SET

Make it Work for Everyone

รายงานประจำปี 2563

วิสัยทัศน์

To Make the Capital Market **"Work"** for **Everyone**

พัฒนาตลาดทุน เพื่อทุกคน

ตลาดทุนเป็นกลไกสำคัญในการขับเคลื่อนเศรษฐกิจในองค์รวม
ไม่ได้ตอบสนองความต้องการเฉพาะคนกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง
เราจึงมุ่งมั่นสร้างสรรค์ให้ตลาดทุนเกิดประโยชน์ต่อทุกภาคส่วนของสังคม
เราเชื่อมั่นว่าการเติบโตอย่างมีคุณภาพของธุรกิจจะสร้างความแข็งแกร่งให้แก่ประเทศ
และผลจะนำไปสู่การยกระดับคุณภาพชีวิตของคนในชาติ

นี่คือ...สิ่งที่เรามุ่งหวังและยึดมั่นในการดำเนินงาน

พันธกิจ

มุ่งมั่นพัฒนากระบวนการทำงานที่เป็นเลิศอย่างต่อเนื่อง เพื่อเป็นแหล่งลงทุนและระดมทุนที่ทันสมัยและเข้าถึงได้ ทั้งในประเทศ ภูมิภาค และทั่วโลก

สร้างสรรค์สินค้าและบริการที่มีประสิทธิภาพ ตรงตามความต้องการของลูกค้า และส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืนในอนาคต

บ่มเพาะบุคลากรให้เปี่ยมด้วยศักยภาพ ทำงานเชิงรุก ผสานความร่วมมือทั้งภายในและภายนอกองค์กร ด้วยความโปร่งใสในทุกกระบวนการทำงาน

ปลูกฝังแนวคิดการดำเนินธุรกิจ โดยยึดมั่นประโยชน์ของทุกภาคส่วน เพื่อเป็นพันธมิตรทางธุรกิจที่ดีที่สุด พร้อมทำหน้าที่ดูแลสังคม

มุ่งมั่นพัฒนาองค์ความรู้ที่มีคุณค่าภายในองค์กร ทั้งการสร้างความรู้ใหม่ การแบ่งปันแลกเปลี่ยน และการแปลงองค์ความรู้ให้เป็นสินทรัพย์ที่ยั่งยืน

สารบัญ

2-3
วิสัยทัศน์และพันธกิจ

6-7
สารจาก
ประธานกรรมการ

8-9
สารจาก
กรรมการและผู้จัดการ

10-15
คณะกรรมการ

16-17
โครงสร้างองค์กร

18-21
คณะผู้บริหาร

การดำเนินงานที่สำคัญ

24-25
ความเคลื่อนไหวของดัชนี
ตลาดหลักทรัพย์ฯ ปี 2563

26
ข้อมูลที่สำคัญทางการเงิน
ของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

27-33
สรุปภาวะตลาดหลักทรัพย์
และการซื้อขายหลักทรัพย์ประจำปี 2563

34-37
ลักษณะการประกอบธุรกิจ
ของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

พัฒนาการสำคัญ

40-49
พัฒนาการสำคัญของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ในปี 2563

50-51
การพัฒนาความยั่งยืนของตลาดหลักทรัพย์ฯ

การกำกับดูแลกิจการ

54-56
แผนกลยุทธ์ของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ปี 2564-2566

57-83
รายงานการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการ

84-85
รายงานคณะอนุกรรมการตรวจสอบ

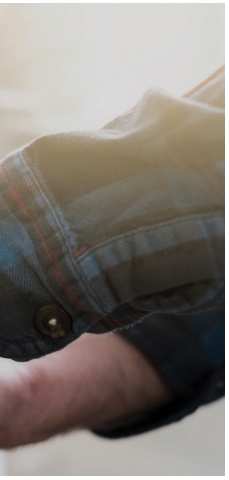
86-87
รายงานคณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

88-89
รายงานคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง

90-91
รายงานของคณะอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความยั่งยืน

92-93
รายงานคณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ

94-97
การบริหารความเสี่ยงองค์กร



รายงานทางการเงิน

100-107
คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

108
รายงานความรับผิดชอบของกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

109-112
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

113-114
งบแสดงฐานะการเงิน

115-116
งบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ

117
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุน

118-120
งบกระแสเงินสด

121-206
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

207
โครงสร้างการถือหุ้นของตลาดหลักทรัพย์ฯ ในบริษัทย่อย

208-218
บริษัทย่อย

ดร. ชัยวัฒน์ วิบูลย์สวัสดิ์
ประธานกรรมการ

สารจากประธานกรรมการ

ธุรกิจเป็นส่วนหนึ่งในสังคม องค์กรจะเติบโตและอยู่รอดเพียงลำพังไม่ได้ แต่ผู้มีส่วนได้เสียและสังคมรอบด้านต้องอยู่ได้ด้วย

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเดินทางผ่านความเปลี่ยนแปลงมาในทุกยุคทุกสมัย ไม่ว่าจะเกิดจากความก้าวหน้าทางเทคโนโลยี การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างอุตสาหกรรมในประเทศ และการเชื่อมโยงกับเศรษฐกิจโลก ปี 2563 นับเป็นอีกครั้งหนึ่งที่ตลาดทุนไทยได้เผชิญกับสถานการณ์สำคัญนั่นคือการแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ที่ส่งผลในวงกว้างต่อเศรษฐกิจ สังคม ประชาชนทั้งประเทศไทยและทั่วโลก

ตลาดหลักทรัพย์ฯ สามารถตอบรับสถานการณ์และก้าวผ่านปีแห่งความท้าทายนี้ โดยมีประเด็นที่มุ่งเน้นคือ **การสร้างความเชื่อมั่น** โดยตลาดหลักทรัพย์ฯ สามารถดำเนินงานได้ต่อเนื่องด้วยระบบที่มีเสถียรภาพ มีสภาพคล่อง ผู้ลงทุนสามารถซื้อขายหลักทรัพย์ได้เมื่อต้องการ เป็นแหล่งลงทุนระยะยาว และเป็นแหล่งระดมทุนให้กับธุรกิจทั้งในยามปกติและยามวิกฤต

ขณะเดียวกัน หัวใจสำคัญคือ **การมีส่วนร่วม** ธุรกิจเป็นส่วนหนึ่งในสังคม องค์กรจะเติบโตและอยู่รอดเพียงลำพังไม่ได้ แต่ผู้มีส่วนได้เสียและสังคมรอบด้านต้องรอดด้วย ในปีที่ผ่านมา ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ขับเคลื่อนองค์กรเพื่อเสริมเสถียรภาพและความแข็งแกร่งแก่ภาคตลาดทุน พร้อมสนับสนุนบริษัทจดทะเบียนให้ผ่านพ้นวิกฤตด้วยการถ่ายทอดองค์ความรู้การดำเนินธุรกิจให้อยู่รอดภายใต้ความเปลี่ยนแปลงและข้อจำกัดรอบด้าน รวมทั้งสนับสนุนเครื่องมือต่าง ๆ อาทิ การให้ข้อมูลผ่านระบบออนไลน์ โครงสร้างพื้นฐานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน โดยเห็นได้ชัดว่าบริษัทจดทะเบียนไทยเองจำนวนมาก ก็สามารถยืนหยัดอย่างแข็งแกร่งและมีส่วนสนับสนุนผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกลุ่มต่าง ๆ ด้วยเช่นกัน

นอกจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังขยายการดูแลไปยังภาคประชาชนและสังคมวงกว้าง โดยเฉพาะอย่างยิ่งการต่อยอดจากความเชี่ยวชาญของตลาดหลักทรัพย์ฯ ไม่ว่าจะเป็นการเสริมภูมิคุ้มกันให้คนไทยด้วยความรู้ความเข้าใจทางการเงินในช่วงเวลาที่ยากลำบาก รวมทั้งตลาดหลักทรัพย์ฯ และมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ฯ ก็ได้ร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการช่วยเหลือและบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนในสถานการณ์ COVID-19 ด้วย

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ขอขอบคุณหน่วยงานภาครัฐ เอกชน บริษัทจดทะเบียน บริษัทสมาชิก บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ผู้ลงทุนสถาบัน และผู้ร่วมตลาดทุกองค์กร ตลอดจนภาคสังคม ผู้ลงทุน และประชาชน รวมทั้งผู้บริหารและพนักงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่ร่วมผลักดันการพัฒนาตลาดทุนไทย เพื่อเป็นเสาหลักหนึ่งที่จะสนับสนุนประเทศไทยและสังคมไทยต่อไป

ดร. ภากร ปีตธวัชชัย
กรรมการและผู้จัดการ

สารจากกรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ อยู่เคียงข้างทุกภาคส่วน รับมือ ปรับตัว แข็งแกร่ง เพื่อก้าวผ่านทุกสถานการณ์ไปด้วยกัน

ปี 2563 ทั่วโลกต้องเผชิญกับสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ส่งผลให้บรรยากาศการลงทุนในตลาดหุ้นไทยเผชิญกับปัจจัยลบรอบด้าน ทำให้**ทุกภาคส่วนต้องปรับตัวก้าวสู่วิถีธุรกิจใหม่ (next normal)** ซึ่งธุรกิจจำนวนมากมีการปรับตัวเพื่อให้สามารถเดินหน้าต่อไปได้อย่างต่อเนื่อง โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมุ่งมั่นที่จะพัฒนาตลาดทุนไทย พัฒนาสินค้าและบริการตลอดจนช่องทางการเข้าถึงข้อมูล พร้อมปรับกระบวนการทำงานและรูปแบบธุรกิจเพื่อรองรับสถานการณ์ และตอบสนองความต้องการลูกค้า ควบคู่ไปกับการให้ความสำคัญด้านการพัฒนาความยั่งยืนต่อเนื่อง ครอบคลุม สิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล

โดยในช่วงเวลาดังกล่าว **ตลาดทุนไทยมีความโดดเด่นทั้งในเชิงปริมาณและคุณภาพ** มีสภาพคล่องอันดับหนึ่งในอาเซียนต่อเนื่องด้วยมูลค่าซื้อขายต่อวัน 67,334.80 ล้านบาท ขณะที่มูลค่าหลักทรัพย์ ณ ราคา IPO ของบริษัทจดทะเบียนมีมูลค่ากว่า 5.55 แสนล้านบาท โดยมูลค่าระดมทุนของหลักทรัพย์เข้าใหม่สูงสุดเป็นอันดับ 8 ของโลก และอันดับ 1 ในอาเซียน ตอกย้ำด้วยด้านคุณภาพของบริษัทจดทะเบียนไทยที่มีจำนวนของบริษัทได้รับการคัดเลือกเข้าไปในดัชนีความยั่งยืน Dow Jones Sustainability Indices (DJSI) ถึง 21 บริษัท ซึ่งเป็นจำนวนสูงสุดในอาเซียน และในจำนวนนี้มี 7 บริษัทที่ได้คะแนนสูงสุดเป็นที่หนึ่งของโลกใน 7 กลุ่มอุตสาหกรรม

ด้าน**การขยายฐานผู้ลงทุนมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง** มีจำนวนบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ใหม่ 747,063 บัญชีในปี 2563 สูงสุดเป็นประวัติการณ์ ทั้งจากการที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ความรู้และทำการตลาดเชิงรุกร่วมกับพันธมิตร รวมทั้งการเปิดบัญชีในยุคดิจิทัลที่ทำได้สะดวกกว่าเดิม ขณะเดียวกัน ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้เพิ่มสินค้าใหม่เพื่อเป็นทางเลือกการลงทุน โดยเฉพาะสินค้าที่เชื่อมโยงตลาดโลกเพื่อให้การบริหารการลงทุนทำได้สะดวกมากขึ้น

สิ่งหนึ่งที่เห็นได้ชัดคือ**ความสำคัญในการใช้เทคโนโลยีเพื่อเชื่อมโยงธุรกิจอย่างไม่เคยมีมาก่อน** ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้นำเทคโนโลยีมาเพิ่มประสิทธิภาพการให้บริการแก่ผู้เกี่ยวข้องทุกกลุ่มผ่านแพลตฟอร์มดิจิทัล ไม่ว่าจะเป็นการพัฒนาช่องทางเรียนรู้การลงทุนรูปแบบ e-learning การร่วมมือกับพันธมิตรพัฒนาช่องทางลงทุน การพัฒนาบริการบริษัทจดทะเบียนในรูปแบบ one-stop-services การสร้างระบบนิเวศให้สมดุล และเชื่อมโยงภาคสังคมกับภาคธุรกิจอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการพัฒนาแพลตฟอร์มสินทรัพย์ดิจิทัลครบวงจร รองรับโอกาสใหม่ ๆ ในอนาคต

ดังนั้นปี 2563 นับเป็นบททดสอบของตลาดทุนไทยที่ก้าวข้ามอุปสรรคมาด้วยความแข็งแกร่ง ซึ่งเกิดจากการสนับสนุนของผู้ร่วมตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่ยึดมั่นวิสัยทัศน์ “To Make the Capital Market ‘Work’ for Everyone” ในการพัฒนาตลาดทุนให้เป็นประโยชน์ต่อทุกภาคส่วน ทั้งตลาดทุน สังคม และประเทศชาติ และก้าวต่อไปในปี 2564 ตลาดหลักทรัพย์ฯ สนับสนุนให้ทุกภาคส่วนก้าวผ่านทุกสถานการณ์ไปด้วยกัน ภายใต้กรอบการพัฒนาสู่ความยั่งยืน 4 ด้าน ได้แก่ 1) สร้างการเติบโตในตลาดทุน (Market Growth) 2) ขยายโครงสร้างพื้นฐาน (Infrastructure Expansion) 3) ขับเคลื่อนสังคมและสิ่งแวดล้อม (Environmental Solutions & Social Development) และ 4) เพิ่มขีดความสามารถทางธุรกิจและศักยภาพบุคลากร (Continuous Personnel Improvement) เพื่อ**ขับเคลื่อนประเทศไทยให้เกิดการเติบโตอย่างมีสมดุลทั้งธุรกิจและสังคม (Balanced Growth)**

คณะกรรมการ

1 ศ. (พิเศษ) กิติพงศ์ อุรพีพัฒนพงศ์
กรรมการ

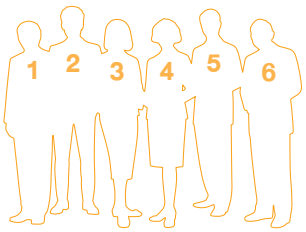
2 นายไพบูลย์ นลินทรางกูร
กรรมการ

3 นางสาวโสภาวดี เลิศมนัสชัย
กรรมการ

4 นางภัทธีรา ดิลกรุ่งธีระภพ
รองประธานกรรมการ

5 นายจรัมพร โชติกเสถียร
กรรมการ

6 ดร. ชัยวัฒน์ วิบูลย์สวัสดิ์
ประธานกรรมการ



7 **ดร. ภากร ปัตธวัชชัย**
กรรมการและผู้จัดการ

8 **นายธิติ ตันติกุลานันท์**
กรรมการ

9 **นางวรวรรณ ธาราภูมิ**
กรรมการ

10 **นายนรเชษฐ์ แสงรุจิ**
กรรมการ

11 **ดร. เสรี นนทสูติ**
กรรมการ

ประวัติคณะกรรมการ

ดร. ชัยวัฒน์ วิบูลย์สวัสดิ์

ประธานกรรมการ

การศึกษา

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

หลักสูตรนักบริหาร

- หลักสูตรการป้องกันราชอาณาจักรภาครัฐร่วมเอกชน (ปริญญาบัตร ปรอ.) วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร ปี 2536
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Certification Program สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (หลักสูตร วตท.) รุ่นที่ 4

ตำแหน่งงานอื่นในปัจจุบัน

ตั้งแต่ปี 2562	ประธานกรรมการ กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน
ตั้งแต่ปี 2562	ที่ปรึกษา บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)
ตั้งแต่ปี 2558	ประธานกรรมการมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ตั้งแต่ปี 2558	ประธานกรรมการ บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ประสบการณ์การทำงาน

ปี 2559 - 2562	กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)
ปี 2556 - 2558	ประธานคณะกรรมการอำนวยการ สถาบันธุรกิจเพื่อสังคม ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ปี 2550 - 2551	รองประธานกรรมการ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ปี 2547 - 2553	ประธานกรรมการบริหาร ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)
ปี 2544 - 2549	ที่ปรึกษารองนายกรัฐมนตรีและรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง
ปี 2540 - 2541	ผู้ว่าการ ธนาคารแห่งประเทศไทย (ทำงานที่ธนาคารแห่งประเทศไทยรวม 25 ปี)
ปี 2539	รัฐมนตรีช่วยว่าการกระทรวงการคลัง และรักษาราชการแทนรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง

นางภัทธีรา ดิลกรุ่งธีระภพ

รองประธานกรรมการ

การศึกษา

- ปริญญาโท สาขาวิศวกรรมศาสตร์ University of Queensland, Brisbane ประเทศออสเตรเลีย
- ปริญญาตรี 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 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (หลักสูตร วตท.) รุ่นที่ 1

ตำแหน่งงานอื่นในปัจจุบัน

ตั้งแต่ปี 2562	ประธานอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ตั้งแต่ปี 2562	ประธานคณะที่ปรึกษา สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย
ตั้งแต่ปี 2561	คณะอนุกรรมการด้านยุทธศาสตร์ดิจิทัลของตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ตั้งแต่ปี 2560	รองประธานกรรมการมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ตั้งแต่ปี 2560	กรรมการ สมาคมตราสารหนี้ไทย
ตั้งแต่ปี 2558	กรรมการ บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
ตั้งแต่ปี 2544	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด

ประสบการณ์การทำงาน

ปี 2553 - 2562	กรรมการ บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
ปี 2553 - 2562	นายกสมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย
ปี 2553 - 2562	รองประธานกรรมการ สภาธุรกิจตลาดทุนไทย
ปี 2556 - 2558	กรรมการ บริษัท ทริสเรทติ้ง จำกัด และบริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด
ปี 2557 - 2558	ประธานอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความยั่งยืน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ปี 2557 - 2558	ประธานอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ปี 2554 - 2558	รองประธานกรรมการ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ศ. (พิเศษ) กิติพงศ์ อุรพีพัฒนพงศ์

กรรมการ

การศึกษา

- ปริญญานิติศาสตรดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สาขานิติศาสตร์ ประเภทวิชาการ มหาวิทยาลัยหาดใหญ่
- นิติศาสตรมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยบริติชโคลัมเบีย (LL.M.) ประเทศแคนาดา
- นิติศาสตรมหาบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- นิติศาสตรบัณฑิต (เกียรตินิยม) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- เนติบัณฑิตไทย สมัยที่ 29

หลักสูตรนักบริหาร

- ประกาศนียบัตรสำหรับผู้บริหาร (Certificate Executive Program) J.L. Kellogg, มหาวิทยาลัยนอร์ทเวสเทิร์น
- ประกาศนียบัตรการสำเร็จหลักสูตรกรรมการบริษัท (Certificate of Completion on Company Directors) สถาบันกรรมการแห่งออสเตรเลีย
- วุฒิบัตรวิชาการเมืองการปกครองในระบบประชาธิปไตยของนักบริหารระดับสูง รุ่นที่ 5 สถาบันพระปกเกล้า
- ประกาศนียบัตรการกำกับดูแลที่ดี (Certificate of Completion on Corporate Governance, Director Executive Program) School of Management มหาวิทยาลัยเยล
- ประกาศนียบัตร การฝึกอบรมโนตารี พับลิค สภาทนายความ ในพระบรมราชูปถัมภ์
- วุฒิบัตร สถาบันผู้บริหารกระบวนการยุติธรรมระดับสูง รุ่นที่ 9
- ประกาศนียบัตรธุรกิจครอบครัวไทย สถาบันธุรกิจ มหาวิทยาลัยฮาร์วาร์ด
- ปริญญาบัตร หลักสูตรป้องกันราชอาณาจักรภาครัฐร่วมเอกชน รุ่นที่ 18 (วปรอ.)
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร The Role of The Chairman Program สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- วุฒิบัตรผู้บริหารระดับสูงด้านการค้าและการพาณิชย์ รุ่นที่ 1 สถาบันวิทยาการการค้า (Tepcot)
- ประกาศนียบัตรหลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านวิทยาการพลังงาน สถาบันวิทยาการพลังงาน รุ่นที่ 8
- ประกาศนียบัตร ธรรมาภิบาลทางการแพทย์สำหรับผู้บริหารระดับสูง รุ่นที่ 5 สถาบันพระปกเกล้า (ปธพ. 5)
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (หลักสูตร วตท.) รุ่นที่ 4

ตำแหน่งงานอื่นในปัจจุบัน

ตั้งแต่ พ.ย. 2563	ประธานกรรมการ บริษัท โชติวัฒน์อุตสาหกรรมการผลิต จำกัด
ตั้งแต่ พ.ย. 2563	อนุกรรมการในคณะกรรมการส่งเสริมวิสาหกิจเพื่อสังคม
ตั้งแต่ ต.ค. 2563	อนุกรรมการกฎหมาย สำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน
ตั้งแต่ ต.ค. 2563	ที่ปรึกษาในคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน สำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน
ตั้งแต่ ต.ค. 2563	กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิในคณะกรรมการดำเนินการปฏิรูปกฎหมายในระยะเร่งด่วน
ตั้งแต่ ก.ย. 2563	กรรมการในคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
ตั้งแต่ ก.ย. 2563	กรรมการในคณะกรรมการบริหารสถานการณ์เศรษฐกิจจากผลกระทบของการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19) (ศบศ.)
ตั้งแต่ ธ.ค. 2562	คณะกรรมการอำนวยการสำนักงานสภานโยบายการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัย และนวัตกรรมแห่งชาติ
ตั้งแต่ ส.ค. 2562	กรรมการอิสระกรรมการบรรษัทภิบาลและสรรหา บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)
ตั้งแต่ เม.ย. 2562	กรรมการและกรรมการบริหารความเสี่ยง บริษัท พฤกษาโฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)
ตั้งแต่ปี 2562	กรรมการมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ตั้งแต่ ก.ย. 2561	กรรมการ บริษัท บริหารสินทรัพย์ รัชดาร จำกัด
ตั้งแต่ มิ.ย. 2561	กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิในคณะกรรมการบริหารสถาบันเพื่อการยุติธรรมแห่งประเทศไทย
ตั้งแต่ ก.พ. 2561	กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิด้านกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ในคณะกรรมการพัฒนาการบริหารยุติธรรมแห่งชาติ
ตั้งแต่ปี 2560	รองประธานกรรมการของคณะกรรมการปฏิรูปประเทศด้านกฎหมาย และกรรมการคณะกรรมการดำเนินการปฏิรูปกฎหมายในระยะเร่งด่วน (คปก.)
ตั้งแต่ปี 2554	ประธานคณะกรรมการภาษีของสภาหอการค้าไทยและกรรมการสภาหอการค้าไทย
ตั้งแต่ปี 2554	ศาสตราจารย์พิเศษ คณะนิติศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
ตั้งแต่ปี 2551	ประธานกรรมการบริษัท เบเคอร์ แอนด์ แม็คเค็นซี่ จำกัด
ตั้งแต่ปี 2542	กรรมการบริหาร บริษัท สยามพิวรรธน์ จำกัด

ประสบการณ์การทำงาน

ปี 2557 - 2558	สมาชิกสภาปฏิรูปแห่งชาติ
ปี 2533 - 2551	หุ้นส่วนและกรรมการ บริษัท เบเคอร์ แอนด์ แม็คเค็นซี่ จำกัด

นายจรัมพร โชติกเสถียร

กรรมการ

การศึกษา

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

หลักสูตรนักบริหาร

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

ตำแหน่งงานอื่นในปัจจุบัน

ตั้งแต่ ต.ค. 2563	กรรมการ บริษัท มิตตา วิสาหกิจเพื่อสังคม จำกัด
ตั้งแต่ ก.ค. 2563	ประธานกรรมการ บริษัท คลินิเซอร์ จำกัด
ตั้งแต่ปี 2562	กรรมการมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ตั้งแต่ปี 2562	ประธานอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ตั้งแต่ปี 2562	ที่ปรึกษา บริษัท เครือไทย โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)
ตั้งแต่ปี 2560	กรรมการบริหาร ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)
ตั้งแต่ปี 2560	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการบริหารและกำกับความเสี่ยง และกรรมการตรวจสอบ บริษัท ไมเนอร์อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
ตั้งแต่ปี 2560	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ บริษัท สิงห์เอสเตท จำกัด (มหาชน)
ตั้งแต่ปี 2560	กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ ราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์
ตั้งแต่ปี 2560	กรรมการ บริษัท อุตสาหกรรมไหมไทย 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 กลุ่มเทคโนโลยีธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

นายธิติ ตันติกุลานันท์

กรรมการ

การศึกษา

- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ University of Washington ประเทศสหรัฐอเมริกา

หลักสูตรนักบริหาร

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

ตำแหน่งงานอื่นในปัจจุบัน

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

ประสบการณ์การทำงาน

ปี 2556 - 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

นายนรเชษฐ์ แสงรุจิ

กรรมการ

การศึกษา

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

หลักสูตรนักบริหาร

- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Directors Accreditation Program สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Corporate Governance for Capital Market Intermediaries สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรประกาศนียบัตรชั้นสูง การเมืองการปกครองในระบอบประชาธิปไตย สำหรับนักบริหารระดับสูง รุ่นที่ 20 (ปปร.) วิทยาลัยการเมืองการปกครอง สถาบันพระปกเกล้า
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (หลักสูตร วตท.) รุ่นที่ 13

ตำแหน่งงานอื่นในปัจจุบัน

ตั้งแต่ปี 2562	อนุกรรมการตรวจสอบ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ตั้งแต่ปี 2562	อนุกรรมการบริหารความเสี่ยง ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ตั้งแต่ปี 2562	อนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ตั้งแต่ปี 2562	กรรมการมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ตั้งแต่ปี 2561	ประธานที่ปรึกษาคณะกรรมการชมรมวาณิชธนกิจ
ตั้งแต่ปี 2561	กรรมการ บริษัท แอสโก้ส่งเสริมธุรกิจ จำกัด
ตั้งแต่ปี 2560	กรรมการตรวจสอบ บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)
ตั้งแต่ปี 2560	กรรมการ สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย
ตั้งแต่ปี 2560	กรรมการ บริษัท นภกิต จำกัด
ตั้งแต่ปี 2556	กรรมการ บริษัท เคเคพี แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)
ตั้งแต่ปี 2548	ที่ปรึกษาคณะกรรมการบริหาร บริษัท มิตรเทคนิคัลคอนซัลแท้นท์ จำกัด
ตั้งแต่ปี 2547	กรรมการ บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)
ตั้งแต่ปี 2543	กรรมการ บริษัท พันธวณิช จำกัด
ตั้งแต่ปี 2533	กรรมการ บริษัท เกษตรสิน จำกัด

ประสบการณ์การทำงาน

ปี 2561 - 2562	อนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความยั่งยืน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ปี 2558 - 2561	รองกรรมการผู้จัดการใหญ่และประธานสายสินเชื่อบรรษัท ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)
ปี 2552 - 2561	ประธานกรรมการชมรมวาณิชธนกิจ
ปี 2550 - 2555	กรรมการบริหาร บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน) (ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน))
ปี 2548 - 2550	กรรมการผู้จัดการ หัวหน้าฝ่ายวานิชธนกิจ บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)
ปี 2547 - 2548	กรรมการผู้จัดการ บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)

นายไพบูลย์ นลินทรางกูร

กรรมการ

การศึกษา

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

หลักสูตรนักบริหาร

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

ตำแหน่งงานอื่นในปัจจุบัน

ตั้งแต่ปี 2562	กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ คณะกรรมการกองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน
ตั้งแต่ปี 2562	กรรมการมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ตั้งแต่ปี 2562	ที่ปรึกษากิตติมศักดิ์ประจำคณะกรรมาธิการเศรษฐกิจ การเงิน และการคลัง วุฒิสภา
ตั้งแต่ปี 2561	ประธานกรรมการ สภาธุรกิจตลาดทุนไทย
ตั้งแต่ปี 2561	กรรมการ คณะกรรมการพัฒนาตลาดทุนไทย
ตั้งแต่ปี 2552	นายกสมาคมนักวิเคราะห์การลงทุน
ตั้งแต่ปี 2551	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด

ประสบการณ์การทำงาน

ปี 2559 - 2560	ที่ปรึกษากิตติมศักดิ์ประจำคณะกรรมาธิการขับเคลื่อนการปฏิรูปประเทศด้านเศรษฐกิจ สภาขับเคลื่อนการปฏิรูปประเทศ
ปี 2557 - 2558	ประธานคณะอนุกรรมาธิการปฏิรูปตลาดทุน สภาปฏิรูปแห่งชาติ
ปี 2557 - 2558	สมาชิกสภาปฏิรูปแห่งชาติ
ปี 2553 - 2557	ประธานกรรมการ สภาธุรกิจตลาดทุนไทย
ปี 2555 - 2557	กรรมการ คณะกรรมการพัฒนาตลาดทุนไทย
ปี 2554 - 2557	กรรมการ คณะกรรมการร่วมภาครัฐและเอกชนเพื่อแก้ไขปัญหาทางเศรษฐกิจ (กรอ.)

นางวรวรรณ ธาราภูมิ

กรรมการ

การศึกษา

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

หลักสูตรนักบริหาร

- 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 วตท.) รุ่นที่ 2

ตำแหน่งงานอื่นในปัจจุบัน

ม.ค. 2563	ที่ปรึกษากิตติมศักดิ์ผู้ทรงคุณวุฒิ คณะกรรมการตลาดการเงินไทย ธนาคารแห่งประเทศไทย
ตั้งแต่ พ.ย. 2562	คณะทำงานส่งเสริมการเงินเพื่อความยั่งยืน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ตั้งแต่ ต.ค. 2562	คณะทำงานพิจารณาแนวปฏิบัติที่ดีด้าน ESG สำหรับคณะกรรมการ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
ตั้งแต่ปี 2562	รองประธานกรรมการ มูลนิธิศาสตราจารย์อันนิมมานเหมินท์
ตั้งแต่ปี 2562	ประธานอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ตั้งแต่ปี 2562	ประธานอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความยั่งยืน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ตั้งแต่ปี 2561	ประธานกิตติมศักดิ์ สมาคมบริษัทจัดการลงทุน
ตั้งแต่ปี 2560	ประธานกรรมการบริหาร บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด
ตั้งแต่ปี 2558	กรรมการมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ตั้งแต่ปี 2556	กรรมการ บริษัท ระบบขนส่งมวลชนกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ประสบการณ์การทำงาน

ปี 2557 - 27 ก.ย. 2563	คณะกรรมการวินัยบุคลากรในธุรกิจตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ปี 2561	ประธานอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ปี 2557 - 2561	ประธานกรรมการ สภาธุรกิจตลาดทุนไทย
ปี 2553 - 2559	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด
ปี 2545 - 2552	กรรมการผู้จัดการ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด
ปี 2543 - 2545	รองกรรมการจัดการ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนเอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)
ปี 2538 - 2542	กรรมการผู้จัดการ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมไทยเอเชีย จำกัด (ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด)
ปี 2535 - 2537	Senior Vice President บริษัท เงินทุนหลักทรัพย์เอกธนา จำกัด (มหาชน)
ปี 2528 - 2535	Vice President ธนาคาร เอเชีย จำกัด (มหาชน)
ปี 2525 - 2528	Accounts Executive บริษัท ดาต้าแมท จำกัด

ดร. เสรี นนทสูติ

กรรมการ

การศึกษา

- ปริญญาเอก นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยอ็อกซฟอร์ด (Oxford University) ประเทศอังกฤษ
- ปริญญาโท นิติศาสตร์ ด้านกฎหมายสหภาพยุโรปและกฎหมายเปรียบเทียบ มหาวิทยาลัยอ็อกซฟอร์ด (ด้วยทุนการศึกษา British Chevening Scholarship โดยรัฐบาลสหราชอาณาจักร)
- ปริญญาโทด้านกฎหมายการค้าระหว่างประเทศ มหาวิทยาลัยโคลัมเบีย สหรัฐอเมริกา (ด้วยทุนการศึกษา Fulbright)
- เนติบัณฑิตไทย สำนักอบรมศึกษากฎหมายแห่งเนติบัณฑิตยสภา (สมัยที่ 48)
- ประกาศนียบัตรบัณฑิตกฎหมายธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ รุ่นที่ 9
- นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

หลักสูตรนักบริหาร

- หลักสูตรผู้บริหารกระบวนการยุติธรรมระดับสูง รุ่นที่ 24
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง CMA - GMS สถาบันวิทยาการตลาดทุน รุ่นที่ 1
- หลักสูตรประกาศนียบัตรธรรมาภิบาลสำหรับผู้บริหารทางการแพทย์ (ปธพ.) สถาบันพระปกเกล้าและแพทยสภา รุ่นที่ 1
- สำนักงานคณะกรรมการข้าราชการพลเรือน สำนักนายกรัฐมนตรี และสถาบันศศินทร์ หลักสูตรผู้นำระดับสูงอาเซียน รุ่นที่ 1
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Certification Program และ Advanced Audit Committee Program สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- 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 วตท.) รุ่นที่ 14

ตำแหน่งงานอื่นในปัจจุบัน

ตั้งแต่ปี 2562	ประธานอนุกรรมการกฎหมาย ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ตั้งแต่ปี 2562	อนุกรรมการวินัย ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ตั้งแต่ปี 2562	อนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความยั่งยืน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ตั้งแต่ปี 2562	กรรมการมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ตั้งแต่ปี 2562	กรรมการปฏิรูปประเทศด้านวัฒนธรรม กีฬา แรงงาน และการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์
ตั้งแต่ปี 2561	กรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด
ตั้งแต่ปี 2561	กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ และประธานอนุกรรมการธรรมาภิบาล กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ
ตั้งแต่ปี 2558	กรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบ ธนาคารพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมแห่งประเทศไทย
ตั้งแต่ปี 2555	รองกรรมการผู้จัดการ มูลนิธิสถาบันวิจัยและพัฒนาองค์กรภาครัฐ

ประสบการณ์การทำงาน

ปี 2561 - 2562	ประธานอนุกรรมการกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ปี 2559 - 2561	กรรมการปฏิรูปกฎหมายในระยะเร่งด่วน
ปี 2555 - 2562	กรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท กรุงไทยกฎหมาย จำกัด
ปี 2558 - 2561	กรรมการ บริษัท กรุงไทยคอมพิวเตอร์เซอร์วิสเซส จำกัด
ปี 2556 - 2561	ผู้แทนประเทศไทยในคณะกรรมาธิการระหว่างรัฐบาลอาเซียนว่าด้วยสิทธิมนุษยชน (ASEAN Intergovernmental Commission on Human Rights (AICHR))
ปี 2555 - 2557	กรรมการ บริษัท เยเนอรัล ฮอสปิตัล โปรดัคส์ จำกัด (มหาชน)
ปี 2546 - 2555	ที่ปรึกษากฎหมาย สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) กระทรวงการคลัง
ปี 2538 - 2543	นิติกร สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

นางสาวโสภาวดี เลิศมนัสชัย

กรรมการ

การศึกษา

- ปริญญาโท พาณิชยศาสตร์และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี พาณิชยศาสตร์และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

หลักสูตรนักบริหาร

- 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
- หลักสูตรการกำกับดูแลกิจการสำหรับกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของรัฐวิสาหกิจและองค์การมหาชน รุ่นที่ 2
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (หลักสูตร วตท.) รุ่นที่ 2

ตำแหน่งงานอื่นในปัจจุบัน

ตั้งแต่ พ.ย. 2563	กรรมการ บริษัท โชติวัฒน์อุตสาหกรรมการผลิต จำกัด
ตั้งแต่ปี 2562	กรรมการมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ตั้งแต่ปี 2562	กรรมการอิสระ บริษัท ดูโฮม จำกัด (มหาชน)
ตั้งแต่ปี 2561	กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท โรงแรมเซ็นทรัล พลาซ่า จำกัด (มหาชน)
ตั้งแต่ปี 2561	กรรมการอิสระ และประธานกรรมการ บริษัท เคทีบีเอสที รีท แมเนจเมนท์ จำกัด
ตั้งแต่ปี 2558	กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท หลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด มหาชน
ตั้งแต่ปี 2557	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)
ตั้งแต่ปี 2557	ที่ปรึกษาประธานกรรมการ และอนุกรรมการลงทุน บริษัท ทิพยประกันภัย จำกัด (มหาชน)

ประสบการณ์การทำงาน

ปี 2558 - 2560	กรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบ การไฟฟ้านครหลวง
ปี 2557 - 2561	กรรมการและกรรมการบริหาร องค์การเภสัชกรรม
ปี 2556 - 2559	กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิด้านการเงิน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)
ปี 2553 - 2556	เลขาธิการ กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ
ปี 2553 - 2556	กรรมการ บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)
ปี 2553 - 2556	กรรมการ บริษัท สายการบินนกแอร์ จำกัด (มหาชน)

ดร. ภากร ปิตธวัชชัย

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

หลักสูตรนักบริหาร

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

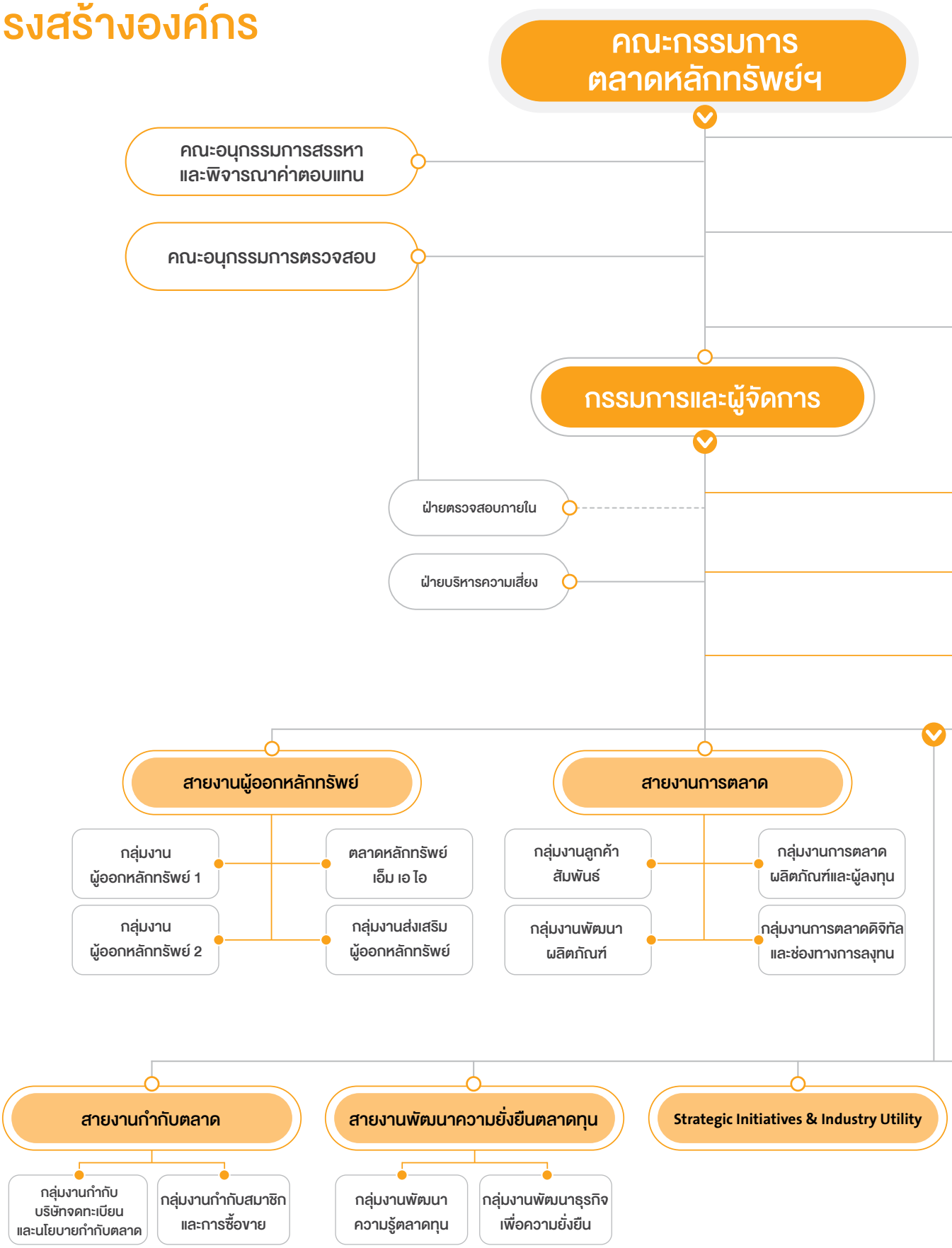
ตำแหน่งงานอื่นในปัจจุบัน

ตั้งแต่ปี 2563	ประธานกรรมการ บริษัท เซ็ท เวนเจอร์ โฮลดิ้ง จำกัด
ตั้งแต่ปี 2563	ประธานกรรมการ บริษัท ศูนย์ซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัลไทย จำกัด
ตั้งแต่ปี 2562	กรรมการ กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน
ตั้งแต่ปี 2561	กรรมการมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ตั้งแต่ปี 2561	กรรมการและเลขานุการในคณะกรรมการพัฒนาตลาดทุนไทย
ตั้งแต่ปี 2561	รองประธานกรรมการ บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
ตั้งแต่ปี 2561	ประธานกรรมการ บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด
ตั้งแต่ปี 2561	ประธานกรรมการ บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
ตั้งแต่ปี 2561	ประธานกรรมการ บริษัท เซ็ทเทรด ดอท คอม จำกัด
ตั้งแต่ปี 2561	ประธานกรรมการ บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด

ประสบการณ์การทำงาน

ปี 2561- มิ.ย. 2563	ประธานกรรมการ บริษัท ฟินเน็ต อินโนเวชั่น เน็ตเวิร์ค จำกัด
ปี 2561 - มิ.ย. 2563	ประธานกรรมการ บริษัท ไลฟ์ฟินคอร์ป จำกัด
พ.ค. 2561 - ต.ค. 2562	รองประธานในคณะทำงานกลุ่มตลาดหลักทรัพย์เกิดใหม่และกรรมการสมาพันธ์ตลาดหลักทรัพย์โลก
ปี 2556 – 2561	รองผู้จัดการ สายงานวางแผนกลยุทธ์องค์กรและสายงานการเงินและบริหารเงินลงทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ปี 2553 – 2555	รองผู้จัดการ สายงานการตลาด ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ปี 2553	รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ สายการเงิน บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด
ปี 2549 – 2552	ผู้ช่วยผู้จัดการใหญ่ หัวหน้ากลุ่มงานบริหารการเงิน บมจ. ธนาคารไทยพาณิชย์
ปี 2548 – 2552	กรรมการ และประธานคณะกรรมการจัดการลงทุน บริษัท ไทยพาณิชย์นิวยอร์คไลฟ์ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)

โครงสร้างองค์กร



มีผลตั้งแต่วันที่ 16 มีนาคม 2563

- คณะอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความยั่งยืน
- คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง
- คณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ

- สำนักผู้จัดการ
- กลุ่มงานเลขานุการองค์กรและกำกับองค์กร
- กลุ่มงานสื่อสารองค์กรและพัฒนาเพื่อสังคม

สายงานบริหารการปฏิบัติการ
- กลุ่มงานปฏิบัติการ
- กลุ่มงานสนับสนุนธุรกิจตลาดทุน
- กลุ่มงานพัฒนางานปฏิบัติการ

สายงานเทคโนโลยีสารสนเทศ
- กลุ่มงานปฏิบัติการเทคโนโลยีสารสนเทศ
- กลุ่มงานธุรกิจระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศ
- กลุ่มงานพัฒนาระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศ
- กลุ่มงานธุรกิจข้อมูล

สายงานวางแผนกลยุทธ์องค์กร

สายงานกฎหมาย

สายงานทรัพยากรบุคคลและพัฒนาองค์กร

สายงานการเงินและบริหารเงินลงทุน
- กลุ่มงานบริหารเงินและลงทุน
- กลุ่มงานบัญชีการเงิน
- กลุ่มงานบริหาร

คณะผู้บริหาร

1 นายถิรพันธุ์ สรรพกิจ
รองผู้จัดการ
หัวหน้าสายงานเทคโนโลยีสารสนเทศ

2 นายแมนพงศ์ เสนาณรงค์
รองผู้จัดการ
หัวหน้าสายงานผู้ออกหลักทรัพย์

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

4 ดร. กฤษฎา เสกตระกูล
รองผู้จัดการ
หัวหน้าสายงานพัฒนาความยั่งยืนตลาดทุน

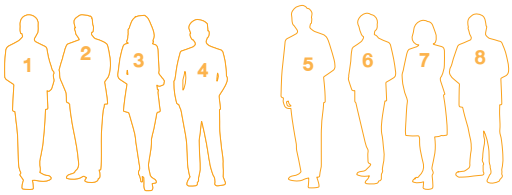
ข้อมูล ณ 31 ธันวาคม 2563

5 ดร. ภากร ปีตธวัชชัย
กรรมการและผู้จัดการ

6 นายอภิศักดิ์ เกี่ยวการค้า
รองผู้จัดการ
หัวหน้าสายงานการเงินและบริหารเงินลงทุน

7 นางสาวภัทรวสี สุวรรณศร
รองผู้จัดการ
หัวหน้าสายงานบริหารการปฏิบัติการ
และกรรมการผู้จัดการ
บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด

8 ดร. ศรพล ตุลยะเสถียร
รองผู้จัดการ
หัวหน้าสายงานวางแผนกลยุทธ์องค์กร



คณะผู้บริหาร

1 นางสาวนพเก้า สุจริตกุล
ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้ากลุ่มงานสื่อสารองค์กร
และพัฒนาเพื่อสังคม

2 นางสาวปวีณา ศรีโพธิ์ทอง
ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้าสายงานกำกับตลาด

3 นายกิตติ สุทธิอรรถศิลป์
ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้าสำนักผู้จัดการ
และกรรมการผู้จัดการ
บริษัท ฟินเน็ต อินโนเวชั่น เน็ตเวิร์ค จำกัด

4 นายณัฐ เหลืองนฤมิตชัย
ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้ากลุ่มงานปฏิบัติการ
เทคโนโลยีสารสนเทศ

5 นางสาวปิยาภรณ์ ครองจันทร์
ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้ากลุ่มงานการตลาดดิจิทัลและ
ช่องทางการลงทุน

6 นายกีรติ โกสีย์เจริญ
ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้ากลุ่มงานบัญชีและการเงิน
และหัวหน้ากลุ่มงานบริหาร

7 นางดวงรัตน์ สมุทวณิช
ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้ากลุ่มงานกำกับบริษัทจดทะเบียน
และนโยบายกำกับตลาด

8 นายตรีวิทย์ วังวรวุฒิ
ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้ากลุ่มงานลูกค้าสัมพันธ์

ข้อมูล ณ 31 ธันวาคม 2563

9 นางสาวเพทาย เพชรรัตน์
ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้ากลุ่มงานสนับสนุน
ธุรกิจตลาดทุน

10 นางสาวยุภาวรรณ ศิริชัยนฤมิตร
ผู้ช่วยผู้จัดการหัวหน้ากลุ่มงานปฏิบัติการ
และกรรมการผู้จัดการ
บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์
(ประเทศไทย) จำกัด

11 นายรองรักษ์ พนาปวุฒิกุล
ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้าสายงานกฎหมาย
และหัวหน้ากลุ่มงานเลขานุการองค์กร
และกำกับองค์กร

12 นางพรรณวดี ลดาวัลย์ ณ อยุธยา
ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้ากลุ่มงานพัฒนาความรู้
ตลาดทุน

13 นายพัฒนา วงศ์นิรันดร์
ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้ากลุ่มงานพัฒนาระบบงานเทคโนโลยี
สารสนเทศ

14 นายอำนวย จิรมหาโภคา
ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้ากลุ่มงานผู้ออกหลักทรัพย์ 1

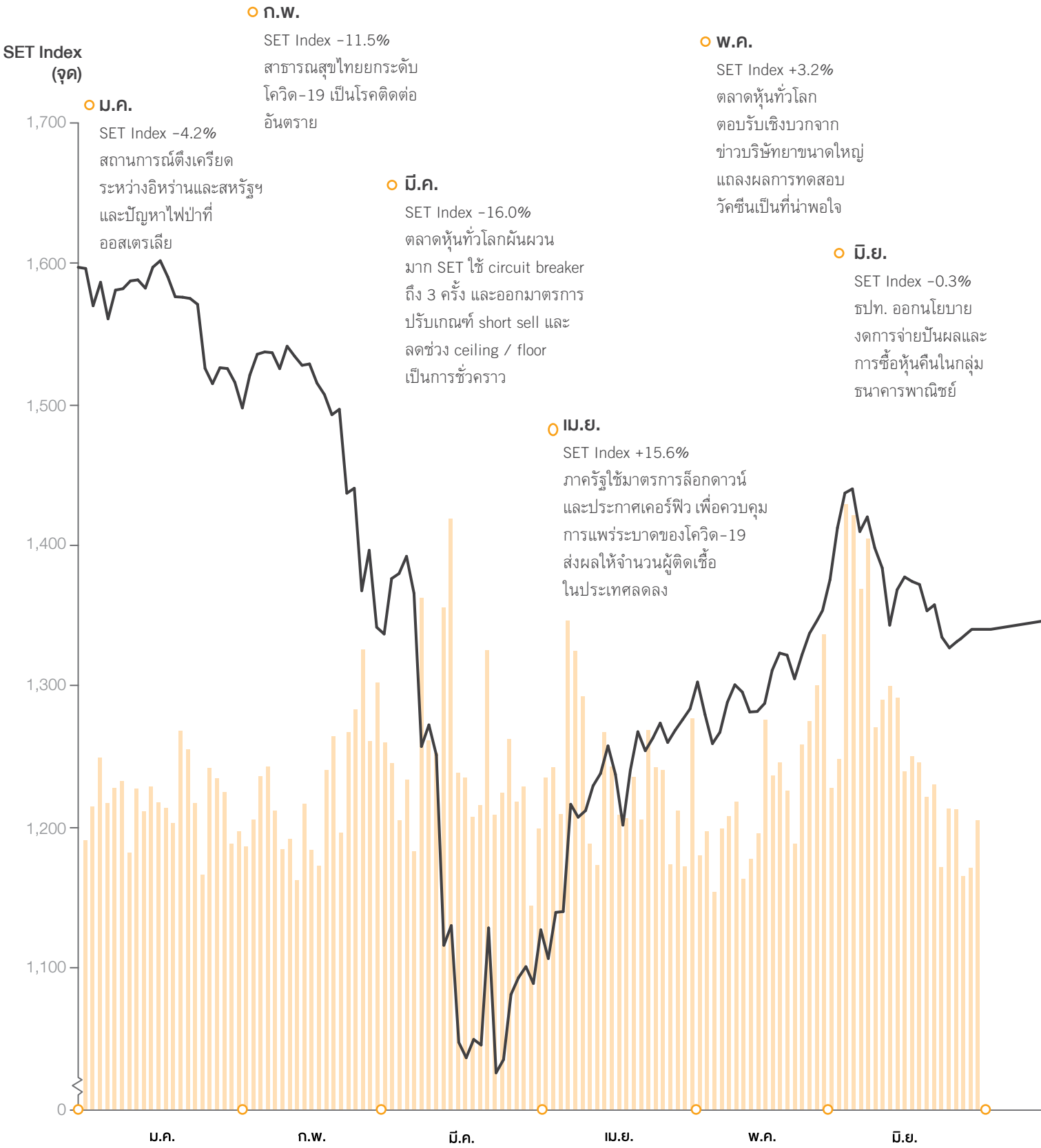
15 นางสาวรุ่งทิพย์ เจริญวิสุทธิวงศ์
ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้ากลุ่มงานผู้ออกหลักทรัพย์ 2

16 นายประพันธ์ เจริญประวัติ
ผู้ช่วยผู้จัดการ
สายงานผู้ออกหลักทรัพย์
และผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์
เอ็ม เอ ไอ

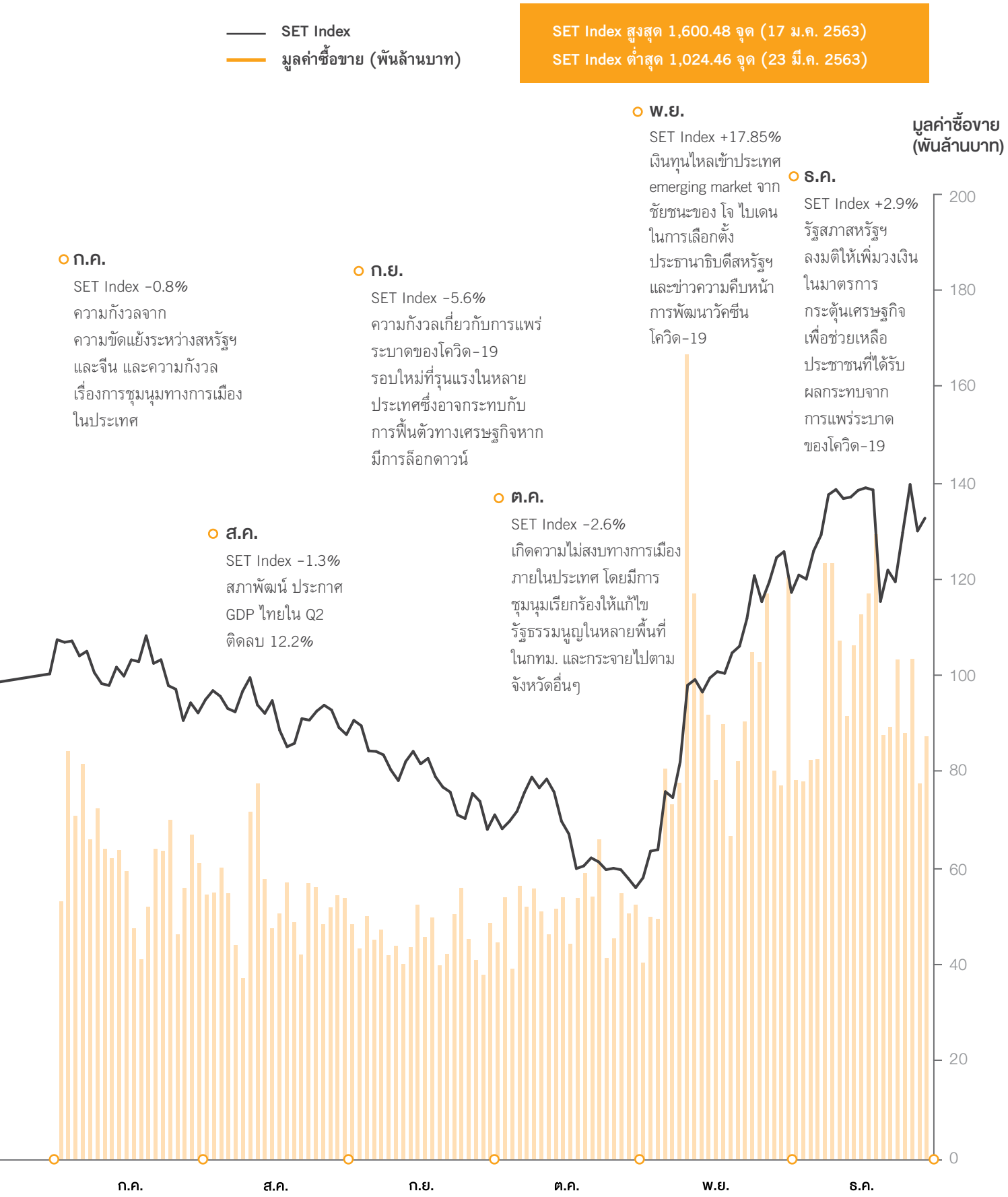
Make it "Work" for Strong Foundation

EFFICIENCY AND RESILIENCY

ความเคลื่อนไหวของดัชนีตลาดหลักทรัพย์ฯ ปี 2563



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


SET Index
มูลค่าซื้อขาย (พันล้านบาท)
SET Index สูงสุด 1,600.48 จุด (17 ม.ค. 2563)
SET Index ต่ำสุด 1,024.46 จุด (23 มี.ค. 2563)
มูลค่าซื้อขาย (พันล้านบาท)
ก.ค.
SET Index -0.8%
ความกังวลจาก ความขัดแย้งระหว่างสหรัฐฯ และจีน และความกังวล เรื่องการชุมนุมทางการเมือง ในประเทศ
ส.ค.
SET Index -1.3%
สภาพัฒน์ ประกาศ GDP ไทยใน Q2 ติดลบ 12.2%
ก.ย.
SET Index -5.6%
ความกังวลเกี่ยวกับการแพร่ระบาดของโควิด-19 รอบใหม่ที่รุนแรงในหลายประเทศซึ่งอาจกระทบกับการฟื้นตัวทางเศรษฐกิจหากมีการล็อกดาวน์
ต.ค.
SET Index -2.6%
เกิดความไม่สงบทางการเมืองภายในประเทศ โดยมีการชุมนุมเรียกร้องให้แก้ไขรัฐธรรมนูญในหลายพื้นที่ในกทม. และกระจายไปตามจังหวัดอื่นๆ
พ.ย.
SET Index +17.85%
เงินทุนไหลเข้าประเทศ emerging market จากชัยชนะของ โจ ไบเดน ในการเลือกตั้งประธานาธิบดีสหรัฐฯ และข่าวความคืบหน้าการพัฒนาวัคซีนโควิด-19
ธ.ค.
SET Index +2.9%
รัฐสภาสหรัฐฯ ลงมติให้เพิ่มวงเงินในมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจเพื่อช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของโควิด-19
200
180
160
140
120
100
80
60
40
20
0
ก.ค.
ส.ค.
ก.ย.
ต.ค.
พ.ย.
ธ.ค.

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

(หน่วย : ล้านบาท)

	2563	2562	2561	2560	2559
งบรายได้และค่าใช้จ่ายรวม					
รายได้รวม	6,347	7,286	6,578	6,331	6,047
รายได้จากการดำเนินงาน	6,548	5,890	5,725	5,007	5,099
รายได้(ขาดทุน)จากเงินลงทุน - สุทธิ	(364)	948	586	1,045	767
รายได้อื่น[1]	163	448	267	279	181
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	4,289	4,217	3,978	3,818	3,694
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	2,058	3,069	2,600	2,513	2,353
เงินนำส่งให้กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน	362	5,700	-	-	-
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่าย - สุทธิ	1,354	(2,599)	1,955	1,833	1,759
งบกระแสเงินสดรวม					
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	2,247	(2,681)	2,212	763	1,217
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	3,442	3,908	(2,353)	(217)	(2,157)
เงินสดสุทธิ(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	(14)	-	-	-	-
งบแสดงฐานะการเงินรวม					
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน[2]	34,516	21,919	25,251	22,265	21,709
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นและเงินลงทุนระยะยาว	4,769	7,904	8,838	8,478	8,312
รวมสินทรัพย์	54,427	44,994	48,771	45,196	39,539
รวมหนี้สินหมุนเวียน[2]	23,471	15,492	17,451	15,215	11,947
รวมหนี้สิน	26,720	18,576	20,106	17,821	14,141
รวมเงินกองทุน	27,707	26,418	28,665	27,375	25,398
ทรัพย์สิน / เจ้าหนี้หลักประกันและผลประโยชน์[2]	20,329	13,385	15,510	13,398	10,160
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ					
การเติบโตของรายได้รวม (ร้อยละ)	(12.89)	10.76	3.90	4.70	15.95
การเติบโตของรายได้จากการดำเนินงาน (ร้อยละ)	11.17	2.94	14.34	(1.80)	12.86
อัตราค่าใช้จ่ายต่อรายได้จากการดำเนินงาน (ร้อยละ)	65.50	71.60	69.48	76.25	72.45
อัตรากำไรสุทธิ[3] (ร้อยละ)	21.33	(35.67)	29.72	28.95	29.09
อัตราผลตอบแทนต่อเงินกองทุน (ร้อยละ)	4.89	(9.84)	6.82	6.70	6.93
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	1.47	1.41	1.45	1.46	1.82
อัตราหนี้สินรวมต่อเงินกองทุน (เท่า)	0.96	0.70	0.70	0.65	0.56

[1]รายได้อื่น ประกอบด้วยรายได้จากการเผยแพร่ความรู้การลงทุน รายได้จากการจัดกิจกรรมทางการตลาด รายได้ค่าธรรมเนียมบริหารและจัดการกองทุน เป็นต้น

[2]สินทรัพย์หมุนเวียนและหนี้สินหมุนเวียน รวมทรัพย์สินหลักประกันและผลประโยชน์ยอดรวมแสดงด้วยจำนวนเดียวกัน (เป็นเงินหลักประกันสำหรับสัญญาซื้อขายตราสารอนุพันธ์ของสำนักหักบัญชี)

[3]อัตรากำไรสุทธิ คำนวณจากรายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่าย - สุทธิ ต่อรายได้รวม

สรุปภาวะตลาดหลักทรัพย์และการซื้อขายหลักทรัพย์ประจำปี 2563

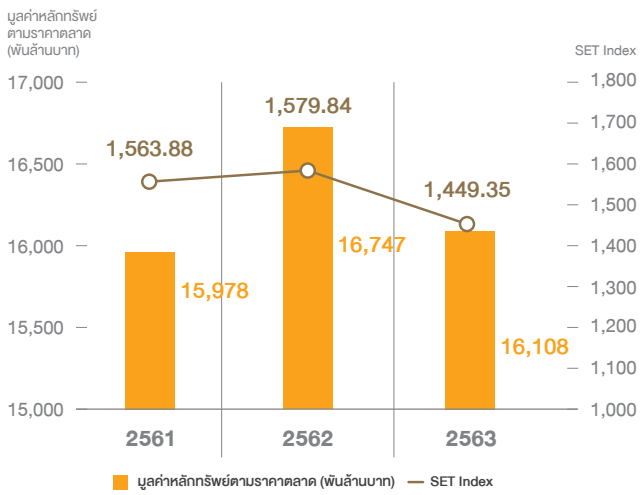
ความเคลื่อนไหวดัชนีตลาดหลักทรัพย์ไทย

ในปี 2563 ตลาดหลักทรัพย์ไทยแสดงศักยภาพที่โดดเด่นในระดับภูมิภาค แม้ว่าจะเผชิญกับความผันผวนจากภาวะการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 ส่งผลให้เศรษฐกิจของประเทศต่าง ๆ ชะลอตัวลง โดยเฉพาะเศรษฐกิจของประเทศที่มีความเชื่อมโยงกับต่างประเทศและพึ่งพารายได้จากการท่องเที่ยวสูงเช่นไทย แต่จากการจัดการควบคุมด้านสาธารณสุขที่มีประสิทธิภาพทำให้จำนวนผู้ติดเชื้อภายในประเทศอยู่ในระดับต่ำ และบริษัทจดทะเบียนไทยมีความสามารถในการปรับตัวในการดำเนินธุรกิจ ส่งผลให้ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ไทย (SET Index) ฟื้นตัวได้ค่อนข้างเร็ว ทำให้ ณ สิ้นปี 2563 SET Index ปิดที่ระดับ 1,449.35 จุด ปรับลดลง 8.3% จากสิ้นปีก่อน ดีกว่าดัชนี MSCI ASEAN ที่ลดลง 9.3% ในช่วงเวลาเดียวกัน เมื่อพิจารณารายอุตสาหกรรม พบว่า กลุ่มเทคโนโลยี กลุ่มสินค้าอุตสาหกรรม กลุ่มสินค้าอุปโภคบริโภค และกลุ่มเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร ซึ่งเป็นกลุ่มอุตสาหกรรมที่สอดคล้องกับพฤติกรรมของผู้บริโภคในช่วงโควิด ปรับตัวดีกว่า SET index โดยรวม

ในปี 2563 มูลค่าซื้อขายเฉลี่ยต่อวันใน SET และ mai เพิ่มขึ้นถึง 29.0% จากปีก่อน ซึ่งเป็นสภาพคล่องสูงสุดในอาเซียนอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ปี 2555 (9 ปีติดต่อ) โดยมีถึง 22 วันทำการที่มีมูลค่าการซื้อขายสูงกว่า 1 แสนล้านบาท และในเดือนธันวาคมและพฤศจิกายน 2563 นั้นมีมูลค่าซื้อขายเฉลี่ยรายวันสูงที่สุดเป็นอันดับ 1 และ 2 นับตั้งแต่ก่อตั้งตลาดหลักทรัพย์ฯ นอกจากนี้ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (TFEX) มีปริมาณการซื้อขายเฉลี่ยต่อวัน 494,624 สัญญา เพิ่มขึ้น 15.5% จากปีก่อน และในเดือนธันวาคม 2563 ปริมาณการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันอยู่ที่ 757,066 สัญญา สูงสุดนับตั้งแต่ TFEX เปิดซื้อขาย อีกทั้งการมีบริษัทขนาดใหญ่เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ไทย ทำให้มูลค่าการระดมทุนครั้งแรก (initial public offering: IPO) ของไทยยังครองอันดับ 1 ในอาเซียนเป็นปีที่สองติดต่อกันและเป็นอันดับ 8 ของโลก

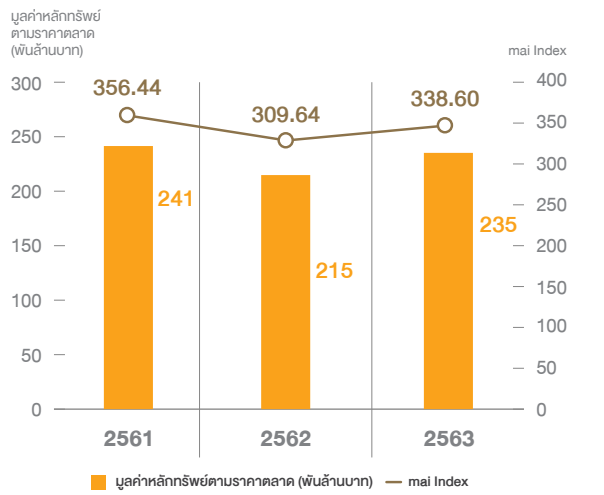
นอกจากนั้น บริษัทจดทะเบียนไทยมีความแข็งแกร่งและพัฒนาคุณภาพอย่างต่อเนื่อง โดยบริษัทจดทะเบียนไทยจำนวน 42 บจ. ได้รับคัดเลือกเข้าคำนวณในดัชนี MSCI Global Standard Index และอีก 21 บจ. ได้รับคัดเลือกเข้าคำนวณในดัชนี Dow Jones Sustainability Index (DJSI) โดยมีจำนวน บจ. ไทยที่ถูกคัดเลือกเข้าไปอยู่ในดัชนีสูงที่สุดในภูมิภาคอาเซียนเป็นปีที่เจ็ดติดต่อกันอีกด้วย สำหรับอัตราเงินปันผลตอบแทนของ SET และ mai ณ สิ้นปี 2563 มีผลตอบแทนเฉลี่ยอยู่ที่ 2.75% และ 2.54% ตามลำดับ ในขณะที่ forward P/E ของ SET และ mai ณ สิ้นปี 2563 อยู่ที่ 27.46 เท่า และ 28.84 เท่า ตามลำดับ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)



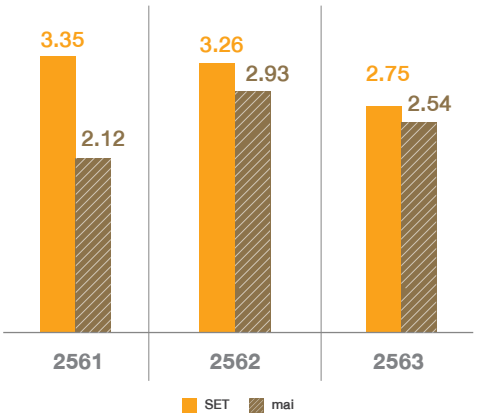
ที่มา: SETSMART (ณ 30 ธ.ค. 63)

ตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ (mai)



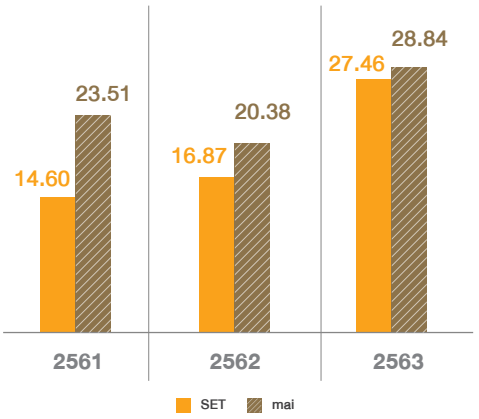
ที่มา: SETSMART (ณ 30 ธ.ค. 63)

อัตราเงินปันผลตอบแทน (%)



ที่มา: Bloomberg

Forward P/E (เท่า)



ที่มา: Bloomberg

ภาวะการซื้อขายหลักทรัพย์

มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์เฉลี่ยต่อวันรวมของ SET และ mai ยังคงมีมูลค่าการซื้อขายสูงที่สุดในภูมิภาคอาเซียนต่อเนื่องตั้งแต่ปี 2555 โดยปี 2563 มีมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์เฉลี่ยต่อวันรวม SET และ mai อยู่ที่ 6.86 หมื่นล้านบาท เพิ่มขึ้น 29.0% จากปี 2562

ทั้งนี้ การซื้อขายหลักทรัพย์รวมของ SET และ mai แยกตามประเภทผู้ลงทุนในปี 2563 ประกอบด้วย 1) ผู้ลงทุนบุคคลในประเทศมีมูลค่าซื้อขายเฉลี่ยต่อวันอยู่ที่ 29,956 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนซื้อขาย 43.66% ของมูลค่าการซื้อขายรวม เพิ่มขึ้นจาก 33.72% ในปี 2562 2) ผู้ลงทุนต่างประเทศมีมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันอยู่ที่ 24,656 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนซื้อขาย 35.94% ของมูลค่าการซื้อขายรวม ลดลงจาก 41.38% ในปีก่อนหน้า 3) กลุ่มผู้ลงทุนสถาบันในประเทศมีมูลค่าซื้อขายเฉลี่ยต่อวันที่ 6,764 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนซื้อขาย 9.86% ของมูลค่าการซื้อขายรวม ลดลงจาก 11.35% ในปีก่อนหน้าเช่นกัน และ 4) กลุ่มบัญชีบริษัทหลักทรัพย์มีมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันอยู่ที่ 7,231 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนซื้อขาย 10.54% ของมูลค่าการซื้อขายรวม ลดลงจาก 13.55% ในปี 2562

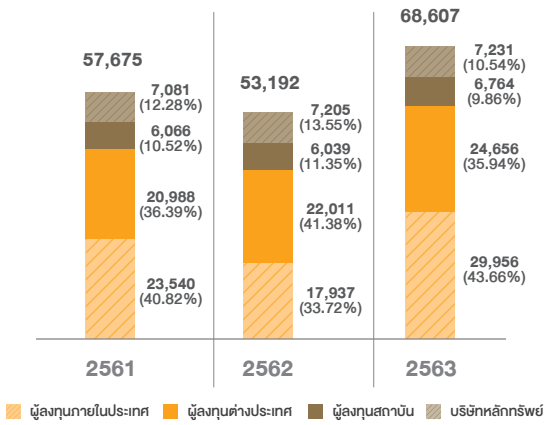
มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ของ SET และ mai ในปี 2561-2563

มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ (ล้านบาท)	2561	2562	2563
ตลาดหลักทรัพย์ไทย (SET)	13,820,220	12,802,291	16,362,357
ตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ (mai)	309,858	176,763	309,122
มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวมของ SET และ mai	14,130,078	12,979,054	16,671,479
มูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยรายวันรวมของ SET และ mai	57,674	53,192	68,607
อัตราการเปลี่ยนแปลงจากช่วงเดียวกันในปีก่อนหน้า (%)	15.09	-7.77	29.00

ที่มา: SETSMART

ด้านการซื้อขายหลักทรัพย์สุทธิในปี 2563 ผู้ลงทุนภายในประเทศ ผู้ลงทุนสถาบันในประเทศ และกลุ่มบริษัทหลักทรัพย์ มีสถานะซื้อสุทธิ 214,425 ล้านบาท 34,209 ล้านบาท และ 14,514 ล้านบาท ตามลำดับ ขณะที่ผู้ลงทุนต่างประเทศขายสุทธิ 263,148 ล้านบาท

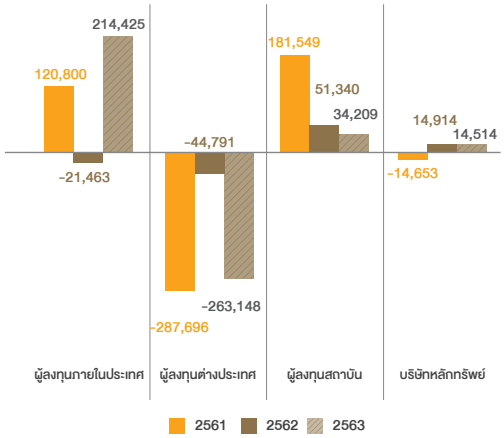
มูลค่าและสัดส่วนการซื้อขายหลักทรัพย์รวมของ SET และ mai แยกตามประเภทผู้ลงทุน (มูลค่า: ล้านบาท, สัดส่วน: %)



ที่มา: SETSMART

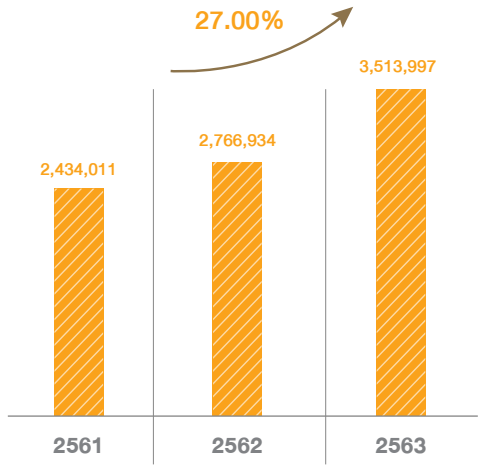
ด้านผู้ลงทุน ในปี 2563 จำนวนบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ยังคงเพิ่มขึ้นทำสถิติสูงสุดอย่างต่อเนื่องจากปีที่ผ่านมา โดยจำนวนบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ ณ สิ้นปี 2563 มีจำนวนทั้งสิ้น 3,513,997 บัญชี

มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์สุทธิรวมของ SET และ mai แยกตามประเภทผู้ลงทุน (หน่วย: ล้านบาท)



ที่มา: SETSMART

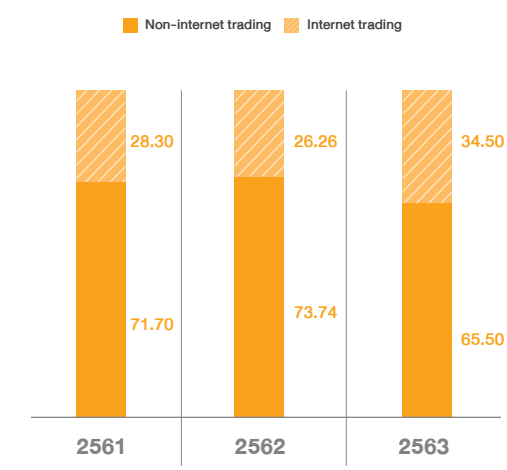
จำนวนบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์รวมของ SET และ mai (หน่วย : บัญชี)



ที่มา: ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

การซื้อขายของผู้ลงทุนบุคคลผ่านการซื้อขายทางอินเทอร์เน็ตในปี 2563 มีธุรกรรมปรับเพิ่มขึ้นเช่นกัน โดยจำนวนลูกค้าที่เปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ทางอินเทอร์เน็ต ณ สิ้นปี 2563 อยู่ที่ 3,210,443 บัญชี เพิ่มขึ้น 30.31% จากสิ้นปี 2562 โดยมีจำนวนบัญชีที่มีการซื้อขายอย่างน้อย 1 ครั้งต่อเดือน โดยเฉลี่ยทั้งปี 2563 จำนวน 342,536 บัญชี นอกจากนี้ มูลค่าการซื้อขายทางอินเทอร์เน็ตของผู้ลงทุนบุคคล โดยเฉลี่ยทั้งปี 2563 อยู่ที่ 34.50% ของมูลค่าการซื้อขายรวมของทั้งตลาด เพิ่มขึ้น 27.00% จากสิ้นปี 2562 โดยในปี 2563 มีจำนวนบัญชีที่มีการซื้อขายอย่างน้อย 1 ครั้งต่อเดือน (active account) เฉลี่ยอยู่ที่ 13.69% ของจำนวนบัญชีทั้งหมด

สัดส่วนมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านช่องทางต่างๆ ต่อมูลค่าการซื้อขายรวมทั้งตลาด (หน่วย : %)

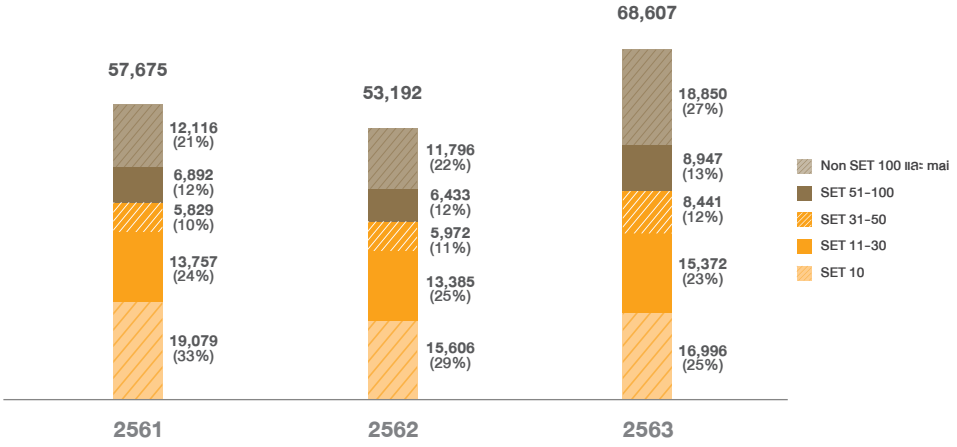


ที่มา: ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

หากพิจารณามูลค่าการซื้อขายตามขนาดหลักทรัพย์ในปี 2563 พบว่า 1) กลุ่มหลักทรัพย์ SET 1-10 มีมูลค่าการซื้อเฉลี่ยต่อวันอยู่ที่ 16,996 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนซื้อขาย 25% ของมูลค่าการซื้อขายรวม ลดลงจาก 29% ในปี 2562 2) กลุ่มหลักทรัพย์ SET 11-30 มีมูลค่าการซื้อเฉลี่ยต่อวันอยู่ที่ 15,372 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนซื้อขาย 22% ของมูลค่าการซื้อขายรวม ลดลงจาก 25% ในปีก่อน 3) กลุ่มหลักทรัพย์ SET 31-50 มีมูลค่าการซื้อเฉลี่ยต่อวัน

อยู่ที่ 8,441 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนซื้อขาย 12% ของมูลค่าการซื้อขายรวม เพิ่มขึ้นจาก 11% ในปีก่อน 4) กลุ่มหลักทรัพย์ SET 51-100 มีมูลค่าการซื้อเฉลี่ยต่อวันอยู่ที่ 8,947 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนซื้อขาย 13% ของมูลค่าการซื้อขายรวม เพิ่มขึ้นจาก 12% และ 5) กลุ่มหลักทรัพย์ NON SET 100 และ mai มีมูลค่าการซื้อเฉลี่ยต่อวันอยู่ที่ 18,850 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนซื้อขาย 27% ของมูลค่าการซื้อขายรวม เพิ่มขึ้นจาก 22% ในปี 2562

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



ที่มา: SETSMART

ภาวะการซื้อขายของตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ในปี 2563 ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (TFEX) มีปริมาณสัญญาซื้อขายเฉลี่ย 494,624 สัญญาต่อวัน เพิ่มขึ้น 15.5% จากปี 2562 โดยมีการซื้อขายที่เพิ่มขึ้นของ 1) SET50 Index Futures 2) Gold Online Futures และ 3) USD Futures เป็นหลัก โดยปริมาณสัญญาซื้อขายเฉลี่ยต่อวันของ USD Futures เพิ่มขึ้นจากช่วงเดียวกันของปีก่อนถึง 3 เท่า ในขณะที่ SET50 Index Futures และ Gold Online Futures เพิ่มขึ้น 35.9% และ 104.8% ตามลำดับ

นอกจากนี้ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามีจำนวนผู้ลงทุนเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ ณ สิ้นปี 2563 มีจำนวนลูกค้าที่เปิดบัญชีซื้อขายตราสารอนุพันธ์อยู่ที่ 217,073 บัญชี เพิ่มขึ้นจาก 186,813 บัญชี ในปีก่อนหน้า หรือเพิ่มขึ้น 16.2% จากสิ้นปี 2562

ปริมาณการซื้อขายในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (สัญญาต่อวัน)

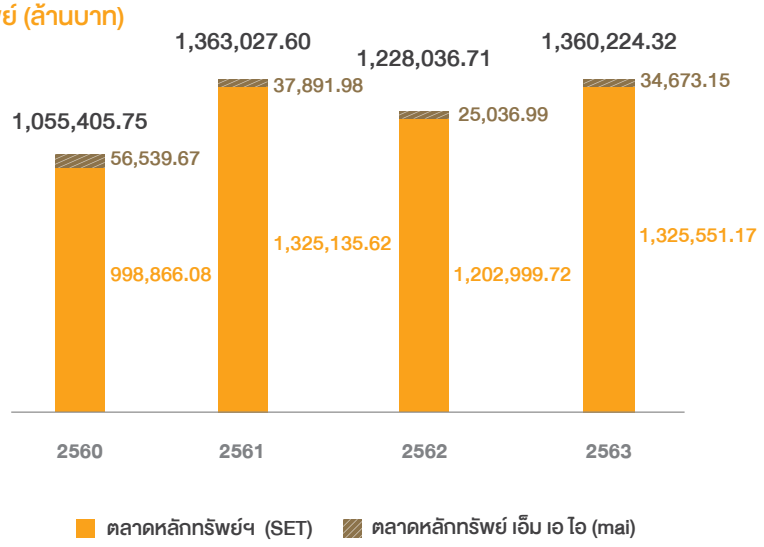
ผลิตภัณฑ์	2561	2562	2563
SET50 Index Futures	173,649	173,976	236,485
SET50 Index Options	5,561	6,874	6,990
Single Stock Futures	225,847	213,517	195,007
50 Baht Gold Futures	675	477	376
10 Baht Gold Futures	16,745	14,117	10,722
Gold Online Futures	2,327	16,289	33,366
USD Futures	2,799	2,758	11,536
Rubber Futures	141	224	72
Gold-D	434	136	14
รวมปริมาณสัญญาซื้อขายเฉลี่ยรายวัน	426,213	428,369	494,624
อัตราการเปลี่ยนแปลงจากช่วงเดียวกันในปีก่อนหน้า (%)	31.46	0.51	15.47

ที่มา: SETSMART

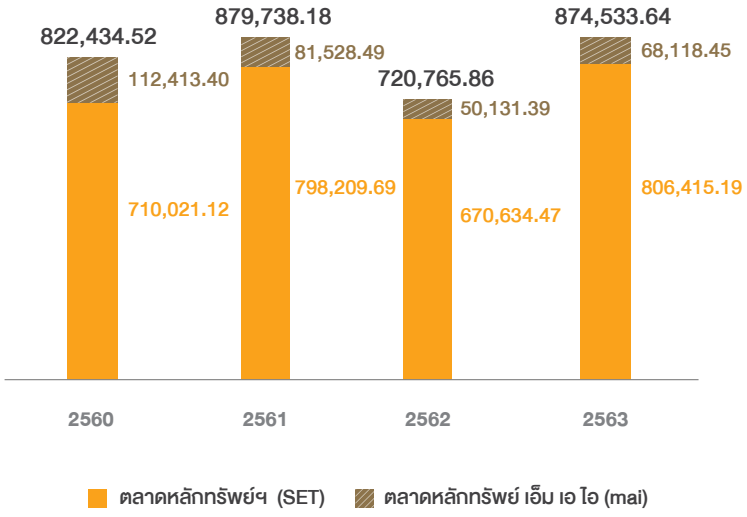
สถิติสำคัญเกี่ยวกับงานหลังการซื้อขายหลักทรัพย์ ปี 2560 - 2563

	2560	2561	2562	2563
งานรับฝากหลักทรัพย์ (ไม่รวมบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์)				
จำนวนสมาชิกผู้ฝากหลักทรัพย์ (ราย)	110	110	110	110
บริษัทหลักทรัพย์	40	40	41	41
ธนาคารพาณิชย์	35	35	35	35
อื่น ๆ	35	35	34	34
จำนวนหลักทรัพย์ในระบบรับฝากหลักทรัพย์ (หลักทรัพย์)				
ตราสารทุน	3,967	4,266	4,785	4,628
ตราสารหนี้ภาครัฐบาล	362	323	317	314
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	1,327	1,444	1,563	1,547
งานสำนักหักบัญชี				
จำนวนสมาชิกสำนักหักบัญชี (ราย)				
ตราสารทุนและตราสารหนี้	40	39	40	40
ตราสารอนุพันธ์	40	40	40	40
งานนายทะเบียนหลักทรัพย์				
จำนวนบริษัทที่ให้บริการเป็นนายทะเบียน (บริษัท)	747	770	800	826
ตลาดหลักทรัพย์ฯ	567	577	593	606
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ	150	162	170	176
อื่น ๆ	30	31	37	44
จำนวนหลักทรัพย์ที่ให้บริการเป็นนายทะเบียน (หลักทรัพย์)	2,559	2,879	3,455	3,367
ตลาดหลักทรัพย์ฯ	2,187	2,410	2,987	2,809
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ	214	210	203	207
อื่น ๆ	158	259	265	351
จำนวนผู้ถือหุ้นในฐานนายทะเบียนหลักทรัพย์ (คน)	1,455,618	1,568,499	1,679,051	1,939,362

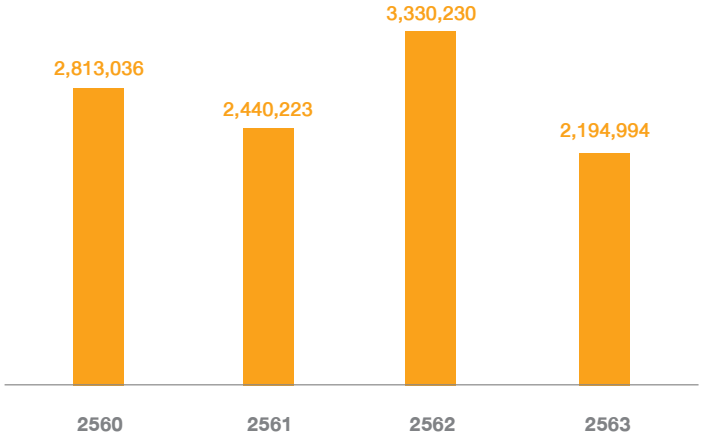
มูลค่าการชำระราคาหลักทรัพย์ (ล้านบาท)



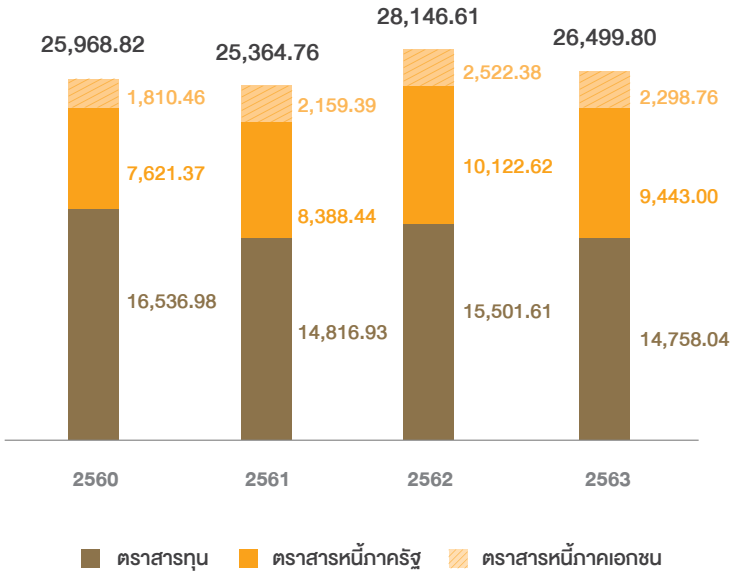
ปริมาณการชำระราคาหลักทรัพย์ (ล้านหุ้น)



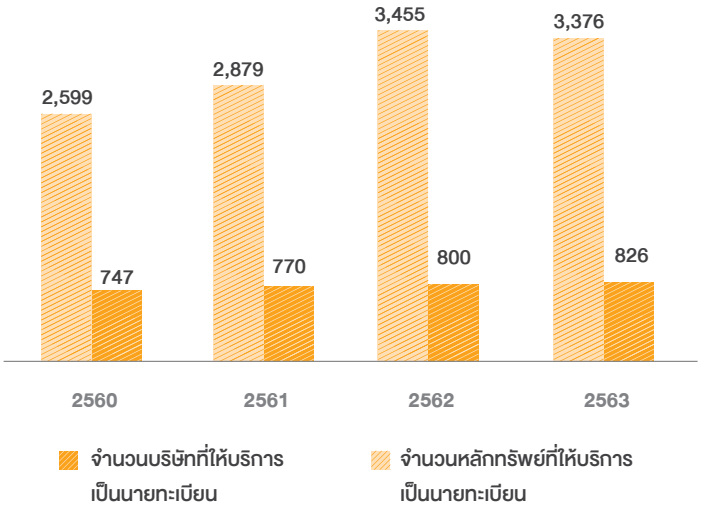
สถานะคงค้างของสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (สัญญา)



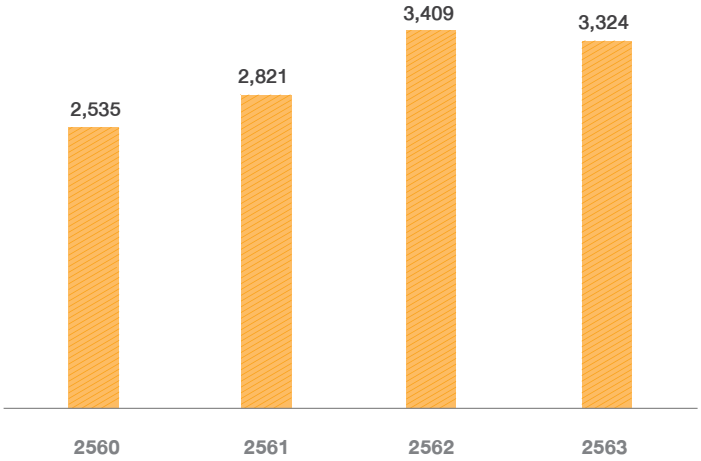
มูลค่าหลักทรัพย์ในระบบรับฝากหลักทรัพย์ (พันล้านบาท)



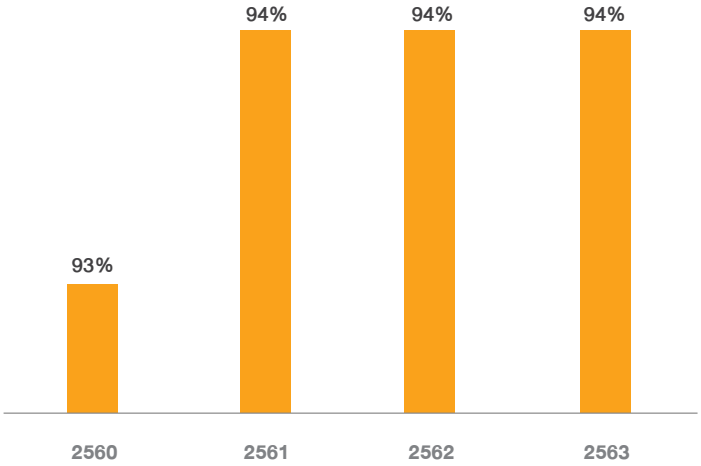
จำนวนบริษัท / หลักทรัพย์ที่ให้บริการเป็นนายทะเบียน



จำนวนหลักทรัพย์ที่เข้าร่วมโครงการโอนเงินปันผลผ่านบัญชีธนาคาร (e-Dividend)



สัดส่วนการรับเงินปันผลผ่าน e-Dividend เทียบกับผู้ถือหุ้นที่ได้รับเงินปันผลทั้งหมด



ลักษณะการประกอบธุรกิจของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

วิสัยทัศน์และพันธกิจของการดำเนินธุรกิจ

กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ มีวิสัยทัศน์ที่จะ **"พัฒนาตลาดทุนเพื่อทุกคน"** โดยมุ่งเป็นกลไกสำคัญในการขับเคลื่อนเศรษฐกิจในองค์รวม มุ่งมั่นที่จะสร้างสรรค์ให้ตลาดทุนเกิดประโยชน์ต่อทุกภาคส่วนของสังคม โดยเชื่อมั่นว่าการเติบโตอย่างมีคุณภาพของตลาดทุนไทย จะสร้างความแข็งแกร่งให้แก่ประเทศ และจะนำไปสู่การยกระดับคุณภาพชีวิตของคนในชาติอย่างยั่งยืน

ทั้งนี้ กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ขับเคลื่อนการดำเนินงานภายใต้พันธกิจหลัก 5 ประการ ดังนี้ (1) มุ่งมั่นพัฒนากระบวนการทำงานที่เป็นเลิศอย่างต่อเนื่อง เพื่อเป็นแหล่งระดมทุนและลงทุนที่ทันสมัยและเข้าถึงได้ ทั้งในประเทศ ภูมิภาค และทั่วโลก (2) สร้างสรรค์สินค้าและบริการที่มีประสิทธิภาพ ตรงตามความต้องการของผู้ร่วมตลาด และยังส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืนในอนาคต (3) บ่มเพาะบุคลากรให้เปี่ยมด้วยศักยภาพ ทำงานเชิงรุก ผสานความร่วมมือทั้งภายในและภายนอกองค์กรด้วยความโปร่งใสในทุกกระบวนการทำงาน (4) ปลูกฝังแนวคิดการดำเนินธุรกิจโดยยึดมั่นประโยชน์ของทุกภาคส่วน เพื่อเป็นพันธมิตรทางธุรกิจที่ดีที่สุดพร้อมทำหน้าที่ดูแลสังคม และ (5) มุ่งมั่นพัฒนาองค์ความรู้ที่มีคุณค่าภายในองค์กร ทั้งการสร้างความรู้ใหม่ การแบ่งปัน แลกเปลี่ยน และแปลงองค์ความรู้ให้เป็นสินทรัพย์ที่ยั่งยืน

ภาพรวมการประกอบธุรกิจของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ดำเนินธุรกิจตลาดหลักทรัพย์เพียงแห่งเดียวในประเทศไทย โดยให้บริการอย่างครบวงจร ประกอบด้วยงานหลักดังต่อไปนี้

งานธุรกิจตลาดหลักทรัพย์

1. ธุรกิจตราสารทุนและตราสารหนี้

การรับจดทะเบียนและซื้อขายหลักทรัพย์: กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นศูนย์กลางการรับจดทะเบียนและซื้อขายตราสารทุนและตราสารหนี้ที่มุ่งเน้นให้ผู้ประกอบการสามารถระดมทุนในตลาดแรกและนำเสนอหลักทรัพย์ที่ทำการซื้อขายในตลาดรองที่มีสภาพคล่อง โดยกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ รับจดทะเบียนหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) และตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) เพื่อให้ผู้ประกอบการสามารถระดมทุนจากผู้ลงทุน และผู้ลงทุนสามารถซื้อขายเปลี่ยนมือหลักทรัพย์ได้ ตลอดจนรับจดทะเบียนตราสารหนี้ในตลาดตราสารหนี้ (TBX) โดย ณ 31 ธันวาคม 2563 มีบริษัทจดทะเบียนใน SET 568 บริษัท ใน mai 175 บริษัท และมี 259 ตราสารหนี้ที่จดทะเบียนในตลาด TBX นอกจากนี้ กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังรับจดทะเบียนตราสารอื่น เช่น ใบสำคัญแสดงสิทธิ (warrant) ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (derivative warrants) ตราสารแสดงสิทธิการฝากหลักทรัพย์ต่างประเทศ (depositary receipt) กองทุนอีทีเอฟ (exchange-traded fund) ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (real estate investment trust) และกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน (infrastructure fund) เป็นต้น

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

การรับฝากหลักทรัพย์: กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นศูนย์กลางรับฝากหลักทรัพย์ไว้ในระบบไร้ใบหลักทรัพย์ (scripless) ทั้งตราสารทุนและตราสารหนี้ที่ปลอดภัยและมีประสิทธิภาพ โดยให้บริการรับฝากหลักทรัพย์ ถอนหลักทรัพย์ 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 จะทำหน้าที่เป็นศูนย์ซื้อขายหลักทรัพย์ และให้บริการที่สำคัญข้างต้นแล้ว ยังให้บริการระบบการส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ (front-office service bureau: FSB) ระบบการซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านอินเทอร์เน็ต และระบบปฏิบัติการหลังการซื้อขาย (back-office service bureau: BSB) แก่บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในระบบ (economy of scale) และลดระยะเวลาในการพัฒนาสินค้าและบริการของบริษัทหลักทรัพย์

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

นอกจากนี้ กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังให้บริการ FundConnext เพื่อช่วยขยายช่องทางการเข้าถึงกองทุนรวม โดยเป็นระบบกลางที่เชื่อมต่อระหว่างบริษัทจัดการลงทุนและตัวแทนขายหน่วยลงทุนให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นด้วย และบริการ FinNet ซึ่งเป็นระบบกลางในการชำระเงิน สร้างรูปแบบมาตรฐานการเชื่อมต่อระหว่างสถาบันตัวกลางในตลาดทุนและธนาคารพาณิชย์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพกระบวนการชำระเงินในตลาดทุน

เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงในอนาคต กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ มุ่งมั่นในการพัฒนาบริการ online trading platform ให้มีประสิทธิภาพและสะดวกสบายมากยิ่งขึ้นผ่านการให้บริการของบริษัท settrade และพร้อมเป็นผู้ให้บริการหลัก (main operator) ร่วมกับ สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย และสมาคมธนาคารไทย ในการพัฒนาและให้บริการโครงสร้างพื้นฐานทางดิจิทัลสำหรับตลาดทุนไทย (Digital Infrastructure for Thai Capital Market)

4. ธุรกิจบริการงานนายทะเบียน

กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ทำหน้าที่ดูแลและรักษาข้อมูลหลักทรัพย์และจัดทำทะเบียนผู้ถือหลักทรัพย์ให้มีความถูกต้อง ครบถ้วนเป็นปัจจุบันอยู่เสมอ บริหารข้อมูลสิทธิประโยชน์ของผู้ถือหุ้น เชื่อมโยงกับระบบงานรับฝากหลักทรัพย์ นอกจากนี้ ยังมีระบบการเก็บรักษารวบรวมและประมวลผลข้อมูลในทะเบียนหลักทรัพย์ มีระบบห้องมั่นคงเพื่อจัดเก็บใบหลักทรัพย์และเอกสารสิทธิให้ปลอดภัยสำหรับทั้งบริษัทจดทะเบียนและผู้ถือหุ้น

งานพัฒนาตลาดทุนระยะยาว

กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ มุ่งส่งเสริมการพัฒนาระยะยาวอย่างยั่งยืนของตลาดทุนไทย อันจะนำไปสู่การยกระดับความสามารถในการแข่งขันของประเทศ การเติบโตอย่างมีคุณภาพของผู้มีส่วนร่วมในตลาดทุน และคุณภาพของสังคมไทย ทั้งนี้ กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้กำหนด 4 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 อีกทั้งสร้างเครือข่ายของผู้มีบทบาทในตลาดทุนกลุ่มประเทศอนุภูมิภาคลุ่มแม่น้ำโขงและอาเซียน (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 และสร้างการรับรู้และสนับสนุนให้บริษัทจดทะเบียนเกิดการลงทุนในกิจการเพื่อสังคม (social enterprise: SE) ตลอดจนการส่งเสริมและเตรียมความพร้อมให้บริษัทจดทะเบียนที่มี

ศักยภาพเข้าคัดเลือกสู่ตัวชี้วัดและดัชนีแห่งความยั่งยืนระดับสากล 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 2561-2563) ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

ผลิตภัณฑ์และบริการ	2563		2562		2561	
	รายได้	ร้อยละ	รายได้	ร้อยละ	รายได้	ร้อยละ
ธุรกิจตราสารทุน						
- ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์	1,667	25.46	1,298	22.04	1,413	24.68
- ค่าธรรมเนียมหลักทรัพย์จดทะเบียน	450	6.87	723	12.28	643	11.23
- งานชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์	682	10.42	368	6.25	384	6.71
- งานรับฝากหลักทรัพย์	296	4.52	347	5.89	341	5.96
- ค่าธรรมเนียมสมาชิก	32	0.49	32	0.54	44	0.77
รวม	**3,127**	**47.76**	**2,768**	**47.00**	**2,825**	**49.35**
ธุรกิจตราสารอนุพันธ์						
- ค่าธรรมเนียมการซื้อขายตราสารอนุพันธ์	677	10.34	541	9.19	509	8.90
- งานชำระราคา	290	4.43	233	3.96	220	3.84
- ค่าธรรมเนียมสมาชิก	32	0.49	32	0.54	36	0.63
รวม	**999**	**15.26**	**806**	**13.69**	**765**	**13.37**
ธุรกิจบริการเทคโนโลยี						
- การบริการบริษัทหลักทรัพย์	437	6.67	420	7.13	451	7.88
- ค่าบริการข้อมูล	378	5.77	367	6.23	346	6.04
- ค่าสนับสนุนงานเทคโนโลยีสารสนเทศ	345	5.27	277	4.70	200	3.49
รวม	**1,160**	**17.71**	**1,064**	**18.06**	**997**	**17.41**
ธุรกิจบริการงานนายทะเบียนและงานบริการ						
- งานนายทะเบียนหลักทรัพย์	1,229	18.77	1,226	20.81	1,121	19.58
- งานบริการกองทุน	24	0.36	20	0.34	14	0.24
- งานตัวแทนการชำระเงิน	9	0.14	6	0.10	3	0.05
รวม	**1,262**	**19.27**	**1,252**	**21.25**	**1,138**	**19.87**
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	**6,548**	**100.00**	**5,890**	**100.00**	**5,725**	**100.00**

คู่แข่งทางธุรกิจ

ความเชื่อมโยงของตลาดทุนโลกส่งผลให้กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ จำเป็นต้องแข่งกับคู่แข่งทางธุรกิจทั้งในระดับภูมิภาคและในระดับโลกมาโดยตลอด แม้ว่าปัจจุบันกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ จะให้บริการตลาดหลักทรัพย์เพียงแห่งเดียวในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม ปัจจุบันกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของตลาดหลักทรัพย์ฯ มีแนวโน้มเปิดกว้างให้มีผู้เล่นรายใหม่เข้ามาแข่งขันมากขึ้น อีกทั้งธุรกิจที่ต้องการระดมทุนสามารถเลือกไปจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ หรือมีทางเลือกการระดมทุนรูปแบบอื่น ๆ ขณะที่ผู้ลงทุนเองก็สามารถเลือกลงทุนในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศตามความต้องการได้อย่างเสรี ประกอบกับตลาดหลักทรัพย์คู่แข่งยังสามารถพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่ใกล้เคียงหรือทดแทนผลิตภัณฑ์ของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อดึงดูดให้ผู้ลงทุนทั้งในและต่างประเทศไปลงทุนได้ด้วย

นอกจากนี้ แนวโน้มสำคัญของธุรกิจตลาดหลักทรัพย์ที่เกิดขึ้นในต่างประเทศ อาทิ กระดานซื้อขายหลักทรัพย์ทางเลือก (alternative trading system: ATS) และการเติบโตของระบบนิเวศสินทรัพย์ดิจิทัล (Digital Asset Ecosystem) ที่เปิดโอกาสการสร้างธุรกิจใหม่ ๆ เช่น ICO portal , digital asset exchange และ digital asset wallet ซึ่งขยายตัวอย่างต่อเนื่องตามการเติบโตของมูลค่าสินทรัพย์ดิจิทัล ทั้งนี้การนำเทคโนโลยีใหม่ ๆ เช่น blockchain มาใช้ในการเพิ่มประสิทธิภาพกระบวนการทำงาน เพื่อมุ่งตอบโจทย์ความต้องการที่หลากหลายของผู้ใช้บริการทางการเงิน ยังสามารถเป็นได้ทั้งโอกาสเพื่อการร่วมธุรกิจและเป็นคู่แข่งของตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ในอนาคต

Make it “Work” for Inclusive Growth

PARTNERSHIP PLATFORM

Highlights พัฒนาการสำคัญ ปี 2563

เติบโตอย่างมีประสิทธิภาพ (Grow with Efficiency)

237,541 ล้านบาท

มูลค่าระดมทุนจากบริษัทจดทะเบียนเข้าใหม่

555,299 ล้านบาท

มูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด ณ IPO

พัฒนาเว็บไซต์ใหม่เพื่อผู้ลงทุน www.setinvestnow.com เป็นแหล่งความรู้การลงทุนแห่งใหม่ที่ครบวงจร

พัฒนาช่องทางการลงทุน "โครงการ Point to Invest" เปลี่ยนคะแนนสะสมบัตรเครดิตและ loyalty program เป็นกองทุนรวม และส่งเสริมการลงทุนผ่านช่องทางใหม่อย่าง "e-wallet"

จำนวนบริษัทจดทะเบียนเข้าใหม่ใน SET และ mai

28 หลักทรัพย์

ด้านการขยายฐานผู้ลงทุน ณ สิ้นปี 2563 มีจำนวนลูกค้าที่มีบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ 1,506,068 รายทั่วประเทศ ตลอดปีมีผู้ลงทุนใหม่กว่า 250,000 ราย

จำนวนผู้ลงทุนใหม่เพิ่มขึ้นสูงสุดเป็นประวัติการณ์

93% จากปีก่อน

65%

65% เป็นผู้ลงทุนใหม่ในพื้นที่ต่างจังหวัดและปริมณฑล

67%

67% เป็นคนรุ่นใหม่อายุ 20-35 ปี

เติบโตด้วยการสร้างโอกาสใหม่ (Grow with New Opportunities)

พัฒนาสินค้าและบริการที่เชื่อมโยงต่างประเทศ พัฒนาใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (derivative warrants: DW) ที่อ้างอิงดัชนีต่างประเทศ

เปิดซื้อขายสินค้า Silver Online Futures และ Japanese Rubber Futures

เติบโตไปด้วยกันกับผู้ร่วมตลาดและสังคมอย่างยั่งยืน (Grow with Stakeholders & Sustainable Society)

รักษาเสถียรภาพพร้อมเพิ่มประสิทธิภาพระบบงานภายใน

ตลาดหลักทรัพย์ฯ จึงเริ่มดำเนินโครงการ cybertrust โดยทดสอบความพร้อมในการป้องกันภัยคุกคามทางไซเบอร์ร่วมกับบริษัทสมาชิก

นำเทคโนโลยีมาปรับใช้ในการทำงานภายในองค์กรเพื่อให้สอดคล้องกับวิถีใหม่แบบ new normal ไม่ว่าจะเป็นระบบ remote working ระบบประชุมผ่านออนไลน์ และระบบ enterprise mobile application (SETDNA) สำหรับใช้ภายในองค์กร

พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานสำหรับอุตสาหกรรม

ให้บริการนายทะเบียนในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-services) ได้แก่ “e-proxy for voting”

บริการรับฝากหลักทรัพย์ผ่านโครงการ DLT scripless bond ของธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.)

professional link digital platform หรือ Prof. Link สิ้นปี 2563 มีผู้ถือใบอนุญาตดาวน์โหลดใช้งานรวม

10,644 ราย

บริการใหม่ SMART Marketplace เป็นบริการข้อมูลซื้อขายระหว่างวันผ่านช่องทางออนไลน์ โดยจะได้รับข้อมูลทุกสิ้นวัน

สนับสนุนความรู้ทางการเงินเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน

585,206 ราย

ผู้ติดตามความรู้ผ่าน SET e-learning สูงถึง 585,206 คน เพิ่มขึ้นอย่างก้าวกระโดดกว่า 6 เท่าจากปีที่ผ่านมา

ปี 2563 มีผู้ศึกษาความรู้ผ่านเว็บไซต์กว่า **300,000 วิว**

โดยเป็นผู้ที่ใช้งานและเรียน e-Learning กว่า **30,000 ราย**

เติบโตอย่างเข้มแข็งและยั่งยืน (Sustainable Growth)

21 บริษัทจดทะเบียน

อยู่ในดัชนี DJSI มากที่สุดในอาเซียน โดยมีบริษัทจดทะเบียนของไทยเป็นที่ 1 ของโลกใน 7 กลุ่มอุตสาหกรรม

67%

124 บริษัทจดทะเบียนผ่านเกณฑ์ประเมินหุ้นยั่งยืน (Thailand Sustainability Investment: THSI) คิดเป็น 67% ของมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด

12,323.48 ตันคาร์บอนไดออกไซด์

ลดก๊าซเรือนกระจกทั้งอุตสาหกรรมผ่านแพลตฟอร์ม Care the Bear, Care the Whale และ Care the Wild

พัฒนาการสำคัญของตลาดหลักทรัพย์ฯ ในปี 2563

ในปี 2563 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ขับเคลื่อนตลาดทุนโดยมุ่งเน้นทิศทางกลยุทธ์การทำงานร่วมกับพันธมิตรเพื่อการเติบโตอย่างมีส่วนร่วม (Creating Partnership Platform to Drive Inclusive Growth) เพื่อบรรลุเป้าหมายในการเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่สามารถส่งผ่านไปยังผู้ร่วมตลาดได้ (efficiency) และการเสริมศักยภาพในการพัฒนาตลาดทุนที่ตอบสนองต่อทุกภาคส่วนเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน (enabler) โดยเดินหน้าขับเคลื่อนการทำงานภายใต้กลยุทธ์ 3 ด้านสำคัญ คือ **1) การเติบโตอย่างมีประสิทธิภาพ (Grow with Efficiency) 2) การเติบโตด้วยการสร้างโอกาสใหม่ (Grow with New Opportunities) และ 3) การเติบโตไปด้วยกันกับผู้ร่วมตลาดและสังคมอย่างยั่งยืน (Grow with Stakeholders & Sustainable Society)** โดยมีพัฒนาการที่สำคัญ ดังนี้

1) เติบโตอย่างมีประสิทธิภาพ (Grow with Efficiency)

ขยายโอกาสการระดมทุนอย่างทั่วถึง

ตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นแหล่งระดมทุนเพื่อการขยายกิจการ ทั้งในภาวะปกติและในภาวะที่เศรษฐกิจชะลอตัวตลอดปี 2563 **มูลค่าระดมทุนจากบริษัทจดทะเบียนรวมทั้งสิ้นเท่ากับ 237,541 ล้านบาท และคิดเป็นมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด 687,120 ล้านบาท**

ด้านจำนวนบริษัทจดทะเบียนเข้าใหม่ใน SET และ mai รวม 28 หลักทรัพย์ โดยในปี 2563 ตลาดหลักทรัพย์ฯ รับหลักทรัพย์ขนาดใหญ่หลายราย อาทิ บมจ. เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น (CRC) เป็น IPO ขนาดใหญ่ที่สุดของประเทศ และยังเป็น IPO ในกลุ่มค้าปลีกที่มีมูลค่าเสนอขายสูงสุดเป็นอันดับ 2 ของโลก และ บมจ. เอสซีจี แพคเกจจิ้ง (SCGP) ซึ่งทำธุรกิจบรรจุภัณฑ์ครบวงจร เข้าซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยเป็นหลักทรัพย์ขนาดใหญ่ที่สุดในหมวดบรรจุภัณฑ์ นอกจากนี้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังรับหลักทรัพย์ในกลุ่มธุรกิจที่สอดรับกับการดำเนินชีวิตวิถีใหม่ (new normal) อาทิ บมจ. ศรีตรังโกลฟส์ (ประเทศไทย) (STGT) ในกลุ่มสินค้าอุปกรณ์ทางการแพทย์ที่ได้รับความนิยมสูงขึ้นในช่วงการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 และ บมจ. เคอรี่ เอ็กซ์เพรส (ประเทศไทย) (KEX) ผู้ให้บริการธุรกิจจัดส่งพัสดุด่วนภาคเอกชนอันดับหนึ่งในประเทศไทย

มูลค่าระดมทุนและมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาดของบริษัทจดทะเบียนแยกตามประเภทการระดมทุน

ประเภทการระดมทุน	มูลค่าระดมทุน (ล้านบาท)			มูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด (ล้านบาท)		
	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
เข้าจดทะเบียนใหม่ (Initial Public Offering: IPO)	81,573	90,839	142,119	183,141	383,749	555,299
ระดมทุนจากตลาดรอง (Secondary Offering: SO)	125,265	309,793	95,422	189,511	401,129	131,821
รวมทั้งหมด	206,838	400,632	237,541	372,652	784,878	687,120

ที่มา: SETSMART

บริษัทเข้าจดทะเบียนใหม่ (IPO) แยกตามประเภทหลักทรัพย์ปี 2563

ประเภทหลักทรัพย์	จำนวนหลักทรัพย์	มูลค่าระดมทุน (ลบ.)	มูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด ณ IPO (ลบ.)
หุ้นสามัญ	27	234,741	552,499
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน (Infrastructure Fund :IFF)	1	2,800	2,800
รวม	**28**	**237,541**	**555,299**

ที่มา: SETSMART

ขณะเดียวกัน ตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาคุณภาพบุคลากรบริษัทจดทะเบียน โดยในปี 2563 ได้ดำเนินโครงการทุนอบรมพัฒนาบุคลากรบริษัทจดทะเบียนต่อเนื่องเป็นปีที่ 5 โดยพัฒนาหลักสูตรสำหรับผู้บริหารระดับกลางและบุคลากรในสายบัญชีและสายการเงินในหลักสูตร "แนวทางการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทที่ได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์ COVID-19" และ "กลยุทธ์บริหารการเงิน เพื่อพลิกฟื้นองค์กรและสร้างการเติบโตในยุค new normal" เพื่อการนำความรู้ไปประยุกต์ใช้สนับสนุนบริษัทในการพลิกฟื้นธุรกิจและมูลค่าของกิจการให้กลับมาเข้มแข็งและเติบโตอย่างต่อเนื่อง โดยมีผู้เข้ารับทุนกว่า 2,000 คน ส่วนบริษัทที่อยู่ระหว่างเตรียมตัวเข้าจดทะเบียน ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้พัฒนาหลักสูตร CFO's Orientation Course และ CFO's Refresher Course ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษในรูปแบบ e-learning เพื่อเป็นช่องทางรองรับการอบรมในช่วงสถานการณ์โควิด-19 สำหรับพัฒนาความรู้ความเข้าใจแก่ผู้บริหารสูงสุดด้านการบัญชีและการเงิน รวมถึงผู้ที่เตรียมความพร้อมเข้ารับตำแหน่ง ให้สามารถปฏิบัติได้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ที่สำนักงานก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด

ขยายฐานผู้ลงทุนด้วยคุณภาพ

ด้าน**การขยายฐานผู้ลงทุน** ณ สิ้นปี 2563 มีจำนวนลูกค้าที่มีบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ 1,506,068 รายทั่วประเทศ และเป็นจำนวนบัญชีทั้งสิ้น 2,154,900 ราย ตลอดปีมีผู้ลงทุนใหม่กว่า 250,000 ราย เพิ่มขึ้นสูงสุดเป็นประวัติการณ์ โดยเพิ่มขึ้น 93% จากจำนวนผู้ลงทุนใหม่ปีก่อนหน้า โดย 65% เป็นผู้ลงทุนใหม่ในพื้นที่ต่างจังหวัดและปริมณฑล และ 67% เป็นคนรุ่นใหม่อายุ 20-35 ปี

ตลาดหลักทรัพย์ฯ **ได้พัฒนาแพลตฟอร์มการเรียนรู้ การให้ข้อมูลและช่องทางการลงทุน** เพื่อตอบโจทย์การลงทุนในยุคดิจิทัล โดยปี 2563 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ร่วมกับ 12 บริษัทหลักทรัพย์ ในการส่งเสริมและเชื่อมต่อการเปิดบัญชีออนไลน์ (e-Open Account) เพื่อให้การเริ่มต้นลงทุนสามารถทำได้ง่าย สะดวก และรวดเร็ว รวมทั้งจัดกิจกรรมส่งเสริมความรู้ความเข้าใจแก่ผู้ลงทุนและผู้สนใจในรูปแบบออนไลน์ตลอดทั้งปี โดยมีผู้สนใจเข้าร่วมกิจกรรมกว่า 2 ล้านการรับชม

พร้อมกันนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้พัฒนาเว็บไซต์ใหม่เพื่อผู้ลงทุน www.setinvestnow.com เป็นแหล่งความรู้การลงทุนแห่งใหม่ที่ครบวงจร ตอบทุกโจทย์การลงทุนสำหรับผู้สนใจเริ่มต้นลงทุนและผู้ลงทุนมือใหม่ และพัฒนา "มุมผู้ลงทุน" บนเว็บไซต์ www.tfex.co.th สำหรับผู้ลงทุนที่สนใจศึกษาข้อมูล TFEX ตั้งแต่ระดับพื้นฐานไปจนถึงระดับมืออาชีพ นอกจากนี้ ยังนำเสนอข้อมูลความรู้ สินค้าบริการ และช่องทางการลงทุนที่น่าสนใจ ผ่านทุกโซเชียลมีเดียของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ แบบบูรณาการ รวมถึงการนำ big data และ machine learning มาใช้วิเคราะห์และนำเสนอสาระความรู้ สินค้าและบริการที่ตอบโจทย์ความต้องการของผู้ใช้งาน โดยคำนึงถึงการให้ความคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA) เป็นสำคัญ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้**พัฒนาช่องทางการลงทุนในรูปแบบใหม่ ๆ** ที่ช่วยให้เข้าถึงการลงทุนได้โดยง่ายและตอบสนองกับไลฟ์สไตล์มากยิ่งขึ้น โดยริเริ่ม "โครงการ Point to Invest" เพื่อสร้างโอกาสในการลงทุนให้แก่ผู้ที่มีคะแนนสะสมของบัตรเครดิตและ loyalty program ต่าง ๆ ให้สามารถเปลี่ยนคะแนนสะสมเป็นกองทุนรวมได้ และยังได้ส่งเสริมการลงทุนผ่านช่องทางใหม่อย่าง e-wallet อีกด้วย

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ยัง**เผยแพร่ข้อมูลเพื่อให้ผู้ลงทุนใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุน**ผ่านเว็บไซต์ www.settrade.com โดยปี 2563 ได้เริ่มเผยแพร่ข้อมูลต่าง ๆ อาทิ "IPO Performance" ให้ข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทที่เข้าจดทะเบียนใหม่ทั้งในตลาดหลักทรัพย์ฯ และตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ "ESG Information" รวบรวมข้อมูลผลการประเมินด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาลของบริษัทจดทะเบียนจากองค์กรชั้นนำและพันธมิตรระดับโลก อาทิ CGR, THSI, DJSI, Arabesque S-Ray® และ Vigeo Eiris และบทวิเคราะห์ใน "โครงการจัดทำบทวิเคราะห์สำหรับผู้ลงทุน (Extended Research Coverage)" ที่ได้ร่วมกับสำนักงาน ก.ล.ต. และสมาคมนักวิเคราะห์การลงทุน จัดทำและเผยแพร่ประมาณการและบทวิเคราะห์หลักทรัพย์ที่น่าสนใจและยังไม่เคยมีบทวิจัยเชิงลึกต่อเนื่องเป็นปีที่ 2 โดยปัจจุบันสามารถผลิตบทวิเคราะห์รวม 77 หลักทรัพย์ 99 บทวิเคราะห์

ปรับการทำงานและกฎเกณฑ์เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ

ในปี 2563 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ปรับปรุงกฎเกณฑ์เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของการกำกับดูแล สนับสนุนการทำธุรกรรมของบริษัทจดทะเบียนและบริษัทสมาชิกอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การกำกับดูแลสอดคล้องและตอบสนองกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็ว โดยเฉพาะอย่างยิ่งภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโควิด-19 ที่ส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจ ธุรกิจของบริษัทจดทะเบียนและผู้ร่วมตลาด และภาวะการซื้อขาย ตลอดปีมีการดำเนินการ ดังนี้

โครงการปฏิรูปกฎเกณฑ์ (Regulatory Reform) สรุปที่สำคัญได้ดังนี้

- **การเพิ่มข้อมูลสำหรับผู้ลงทุน** กำหนดให้บริษัทที่เข้าจดทะเบียนใหม่ต้องจัดประชุมเพื่อนำเสนอและชี้แจงข้อมูลเกี่ยวกับธุรกิจและผลการดำเนินงานแก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และบุคคลที่เกี่ยวข้อง ผ่านกิจกรรมบริษัทจดทะเบียนพบผู้ลงทุน (Opportunity Day) อย่างน้อย 1 ครั้งภายในปีแรกที่เข้าจดทะเบียน
- **การเพิ่มคุณภาพและสนับสนุนการเข้าจดทะเบียน** โดยยกเลิกหลักเกณฑ์การรับหุ้นสามัญด้วยมูลค่าหุ้นสามัญตามราคาตลาด (market capitalization) ในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) และเพิ่มหลักเกณฑ์การรับหุ้นสามัญสำหรับบริษัทที่มีการประกอบธุรกิจสาธารณูปโภคพื้นฐาน (infrastructure company) ที่จะเข้าจดทะเบียนใน mai เพื่อสนับสนุนโครงการสาธารณูปโภคพื้นฐานขนาดเล็กซึ่งเป็นประโยชน์ต่อประเทศไทยที่มีมูลค่าโครงการรวมไม่น้อยกว่า 2,000 ล้านบาท
- **การสนับสนุนการทำธุรกรรมของบริษัทจดทะเบียนและบริษัทสมาชิก** อาทิ ปรับปรุงหลักเกณฑ์กรณีบริษัทจดทะเบียนมีการปรับโครงสร้างการถือหุ้น การลดอุปสรรคในธุรกรรมขายชอร์ต โดยออกแนวปฏิบัติให้บริษัทหลักทรัพย์สามารถปรับปรุงรายการขายชอร์ตที่ยังมิได้มีการซื้อคืนเมื่อครบกำหนดเวลา 60 วันนับจากวันที่ลูกค้ามีการสั่งขายชอร์ตได้ ซึ่งสอดคล้องกับภาคปฏิบัติของลูกค้า

มาตรการชั่วคราวและกฎเกณฑ์เพื่อตอบสนองต่อภาวะตลาดที่มีความผันผวนจากปัจจัยภายนอก เช่น กำหนดให้การขายชอร์ตทำได้เฉพาะในราคาที่สูงกว่าราคาซื้อขายครั้งสุดท้าย (plus tick) และปรับลด ceiling & floor ชั่วคราวเพื่อลดความผันผวนของการซื้อขายหลักทรัพย์ ซึ่งได้ใช้มาตรการดังกล่าวตั้งแต่กลางเดือนมีนาคม จนถึง 30 กันยายน 2563 นอกจากนี้ ได้ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อจัดทำและเผยแพร่แนวทางดำเนินการในการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีภายใต้สถานการณ์ดังกล่าว และผ่อนผันการขึ้นเครื่องหมาย SP และ NP สำหรับบริษัทจดทะเบียนที่ได้รับการผ่อนผันการส่งรายงานทางการเงิน รวมถึงการออกเกณฑ์ให้คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ สามารถกำหนดมาตรการที่จำเป็นเร่งด่วนในกรอบเรื่องที่กำหนดไว้ เพื่อใช้บังคับชั่วคราวในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ที่อาจมีผลกระทบต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ (market disruption) เพื่อความคล่องตัวและทันเหตุการณ์ รวมทั้งได้ปรับปรุงเกณฑ์ circuit breaker จาก 2 ระดับเป็น 3 ระดับ เพื่อให้ผู้ลงทุนมีเวลาวิเคราะห์ข้อมูลข่าวสารเพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุนได้ดีขึ้น

2) เติบโตด้วยการสร้างโอกาสใหม่ (Grow with New Opportunities)

เชื่อมโยงผลิตภัณฑ์และบริการระหว่างประเทศ

ในปี 2563 ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีการเติบโตและขยายสู่โอกาสใหม่ ๆ ทั้งในประเทศและต่างประเทศในหลายด้าน ดังนี้

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้**พัฒนาสินค้าและบริการที่เชื่อมโยงต่างประเทศ** ซึ่งจะช่วยเพิ่มโอกาสให้ผู้ลงทุนมีทางเลือกในการลงทุนและเป็นเครื่องมือในการบริหารพอร์ตลงทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น โดยร่วมกับบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์**พัฒนาใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (derivative warrants: DW) ที่อ้างอิงดัชนีต่างประเทศ** อย่างต่อเนื่อง ได้แก่ บริษัทหลักทรัพย์ เจพี มอร์แกน ประเทศไทย จำกัด และบริษัทหลักทรัพย์ แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด พัฒนาใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่อ้างอิงกับดัชนีเอส แอนด์ พี 500 (S&P 500 Index) ซึ่งประกอบด้วยหุ้นบริษัทขนาดใหญ่ 500 บริษัทที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ในสหรัฐอเมริกา และดัชนีฮั่งเส็ง ไชน่า เอ็นเตอร์ไพรซ์ (Hang Seng China Enterprises Index) หรือดัชนีหุ้น H-Share ซึ่งประกอบด้วยหุ้นบริษัทจีนขนาดใหญ่ที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฮ่องกง

ขณะเดียวกัน TFEX ได้พัฒนาสินค้าและบริการใหม่เพื่อตอบโจทย์ผู้ลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้อง เช่น การเปิดซื้อขายสินค้า Silver Online Futures และ Japanese Rubber Futures การเพิ่มหุ้นอ้างอิง Stock Futures อีก 12 หุ้น ทำให้มีหุ้นอ้างอิงรวมทั้งหมด 122 หุ้น การขยายเวลาซื้อขายสินค้ากลุ่มทองคำในช่วงกลางคืนจนถึงสามนาฬิกาของวันรุ่งขึ้น การเพิ่มสัญญารายไตรมาสของ Gold Online Futures การให้บริการแลกดอลลาร์รายวันสำหรับผู้ลงทุนใน USD Futures การผลักดันให้บริษัทสมาชิก TFEX ทุกรายสามารถให้บริการซื้อขาย USD Futures ได้ และส่งเสริมให้มีผู้ดูแลสภาพคล่องเพิ่มขึ้นในสินค้าต่าง ๆ โดย TFEX ยังเดินหน้าส่งเสริมการให้ข้อมูลความรู้และเครื่องมือเพื่อใช้ประกอบการซื้อขายของผู้ลงทุน รวมถึงร่วมกับบริษัทสมาชิกจัดกิจกรรมด้านการตลาดและให้ความรู้ตลอดปี

นอกจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้**ขยายความร่วมมือกับตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ** โดยร่วมกับตลาดหลักทรัพย์เซินเจิ้นและตลาดหลักทรัพย์มาเลเซีย จัดสัมมนาออนไลน์ “2020 ASEAN Capital Market Cooperation Seminar (manufacturing session)” ครั้งแรก เมื่อ 30 ตุลาคม 2563 เพื่อสร้างความเชื่อมั่นในศักยภาพของธุรกิจและเศรษฐกิจไทยให้กับผู้ลงทุนในประเทศจีน รวมถึงการเผยแพร่ข้อมูลบริษัทจดทะเบียนไทยบนแพลตฟอร์ม V-Next ของตลาดหลักทรัพย์เซินเจิ้น ซึ่งจะช่วยขยายฐานผู้ลงทุนและเพิ่มความน่าสนใจให้กับตลาดทุนไทยและประเทศไทย

ในส่วนการ**ขยายการลงทุนของผู้ลงทุนบุคคลต่างชาติ** ได้ร่วมกับ M-DAQ ซึ่งเป็นฟินเทคชั้นนำในเอเชีย นำนวัตกรรมคำนวณราคาหลักทรัพย์ด้วยการใช้อัตราแลกเปลี่ยนระหว่างสถาบันการเงิน (interbank FX rate) แสดงข้อมูลราคาหลักทรัพย์ SET50 ในสกุลเงินต่างประเทศ 10 สกุลเงินแบบเรียลไทม์ เพื่อให้ผู้ลงทุนใช้วิเคราะห์ข้อมูลก่อนการตัดสินใจลงทุน ขณะที่บริษัทหลักทรัพย์สามารถนำข้อมูลไปใช้อ้างอิงเพื่อให้บริการแก่ลูกค้าได้

3) เติบโตไปด้วยกันกับผู้ร่วมตลาดและสังคมอย่างยั่งยืน (Grow with Stakeholders & Sustainable Society)

รักษาเสถียรภาพพร้อมเพิ่มประสิทธิภาพระบบงานภายใน

ตามที่ภัยคุกคามทางไซเบอร์มีเพิ่มมากขึ้นในช่วง 1-2 ปีที่ผ่านมา ตลาดหลักทรัพย์ฯ จึงเริ่ม**ดำเนินโครงการ CyberTrust** โดยทดสอบความพร้อมในการป้องกันภัยคุกคามทางไซเบอร์ร่วมกับบริษัทสมาชิก เพื่อผลักดันให้บริษัทสมาชิกยกระดับการบริหารจัดการด้านไซเบอร์ได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น และสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้ลงทุน

ในปี 2563 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้รับการรับรองมาตรฐานสากล ISO 27701: 2019 (Privacy Information Management) เพิ่มเติมจากมาตรฐานสากลเดิมที่ได้รับการรับรองเรียบร้อยแล้ว ได้แก่ ISO 27001 (Information Security Management) และ ISO 20000 (IT Service Management) เพื่อยกระดับความเชื่อมั่นในมาตรฐานการให้บริการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของตลาดหลักทรัพย์ฯ

นอกจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังได้**นำเทคโนโลยีมาปรับใช้ในการทำงานภายในองค์กรเพื่อให้สอดคล้องกับวิถีใหม่แบบ new normal** ไม่ว่าจะเป็นระบบ remote working เพิ่มความปลอดภัยในการเข้าใช้งานระบบสำคัญ ๆ ภายในตลาดหลักทรัพย์ฯ ผ่านการเชื่อมต่อแบบ virtual private network (VPN) ระบบประชุมผ่านออนไลน์ และระบบ enterprise mobile application (SETDNA) สำหรับใช้ภายในองค์กร เชื่อมโยงระบบงานที่จำเป็นสำหรับการทำงาน รวมทั้งใช้ติดตามประวัติการเดินทางในพื้นที่เสี่ยงและสถานะการเข้าทำงานของพนักงาน เพื่อการประเมินและบริหารความเสี่ยง

พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานตลาดทุน

ตลาดหลักทรัพย์ฯ เดินหน้าพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานเพื่อช่วยลดต้นทุนและสนับสนุนการทำธุรกรรมให้แก่อุตสาหกรรมตลาดทุน โดยมีพัฒนาการที่สำคัญ ดังนี้

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ให้**บริการนายทะเบียนในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-services)** เพื่อปรับตัวได้ทันต่อสถานการณ์แพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 ได้แก่ "e-Proxy for voting" เป็นระบบงานรองรับการมอบฉันทะให้บุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นแทนในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ เริ่มให้บริการระยะแรกเมื่อพฤษภาคม 2563 สำหรับการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้ลงทุนต่างประเทศ พร้อมเชื่อมต่อกับกรมสรรพากรเพื่อการชำระค่าอากรแสตมป์อิเล็กทรอนิกส์ (e-stamp) แล้วเสร็จ ในไตรมาส 3 ปี 2563 ช่วยให้การมอบฉันทะทั้งกระบวนการอยู่ในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ และบริการ "e-Dividend" ได้ยกเลิกการกำหนดเพดานมูลค่าเงินปันผลที่จะโอนเข้าบัญชีแบบข้ามธนาคารเมื่อเดือนเมษายน 2563 จากเดิมกำหนดมูลค่าสูงสุดที่ 40 ล้านบาท

นอกจากนี้ ยังพัฒนา**บริการรับฝากหลักทรัพย์ผ่านโครงการ DLT Scripless Bond ของธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.)** ซึ่งมีเป้าหมายเพื่อปรับปรุงกระบวนการออกจำหน่ายตราสารหนี้ภาครัฐในตลาดแรกให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น ลดระยะเวลาจองซื้อให้กับประชาชนผู้ซื้อพันธบัตรออมทรัพย์ ให้ได้รับพันธบัตรเร็วขึ้นจากเดิม 15 วันทำการเป็น 2 วันทำการ โดยศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ ได้พัฒนาระบบงานและจัดทำกฎเกณฑ์ร่วมกับ ธปท. มาอย่างต่อเนื่อง เริ่มให้บริการครั้งแรกเมื่อมิถุนายน 2563 โดยใช้กับพันธบัตรออมทรัพย์รุ่นวอลเล็ต สบม. (1 Baht Bond) เป็นรุ่นแรก

บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัดได้**ปรับปรุงคุณสมบัติสมาชิกสำนักหักบัญชีด้านหลักทรัพย์** โดยแบ่งเป็น 2 ประเภท คือ Direct Clearing Member (DCM) และ General Clearing Member (GCM) ซึ่งมีเงื่อนไขงานบริการและคุณสมบัติแตกต่างกัน เพื่อเพิ่มทางเลือกและสร้างความคล่องตัวในการทำธุรกิจให้กับผู้ประกอบการและให้สอดคล้องมาตรฐานสากลอีกด้วย

นอกจากนี้ ยังมีการ**ปรับปรุงหลักเกณฑ์ในการจัดส่งรายงานของสมาชิกต่อสำนักหักบัญชี** โดยปรับการรายงานในส่วนของเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (net capital: NC) จากรายเดือนเป็นรายวัน ซึ่งสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อลดการทำงานที่ซ้ำซ้อน เพิ่มประสิทธิภาพในการติดตามและบริหารความเสี่ยงด้านฐานะทางการเงินของสมาชิกของสำนักหักบัญชี มีผลตั้งแต่กรกฎาคม 2563

ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ฯ และสำนักหักบัญชี ร่วมกับ ธปท. จัดทำเอกสารกำหนดความต้องการทางธุรกิจ (business requirement) รองรับการรับ-ส่งคำสั่งเพื่อการโอนตราสารหนี้และการชำระราคาระหว่างกันตามมาตรฐาน ISO 20022 แล้วเสร็จเมื่อมิถุนายน 2563 และอยู่ระหว่างการพัฒนาระบบงาน ซึ่งจะมีแผนการทดสอบร่วมกันในช่วงสิ้นปี 2564 และคาดว่าจะเริ่มใช้งานจริงประมาณครึ่งปีแรกของปี 2565

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้**พัฒนาระบบ professional link digital platform** หรือ Prof. Link ขึ้น เป็นนวัตกรรมของบริการรูปแบบใหม่ตอบโจทย์การทำงานของทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องในกระบวนการอบรมเพื่อต่ออายุใบอนุญาต เพิ่มความสะดวกให้กับผู้ถือใบอนุญาตและสถาบันการเงินต้นสังกัด เพิ่มประสิทธิภาพการทำงานและลดต้นทุนให้กับสถาบันอบรม ขณะเดียวกัน ยังช่วยให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต. ติดตามดูแลมาตรฐานการอบรมและภาพรวมการพัฒนาความรู้ผู้ประกอบวิชาชีพ ทั้งนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ เปิดใช้งานระบบ Prof. Link ตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2563 โดยมีหน่วยงานเข้าร่วมใช้งาน 71 แห่ง ณ สิ้นปี 2563 มีผู้ถือใบอนุญาตดาวน์โหลดใช้งานรวม 10,644 คน

ด้าน**บริการ colocation services** ตลาดหลักทรัพย์ฯ ขยายความเร็วในการส่งข้อมูล (bandwidth) ที่ผู้ใช้บริการเชื่อมต่อกับระบบงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ จาก 100 Mbps เป็น 1 Gbps เพื่อเป็นมาตรฐานเดียวกับตลาดหลักทรัพย์ในต่างประเทศ นอกจากนี้ยังเปิดให้ผู้ใช้บริการประเภทอื่น ๆ เช่น ผู้ให้บริการข้อมูล และผู้ให้บริการระบบงานสำหรับบริษัทสมาชิก สามารถเข้ามาใช้บริการ SET Data Center เพื่อประโยชน์ในการพัฒนาบริการรูปแบบใหม่ ๆ ให้บริษัทสมาชิกได้

บริการใหม่ SMART Marketplace เป็นบริการข้อมูลซื้อขายระหว่างวันผ่านช่องทางออนไลน์ โดยจะได้รับข้อมูลทุกสิ้นวัน ทั้งข้อมูลตลาดหลักทรัพย์ฯ และตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ทั้งในส่วนของราคาซื้อขายราย tick (trading ticker) ราคาเสนอซื้อเสนอขาย และข้อมูลดัชนี โดยผู้ใช้บริการสามารถสมัครใช้บริการผ่านช่องทางออนไลน์และเริ่มรับข้อมูลได้ทันที

ในปี 2563 บริษัท เซ็ทเทรด ดอท คอม จำกัด (settrade) เดินหน้าพัฒนาบริการอย่างต่อเนื่องเพื่อสนับสนุนการทำงานของผู้ร่วมตลาด โดยในปีที่ผ่านมา ได้เริ่มให้บริการระบบเปิดบัญชีออนไลน์ (e-Open Account) เชื่อมกับ National Digital ID (NDID) เพื่ออำนวยความสะดวกให้ผู้ลงทุนที่เปิดบัญชีสามารถทำการพิสูจน์และยืนยันตัวตนทางดิจิทัลได้ รวมทั้งรองรับการสมัครบริการตัดเงินผ่านบัญชีเงินฝากธนาคารแบบอัตโนมัติ ทดแทนการสมัครโดยใช้แบบฟอร์มกระดาษหรือผ่านตู้เอทีเอ็ม และสามารถทราบผลการอนุมัติได้ทันที

สนับสนุนความรู้ทางการเงินเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน

จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 ทำให้คนไทยปรับเปลี่ยนพฤติกรรมการเรียนรู้เป็นแบบ new normal ผ่านระบบออนไลน์เพิ่มขึ้นอย่างมาก ดังนั้น เพื่อตอบสนองต่อความต้องการเรียนรู้ด้านการเงินการลงทุนที่มากขึ้น ตลาดหลักทรัพย์ฯ จึง**พัฒนาแพลตฟอร์มการเรียนรู้ด้านการวางแผนการเงินและการลงทุน**แก่ผู้ลงทุนและประชาชนทั่วไป โดยพัฒนาระบบ SET e-Learning ให้รองรับจำนวนผู้ใช้งานมากขึ้น เพิ่มเติมเนื้อหาที่ตอบสนองความสนใจของกลุ่มเป้าหมาย ทำให้มีผู้ติดตามความรู้ผ่าน SET e-Learning สูงถึง 585,206 คน เพิ่มขึ้นอย่างก้าวกระโดดกว่า 6 เท่าจากปีที่ผ่านมา

ขณะเดียวกัน ห้องสมุดมารวยและพิพิธภัณฑ์เรียนรู้การลงทุน “INVESTORY” ได้ปรับการให้บริการและเพิ่มรูปแบบการเรียนรู้ผ่านออนไลน์มากขึ้น โดยห้องสมุดมารวยได้เน้นการเพิ่ม eResource กว่า 7,000 รายการเพื่อให้ผู้ใช้บริการสามารถเข้าถึงความรู้ด้านตลาดทุนได้ทุกที่ทุกเวลาผ่านบริการ Maruey eLibrary ซึ่งในปีที่ผ่านมามี

ผู้ใช้บริการห้องสมุดและ digital library กว่า 1,000,000 คน ขณะที่พิพิธภัณฑ์เรียนรู้การลงทุนได้เพิ่มบริการใหม่ virtual tour โดยการนำชมเสมือนจริงบนเว็บไซต์ www.set.or.th/INVESTORY นอกจากนี้ยังได้ยกคาราวานความรู้ด้านการออมและวางแผนการเงินเข้าถึงเยาวชนในภูมิภาค ซึ่งตลอดปีที่ผ่านมามีผู้เรียนรู้รวมทั้งสิ้นกว่า 90,000 คน

ตลาดหลักทรัพย์ฯ เดินหน้า**พัฒนาบุคลากรของสถาบันตัวกลาง** ซึ่งเป็นกลไกสำคัญที่เชื่อมต่อไปยังผู้ลงทุน โดยได้ร่วมมือกับสมาคมวิชาชีพที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย สมาคมบริษัทจัดการลงทุน และสมาคมนักวิเคราะห์การลงทุน พัฒนาหลักสูตรอบรมที่ออกแบบเฉพาะให้สอดคล้องกับบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ โดยมุ่งเน้นการพัฒนาผู้แนะนำการลงทุนไปสู่การเป็น “smart investment consultant” กลุ่มนักวิเคราะห์การลงทุนพัฒนาสู่การเป็น “strategic investment analyst” และกลุ่มเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการหลักทรัพย์และเจ้าหน้าที่ทรัพยากรบุคคลมุ่งสู่การเป็น “multi asset back office specialist” เพื่อให้ก้าวทันกับการเปลี่ยนแปลงของภาคธุรกิจและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งในปี 2563 ได้ปรับรูปแบบการเรียนรู้เป็นรูปแบบออนไลน์ โดยมีบุคลากรของสถาบันตัวกลางเข้ารับการอบรมรวม 7,655 ราย

นอกจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ยัง**ขยายบทบาทการให้ความรู้ผู้ประกอบการไปยังกลุ่ม startup และ SME** ผ่านโครงการ“ห้องเรียนผู้ประกอบการ” เป็นจุดเริ่มต้นเพื่อสร้างการเติบโตและสร้างความพร้อมในการเข้าถึงแหล่งเงินทุน โดยเป็นคลังที่รวมเอาความรู้และทักษะที่จำเป็นสำหรับผู้ประกอบการ ได้แก่ sustainable entrepreneur and innovation, management, marketing, accounting และ entrepreneurial finance & fundraising โดยปี 2563 พัฒนาเนื้อหาความรู้รวม 350 ชิ้น มีผู้ศึกษาความรู้ผ่านเว็บไซต์กว่า 300,000 วิว โดยเป็นผู้ที่ใช้งานและเรียน e-learning กว่า 30,000 คน นอกจากนี้ ยังให้การส่งเสริมความรู้ด้านบัญชีแก่ผู้ประกอบการ โดยมุ่งสร้างความรู้ความเข้าใจให้ผู้ประกอบการสามารถนำข้อมูลทางบัญชีที่สำคัญไปใช้เพื่อการตัดสินใจ วางแผน และบริหารกิจการ รวมถึงพัฒนาระบบบัญชีให้มีมาตรฐาน ผ่านโครงการทุนอบรมหลักสูตร “Accounting Secrets for SMEs Owners” รุ่นที่ 1 มีผู้เข้าร่วมรับทุนอบรมกว่า 80 คน

การพัฒนาความยั่งยืนของตลาดหลักทรัพย์ฯ

นโยบายและทิศทางการพัฒนาความยั่งยืนของตลาดหลักทรัพย์ฯ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ขับเคลื่อนความยั่งยืนขององค์กรและตลาดทุนภายใต้กรอบการพัฒนาความยั่งยืน (SET Sustainability Framework) ซึ่งครอบคลุมเรื่อง การบริหารจัดการองค์กรอย่างโปร่งใส การสร้างคุณค่าตลาดทุน การพัฒนาและดูแลพนักงาน สังคม รวมถึงการจัดการเพื่อลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม

ในปี 2563 ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดแผนงานและเป้าหมายเพื่อตอบสนองวัตถุประสงค์ของกลยุทธ์และประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืนขององค์กร โดยร่วมมือกับผู้มีส่วนได้เสียดำเนินการตามแผนงานอย่างต่อเนื่อง เช่น การยกระดับผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนของบริษัทจดทะเบียน การส่งเสริมการลงทุนอย่างยั่งยืน การเผยแพร่ความรู้ทางการเงินการลงทุน การพัฒนาผู้ประกอบการ SME, Startup และธุรกิจเพื่อสังคม รวมถึงการส่งเสริมความร่วมมือเพื่อลดก๊าซเรือนกระจกจากกระบวนการดำเนินธุรกิจ เป็นต้น

สำหรับปี 2564 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้บูรณาการกรอบการพัฒนาความยั่งยืนสู่กลยุทธ์องค์กรภายใต้แนวคิด **ก้าวต่อไปตลาดทุนไทยสู่ความแข็งแกร่งของประเทศ** ที่คำนึงถึงการสร้างคุณค่าให้แก่สังคมและสิ่งแวดล้อมไปพร้อมกับธุรกิจสอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนขององค์การสหประชาชาติ หรือ UN Sustainable Development Goals (SDGs)

สามารถดูรายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับนโยบายและแผนการพัฒนาความยั่งยืนของตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่ รายงานความยั่งยืน ประจำปี 2563

การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของตลาดหลักทรัพย์ฯ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นตัวกลางในตลาดทุนมีบทบาทสำคัญในการเชื่อมโยงผู้ประกอบการให้สามารถเข้าถึงแหล่งทุน เพื่อระดมทุนไปพัฒนาธุรกิจและขยายกิจการ อีกทั้งเป็นช่องทางสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนของประชาชน หากธุรกิจในตลาดทุนเติบโตอย่างมีคุณภาพ จะช่วยให้ระบบเศรษฐกิจและสังคมโดยรวมมีความเข้มแข็ง เช่น อัตราการจ้างงานเพิ่มขึ้น มีการจ่ายภาษีเพื่อพัฒนาประเทศ และเกิดการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐาน

ตลาดหลักทรัพย์ฯ จึงมุ่งพัฒนาผลิตภัณฑ์และนวัตกรรมการลงทุนที่หลากหลาย พัฒนาคุณภาพของผู้ประกอบการ บริษัทจดทะเบียน ผู้ลงทุน และผู้ประกอบวิชาชีพหลักทรัพย์ กำกับดูแลองค์กรและตลาดทุนด้วยความโปร่งใส รวมถึงมีระบบบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุมประเด็นสังคมและสิ่งแวดล้อม นอกจากนี้ ยังทำงานร่วมกับหลายภาคส่วน เพื่อตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มอย่างครอบคลุมและเหมาะสมผ่านช่องทางการมีส่วนร่วมในรูปแบบออนไลน์และออฟไลน์

ในปี 2563 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังคงมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียตลอดห่วงโซ่คุณค่าของตลาดทุน เพื่อพัฒนาและช่วยเหลือผู้ประกอบการและผู้ลงทุนให้สามารถก้าวข้ามผ่านสถานการณ์ที่ยากลำบากจากการระบาดของไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) อีกทั้งมีการปรับปรุงช่องทางการสื่อสารและมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียให้เป็นรูปแบบดิจิทัลมากยิ่งขึ้น โดยคำนึงถึงการปฏิบัติตามมาตรการเว้นระยะห่างทางสังคมที่ภาครัฐกำหนดอย่างเคร่งครัด

สามารถดูรายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับห่วงโซ่คุณค่าและผู้มีส่วนได้เสียของตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่ รายงานความยั่งยืน ประจำปี 2563

การส่งเสริมคุณภาพตลาดทุนและสังคม

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ดำเนินธุรกิจอย่างรับผิดชอบ โดยคำนึงถึงสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างเป็นธรรม ตั้งแต่พนักงาน คู่ค้า ผู้ประกอบการในตลาดทุน ผู้ลงทุน ไปจนถึงประชาชนและสังคมในวงกว้าง เพื่อให้ทุกคนสามารถเข้าถึงและใช้ประโยชน์จากตลาดทุนตามวิสัยทัศน์ "พัฒนาตลาดทุนเพื่อทุกคน" ในปี 2563 มีการดำเนินงานที่สำคัญ ดังนี้

- ส่งเสริมความรู้และแนวปฏิบัติด้านความยั่งยืนแก่ผู้ประกอบการ บริษัทจดทะเบียน ผู้ลงทุน และผู้ประกอบวิชาชีพหลักทรัพย์ต่อเนื่อง เพื่อให้ตลาดทุนเป็นกลไกสำคัญในการพัฒนาเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตของคนในสังคมโดยรวม อีกทั้งส่งเสริมแนวคิดการลงทุนอย่างรับผิดชอบ (responsible investment) ให้ขยายตัวอย่างแพร่หลาย
- ดูแลพนักงานรวมถึงบุคลากรของตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้มีสุขภาวะที่ดีมีความปลอดภัยจากการปฏิบัติงาน รวมถึงการพัฒนาทักษะและช่องทางการเรียนรู้ของพนักงานให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน เพื่อให้พนักงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ สามารถปรับตัวและขับเคลื่อนองค์กรตามค่านิยม SET DNA อย่างต่อเนื่อง

- พัฒนาแหล่งความรู้ทางการเงินการลงทุนที่มุ่งให้คนไทยสามารถเข้าถึงข้อมูลความรู้ทางการเงินการลงทุนอย่างทั่วถึงและเท่าเทียม เพื่อสุขภาพทางการเงินที่ดี โดยคำนึงถึงการเรียนรู้วิถีใหม่ (new normal) ขณะเดียวกัน ตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังพัฒนา SET Social Impact Platform อย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างผลลัพธ์ที่ดีผ่านกิจการเพื่อสังคม (social enterprise) ควบคู่กับการสร้างเครือข่ายการพัฒนาสังคมเพื่อยกระดับคุณภาพความเป็นอยู่ของคนไทยโดยรวม

สามารถดูรายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับผลการดำเนินงานด้านการพัฒนาความยั่งยืนสำหรับตลาดทุนและสังคม ที่ รายงานความยั่งยืนประจำปี 2563

การจัดการเพื่อลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ใช้นวัตกรรมและเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาช่วยจัดการระบบอาคารเพื่อลดการใช้พลังงาน น้ำ และลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก เน้นการจัดหาที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมตั้งแต่ต้นทางเพื่อลดปริมาณขยะ รวมทั้งสร้างความร่วมมือกับองค์กรพันธมิตรเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมในวงกว้าง โดยตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติการจัดการสิ่งแวดล้อมที่ชัดเจนสอดคล้องกับกฎหมาย ข้อบังคับ มาตรฐานสากล อีกทั้งรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ รับทราบอย่างสม่ำเสมอ

ในปี 2563 ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกรวม 4,056 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่าต่อปี[1] ลดลง

6.80% ↓

สัดส่วนปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกที่ลดลง จากปี 2562

298 ตันคาร์บอนไดออกไซด์ต่อปี คิดเป็น 6.80% จากปี 2562 อีกทั้งยังผ่านเกณฑ์ประเมินโครงการ ASEAN Building Fire Safety Awards 2020 และสำนักงานสีเขียว Green Office ประจำปี 2563 และได้รับรางวัลอาคารเพื่อคุณภาพชีวิตของผู้ใช้งาน “fitwel Award” ระดับสูงสุด 3 ดาว เป็นแห่งแรกในเอเชียและเป็นแห่งแรกนอกทวีปอเมริกา สะท้อนถึงการดำเนินงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่ให้ความสำคัญกับการจัดการสิ่งแวดล้อมและสุขภาวะที่ดีของผู้ใช้อาคาร

นอกจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ร่วมกับบริษัทจดทะเบียน ภาคธุรกิจ ภาครัฐ และภาคสังคม เพื่อส่งเสริมการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากกระบวนการดำเนินธุรกิจและกิจกรรมในชีวิตประจำวันผ่านแพลตฟอร์มความร่วมมือด้านการจัดการสิ่งแวดล้อม (Climate Care Collaboration Platform) ซึ่งสามารถลดปริมาณก๊าซเรือนกระจกได้ 12,323.48 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่าการปลูกต้นไม้ใหญ่ที่มีอายุ 10 ปี จำนวน 1,369,274 ต้น

สามารถดูรายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับผลการดำเนินงานด้านการจัดการสิ่งแวดล้อม ที่ รายงานความยั่งยืน ประจำปี 2563

[1] ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้จัดทำรายงานการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ตามแนวทางการประเมินคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กรขององค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (อบก.) ซึ่งครอบคลุมการปล่อยก๊าซเรือนกระจกในทางตรงและทางอ้อม (Scope 1 และ 2) โดยมีหน่วยงานภายนอกเป็นผู้ทวนสอบความถูกต้องของข้อมูล

Make it "Work" for Balanced Growth

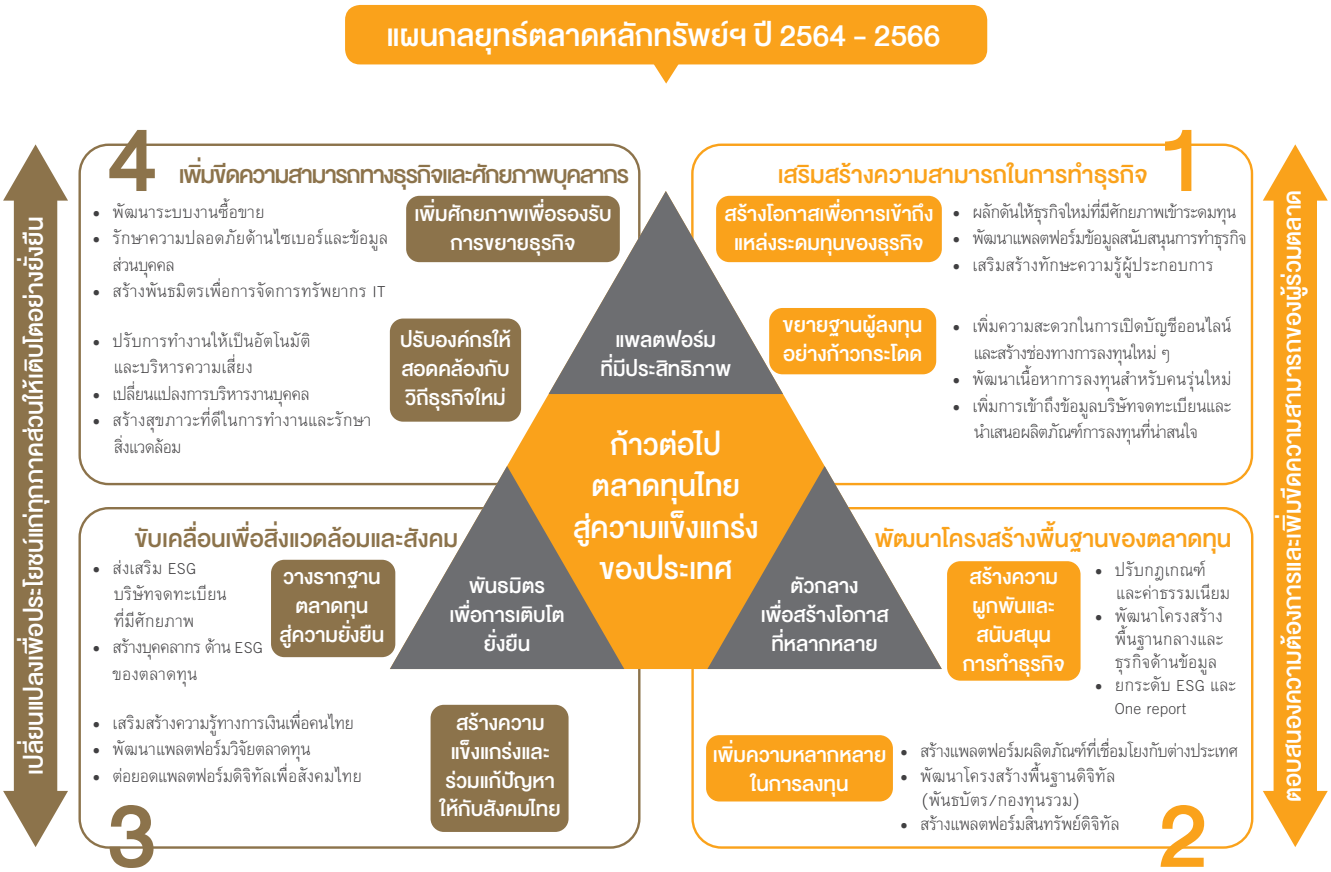
REDEFINING THAI CAPITAL MARKET RESILIENCY

แผนกลยุทธ์ของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ปี 2564–2566

ตลาดหลักทรัพย์ฯ มุ่งปรับตัวสู่วิถีธุรกิจใหม่ (next normal) ให้พร้อมรับมือกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็ว และจากผลกระทบการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 โดยจะมุ่งเน้นการนำดิจิทัลมาใช้ และปรับเปลี่ยนรูปแบบการทำธุรกิจที่มุ่งเน้นตอบโจทย์ความต้องการของผู้ร่วมตลาดเป็นสำคัญ เพื่อวางรากฐานของตลาดทุนไทยให้แข็งแกร่งสามารถแข่งขันได้ ภายใต้ทิศทางกลยุทธ์ **"ก้าวต่อไป ตลาดทุนไทย สู่ความแข็งแกร่งของประเทศ (Redefine Thai Capital Market Resiliency)"** โดยกำหนดบทบาทสำคัญ 3 ด้าน ได้แก่ (1) การเป็นแพลตฟอร์มที่มีประสิทธิภาพ (Efficient Platform) ด้วยการยกระดับการทำงานและปรับปรุงกฎเกณฑ์เพื่อผู้ร่วมตลาด พร้อมทั้งสร้างนวัตกรรมและใช้ประโยชน์จากข้อมูลเพื่อต่อยอดธุรกิจ (2) การมีผลิตภัณฑ์ลงทุนที่หลากหลาย (Agile Portfolio) สร้างโอกาสการระดมทุนของธุรกิจอย่างทั่วถึง ตลอดจนการเชื่อมโยงผลิตภัณฑ์และบริการกับต่างประเทศ (3) การเป็นตัวกลางที่ทำงานร่วมกับพันธมิตรให้เติบโตไปด้วยกันกับผู้ร่วมตลาด ภาคธุรกิจ และภาคสังคมไทยอย่างยั่งยืน (Sustainable Partner)

ทั้งนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้กำหนดเป้าหมายการทำงานใน 2 เรื่องหลัก คือ **(1) ตอบสนองความต้องการและเพิ่มขีดความสามารถของผู้ร่วมตลาด (Stakeholder Engagement)** และ **(2) เปลี่ยนแปลงเพื่อประโยชน์แก่ทุกภาคส่วนให้เติบโตอย่างยั่งยืน (Transformation Enabler)**

จากเป้าหมายข้างต้น **ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้กำหนดแผนกลยุทธ์ปี 2564–2566** ใน 4 ด้านสำคัญ ดังนี้



1. เสริมสร้างความสามารถในการทำธุรกิจ (Market Growth)

1.1 การสร้างโอกาสเพื่อการเข้าถึงแหล่งระดมทุนของธุรกิจ (Boost Supply-Side Opportunities)

ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีแผนการเพิ่มโอกาสการระดมทุนอย่างต่อเนื่อง โดยจะมุ่งเน้นกลุ่มธุรกิจใหม่ที่มีศักยภาพ ได้แก่ กลุ่มธุรกิจที่เติบโตจากเศรษฐกิจรูปแบบใหม่ (new economy sectors) เช่น เทคโนโลยี หรืออีคอมเมิร์ซ กลุ่มธุรกิจที่มีศักยภาพจากต่างประเทศ และกลุ่มธุรกิจ SME / startup ที่มีโอกาสการเติบโตสูง

นอกจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังเห็นถึงความสำคัญของการใช้ประโยชน์จากข้อมูล โดยจะจัดทำโครงการที่ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บข้อมูลของบริษัทจดทะเบียนที่เป็นระบบ เพื่อให้สามารถนำเสนอข้อมูลไปสู่ผู้ลงทุนได้สะดวกและรวดเร็ว เช่น โครงการ Smart FSCOMP (Financial Statement Comparability) ที่ปรับปรุงการนำส่งรายงานงบการเงินให้เป็นมาตรฐาน โครงการ IPO Filing & Company Snapshot ที่นำเสนอข้อมูลสำคัญของบริษัทจดทะเบียนให้แก่ผู้ลงทุน เป็นต้น ควบคู่ไปกับการพัฒนาความรู้ของผู้ประกอบการและบริษัทจดทะเบียนผ่านการจัดอบรมโดยเน้นช่องทางออนไลน์อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บริษัทจดทะเบียนสามารถต่อยอดและปรับเปลี่ยนให้ธุรกิจอยู่รอดได้ โดยเฉพาะอย่างยิ่งจากวิกฤตโควิด-19

1.2 การขยายฐานผู้ลงทุนอย่างก้าวกระโดด (Rapid Investor Expansion)

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ตระหนักถึงพฤติกรรมและแนวคิดของผู้ลงทุนที่เปลี่ยนแปลงไปจากการดำเนินชีวิตในวิถีใหม่ (next normal) โดยตั้งเป้าหมายที่จะสนับสนุนการขยายฐานผู้ลงทุนให้สามารถตอบโจทย์ความต้องการของผู้ลงทุนยุคใหม่ ที่ต้องการความสะดวกสบายและนิยมใช้เทคโนโลยีมากขึ้น โดยมีแผนจะต่อยอดการให้บริการแก่ลูกค้าที่เป็นดิจิทัลตลอดทั้งกระบวนการ (digital on-boarding) เช่น การยืนยันตนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-KYC) และการเปิดบัญชีหุ้นและกองทุนรวมผ่านช่องทางออนไลน์ (e-account opening) ร่วมกับตัวกลางที่เกี่ยวข้อง เพื่อรองรับการลงทุนผ่านช่องทางใหม่ๆ เช่น กระเป๋าเงินอิเล็กทรอนิกส์ (e-wallet) และเพิ่มความสะดวกให้กับผู้สนใจเริ่มลงทุน โดยมุ่งหวังว่าประชาชนทั่วไปจะสามารถเข้าถึงการลงทุนได้มากขึ้น

ในด้านการพัฒนาความรู้สำหรับผู้ลงทุน ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะมุ่งสร้างองค์ความรู้ที่ทันสมัย สอดคล้องกับวิถีการใช้ชีวิตของผู้ลงทุนยุคใหม่ (new generation investor) ผ่านการลงทุนในหุ้นและกองทุนรวม รวมถึงส่งเสริมให้ผู้ลงทุนในวัยทำงานเห็นถึงความสำคัญของการวางแผนการลงทุนเพื่อรองรับการเกษียณอายุและการออมผ่านกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

2. พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานของตลาดทุน (Infrastructure Expansion)

2.1 การสร้างความผูกพันและสนับสนุนการทำธุรกิจ (Building Engagement)

ตลาดหลักทรัพย์ฯ มุ่งส่งเสริมการทำธุรกิจและช่วยลดต้นทุนของผู้ร่วมตลาด ผ่านการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานสำหรับอุตสาหกรรม เช่น แพลตฟอร์มสำหรับการให้บริการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-service platform) และระบบงานบริการหลังการซื้อขาย (back-office service) ของตัวกลางในตลาดทุน รวมทั้งจะพิจารณาปรับค่าธรรมเนียมให้เหมาะสมต่อรูปแบบการทำธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป

ทั้งนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีแผนพัฒนาแพลตฟอร์มการวิเคราะห์และเชื่อมต่อข้อมูล (data analytics and open API platform) เพื่อให้ผู้ร่วมตลาดสามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็นและสามารถนำไปใช้ได้อย่างสะดวก

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังคงทำงานร่วมกับหน่วยงานกำกับดูแลและองค์กรที่เกี่ยวข้องในการปรับปรุงกฎเกณฑ์เพื่อลดกระบวนการที่ซ้ำซ้อน และไม่เท่าทันกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อให้ธุรกิจเกิดความคล่องตัวและคงคุณภาพ สามารถสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ลงทุนและตลาดทุน

2.2 การเพิ่มความหลากหลายในการลงทุน (Venturing New Frontiers)

ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะพัฒนาแพลตฟอร์มสำหรับออกและซื้อขายผลิตภัณฑ์ที่เชื่อมโยงกับต่างประเทศในรูปแบบของ ETF และ depositary receipts ที่ง่ายและสามารถซื้อขายได้หลายสกุลเงิน เพื่อตอบโจทย์ความต้องการของสถาบันตัวกลางและผู้ลงทุนที่ต้องการทางเลือกการลงทุนที่หลากหลายมากขึ้น

นอกจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะมุ่งวางโครงสร้างพื้นฐานด้านดิจิทัลสำหรับตลาดทุน (Digital Infrastructure for Capital Market) โดยได้เริ่มพัฒนาระบบหุ้นกู้ภาคเอกชนเป็นผลิตภัณฑ์นำร่อง พร้อมทั้งจะพัฒนาแพลตฟอร์มสินทรัพย์ดิจิทัล (Digital Asset Platform) โดยคาดว่าจะเริ่มให้บริการได้ภายในปี 2565 เพื่อเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและสร้างรายได้ใหม่ให้กับผู้ประกอบการในอุตสาหกรรม ขณะเดียวกันเป็นทางเลือกใหม่ในการลงทุนของผู้ลงทุน เพื่อรองรับโอกาสในการซื้อขายหลักทรัพย์ที่หลากหลาย

3. ขับเคลื่อนเพื่อสิ่งแวดล้อมและสังคม (Environmental Solutions & Social Development)

3.1 การวางรากฐานตลาดทุนสู่ความยั่งยืน (ESG Cultivation)

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ความสำคัญกับการดำเนินงานที่คำนึงถึงสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (ESG) มาโดยต่อเนื่อง โดยตั้งเป้าหมายให้บริษัทจดทะเบียนนำหลักการ ESG มาบูรณาการในกระบวนการดำเนินงาน เพื่อคงความเป็นผู้นำด้าน ESG ในภูมิภาค ผ่านการเพิ่มจำนวนบริษัทจดทะเบียนในดัชนีหุ้นยั่งยืน (Thailand Sustainability Investment - THSI) และโครงการ Accelerating Program และ Sustainable Development Journey สำหรับบริษัทจดทะเบียนขนาดกลางและเล็กที่มีศักยภาพ พร้อมทั้งเผยแพร่ข้อมูลด้าน ESG ขององค์กรชั้นนำเพื่อให้ผู้ร่วมตลาดนำไปใช้ต่อยอดพัฒนาผลิตภัณฑ์ด้าน ESG และส่งเสริมให้เกิดการลงทุนอย่างยั่งยืน

ทั้งนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีแผนจะเพิ่มจำนวนและคุณภาพของบุคลากรด้าน ESG ด้วยการให้ความรู้แก่บุคลากรในตลาดทุนและภาคการศึกษา เพื่อเตรียมพร้อมรองรับการขับเคลื่อนตามแนวทางที่ยั่งยืนของภาคธุรกิจ

3.2 การสร้างความแข็งแกร่งและร่วมแก้ไขปัญหาให้กับสังคมไทย (Social Empowerment)

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ความสำคัญกับการยกระดับความรู้ทางการเงินของคนไทย (financial literacy) ผ่านการสร้างแพลตฟอร์มการเรียนรู้ทางการเงินและการลงทุนมาอย่างต่อเนื่อง ผ่านการพัฒนาหลักสูตรการเรียนรู้ และให้ความรู้ผ่านช่องทางออนไลน์แก่ผู้ลงทุนและประชาชนทั่วไป โดยจะร่วมกับพันธมิตรทั้งสื่อมวลชน ภาครัฐและองค์กรเอกชน ในการขยายช่องทางการให้ความรู้และพัฒนารูปแบบการนำเสนอใหม่ ๆ เพื่อให้สามารถเข้าถึงกลุ่มเป้าหมายใหม่ได้กว้างขึ้น พร้อมทั้งจะนำ big data มาใช้วิเคราะห์กระบวนการเรียนรู้ (learning journey) และวัดผลสัมฤทธิ์ของกิจกรรม เพื่อให้สามารถนำเสนอเนื้อหาความรู้การลงทุนที่สอดคล้องกับพื้นฐานและความต้องการของกลุ่มเป้าหมายในแต่ละกลุ่ม

อนึ่ง ตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ความสำคัญกับการพัฒนางานวิจัยด้านตลาดทุน โดยจะพัฒนาระบบฐานข้อมูลด้านตลาดทุนที่ผู้วิจัยจะสามารถเข้าถึงได้ง่าย เพื่อกระตุ้นให้เกิดการสร้างงานวิจัยด้านตลาดทุนที่ตอบโจทย์ความต้องการของอุตสาหกรรม

ในด้านสังคม ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะเป็นจุดเชื่อมระหว่างภาคสังคมและภาคธุรกิจให้เกิดการทำงานร่วมกัน ผ่านกิจกรรม SET Social Impact Platform เพื่อช่วยแก้ไขปัญหาทางสังคมอย่างยั่งยืน

4. เพิ่มขีดความสามารถทางธุรกิจและศักยภาพบุคลากร (Continuous Improvement & Talent Empowerment)

4.1 การเพิ่มศักยภาพเพื่อรองรับการขยายธุรกิจ (Business Scalability)

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังคงเดินหน้าเสริมความแข็งแกร่งด้านระบบซื้อขายหลักทรัพย์ ความปลอดภัยทางไซเบอร์และการรักษาข้อมูลส่วนบุคคลตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนรักษาเสถียรภาพของระบบงานตามมาตรฐานสากล เพื่อเป็นผู้ให้บริการโครงสร้างพื้นฐานด้านตลาดทุนที่ผู้ร่วมตลาดไว้วางใจ (Trusted Infrastructure for Capital Market)

นอกจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะแสวงหาพันธมิตรที่มีศักยภาพด้าน IT ให้เข้ามาร่วมพัฒนาระบบงานและโครงสร้างพื้นฐานด้าน IT เพื่อสนับสนุนการบริหารจัดการด้านทรัพยากร IT ให้ทันกับความต้องการของอุตสาหกรรม

4.2 การปรับองค์กรให้สอดคล้องกับวิถีธุรกิจใหม่ (Operational Excellence)

ตลาดหลักทรัพย์ฯ เตรียมนำเทคโนโลยี Robotic Process Automation (RPA) มาใช้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและลดขั้นตอนการทำงาน พร้อมทั้งยกระดับระบบการบริหารจัดการข้อมูลด้านความเสี่ยงองค์กร และการสื่อสารในสถานการณ์วิกฤต เพื่อให้ใช้วิเคราะห์และเตรียมพร้อมรับมือกับเหตุการณ์ได้ทันท่วงที

ในด้านการพัฒนาศักยภาพของพนักงาน ตลาดหลักทรัพย์ฯ มุ่งเน้นพัฒนาทักษะใหม่ๆ ที่จำเป็นในยุคดิจิทัลและการรับมือต่อการเปลี่ยนแปลงที่รวดเร็วให้แก่พนักงาน พร้อมทั้งสร้างสภาพแวดล้อมที่เอื้อต่อการทำงานในวิถีชีวิตปกติใหม่ เช่น การให้พนักงานสามารถ work form home อย่างมีประสิทธิภาพ เป็นต้น

รายงานการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ (“คณะกรรมการ”) ให้ความสำคัญในการดำเนินงานโดยยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาโดยตลอด เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและความน่าเชื่อถือให้กับกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนสร้างความไว้วางใจต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ทั้งนี้ ในปี 2563 คณะกรรมการได้มุ่งเน้นการรักษามาตรฐานควบคู่กับการพัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้เป็นไปอย่างต่อเนื่อง โดยสรุปการดำเนินการที่สำคัญได้ดังนี้

การทำหน้าที่ของคณะกรรมการ เพื่อสนับสนุนการกำกับดูแลกิจการที่ดีภายในกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

- **การกำหนดแนวทางการกำกับดูแลสำหรับบริษัทย่อยที่จัดตั้งขึ้นใหม่** เนื่องด้วยในปี 2563 ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีการปรับโครงสร้างการประกอบธุรกิจให้มีความชัดเจน และสอดคล้องกับภารกิจการประกอบธุรกิจของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้มีการจัดตั้งบริษัทย่อยขึ้นใหม่หลายบริษัท เพื่อประกอบธุรกิจด้านการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานของตลาดทุน ซึ่งจะช่วยสนับสนุนการประกอบธุรกิจของตลาดหลักทรัพย์ฯ และการวางรากฐานที่มั่นคงด้านโครงสร้างพื้นฐานของตลาดทุนให้แก่ผู้ร่วมตลาด ดังนั้น คณะกรรมการจึงได้อนุมัติการกำหนดแนวทางกำกับดูแลบริษัทย่อยที่จัดตั้งขึ้นใหม่ เพื่อให้มีความชัดเจน รองรับการเติบโตของธุรกิจ และเพื่อให้มีแนวทางการบริหารความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจของแต่ละบริษัท รวมทั้งการมีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอ และน่าเชื่อถือ

- **การทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ** คณะกรรมการได้อนุมัติการปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ (โดยผ่านการพิจารณากลั่นกรองจากคณะอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความยั่งยืน) ในประเด็นต่าง ๆ อาทิ การปรับปรุงหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะอนุกรรมการตรวจสอบและคณะอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความยั่งยืน[1] การปรับปรุงวาระการดำรงตำแหน่งของอนุกรรมการที่เป็นบุคคลภายนอกในคณะอนุกรรมการชุดต่าง ๆ ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะอนุกรรมการที่มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

นอกจากนี้ คณะกรรมการได้รับทราบการทบทวนแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการ เรื่อง “มาตรการป้องกันการล่วงรู้ข้อมูลระหว่างหน่วยงานและบุคลากร (Chinese Wall)” เพื่อทำให้มั่นใจว่าภายใต้โครงสร้างการบริหารงานขององค์กรที่มีการปรับปรุงใหม่และโครงสร้างของกลุ่มธุรกิจใหม่ มีมาตรการจัดการข้อมูลที่เป็นความลับอย่างเหมาะสมในการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงาน

- **การส่งเสริมความเข้าใจในการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ** ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้มีการดำเนินกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อส่งเสริมความเข้าใจให้แก่พนักงานในการปฏิบัติตามนโยบายและจรรยาบรรณในการดำเนินกิจการ จรรยาบรรณพนักงาน ตลอดจนกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานของพนักงาน ทั้งแบบ one-way communication (โดยการเผยแพร่ e-newsletter ทางอีเมล) และแบบ two-ways communication (โดยการจัดประชุมชี้แจงในรูปแบบออนไลน์ผ่านตัวแทน compliance champions ของแต่ละหน่วยงาน)

การทำหน้าที่ของคณะกรรมการ เพื่อสนับสนุนการกำกับดูแลกิจการที่ดีภายนอกกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ส่งเสริมคุณภาพบริษัทจดทะเบียนให้มีการดำเนินการอย่างมีบรรษัทภิบาลและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และเพื่อสร้างความเข้มแข็งในการดำเนินธุรกิจและการเติบโตอย่างยั่งยืน รวมถึงการพัฒนาบุคลากรของบริษัทจดทะเบียน บริษัทสมาชิก และการพัฒนาวิชาชีพตัวกลางในตลาดทุน

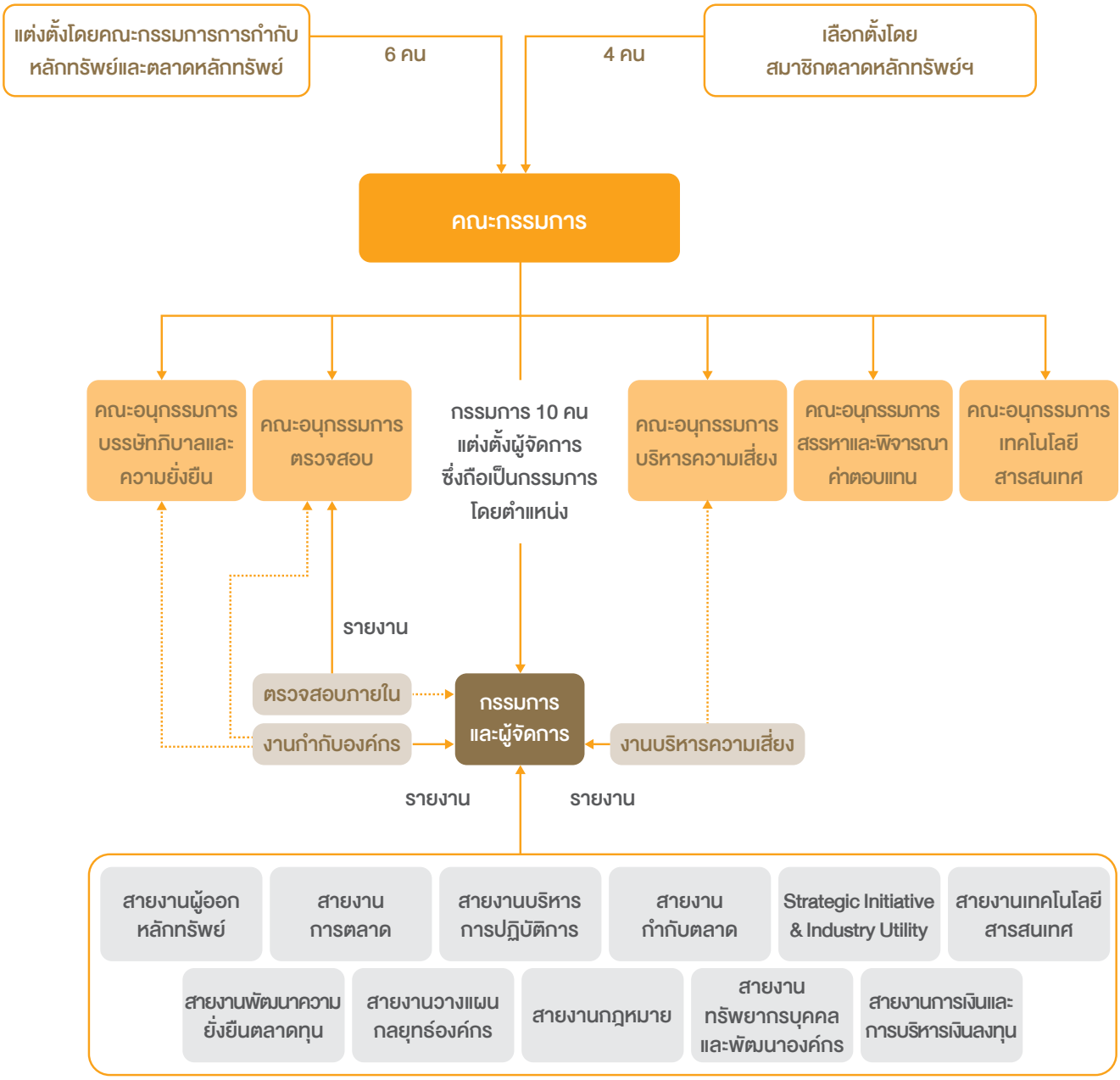
ผลจากการดำเนินการดังกล่าวส่งผลให้บริษัทจดทะเบียนมีการพัฒนามาตรฐานการกำกับดูแลกิจการ และให้ความสำคัญกับการสร้างการเติบโตของธุรกิจอย่างยั่งยืนมากยิ่งขึ้น ทั้งนี้ มีบริษัทจดทะเบียน 21 บริษัท ได้รับการยอมรับในระดับโลกให้เป็นสมาชิกของดัชนีความยั่งยืน DJSI ซึ่งเป็นจำนวนสูงสุดในอาเซียนต่อเนื่องเป็นปีที่ 7 โดยในจำนวนนี้มี 7 บริษัทได้รับคะแนนสูงสุดเป็นที่หนึ่งของโลกด้านความยั่งยืนใน 7 กลุ่มอุตสาหกรรม ทั้งนี้ บริษัทที่มีความโดดเด่นด้านความยั่งยืนส่วนใหญ่อยู่ในกลุ่มอุตสาหกรรมซึ่งมีบทบาทและเป็นพลังสำคัญในการขับเคลื่อนประเทศ

[1] มีการเปลี่ยนชื่อจาก “คณะอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความรับผิดชอบต่อสังคม” เป็น “คณะอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความยั่งยืน” ตามมติคณะกรรมการในการประชุมเมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2563

ส่วนที่ 1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และคณะกรรมการ

1. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการเป็นผู้กำกับดูแลกิจการของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ฝ่ายจัดการมีกรรมการและผู้จัดการเป็นผู้นำสูงสุด และรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ กรรมการและผู้จัดการมีหน้าที่บริหารกิจการของตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามนโยบายที่คณะกรรมการกำหนด ทั้งนี้ คณะกรรมการมีการแต่งตั้งคณะอนุกรรมการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อช่วยกลั่นกรองงานสำคัญให้แก่คณะกรรมการ และมอบหมายหน่วยงานภายในเพื่อทำหน้าที่ในด้านการกำกับดูแลและตรวจสอบ โดยมีโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ ดังนี้



2. โครงสร้างคณะกรรมการ

โครงสร้างคณะกรรมการ เป็นไปตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ระบุให้ประกอบด้วยบุคคลซึ่งคณะกรรมการ ก.ล.ต. แต่งตั้ง จำนวนไม่เกิน 6 คน และบุคคลซึ่งสมาชิกเลือกตั้ง จำนวนไม่เกิน 4 คน และให้ผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการ เป็นกรรมการโดยตำแหน่ง ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการเลือกกรรมการคนหนึ่งที่มิใช่ผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นประธานกรรมการ และจะเลือกกรรมการอีกคนหนึ่งเป็นรองประธานกรรมการด้วยก็ได้ ซึ่งคณะกรรมการได้มีการเลือกประธานกรรมการ และรองประธานกรรมการ ทั้งนี้ องค์ประกอบของคณะกรรมการชุดปัจจุบัน เป็นดังนี้

คณะกรรมการ (จำนวน 11 คน)

6 คน แต่งตั้งโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ + **4 คน** เลือกตั้งโดยสมาชิกของตลาดหลักทรัพย์ฯ

วาระคราวละ 3 ปี
กรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้ง หรือเลือกตั้งได้อีก แต่จะดำรงตำแหน่งติดต่อกันได้ไม่เกิน 2 วาระ

+ **1 คน** ผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ฯ แต่งตั้งโดยกรรมการ 10 คน

วาระคราวละไม่เกิน 4 ปี
และอาจได้รับการแต่งตั้งอีกได้

(รายชื่อ และประวัติของคณะกรรมการอยู่ในหัวข้อ “คณะกรรมการ” ของรายงานประจำปี)

ประธานกรรมการ และรองประธานกรรมการ

- ประธานกรรมการ ได้แก่ ดร. ชัยวัฒน์ วิบูลย์สวัสดิ์
- รองประธานกรรมการ ได้แก่ นางภัทธีรา ดิลกรุ่งธีระภพ

กรรมการและผู้จัดการ

- ดร. ภากร ปีตธวัชชัย

เลขานุการคณะกรรมการ (แต่งตั้งโดยคณะกรรมการ)

- นายรองรักษ์ พนาปวุฒิกุล ซึ่งปัจจุบันดำรงตำแหน่งเป็นผู้ช่วยผู้จัดการ หัวหน้าสายงานกฎหมาย และดูแลกลุ่มงานเลขานุการองค์กรและกำกับองค์กร

3. คณะอนุกรรมการของตลาดหลักทรัพย์ฯ

เพื่อการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเพื่อให้การทำงานของคณะกรรมการมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล รวมทั้งสอดคล้องกับข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการจึงได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการชุดต่าง ๆ ดังนี้

คณะอนุกรรมการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี	คณะอนุกรรมการด้านกฎกมายหรือกฎเกณฑ์
คณะอนุกรรมการตรวจสอบ (AC)	คณะอนุกรรมการกฎหมาย (Legal)
คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง (RMC)	คณะอนุกรรมการวินัย (Disciplinary)
คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน (NRC)	คณะกรรมการอุทธรณ์ (Appeal)
คณะอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความยั่งยืน (SC)	คณะอนุกรรมการคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ (SIPF)
คณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ (ITC)	

(รายละเอียดเพิ่มเติม อยู่ในหัวข้อ “รายชื่อคณะอนุกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ประจำปี 2563” ของรายงานประจำปี รวมทั้งมีการเผยแพร่กฎบัตรและข้อกำหนดที่ระบุถึงหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะอนุกรรมการชุดต่าง ๆ ไว้บนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ)

4. การประชุมคณะกรรมการ และคณะอนุกรรมการ

(1) มีการกำหนดการประชุมคณะกรรมการประจำทุกเดือนและประจำทุกไตรมาสไว้เป็นการล่วงหน้าตลอดทั้งปี และนำเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการรับทราบ ทั้งนี้ เพื่อให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูง สามารถจัดสรรเวลาเพื่อเข้าร่วมการประชุมได้อย่างมีประสิทธิผล นอกจากนี้ อาจมีการประชุมเพิ่มเติมกรณีที่มีความจำเป็น

(2) ประธานกรรมการ และกรรมการและผู้จัดการเป็นผู้พิจารณาเห็นชอบวาระการประชุม

(3) จัดส่งหนังสือเชิญประชุมที่ระบุวาระการประชุมอย่างชัดเจน พร้อมเอกสารประกอบการประชุมล่วงหน้า 7 วันก่อนวันประชุมเพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ ยกเว้นกรณีเป็นเรื่องเร่งด่วนอาจนำส่งเอกสารในภายหลัง พร้อมทั้งจดบันทึกการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษร และเสนอให้มีการรับรองในการประชุมครั้งถัดไป

(4) กรรมการทุกคน ถือเป็นหน้าที่ที่ต้องเข้าประชุมคณะกรรมการทุกครั้งยกเว้นมีเหตุจำเป็น

(5) ในการประชุมคณะกรรมการและคณะอนุกรรมการชุดต่าง ๆ จะต้องมีกรรมการและอนุกรรมการเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะครบองค์ประชุม ทั้งนี้ กรรมการหรืออนุกรรมการท่านใดมีส่วนได้เสียในเรื่องที่พิจารณา จะต้องมีการแจ้งการมีส่วนได้เสียนั้น เพื่อบันทึกในรายงานการประชุมและบุคคลท่านนั้นต้องออกจากห้องประชุมและงดการมีส่วนร่วมใด ๆ ในการพิจารณาตัดสินใจในเรื่องนั้น

ประธานกรรมการสนับสนุนให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาสประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็นเพื่ออภิปรายปัญหาต่าง ๆ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย โดยในปี 2563 ได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการโดยไม่มีฝ่ายจัดการจำนวน 1 ครั้ง เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2563

การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการ และคณะอนุกรรมการชุดต่าง ๆ ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในปี 2563

รายชื่อ	BOARD (11 ท่าน)	AC (3 ท่าน)	NRC (5 ท่าน)	SC (5 ท่าน)	RMC (8 ท่าน)	ITC (8 ท่าน)
จำนวนการประชุมทั้งปี	13 ครั้ง	12 ครั้ง	9 ครั้ง	4 ครั้ง	14 ครั้ง	11 ครั้ง
รายชื่อคณะกรรมการ						
ดร. ชัยวัฒน์ วิบูลย์สวัสดิ์[1]	12/13					
นางภัทธีรา ดิลกรุ่งธีระภพ[2]	12/13				14/14	9/11
ศ. (พิเศษ) กิติพงศ์ อุรพีพัฒนพงศ์[1]	13/13					
นายจรัมพร โชติกเสถียร[1]	12/13		7/9		10/14	11/11
นายธิติ ตันติกุลานันท์[2]	13/13				13/14	11/11
นายนรเชษฐ์ แสงรุจิ[2]	12/13	12/12	9/9		14/14	
นายไพบูลย์ นลินทรางกูร[2]	13/13			4/4	11/14	10/11
นางวรวรรณ ธาราภูมิ[1]	13/13	12/12	9/9	4/4		
นางสาวโสภาวดี เลิศมนัสชัย[1]	13/13	12/12	9/9	4/4		
ดร. เสรี นนทสูติ[1]	13/13			3/4		
ดร. ภากร ปีตธวัชชัย	13/13		9/9	4/4	11/14	11/11
ผู้ทรงคุณวุฒิ / ผู้เชี่ยวชาญภายนอก						
นางสาววชิรา อารมย์ดี					12/14	
ศ.ดร. อัญญา ขันธวิทย์					12/14	
นางพรรณพร ทรัพย์สมบูรณ์						11/11
นายพิเชษฐ สิทธิอำนวย						11/11
นายธรัฐพร เตชะกิจขจร[3]						6/6
อัตราการเข้าร่วมประชุมโดยเฉลี่ย	**97.20**	**100**	**95.56**	**95**	**86.61**	**96.39**

[1] ได้รับแต่งตั้งโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
[2] ได้รับเลือกตั้งโดยที่ประชุมสมาชิกของตลาดหลักทรัพย์ฯ
[3] ได้รับแต่งตั้งโดยคณะกรรมการ เมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2563

5. ค่าตอบแทนคณะกรรมการ และคณะอนุกรรมการ

ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กำหนดให้ประธานกรรมการ และกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้รับประโยชน์ตอบแทนตามที่ที่ประชุมสมาชิกของตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด ทั้งนี้ คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณากลั่นกรอง และนำเสนอคณะกรรมการ ก่อนนำเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมสมาชิกตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ปรากฏตามตารางด้านท้ายนี้

อัตราค่าตอบแทนรายเดือน (บาท)	BOARD	AC	NRC	SC	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 โดยมีอัตราสำหรับประธานอนุกรรมการ ครั้งละ 15,000 บาท และอนุกรรมการ ครั้งละ 10,000 บาท

ค่าตอบแทนกรรมการในรอบปี 2563 (บาท) (ไม่รวมกรรมการและผู้จัดการ)

รายชื่อ	BOARD	AC	NRC	SC	RMC**	ITC**
ดร. ชัยวัฒน์ วิบูลย์สวัสดิ์	6,060,000*	-	-	-	-	-
นางภัทธีรา ดิลกรุ่งธีระภพ	1,080,000	-	-	-	630,000	420,000
ศ. (พิเศษ) กิติพงศ์ อุรพีพัฒนพงศ์	1,080,000	-	-	-	-	-
นายจรัมพร โชติกเสถียร	1,080,000	-	420,000	-	420,000	630,000
นายธิติ ตันติกุลานันท์	1,080,000	-	-	-	420,000	420,000
นายนรเชษฐ์ แสงรุจิ	1,080,000	600,000	420,000	-	420,000	-
นายไพบูลย์ นลินทรางกูร	1,080,000	-	-	420,000	420,000	420,000
นางวรวรรณ ธาราภูมิ	1,080,000	600,000	630,000	630,000	-	-
นาวสาวโสภาวดี เลิศมนัสชัย	1,080,000	900,000	420,000	420,000	-	-
ดร. เสรี นนทสูติ	1,080,000	-	-	420,000	-	-

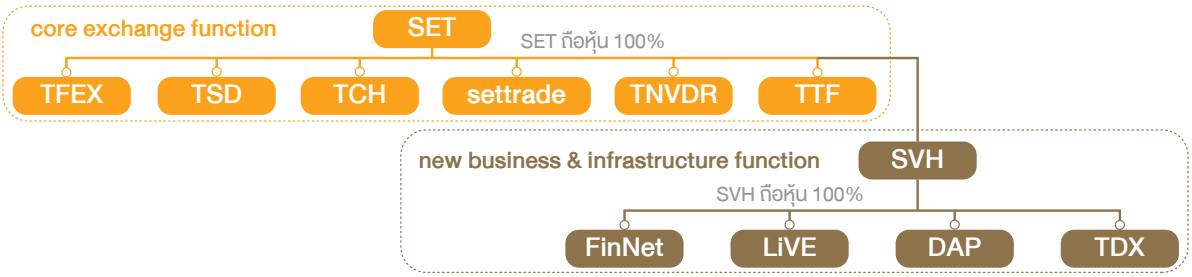
หมายเหตุ

* รวมค่าตอบแทนพิเศษรายเดือนของประธานกรรมการฯ ที่ได้รับอนุมัติจากประชุมสมาชิก ในอัตราเดือนละ 370,000 บาท เพื่อให้สอดคล้องกับภาระหน้าที่ที่คณะกรรมการได้มอบหมายเพิ่มเติม

** ไม่รวมค่าตอบแทนของอนุกรรมการบางท่านที่เป็นผู้ทรงคุณวุฒิ / ผู้เชี่ยวชาญภายนอก

6. การกำกับดูแลบริษัทย่อย และบริษัทร่วม

กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกอบด้วย ตลาดหลักทรัพย์ฯ และบริษัทย่อยของตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งสามารถแบ่งตามโครงสร้างการประกอบธุรกิจของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ[2] ออกเป็นสองกลุ่มหลัก ได้ดังนี้



[2]โครงสร้างการประกอบธุรกิจของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นไปตามมติคณะกรรมการ ในการประชุมครั้งที่ 13/2562 เมื่อวันที่ 20 พฤศจิกายน 2562 และมติคณะกรรมการ ก.ล.ต. ในการประชุมครั้งที่ 6/2563 เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2563

กลุ่มที่เป็นธุรกิจหลักของตลาดหลักทรัพย์ฯ (core exchange function) เป็นธุรกิจที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการประกอบกิจการตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามที่กำหนดใน พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ โดยกลุ่มธุรกิจนี้ประกอบด้วยบริษัทย่อยของตลาดหลักทรัพย์ฯ ดังนี้

(1) บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (TFEX)
(2) บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด (TSD)
(3) บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด (TCH)
(4) บริษัท เซ็ทเทรด ดอท คอม จำกัด (settrade)
(5) บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด (TNVDR)
(6) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนต่างด้าว จำกัด (TTF)

กลุ่มที่เป็นธุรกิจใหม่และธุรกิจที่เกี่ยวกับการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน (new business & infrastructure development function) เป็นธุรกิจใหม่และธุรกิจที่เกี่ยวกับการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานเพื่อช่วยสนับสนุนการประกอบธุรกิจของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเพื่อเป็นการวางรากฐานที่มั่นคงด้านโครงสร้างพื้นฐานของตลาดทุนให้แก่ผู้ร่วมตลาด โดยกลุ่มธุรกิจนี้ประกอบด้วยบริษัทย่อยของตลาดหลักทรัพย์ฯ ดังนี้

(1) บริษัท เซ็ท เวนเจอร์ โฮลดิ้ง จำกัด (SVH)
(2) บริษัท ฟินเน็ต อินโนเวชั่น เน็ตเวิร์ค จำกัด (FinNet)
(3) บริษัท ไลฟ์ฟินคอร์ป จำกัด (LiVE)
(4) บริษัท ดิจิทัล แอคเซส แพลตฟอร์ม จำกัด (DAP)
(5) บริษัท ศูนย์ซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัลไทย จำกัด (TDX)

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ในฐานะบริษัทแม่ ทำหน้าที่กำกับดูแลและยังรวมศูนย์หน่วยงานที่ทำหน้าที่ควบคุมและมีหน่วยงานสนับสนุนทั้งหมดสำหรับกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ขณะที่บริษัทย่อยเป็นหน่วยธุรกิจเชิงกลยุทธ์ทำหน้าที่ด้านการพัฒนาสินค้าและผลิตภัณฑ์ การตลาดและการขาย ตลอดจนการให้บริการเฉพาะกิจสำหรับธุรกรรมหลักของแต่ละบริษัท เช่น งานรับฝากหลักทรัพย์ งานนายทะเบียนหลักทรัพย์ งานพัฒนาสินค้าอนุพันธ์ เป็นต้น

กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ กำกับดูแลบริษัทย่อย โดยให้ใช้นโยบายที่สำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ นโยบายในการบริหารงานที่สำคัญ อาทิ นโยบายบัญชี นโยบายการรักษาความปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศ การให้ความเห็นชอบการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าบริการสอบบัญชี และจะอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของคณะอนุกรรมการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงจะมีการดูแลการตรวจสอบการดำเนินงานโดยหน่วยงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ อาทิ หน่วยงานตรวจสอบภายใน หน่วยงานบริหารความเสี่ยง หน่วยงานกำกับองค์กร

สำหรับการบริหารจัดการบริษัทย่อยในกลุ่ม new business & infrastructure development function จะบริหารจัดการโดยบริษัท SVH ในฐานะบริษัทแม่ที่เป็น holding company ภายใต้โครงสร้างแบบระนาบเดียว (flat organization) และคณะกรรมการของบริษัท SVH มีการรายงานผลการดำเนินการให้คณะกรรมการรับทราบเป็นระยะ ๆ

7. ผู้บริหาร

คณะผู้บริหารระดับสูงของตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกอบด้วยกรรมการและผู้จัดการ รองผู้จัดการ 7 ท่าน และผู้ช่วยผู้จัดการ 16 ท่าน รวมจำนวนทั้งสิ้น 24 ท่าน โดยกรรมการและผู้จัดการเป็นผู้นำสูงสุดในระดับบริหาร รับผิดชอบในการบริหารกิจการให้เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมายเชิงกลยุทธ์ กฎหมาย รวมถึงตามที่คณะกรรมการกำหนด ตลอดจนรายงานความคืบหน้าของการปฏิบัติงานตามแผนกลยุทธ์และผลประกอบการของตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงผลการดำเนินงานที่สำคัญของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ และบริษัทร่วมต่อคณะกรรมการเป็นประจำทุกไตรมาส

ในการพิจารณาค่าตอบแทนของกรรมการและผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง คณะกรรมการได้มอบหมายให้คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณานโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนสำหรับอนุกรรมการ กรรมการและผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการพิจารณาอนุมัติ ทั้งนี้ หลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการและผู้จัดการ และผู้บริหารได้ถูกกำหนดไว้อย่างชัดเจน ซึ่งเชื่อมโยงกับอัตราค่าตอบแทนที่จะได้รับตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ โดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานขององค์กร และการดำเนินงานตามนโยบายที่ได้รับจากคณะกรรมการ ประกอบกับปัจจัยภายนอกอื่น เช่น สภาวะทางสังคมและเศรษฐกิจโดยรวม เป็นต้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ผู้บริหารระดับสูงของตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้รับผลประโยชน์ตอบแทนซึ่งครอบคลุมถึงเงินเดือน โบนัส และเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ฯลฯ ในรอบปี 2563 เป็นจำนวนรวมทั้งสิ้น 246.72 ล้านบาท

(รายชื่อ และตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูง อยู่ในหัวข้อ "คณะผู้บริหาร" ของรายงานประจำปี)

8. บุคลากร

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ตระหนักดีว่า พนักงานคือส่วนสำคัญต่อความสำเร็จและการเติบโตขององค์กร ดังนั้นจึงให้ความสำคัญกับการสรรหา การดูแลด้านผลตอบแทน สวัสดิการ สิทธิประโยชน์ และการพัฒนาพนักงาน โดยยึดหลักของความเท่าเทียม ความโปร่งใส เป็นธรรม การไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชน และการเสริมสร้างบรรยากาศการทำงานร่วมกันเพื่อสร้างความสามัคคีและความผูกพันของพนักงานต่อองค์กรอย่างยั่งยืนในระยะยาว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวนพนักงานตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งปฏิบัติงานเพื่อกิจการของตลาดหลักทรัพย์ฯ และบริษัทย่อย รวมทั้งสิ้น 751 คน ประกอบด้วย เพศชาย 241 คน และเพศหญิง 510 คน โดยในปี 2563 ตลาดหลักทรัพย์ฯ จ่ายค่าตอบแทนให้แก่พนักงานเป็นเงิน 1,947.18 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วยเงินเดือน โบนัส และเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ฯลฯ

การดูแลด้านสวัสดิการพนักงาน

ตลาดหลักทรัพย์ฯ จัดให้มีสวัสดิการด้านการประกันชีวิต การรักษาพยาบาล พร้อมบุคลากรทางการแพทย์และพยาบาลประจำ สวัสดิการเงินกู้เคหะสงเคราะห์ เงินกู้สวัสดิสงเคราะห์ต่าง ๆ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และสหกรณ์ออมทรัพย์เพื่อส่งเสริมการออมของพนักงาน ตลอดจนการให้ทุนการศึกษาในระดับปริญญาโท ทั้งภายในและภายนอกประเทศ เพื่อให้พนักงานได้มีโอกาสในการพัฒนาตนเอง นอกจากนี้ยังจัดสถานที่ทำงานให้เอื้อต่อการทำงานตามหลักการยศาสตร์ (ergonomics) และสุขอนามัยในสถานที่ทำงาน รวมถึงสนับสนุนการใช้ชีวิตประจำวันอย่างมีความสุข (work-life balance)

ภายใต้สถานการณ์การระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ 2019 (COVID-19) ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ให้ความสำคัญอย่างยิ่งในการดูแล และช่วยเหลือให้พนักงานสามารถปฏิบัติงานด้วยความปลอดภัย และมีสุขอนามัยที่ดี อาทิ

- การกำหนดนโยบายการปฏิบัติงานจากที่บ้าน (work from home) และกำหนดแผนจัดเตรียมบุคลากรเป็นทีมย่อยเพื่อหมุนเวียนการเข้าปฏิบัติงานในสถานที่ทำงาน (ในกรณีจำเป็น)
- การบริหารจัดการระบบ และอุปกรณ์ภายในอาคารสถานที่ทำงานให้มีสุขอนามัยที่เหมาะสม
- การจัดเตรียมระบบงาน และช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสมในการปฏิบัติงาน work from home เพื่อให้มีการปฏิบัติงานได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ
- การสนับสนุนอุปกรณ์และสวัสดิการเงินช่วยเหลือให้แก่พนักงาน เพื่อการปฏิบัติงาน work from home รวมทั้งอุปกรณ์เพื่อการป้องกัน COVID-19

นอกจากนี้ ยังมุ่งเน้นการสร้างความรู้ ความเข้าใจให้แก่พนักงานอย่างต่อเนื่อง ในการปฏิบัติตนภายใต้สถานการณ์ COVID-19 ผ่านช่องทางสื่อสารที่หลากหลาย อาทิ เช่น Facebook live โดยผู้บริหารระดับสูง การสื่อสาร e-newsletter เป็นต้น

การบริหารผลตอบแทนและการสร้างโอกาสความก้าวหน้าในวิชาชีพ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะพิจารณาผลสำเร็จขององค์กร ความสอดคล้องกับสภาวะเศรษฐกิจ และความสามารถในการแข่งขันกับบริษัทชั้นนำ ในการบริหารค่าตอบแทนและความก้าวหน้าของพนักงาน โดยมีระบบประเมินผลการปฏิบัติงานซึ่งใช้ balance scorecard เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการ โดยมี KPIs เป็นตัววัดผลทั้งระดับองค์กรและส่วนบุคคล และพิจารณาร่วมกับ competency ของพนักงาน เพื่อใช้ผลประเมินในการให้รางวัลตอบแทนและการพิจารณาปรับตำแหน่งของผู้บริหารและพนักงาน และในทุก ๆ ปี จะจัดให้มีพิธีเชิดชูเกียรติและมอบของที่ระลึกให้แก่พนักงานที่ปฏิบัติงานในองค์กรมีอายุงาน 10 ปี และทุกๆ 5 ปีขึ้นไปอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างขวัญและกำลังใจให้กับพนักงานที่ทุ่มเทปฏิบัติหน้าที่ให้กับองค์กรมาอย่างต่อเนื่อง

การอบรมและพัฒนาพนักงาน

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ความสำคัญในการพัฒนาเพื่อเพิ่มศักยภาพของพนักงานให้พร้อมรับการแข่งขันทางธุรกิจ และให้ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงความปลอดภัยในการทำงาน จึงได้จัดโครงการฝึกอบรมและพัฒนาหลักสูตรต่าง ๆ ทั้งที่เป็นการจัดอบรมภายในและการอบรมภายนอก รวมถึงยังพัฒนาความรู้ความเชี่ยวชาญตามลักษณะงานที่รับผิดชอบ การศึกษาดูงานทั้งในประเทศและต่างประเทศ และได้มีการให้ทุนการศึกษาแก่พนักงานอีกด้วย

สรุปข้อมูลการเข้ารับการอบรมของผู้บริหารและพนักงานในปี 2563 เพื่อพัฒนาทักษะในการทำงาน ดังนี้

หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง	• มุ่งเน้นการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวกับการพัฒนาด้าน leadership อย่างต่อเนื่อง เช่น – หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านวิทยาการพลังงาน – หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงสถาบันวิทยาการตลาดทุน – Strategy and Innovation for Businesses in Asia (SIBA) – หลักสูตรผู้นำการส่งเสริมเศรษฐกิจดิจิทัล – โครงการ ซีอีโอเรียนรู้ผ่านประสบการณ์ – หลักสูตรสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (DCP/DAP/CSP/BRP/CSP) – หลักสูตรการบริหารความมั่นคงสำหรับผู้บริหารระดับสูง – หลักสูตรนักกฎหมายภาครัฐ – โครงการพัฒนาเครือข่ายและศักยภาพผู้บริหารระดับสูงของกระทรวงอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัย และนวัตกรรม – IMD-TLCA Digital Disruption Program – McKinsey Management Program (MMP) • โดยสรุปผู้เข้ารับการอบรมรวม 26 คน และมีจำนวนการเข้ารับอบรมรวม 189 วัน (man-days)
อบรมภายใน	• เน้นการเรียนรู้แบบ online learning เพื่อให้เข้ากับ life style การเรียนรู้ในยุคปัจจุบันมากขึ้น • ยังคงมุ่งเน้นการพัฒนาเพื่อเสริมสร้างความเป็นผู้นำและการบริหารจัดการ • จัด sharing session ให้ความรู้ด้านสุขภาพร่างกาย สุขภาพการเงิน ด้านเทคโนโลยี ประจำทุกเดือน
อบรมภายนอก	• ส่งเสริมให้เข้าร่วมอบรมกับหน่วยงานภายนอก เพื่อเพิ่มทักษะความรู้เฉพาะด้าน ประสิทธิภาพการทำงาน สร้าง networking ภายนอกองค์กร เพื่อยกระดับประสิทธิภาพการทำงานให้ทัดเทียมกับองค์กรชั้นนำ • มีผู้บริหารและพนักงานเข้าร่วมอบรมรวมเฉลี่ย 7.2 วัน (man-days) จากพนักงานทั้งหมด 749 คน โดยผู้บริหารและพนักงานที่เข้าร่วมอบรมภายนอกคิดเป็น 34% ของพนักงานทั้งหมด

นอกจากนี้ ได้ส่งเสริมความรู้ความเข้าใจ ตลอดจนจัดอบรมด้านความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานแก่ผู้บริหารและพนักงาน โดยมีกิจกรรมที่ดำเนินการในปี 2563 ดังนี้

(1) ด้านความรับผิดชอบต่อสังคม

- จัดกิจกรรมรณรงค์ส่งเสริมเรื่องการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม เพื่อมุ่งสู่การเป็น “สำนักงานสีเขียว” อาทิ
  - กิจกรรม “Zero foam…No Plastic” ซึ่งดำเนินการอย่างต่อเนื่องทุกปี เพื่อรณรงค์ให้พนักงานลด ละ เลิก โฟมและถุงพลาสติก และส่งเสริมให้ใช้ภาชนะและถุงผ้าที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
  - โครงการโรงอาหารร่วมรักษ์สิ่งแวดล้อม โดยรณรงค์ให้พนักงาน รวมถึงบุคคลภายนอกที่เข้ามาใช้บริการโรงอาหารของตลาดหลักทรัพย์ฯ งดการถุงใช้พลาสติก
  - กิจกรรม Minimal Desk จัดโต๊ะทำงานแบบ green office

(2) ด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

- จัดอบรม ให้ความรู้แก่ผู้บริหาร และพนักงาน อาทิ
  - จัดอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการดูแลความปลอดภัยในการทำงาน ทั้งหมด 1 รุ่น รวม 47 คน ประกอบด้วย การอบรมความปลอดภัยตามคู่มือความปลอดภัยในการทำงาน การอบรมการป้องกันและระงับอัคคีภัย และการอบรมการช่วยฟื้นคืนชีพ (CPR) และการใช้เครื่องกระตุกหัวใจอัตโนมัติ (AED) เพื่อลดอัตราการเสียชีวิตจากภาวะหัวใจหยุดเต้นกะทันหัน
  - จัดอบรมให้ความรู้ตามที่กฎหมายกำหนด เช่น การอบรมเจ้าหน้าที่ความปลอดภัยในการทำงาน และได้ขึ้นทะเบียนเจ้าหน้าที่ความปลอดภัยกับกรมสวัสดิการคุ้มครองแรงงาน แบ่งเป็นระดับบริหาร จำนวน 8 คน ระดับหัวหน้างาน จำนวน 33 คน การจัดอบรมสำหรับคณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน เป็นต้น
- จัดให้มีการฝึกซ้อมอพยพหนีไฟประจำปีในเดือนตุลาคม 2563 โดยมีผู้เข้าร่วมฝึกซ้อมอพยพหนีไฟ จำนวน 342 คน และมีผู้ปฏิบัติงานนอกสถานที่ และ work from home จำนวน 403 คน รวมทั้งสิ้นคิดเป็น 100% ของพนักงานทั้งหมดจำนวน 745 คน
- ได้รับรางวัล ASEAN Building Fire Safety Awards 2020 ซึ่งเป็นรางวัลมาตรฐานความปลอดภัยอาคารระดับอาเซียนในด้าน fire safety ดำเนินการจัดประกวดโดยคณะกรรมการ ASEAN Inspectorate in Building of EIT

ข้อมูลการลาป่วย และอัตราการเกิดอุบัติเหตุของพนักงาน

ในปี 2563 พนักงานมีอัตราการลาป่วยเฉลี่ย 1.62 วันทำการ และไม่พบอุบัติเหตุหรือการได้รับเชื้อโรคอันสืบเนื่องมาจากการปฏิบัติหน้าที่

9. ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ในปี 2563 มีการว่าจ้างบริษัท ดีลอยท์ ทู้ช โธมัทสุ ไชยยศ ที่ปรึกษา จำกัด ในการให้บริการงานสอบบัญชี และงานบริการอื่นที่นอกเหนือจากงานสอบบัญชี โดยมีรายละเอียดการจ่ายค่าตอบแทน เป็นดังนี้

- ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี : ในปี 2563 ตลาดหลักทรัพย์ฯ และกิจการย่อยจ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีให้แก่สำนักงานสอบบัญชีที่เป็นผู้สอบบัญชีในสังกัดเป็นจำนวนเงินรวม 5,255,000 บาท
- ค่าบริการอื่น : ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ว่าจ้างสำนักงานสอบบัญชีและกิจการที่เกี่ยวข้องกับสำนักงานสอบบัญชี ที่เป็นผู้สอบบัญชีในสังกัดให้บริการอื่น ได้แก่ ค่าบริการ สำหรับการทดสอบเจาะระบบงานและเครือข่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ (black box penetration testing) โดยมีค่าตอบแทนเป็นจำนวนเงินรวม 3,564,382 บาท

ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารได้พิจารณาแล้วเห็นว่า การจ้างสำนักงานสอบบัญชีให้บริการอื่นนอกเหนือจากงานสอบบัญชี ไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และไม่มีการตรวจสอบงานของตัวเอง จึงไม่ทำให้ผู้สอบบัญชีขาดความเป็นอิสระและขาดความเป็นกลางในการปฏิบัติงานสอบบัญชี ซึ่งได้รับความเห็นชอบจากคณะอนุกรรมการตรวจสอบแล้ว

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

1. นโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

คณะกรรมการถือเป็นนโยบายสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ให้ถูกต้องตามกฎหมายโดยเคร่งครัดและปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยคณะกรรมการได้อนุมัตินโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ และคาดหวังให้กรรมการ อนุกรรมการ ผู้เชี่ยวชาญ และพนักงานทุกระดับ ยึดถือปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด ซึ่งนโยบายดังกล่าวมีความสอดคล้องกับมาตรฐานของ The Organisation for Economic Co-operation and Development (OECD) รวมทั้งได้นำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนมาปรับใช้ให้เหมาะสมกับตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยเชื่อมั่นว่าการปฏิบัติงานโดยยึดถือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นรากฐานสำคัญในการดำเนินกิจการให้เติบโตได้อย่างยั่งยืน

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้มีการเปิดเผยนโยบายการกำกับดูแลกิจการฯ ไว้บนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยนโยบายการกำกับดูแลกิจการฯ ประกอบด้วยเนื้อหา 2 ส่วน ได้แก่

- ส่วนที่ 1 คือ “นโยบายการกำกับดูแลกิจการ” ระบุถึงหลักปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการของสากล OECD ซึ่งตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้นำมาปรับใช้เฉพาะในหมวดที่เกี่ยวข้องกับโครงสร้างและลักษณะการดำเนินงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้แก่ หมวดบทบาทของตลาดหลักทรัพย์ฯ หมวดการคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย หมวดการเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส และหมวดบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
- ส่วนที่ 2 คือ “นโยบายและจรรยาบรรณของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ” ที่ระบุถึงนโยบายและจรรยาบรรณในการดำเนินกิจการ จรรยาบรรณระดับกรรมการ อนุกรรมการ ผู้เชี่ยวชาญและที่ปรึกษา และจรรยาบรรณระดับพนักงาน

ทั้งนี้ สรุปเนื้อหาและการปฏิบัติเกี่ยวกับนโยบายและจรรยาบรรณในการดำเนินการเรื่องที่สำคัญ อาทิ การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์จดทะเบียน การป้องกันและจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และการใช้ข้อมูลภายในและการรักษาข้อมูลความลับ ได้ดังนี้

การต่อต้านการทุจริตและการคอร์รัปชัน

- **มาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และการประเมินการปฏิบัติตามมาตรการฯ**

คณะกรรมการได้อนุมัติ “มาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน” เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติสำหรับกรรมการ อนุกรรมการ ผู้เชี่ยวชาญ ตลอดจนผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งมาตรการฯ ดังกล่าวได้กำหนดหลักปฏิบัติที่สอดคล้องกับแนวปฏิบัติของโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) โดยได้มีการเผยแพร่มาตรการฯ ไว้บนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ

ในปี 2563 ได้ดำเนินการแผนการประเมินระบบควบคุมภายในของตลาดหลักทรัพย์ฯ ด้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยว่าจ้างสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (สมาคม IOD) ซึ่งเป็นผู้ประเมินอิสระที่มีความเชี่ยวชาญ เพื่อให้คำแนะนำในการพัฒนาการดำเนินการภายในของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยไม่ได้เป็นการขอรับรองผลประเมินดังเช่นบริษัทอื่น โดยได้มีการดำเนินการสื่อสาร สร้างความเข้าใจเกี่ยวกับสาระสำคัญของการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันตามแนวทางของ CAC ให้แก่ระดับกรรมการ และพนักงานเพื่อรับทราบและให้ความสำคัญต่อการดำเนินการเพื่อการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

- **การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน**

ความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันถือเป็นหนึ่งในความเสี่ยงหลักที่สำคัญขององค์กร ซึ่งแต่ละหน่วยงานจะต้องประเมินและระบุถึงมาตรการจัดการความเสี่ยงดังกล่าวเป็นประจำทุกปี เพื่อดูแลให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารความเสี่ยงเป็นผู้ติดตามและรายงานสถานะความเสี่ยงให้แก่ผู้บริหารระดับสูง คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการรับทราบอย่างสม่ำเสมอ และฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นผู้ตรวจสอบความมีประสิทธิผลของมาตรการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน

- **การติดตามการปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน**

ฝ่ายกำกับองค์กรเป็นผู้ให้คำปรึกษาหน่วยงานต่าง ๆ ให้มีการปฏิบัติที่สอดคล้องตามมาตรการฯ ตลอดจนรับข้อร้องเรียนจากพนักงานที่พบเห็นการกระทำที่อาจเป็นการทุจริตคอร์รัปชัน โดยร่วมกับฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อตรวจสอบข้อเท็จจริงผ่านกระบวนการรับข้อร้องเรียนที่มีความโปร่งใส และให้ความเป็นธรรมต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และจัดทำรายงานสรุปเสนอต่อกรรมการและผู้จัดการและคณะอนุกรรมการตรวจสอบ

- **การสื่อสารมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน**

คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ คาดหวังให้กรรมการ และพนักงานปฏิบัติหน้าที่โดยยึดมั่นและปฏิบัติตามนโยบายขององค์กรเพื่อการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด ซึ่งมาตรการฯ นี้จะมีเนื้อหาที่ครอบคลุมถึงเรื่อง การไม่เรียกร้อง รวมถึงการไม่รับสิ่งของหรือประโยชน์อื่นใดกับบุคคลอื่นที่มีหน้าที่หรือธุรกิจเกี่ยวข้องกับกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงการให้พนักงานปฏิบัติตามนโยบายเรื่องของการงดรับของขวัญ (No Gift) ซึ่งนโยบาย No Gift ถือเป็นส่วนสนับสนุนหนึ่งในความพยายามที่จะสร้างบรรทัดฐานที่ดีและปลูกฝังการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงานให้เป็นไปอย่างโปร่งใส ไม่มุ่งหวังผลตอบแทนอื่นใด อีกทั้งยังเป็นการสร้าง awareness ให้กับพนักงานในองค์กรให้ทำหน้าที่อย่างมืออาชีพ เน้นการให้บริการที่เน้นคุณภาพของผลงานเป็นสำคัญ ขณะเดียวกันยังป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (conflict of interest) จากการปฏิบัติหน้าที่อย่างไม่เหมาะสมด้วย

ในปี 2563 มีการสื่อสารมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กร สรุปดังนี้

พนักงาน	• เผยแพร่มาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และนโยบายการงดรับของขวัญ (No Gift) ในระบบเครือข่ายอิเล็กทรอนิกส์ภายในของตลาดหลักทรัพย์ฯ (SET intranet) • สื่อสารสาระสำคัญของมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และนโยบาย No Gift ให้แก่พนักงานในรูปแบบต่าง ๆ อาทิ การนำเสนอในที่ประชุมผู้บริหาร การประชุมชี้แจงแก่ตัวแทนของแต่ละหน่วยงาน (compliance champion) รวมทั้งการจัดประชุมเชิงปฏิบัติการแก่หน่วยงานหลักที่เกี่ยวข้อง เช่น ฝ่ายตรวจสอบภายใน ฝ่ายบริหารความเสี่ยง ฝ่ายจัดหา เป็นต้น • การจัดทำ e-newsletter เพื่อสร้าง awareness ในการปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งนโยบายและกฎระเบียบภายในที่สำคัญขององค์กรได้อย่างถูกต้อง • ปฐมนิเทศพนักงานเข้าใหม่ได้เข้าใจสาระสำคัญของมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน • จัดให้พนักงานเข้าทำการเรียนรู้หลักสูตร CG ผ่านช่องทางออนไลน์ (e-learning) ซึ่งมีเนื้อหาหลักสูตรที่ครอบคลุมเรื่องการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ทั้งนี้ พนักงานทุกคนได้ผ่านการทดสอบหลักสูตรดังกล่าวแล้ว • สนับสนุนให้ผู้บริหารและพนักงาน เข้าร่วมในกิจกรรมที่จัดโดยหน่วยงานภายนอก อาทิ วันต่อต้านคอร์รัปชัน (จัดขึ้นเมื่อวันที่ 15 กันยายน 2563) และวันต่อต้านคอร์รัปชันสากล (ประเทศไทย) (จัดขึ้นเมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2563)
คู่ค้าหรือผู้ที่สนใจเข้าเป็นคู่ค้า	• สื่อสารมาตรการฯ ให้แก่คู่ค้าหรือผู้ที่ต้องการเข้าเป็นคู่ค้าผ่านช่องทางที่หลากหลาย เช่น ระบุข้อความที่แสดงถึงเจตนารมณ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันไว้ในประกาศประกวดราคา ใบสั่งซื้อสั่งจ้าง ข้อกำหนดการจัดหา (TOR) • ติดตามให้คู่ค้าลงนามใน “คู่มือจรรยาบรรณธุรกิจสำหรับคู่ค้า” ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด ซึ่งมีเนื้อหาที่ครอบคลุมถึงการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรม และส่งเสริมให้มีแนวปฏิบัติที่ดีในเรื่องการต่อต้านคอร์รัปชัน รวมถึงการมีมาตรการป้องกันมิให้เกิดการกระทำทุจริตคอร์รัปชัน
ผู้เกี่ยวข้องภายนอก	ดำเนินการกระตุ้น ส่งเสริมให้ผู้เกี่ยวข้องในธุรกิจกับกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ เช่น บริษัทจดทะเบียน บริษัทหลักทรัพย์ คู่ค้า เป็นต้น เพื่อให้ตระหนักถึงความสำคัญของนโยบาย No Gift และสนับสนุนการงดให้สิ่งของแก่ผู้บริหารพนักงาน โดยได้มีการสื่อสารในช่องทางต่าง ๆ ของตลาดหลักทรัพย์ฯ อาทิ - social media ได้แก่ SET Facebook, SET Line, SET Twitter, SET Instagram - SET website และ SET contact center (ผ่านการจัดทำ e-news)

การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์จดทะเบียน

ตลาดหลักทรัพย์ฯ และบริษัทย่อย เป็นหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนและผลประโยชน์ของประชาชน ดังนั้น เพื่อให้เกิดความชัดเจน โปร่งใส และสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้ลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้อง จึงได้กำหนดหลักเกณฑ์การปฏิบัติเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์จดทะเบียนของกรรมการ และพนักงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ และบริษัทย่อย รวมถึงคู่สมรสและผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ และพนักงานด้วย โดยการลงทุนจะต้องกระทำด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และไม่ใช้ข้อมูลหรืออำนาจหน้าที่จากการปฏิบัติงาน เพื่อการแสวงหาผลประโยชน์โดยมิชอบ

ในปี 2563 ไม่พบว่าการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์จดทะเบียนของกรรมการ และพนักงาน รวมถึงคู่สมรสและผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ และพนักงาน มีการใช้ข้อมูลภายในเพื่อการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์จดทะเบียนแต่อย่างใด และไม่มีกรณีการร้องเรียนถึงการกระทำที่ไม่เหมาะสมเกี่ยวกับการใช้ข้อมูลภายในของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ และบริษัทย่อย

การป้องกันและจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์

เพื่อป้องกันมิให้พนักงานกระทำการที่เอื้อประโยชน์ให้แก่บุคคลใด ๆ ซึ่งก่อให้เกิดความขัดแย้งกับผลประโยชน์กับตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลาดหลักทรัพย์ฯ จึงกำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติในเรื่อง อาทิ

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

ณ 31 ธันวาคม 2563 มีผู้บริหารระดับสูงของตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ อนุกรรมการ และ ที่ปรึกษาในบริษัทอื่นที่นอกเหนือจากแต่บริษัทในกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ และองค์กรหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาตลาดทุนไทย ได้แก่ ดร.กฤษฎา เสกตระกูล รองผู้จัดการ ซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นประธานกรรมการในคณะกรรมการบริษัท บริหารสินทรัพย์ สุขุมวิท จำกัด (SAM)

การใช้ข้อมูลภายในและการรักษาข้อมูลความลับ

เพื่อดูแลรักษาความลับของข้อมูลขององค์กรให้มีความปลอดภัย ป้องกันความเสี่ยงจากการรั่วไหลของข้อมูลตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดให้มีนโยบายการจัดชั้นความลับของข้อมูลตามระดับความสำคัญของข้อมูล พร้อมทั้งสื่อสารให้พนักงานมีความเข้าใจและนำไปปฏิบัติได้อย่างถูกต้องและเหมาะสม รวมถึงจัดให้มีเครื่องมือที่ช่วยในการควบคุมการเผยแพร่ข้อมูลขององค์กร และป้องกันมิให้ข้อมูลความลับขององค์กรรั่วไหล ไม่ว่าจะเป็นการปฏิบัติงานในสถานที่ทำงาน หรือการปฏิบัติงาน work from home ก็ตาม

ทั้งนี้ นับตั้งแต่ปี 2562 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ประกาศใช้ "มาตรการป้องกันการล่วงรู้ข้อมูลระหว่างหน่วยงานและพนักงาน (Chinese Wall)" เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของพนักงานภายในหน่วยงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้เป็นไปอย่างอิสระ มีมาตรการจัดการข้อมูลสำคัญรวมถึงข้อมูลที่เป็นความลับอย่างเหมาะสม โดยในปี 2563 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้มีการปรับปรุงเนื้อหาบางส่วนของมาตรการ Chinese Wall ให้มีความชัดเจนและครอบคลุมมาตรการดำเนินการสำหรับการดูแลข้อมูลของบริษัทย่อย โดยได้มีการนำเสนอต่อคณะกรรมการ ในการประชุมวันที่ 16 ธันวาคม 2563 เพื่อรับทราบการดำเนินการของฝ่ายจัดการในการทบทวนความเพียงพอ เหมาะสมของมาตรการ Chinese Wall และการสอบทานการปฏิบัติตามมาตรการ Chinese Wall

2. การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการ

การคำนึงถึงบทบาทต่อผู้มีส่วนได้เสีย

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ในฐานะองค์กรที่มีบทบาทสำคัญต่อการพัฒนาตลาดทุนและเศรษฐกิจไทย ได้ตระหนักถึงการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างเป็นธรรม โปร่งใส และให้ความสำคัญกับการพัฒนาตลาดทุนและผู้เกี่ยวข้องทุกกลุ่มในตลาดทุนให้มีการเติบโตอย่างยั่งยืนไปพร้อมกัน โดยแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่ม ระบุไว้ในนโยบายและจรรยาบรรณในการดำเนินกิจการของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ดังที่ได้เผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ มุ่งพัฒนาผลิตภัณฑ์ บริการ และนวัตกรรมการลงทุนที่หลากหลาย พัฒนาคุณภาพของบริษัทจดทะเบียน ผู้ลงทุน และผู้ประกอบวิชาชีพหลักทรัพย์ ตลอดจนกำกับดูแลองค์กรและตลาดทุนด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม บริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ ควบคู่ไปกับการดูแลสังคมและสิ่งแวดล้อมให้พัฒนาไปพร้อมกันอย่างยั่งยืน เพื่อประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน (รายละเอียดการดำเนินการ พิจารณาได้จาก "รายงานความยั่งยืน ปี 2563")

ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีการสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าต่อบริการของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ไม่ว่าจะเป็นกลุ่มบริษัทหลักทรัพย์ บริษัทจดทะเบียน บริษัทจัดการลงทุน เป็นต้น เป็นประจำทุกปี สำหรับปี 2563 ผลคะแนนการประเมินความพึงพอใจเฉลี่ยเท่ากับ 85%

การปฏิบัติตามข้อกำหนด และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตระหนักถึงความสำคัญ และยึดถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด เช่น กฎหมายที่เกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน กฎหมายด้านแรงงาน กฎหมายเกี่ยวกับลิขสิทธิ์หรือทรัพย์สินทางปัญญา เป็นต้น ทั้งนี้ ในปี 2563 ไม่มีกรณีที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ และบริษัทย่อยมีการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงกฎหมายด้านแรงงาน การจ้างงาน ผู้บริโภค การแข่งขันทางการค้า สิ่งแวดล้อม

การรับแจ้งเบาะแส ข้อร้องเรียนต่อกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดนโยบายให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถแจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนการกระทำที่ไม่เหมาะสม การถูกละเมิดสิทธิ การกระทำผิดกฎหมายหรือจรรยาบรรณ รายงานทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง หรือระบบควบคุมภายในที่บกพร่องของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ รวมถึงมีนโยบายคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส โดยผู้ร้องเรียนสามารถเลือกที่จะไม่เปิดเผยตนเองได้ ผู้รับข้อร้องเรียนจะเก็บข้อมูลเป็นความลับและเปิดเผยเท่าที่จำเป็นโดยคำนึงถึงความปลอดภัยและความเสียหายของผู้ร้องเรียน และผู้ที่ได้รับความเดือดร้อนเสียหายจะได้รับการบรรเทาความเสียหายด้วยกระบวนการที่เหมาะสมและเป็นธรรม ทั้งนี้ จัดให้มีช่องทางการรับแจ้งเบาะแส ข้อร้องเรียนต่อกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ 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 จะดำเนินการนำส่งข้อร้องเรียนที่ได้รับไปยังฝ่ายตรวจสอบภายใน ตลาดหลักทรัพย์ฯ
กรณีพนักงาน	แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนผ่านฝ่ายตรวจสอบภายใน ฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคล ฝ่ายกำกับองค์กร หรือผู้บังคับบัญชาที่ตนเองไว้วางใจ

ทั้งนี้ ข้อร้องเรียนที่นำส่งมายังตลาดหลักทรัพย์ฯ จะมีการดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริง ประมวลผล และกลั่นกรองข้อมูลเพื่อพิจารณาผลกระทบ โดยจะนำเสนอรายงานต่อคณะอนุกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาการดำเนินการที่เหมาะสม และเป็นไปตามขั้นตอนการรับข้อร้องเรียนที่กำหนดไว้

ในปี 2563 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้รับการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนที่เกี่ยวกับจรรยาบรรณ 2 เรื่อง ซึ่งคณะอนุกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยมีรายละเอียดดังนี้

- ข้อร้องเรียนเรื่องบทบาทของตลาดหลักทรัพย์ฯ ในการกำกับดูแลบริษัทสมาชิก ซึ่งผลการตรวจสอบพบว่า ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ดำเนินการตามขั้นตอนและแนวทางที่เป็นมาตรฐานเดียวกันในการกำกับดูแลและตรวจสอบสมาชิกทุกรายแล้ว โดยได้แจ้งผลการดำเนินการต่อผู้ร้องเรียนแล้ว
- ข้อร้องเรียนเรื่องความโปร่งใสในการซื้อขายหุ้นจากกรณีระบบคอมพิวเตอร์ขัดข้อง ซึ่งผลการตรวจสอบพบว่า ข้อร้องเรียนนี้เป็นกรณีความเข้าใจที่คลาดเคลื่อนของผู้ร้องเรียน โดยได้ชี้แจงข้อเท็จจริงต่อผู้ร้องเรียนแล้ว

การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีบทบาทส่งเสริมสนับสนุนให้บริษัทจดทะเบียนเปิดเผยข้อมูลให้เป็นไปอย่างถูกต้อง และโปร่งใส รวมถึงคณะกรรมการกำกับดูแลให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชนและผู้มีส่วนได้เสียโดยยึดหลักความถูกต้อง ทันเวลา และโปร่งใส โดยเป็นการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านช่องทางที่เข้าถึงข้อมูลได้ง่าย มีความเท่าเทียมกันและน่าเชื่อถือ

ข้อมูลที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ เปิดเผยผ่านเว็บไซต์ตลาดหลักทรัพย์ฯ อาทิ ข้อมูลการดำเนินงานของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มิใช่ข้อมูลทางการเงิน ข้อมูลสำหรับบริษัทจดทะเบียนและบริษัทหลักทรัพย์ ข้อมูลสำหรับผู้ลงทุนหรือผู้ที่สนใจลงทุน เป็นต้น

สำหรับข้อมูลรายงานทางการเงินของตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกอบด้วย งบการเงินประจำปี และคำอธิบายและบทวิเคราะห์งบการเงิน (MD&A) โดยจะเผยแพร่บนเว็บไซต์ภายใน 60 วันนับจากวันปิดบัญชี (เช่นเดียวกับเกณฑ์การเผยแพร่งบการเงินของบริษัทจดทะเบียน) ทั้งนี้ งบการเงินประจำปี 2563 ได้เผยแพร่เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2564 พร้อมทั้งมีการจัดทำรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงินโดยแสดงคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปี เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่ารายงานทางการเงิน สะท้อนผลประกอบการและฐานะทางการเงินที่แท้จริงตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และต้องผ่านการสอบทานจากคณะอนุกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอคณะกรรมการ เพื่ออนุมัติงบการเงิน และเสนอต่อที่ประชุมสมาชิกของตลาดหลักทรัพย์ฯ

รายงานประจำปีของตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้เผยแพร่บนเว็บไซต์ภายใน 120 วันนับจากวันสิ้นปีปฏิทิน (เช่นเดียวกันกับเกณฑ์การเผยแพร่รายงานประจำปีของบริษัทจดทะเบียน) โดยนำส่งรายงานประจำปีให้ที่ประชุมสมาชิกของตลาดหลักทรัพย์ฯ รับทราบในการประชุมสามัญสมาชิกเมื่อวันที่ 28 เมษายน 2564

นอกจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้จัดให้มีช่องทางในการติดต่อสอบถาม การขอข้อมูล และการให้ข้อแนะนำเกี่ยวกับการให้บริการของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ผ่านทาง SET Contact Center ซึ่งตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ดำเนินการตามกระบวนการตามความเหมาะสม และได้มีการแจ้งผลการดำเนินการให้ผู้สอบถามได้รับทราบ

0 2009 9999

SETContactCenter@set.or.th

www.set.or.th/contactcenter
www.facebook.com/set.or.th

ฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง
กรุงเทพมหานคร 10400

3. บทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่วางนโยบายกำกับดูแลและควบคุมการดำเนินงานของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ และปฏิบัติการอื่นใดเพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ นอกจากนี้ คณะกรรมการมีบทบาท อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการ ซึ่งได้มีการเผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ

ความเป็นอิสระ และความเป็นกลางในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ

หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี	ผลการปฏิบัติของกรรมการ
• ประธานกรรมการเป็นกรรมการที่มิได้เป็นผู้บริหาร และไม่มีความสัมพันธ์ใด ๆ กับฝ่ายจัดการ	/
• ประธานกรรมการไม่เป็นอนุกรรมการในคณะอนุกรรมการชุดต่าง ๆ ที่คณะกรรมการแต่งตั้ง	/
• กรรมการมีความเป็นอิสระและความเป็นกลางในการปฏิบัติหน้าที่	/ (กรรมการ รวมถึงอนุกรรมการ และผู้เชี่ยวชาญที่คณะกรรมการแต่งตั้ง มีการลงนามในหนังสือรับรองความเป็นกลางทุกครั้งที่เข้าดำรงตำแหน่ง หรือต่อวาระ)
• กรรมการที่มีส่วนได้เสียในเรื่องที่พิจารณา จะต้องแจ้งการมีส่วนได้เสียนั้นและห้ามมิให้เข้าร่วมพิจารณาในเรื่องนั้น	/
• กรรมการมีการรายงานการได้มาหรือการจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์จดทะเบียน และการรายงานการมีส่วนได้เสียอื่น (ถ้ามี)	/

นอกจากนี้ เพื่อให้กรรมการมีเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ คณะกรรมการกำหนดนโยบายให้กรรมการแต่ละท่านไม่ควรดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนเกิน 3 บริษัท เว้นแต่เป็นการดำรงตำแหน่งก่อนที่จะได้รับการแต่งตั้งหรือเลือกตั้งเป็นกรรมการ

การแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ระหว่างคณะกรรมการ กับฝ่ายจัดการ

คณะกรรมการ	• กำหนดทิศทาง นโยบาย เป้าหมายเชิงกลยุทธ์ขององค์กรและกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินการตามนโยบาย ระเบียบ รวมทั้งปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง • อนุมัติแผนงาน งบประมาณ อัตรากำลังของพนักงาน และลูกจ้างของตลาดหลักทรัพย์ฯ • กำกับดูแลให้มีระบบบัญชี การรายงานทางการเงิน การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน งานบรรษัทภิบาล และการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิผล เชื่อถือได้ • มอบหมายและกระจายอำนาจดำเนินการให้แก่ฝ่ายจัดการในระดับที่เหมาะสมให้มีการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพและมีระบบการควบคุมที่ดี
ประธานกรรมการ	• เรียกประชุมคณะกรรมการ โดยทำหน้าที่ประธานในการประชุมคณะกรรมการ และการวินิจฉัยชี้ขาดในกรณีที่ที่ประชุมมีคะแนนเสียงเท่ากัน • กำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการโดยหารือร่วมกับกรรมการและผู้จัดการ เพื่อให้แน่ใจว่าเรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุไว้ในวาระการประชุมแล้ว • ดำเนินการประชุมคณะกรรมการ ตามระเบียบวาระ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และการกำกับดูแลกิจการที่ดี จัดสรรเวลาอย่างเพียงพอและส่งเสริมให้กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการอภิปราย ใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบและแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ • ติดตามดูแลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุเป้าหมายขององค์กร • เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ
กรรมการและผู้จัดการ	• รับผิดชอบในการบริหารกิจการให้เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมายเชิงกลยุทธ์ กฎหมาย รวมถึงระเบียบที่คณะกรรมการกำหนด • มีอำนาจบังคับบัญชาพนักงานและลูกจ้างของตลาดหลักทรัพย์ฯ • รายงานความคืบหน้าของการปฏิบัติงานตามแผนกลยุทธ์ และผลประกอบการของตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงผลการดำเนินงานที่สำคัญของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมต่อคณะกรรมการเป็นประจำทุกไตรมาส • ในกิจการที่เกี่ยวกับบุคคลภายนอก ผู้จัดการเป็นผู้แทนของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยอาจมอบหมายให้บุคคลใด ๆ ปฏิบัติกิจการบางอย่างแทนได้ โดยไม่ขัดต่อระเบียบและข้อบังคับที่คณะกรรมการกำหนด

คณะกรรมการมีอำนาจอนุมัติในเชิงนโยบายสำคัญของตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงนโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการ นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง และมีอำนาจอนุมัติแผนงาน งบประมาณ และอัตรากำลังของพนักงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ

ทั้งนี้ เพื่อให้การบริหารจัดการงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพภายใต้การควบคุมที่เหมาะสม คณะกรรมการได้มอบหมายอำนาจดำเนินการในบางเรื่องไปยังฝ่ายจัดการ อาทิ

- การใช้งบประมาณสินทรัพย์ถาวร และงบประมาณค่าใช้จ่ายดำเนินงาน ภายในวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ
- การจัดหาสินค้าและบริการในวงเงินที่ไม่เกิน 20 ล้านบาท
- การปรับเพิ่มอัตรากำลังประจำปีหรือปรับเพิ่มโครงสร้างบัญชีเงินเดือนของพนักงาน ในอัตราไม่เกินร้อยละ 10

การกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย และแผนกลยุทธ์องค์กร

คณะกรรมการเห็นชอบวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย และกรอบกลยุทธ์ระยะยาวขององค์กร ตามที่ฝ่ายจัดการได้ประเมินสภาพแวดล้อมและแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงของโลกที่ทวีความรุนแรงมากยิ่งขึ้น องค์กรจึงต้องให้ความสำคัญกับการปรับตัวที่รวดเร็ว เตรียมพร้อมรับมือกับ new normal ที่จะเข้ามา ทั้งด้านพฤติกรรมของลูกค้า เทคโนโลยีใหม่ ๆ รวมถึงความต้องการของผู้ร่วมตลาดตลอดจนนโยบายภาครัฐและหน่วยงานกำกับดูแล ที่จะกระทบต่อการดำเนินงานของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อนำมาปรับปรุงกรอบกลยุทธ์องค์กรให้มีความยืดหยุ่น (resiliency) ในการทำธุรกิจ โดยให้ความสำคัญกับการนำนวัตกรรมมาใช้ในการดำเนินธุรกิจเพื่อให้องค์กรเติบโตได้อย่างยั่งยืน

ทั้งนี้ คณะกรรมการในการประชุมครั้งที่ 11/2563 เมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2563 ได้อนุมัติกรอบกลยุทธ์ระยะ 3 ปี (ปี 2564-2566) ภายใต้ theme หลัก "ก้าวต่อไป สู่การปรับตัวเพื่อความอยู่รอดของตลาดทุนไทย" (Redefine Thai Capital Market Resiliency) โดยมีแนวทางดำเนินการหลัก 3 ด้านสำคัญ ดังนี้ (1) การเป็นแพลตฟอร์มที่มีประสิทธิภาพ (efficient platform) ด้วยการยกระดับการทำงานและปรับปรุงกฎเกณฑ์เพื่อผู้ร่วมตลาด พร้อมทั้งสร้างนวัตกรรมและใช้ประโยชน์จากข้อมูลเพื่อต่อยอดธุรกิจ (2) การเป็นตัวกลางเพื่อสร้างโอกาสที่หลากหลาย (agile portfolio) โดยเชื่อมโยงผลิตภัณฑ์และบริการระหว่างประเทศและขยายโอกาสการระดมทุนอย่างทั่วถึงของทั้ง SME / Startup และ (3) การเป็นพันธมิตรที่เติบโตไปด้วยกันกับผู้ร่วมตลาดและสังคมอย่างยั่งยืน (sustainable partner) ด้วยการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและขยายขอบเขตการทำธุรกิจของผู้ร่วมตลาด รวมถึงการสนับสนุนความรู้ทางการเงินและส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืนของธุรกิจและสังคมไทย โดยกรอบกลยุทธ์ดังกล่าวมีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ "พัฒนาตลาดทุน เพื่อทุกคน" รวมทั้งพันธกิจของตลาดหลักทรัพย์ฯ ดังที่คณะกรรมการได้อนุมัติ

นอกจากนี้ คณะกรรมการได้อนุมัติเป้าหมายหรือตัวชี้วัดระดับองค์กร (corporate KPI) ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว งบประมาณอัตรากำลัง และตัวชี้วัดระดับองค์กรประจำปี 2564 ควบคู่ไปกับการกำกับดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล โดยฝ่ายจัดการมีการรายงานสถานะของตัวชี้วัดระดับองค์กร ความคืบหน้าการปฏิบัติงานตามแผนกลยุทธ์และผลประกอบการของตลาดหลักทรัพย์ฯ ต่อคณะกรรมการเป็นประจำทุกไตรมาส

การทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

คณะกรรมการกำหนดให้มีการทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ("นโยบายการกำกับดูแลกิจการฯ") เป็นประจำทุกปี โดยผ่านการพิจารณากลั่นกรองจากคณะอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความยั่งยืน ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติ ซึ่งในปี 2563 คณะกรรมการ ในการประชุมครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2563 ได้อนุมัติการทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการฯ โดยปรับปรุงเนื้อหาจรรยาบรรณระดับกรรมการ เรื่อง การลงนามในหนังสือรับรองความเป็นกลาง โดยให้กรรมการ อนุกรรมการ และผู้เชี่ยวชาญ มีการลงนามในหนังสือรับรองความเป็นกลางทุกครั้งเมื่อได้รับการแต่งตั้งหรือต่อวาระการดำรงตำแหน่ง

นอกจากนี้ ในระหว่างปี 2563 คณะกรรมการยังได้อนุมัติการปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการฯ ให้สอดคล้องเป็นไปตามมติของที่ประชุมคณะกรรมการครั้งต่าง ๆ ในเรื่องที่เกี่ยวข้อง โดยสรุปประเด็นสำคัญที่มีการปรับปรุงเนื้อหานโยบายการกำกับดูแลกิจการฯ ได้ดังนี้

- **ปรับปรุงเนื้อหาในส่วนที่เกี่ยวข้องกับคณะอนุกรรมการชุดต่าง ๆ**
  - คณะอนุกรรมการตรวจสอบ: ปรับปรุงหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะอนุกรรมการตรวจสอบให้มีความชัดเจน รวมถึงปรับปรุงจำนวนครั้งของการประชุมคณะอนุกรรมการในแต่ละปีให้สอดรับกับหน้าที่ความรับผิดชอบ
  - คณะอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความยั่งยืน: เปลี่ยนชื่อจากคณะอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Governance and Social Responsibility Committee) เป็น คณะอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความยั่งยืน (Sustainability Committee) และปรับปรุงหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะอนุกรรมการ เพื่อให้สอดคล้องกับบทบาทหน้าที่และการปฏิบัติงานในปัจจุบันในการพัฒนาและส่งเสริมการดำเนินธุรกิจให้เกิดความยั่งยืน ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
  - คณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ: ปรับปรุงองค์ประกอบของคณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยกำหนดให้ประธานชมรมเทคโนโลยีสารสนเทศของสมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย เป็นอนุกรรมการโดยตำแหน่งซึ่งจะเป็นประโยชน์ในการประสานงานและสื่อสารกับบริษัทสมาชิก
- **เพิ่มเติมแนวทางการกำกับดูแลบริษัทย่อยในกลุ่ม new business and infrastructure development** เพื่อกำหนดแนวทางการกำกับดูแลบริษัทย่อยซึ่งคณะกรรมการได้มีมติเห็นชอบให้จัดตั้งขึ้นใหม่ รวมถึงการปรับโครงสร้างการประกอบธุรกิจของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อรองรับการดำเนินธุรกิจในรูปแบบใหม่ซึ่งจะตอบสนองต่อเป้าหมายทางธุรกิจของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ
- **ปรับปรุงวาระการดำรงตำแหน่งของอนุกรรมการที่เป็นบุคคลภายนอก ในคณะอนุกรรมการชุดต่าง ๆ ของตลาดหลักทรัพย์ฯ** เพื่อให้มีความเหมาะสมและชัดเจนมากยิ่งขึ้น

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ดำเนินกิจกรรมเพื่อกระตุ้น ส่งเสริมความตระหนักรู้ และความเข้าใจให้กับบุคลากร ในการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการฯ อย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง อาทิ

- การปฐมนิเทศกรรมการ และพนักงานใหม่ ในหัวข้อนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยได้สรุปสาระสำคัญของจรรยาบรรณในการปฏิบัติหน้าที่ให้กับกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงกฎเกณฑ์สำคัญที่พึงทราบ อาทิ ระเบียบเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์จดทะเบียน

นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นโยบายการป้องกันและจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นต้น

- การเผยแพร่บทความอิเล็กทรอนิกส์เพื่อสร้างความเข้าใจในสาระสำคัญของหลักการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณพนักงาน ตลอดจนกฎเกณฑ์ กฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างสม่ำเสมอ
- สนับสนุนให้มีการเข้าร่วมอบรม สัมมนาที่เกี่ยวข้องกับเนื้อหาด้านการกำกับดูแลกิจการ เพื่อเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจอย่างต่อเนื่อง ไม่ว่าจะเป็นกิจกรรมที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นผู้จัด หรือสถาบันภายนอกเป็นผู้จัด

โดยมีฝ่ายกำกับองค์กร ซึ่งอยู่ภายใต้กลุ่มงานเลขานุการองค์กรและกำกับองค์กร เพื่อทำหน้าที่อย่างเป็นอิสระในการดูแลการทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการ ตลอดจนการให้คำแนะนำและติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบาย รวมถึงกฎระเบียบต่าง ๆ ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด ทั้งนี้ มีการรายงานการดำเนินการต่อคณะอนุกรรมการตรวจสอบ และคณะอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความยั่งยืนอย่างสม่ำเสมอ

การกำกับดูและระบบควบคุมภายใน

คณะกรรมการให้ความสำคัญต่อระบบควบคุมภายในที่ดี โดยสนับสนุนฝ่ายจัดการให้มีการกำหนดระเบียบวิธีการปฏิบัติงานและจัดโครงสร้างการทำงานให้มีการแบ่งแยกหน้าที่ในการปฏิบัติงานให้เกิดการถ่วงดุลและสอบทานระหว่างกัน กำหนดอำนาจดำเนินการที่ชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร และมีระบบการติดตามผลการปฏิบัติงานที่ชัดเจน โดยมอบหมายให้คณะอนุกรรมการตรวจสอบกำกับดูแลและสอบทานระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพสอดคล้องกับมาตรฐานสากล และฝ่ายตรวจสอบภายใน ดำเนินการสอบทานระบบควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ โดยยึดตามกรอบแนวปฏิบัติด้านการควบคุมภายในของ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of Tradeway Commission)

ฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานอิสระขึ้นตรงต่อคณะอนุกรรมการตรวจสอบ ส่วนงานด้านการบริหารให้ขึ้นตรงต่อกรรมการและผู้จัดการ โดยคณะอนุกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง โยกย้ายหรือเลิกจ้าง และประเมินผลปฏิบัติงานหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งอนุมัติงบประมาณของฝ่ายตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ ปัจจุบันผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานตรวจสอบภายในคือ นางชนะภัย สรรพสุข ผู้อำนวยการฝ่ายอาวุโสฝ่ายตรวจสอบภายใน

ทั้งนี้ ฝ่ายตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระในการเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็นในการตรวจสอบ ดำเนินการตรวจสอบและประเมินความเพียงพอ เหมาะสม และประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในของกระบวนการและระบบงานต่าง ๆ ตามแผนตรวจสอบที่อนุมัติโดยคณะอนุกรรมการตรวจสอบ โดยแผนตรวจสอบประจำปีจัดทำขึ้นตามแนวความเสี่ยง (risk-based approach) ซึ่งจะทบทวนระหว่างปีให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลง โดยฝ่ายตรวจสอบภายในรายงานผลการตรวจสอบและผลการติดตามความคืบหน้าการดำเนินการของฝ่ายจัดการโดยตรงต่อคณะอนุกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ

ในปี 2563 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้มีการดำเนินโครงการที่สนับสนุนการพัฒนาระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยสรุปได้ดังนี้

- ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้พัฒนาระบบงานคอมพิวเตอร์ให้รองรับบริการใหม่ อาทิ ระบบ Professional Link รวมถึงระบบงานภายใน อาทิ ระบบ New Financial ERP โดยได้ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาระบบให้มีการควบคุมที่ดี มีการทดสอบระบบอย่างเข้มข้นและการปฏิบัติตามเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง โดยมอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายใน สอบทานระบบก่อนเริ่มใช้งานจริง (pre-implementation review)
- ฝ่ายตรวจสอบภายในมีการพัฒนาคุณภาพงานตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง โดยเข้าฝึกอบรม/สัมมนาทักษะการตรวจสอบภายในและทักษะเฉพาะด้าน รวมถึงการเข้าอบรมและทดสอบจนได้รับวุฒิบัตรวิชาชีพด้านการตรวจสอบ ทั้งวุฒิบัตรสากล เช่น Certified Internal Auditor (CIA), Certified Information Systems Auditor (CISA) และ Cybersecurity Nexus (CSX) วุฒิบัตรของสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย เช่น Certified Professional Internal Audit of Thailand (CPIAT) และวุฒิบัตรของสภาวิชาชีพบัญชี เช่น Internal Auditing Certificate Program (IACP) และ Forensic Accounting Certificate (FAC) รวมทั้งวุฒิบัตรอื่นที่เกี่ยวข้อง จำนวน 15 วุฒิบัตร โดยในปี 2563 เจ้าหน้าที่ฝ่ายตรวจสอบภายในมีการอบรมทั้งสิ้นรวม 109 วัน (man-days)
- ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ได้มีการนำ audit tools มาใช้เพื่อช่วยเพิ่มประสิทธิภาพทั้งในด้านความรวดเร็วและเพิ่มจำนวนรายการที่สุ่มตรวจสอบให้มากขึ้น รวมทั้งได้จัดให้มีระบบคอมพิวเตอร์เพื่อช่วยสนับสนุนกระบวนการทำงานของฝ่ายตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานและมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น (internal audit management system)

- ตลาดหลักทรัพย์ฯ ดำเนินการให้มีการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน (Quality Assessment Review : QAR) โดยอ้างอิงกับมาตรฐานสากลการปฏิบัติวิชาชีพงานตรวจสอบภายใน (International Professional Practices Framework) ซึ่งฝ่ายตรวจสอบภายในจะประเมินตนเองแบบ peer review เป็นประจำทุกปี และกำหนดให้มีการประเมินโดยผู้ประเมินอิสระจากภายนอกทุก 5 ปี เพื่อให้มั่นใจว่าคุณภาพของงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานสากล ซึ่งจะช่วยสนับสนุนให้การดำเนินงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้โดยมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งนี้ มีการประเมินโดยผู้ประเมินอิสระจากภายนอกครั้งล่าสุดในปี 2559 และจะจัดให้มีการประเมินครั้งถัดไปในปี 2564

การกำกับดูแลระบบบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการให้ความสำคัญต่อการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ โดยคณะกรรมการกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิผลทั่วทั้งองค์กร รวมทั้งส่งเสริมและให้การสนับสนุนการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงภายในองค์กร มีการแต่งตั้งคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อกลั่นกรองและให้ความเห็น รวมทั้งข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ เพื่อให้มีการกำหนดนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม และมั่นใจว่าการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามนโยบาย กรอบ และกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ครอบคลุมความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน และความเสี่ยงทางการเงินและการลงทุน โดยมีฝ่ายบริหารความเสี่ยงสนับสนุนการทำงานของคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง และรายงานสถานะความเสี่ยงที่สำคัญให้คณะกรรมการ และคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงรับทราบเป็นประจำ นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารความเสี่ยงยังทำหน้าที่เป็นผู้ประสานงานและให้แนวทางในการปฏิบัติกับหน่วยงานภายในกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้กรอบและกระบวนการบริหารความเสี่ยง รวมถึงการดำเนินการที่เกี่ยวข้องเป็นไปในแนวทางเดียวกัน

(รายละเอียดนโยบายและแนวทางบริหารจัดการความเสี่ยงอยู่ในหัวข้อ “การบริหารความเสี่ยงองค์กร” ของรายงานประจำปี)

การดูแลการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

คณะกรรมการให้ความสำคัญกับความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยได้อนุมัติกรอบนโยบายการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศและมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งมีความสอดคล้องตามมาตรฐานสากลและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม รวมทั้งได้เน้นย้ำกับพนักงานให้มีการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารอย่างระมัดระวังเพื่อประโยชน์สูงสุดขององค์กร และระมัดระวัง มิให้เกิดผลกระทบต่อองค์กรหรือผู้มีส่วนได้เสีย

ปัจจุบันกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ มีการบริหารจัดการเทคโนโลยีที่มีประสิทธิภาพสอดคล้องกับมาตรฐานสากล อาทิ ISO 27001 (Information Security Management System) และใช้บริการ IT services ที่ได้มาตรฐาน ISO 20000 (Information Technology Service Management System) สำหรับในส่วนของนโยบายและมาตรการควบคุมการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ จะอ้างอิงหลักการด้านความปลอดภัยพื้นฐาน CIA (Confidential, Integrity, Availability) และมีเนื้อหาสอดคล้องตามมาตรฐานสากล ISO 27001

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการได้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการในรอบหนึ่งปีที่ผ่านมาอย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกปี ซึ่งเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อทบทวนผลการปฏิบัติหน้าที่ ปัญหาและอุปสรรคต่าง ๆ ในระหว่างปีที่ผ่านมาและเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน รวมทั้งสนับสนุนหลักการกำกับดูแลกิจการ โดยมีรูปแบบการประเมินผลการปฏิบัติงานใน 5 รูปแบบคือ (1) การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการทั้งคณะ (2) การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการรายบุคคล (ประเมินโดยตนเอง) (3) การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการรายบุคคล (ประเมินกรรมการท่านอื่น (ในลักษณะไขว้)) (4) การประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานกรรมการ และ (5) การประเมินทักษะ ความรู้ ความสามารถของกรรมการ

สำหรับกระบวนการในการประเมินฯ คณะกรรมการได้มอบหมายให้คณะอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความยั่งยืนเป็นผู้พิจารณาและให้คำแนะนำกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ รวมทั้งจัดทำสรุปข้อมูลผลการประเมินและความเห็นเพิ่มเติม (ถ้ามี) เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ เพื่อนำมาพิจารณาปรับปรุงและพัฒนาการดำเนินงานต่อไป

สำหรับการประเมินการปฏิบัติงานของประธานกรรมการนั้น ประธานอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความยั่งยืนเป็นผู้รายงานผลการประเมินโดยตรงต่อประธานกรรมการ

สำหรับการประเมินทักษะ ความรู้ ความสามารถของกรรมการนั้น ได้จัดให้มีการประเมินแยกต่างหากจากแบบประเมินผลตนเองในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ และไม่ได้มีการคำนวณผลประเมินแต่อย่างใด โดยมีหัวข้อการประเมิน ดังนี้

- การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการทั้งคณะ มีหัวข้อในการประเมิน อาทิ การปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบ การประชุมคณะกรรมการ การกำกับดูแลและความรับผิดชอบต่อสังคม และการจัดเตรียมบุคลากร และ succession plan
- การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการรายบุคคล โดยการประเมินตนเอง และประเมินกรรมการท่านอื่น (ในลักษณะไขว้) ประกอบด้วย 4 หัวข้อ ได้แก่ 1) การปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ 2) การประชุม 3) ความเป็นอิสระ และ 4) ความพร้อมและการพัฒนาตนเอง

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะอนุกรรมการ

คณะอนุกรรมการที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ประกอบด้วยคณะอนุกรรมการตรวจสอบ คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน คณะอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความยั่งยืน คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ มีหน้าที่ประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง และรายงานต่อคณะกรรมการเพื่อทราบเป็นประจำทุกปี โดยในปี 2563 คณะอนุกรรมการทุกชุดดังกล่าวได้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะอนุกรรมการทั้งคณะ และได้เสนอผลการประเมินต่อที่ประชุมคณะกรรมการเรียบร้อยแล้ว

การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการและผู้จัดการ

คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณานโยบายและหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการและผู้จัดการ ซึ่งเชื่อมโยงกับอัตราค่าตอบแทนที่ได้รับตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานทางธุรกิจ และการดำเนินงานตามนโยบายที่ได้รับจากคณะกรรมการ ประกอบกับปัจจัยภายนอกอื่น เช่น สภาวะทางสังคมและเศรษฐกิจโดยรวม เป็นต้น เพื่อประกอบการพิจารณา

แผนสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูง

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ความสำคัญต่อการเตรียมความพร้อมบุคลากรที่จะเป็นผู้สืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง โดยมีการจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) และมีการทบทวนแผนเป็นประจำทุกปี โดยความเห็นชอบจากคณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ซึ่งทำหน้าที่กลั่นกรอง และให้ความเห็นชอบ ก่อนนำเสนอคณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติ ทั้งนี้ กระบวนการสรรหาและพัฒนาผู้สืบทอดตำแหน่ง (successor) นั้น จะมีการวางแผนร่วมกับบริษัทที่ปรึกษาที่มีความเชี่ยวชาญ โดยจะพิจารณาจากความรู้ ประสบการณ์ ความสามารถ ทัศนคติ รวมทั้งจริยธรรม ซึ่งจะมีการรายงานผลต่อที่ประชุมคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ

การพัฒนากรรมการ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ความสำคัญเรื่องการพัฒนากรรมการอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยได้จัดให้กรรมการเข้ารับการอบรมความรู้และดูงานที่เกี่ยวข้องกับกิจการทั้งในและต่างประเทศ เพื่อพัฒนาความรู้และเสริมสร้างวิสัยทัศน์ให้ก้าวไกลอยู่เสมอ กรณีมีกรรมการเข้าใหม่ได้จัดให้มีการแนะนำภาพรวมการดำเนินงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ แผนงาน และภาพรวมการดำเนินงานของบริษัทย่อย รวมทั้งได้ส่งมอบข้อมูลสำคัญที่คณะกรรมการพึงทราบ อันจะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการ

ในปี 2563 กรรมการได้เข้ารับการอบรมและเข้าร่วมสัมมนาเพื่อเสริมสร้างความเข้าใจในบทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบ และส่งเสริมทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการอย่างต่อเนื่อง อาทิ

- การเข้าร่วมงานสัมมนาเชิงปฏิบัติการด้านความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ของภาคการเงิน เพื่อเป็นการยกระดับความพร้อมในการรับมือภัยคุกคามไซเบอร์ของภาคการเงิน ซึ่งรวมถึงการสร้างความรู้ ความตระหนัก และเปิดโอกาสในการแลกเปลี่ยนประสบการณ์และมุมมอง

นอกจากนี้ กรรมการยังได้เข้าร่วมแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในการพัฒนาอุตสาหกรรม เพื่อเสริมสร้างความสัมพันธ์ และกระชับความร่วมมือระหว่างสมาชิกในงานกิจกรรมสมาชิกสัมพันธ์ “CEO Networking 2020”

ชื่อกรรมการ / หลักสูตร	DCP	DAP	RCP	AACP	ACP	RMP	RCC	CGI	others
ดร. ชัยวัฒน์ วิบูลย์สวัสดิ์	/	/							
นางภัทธีรา ดิลกรุ่งธีระภพ	/	/	/				/	/	
ศ. (พิเศษ) กิติพงศ์ อุรพีพัฒนพงศ์	/		/						DCP Re, TOT, ITG*
นายจรัมพร โชติกเสถียร	/	/							ITG
นายธิติ ตันติกุลานันท์								/	
นายนรเชษฐ์ แสงรุจิ	/	/						/	
นายไพบูลย์ นลินทรางกูร	/							/	
นางวรวรรณ ธาราภูมิ	/		/		/	/	/	/	MFR, MIR, ELP, SFE
นางสาวโสภาวดี เลิศมนัสชัย	/	/			/			/	SFE
ดร. เสรี นนทสูติ	/								
ดร. ภากร ปีตธวัชชัย	/	/						/	

* หลักสูตรที่กรรมการเข้ารับการอบรมในปี 2563

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
TOT: Train of the trainer
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

ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

รายชื่อคณะอนุกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ประจำปี 2563

1. คณะอนุกรรมการตรวจสอบ
2. คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง
3. คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
4. คณะอนุกรรมการบรรษัทภิบาล และความยั่งยืน
5. คณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ
6. คณะอนุกรรมการวินัย
7. คณะกรรมการอุทธรณ์
8. คณะอนุกรรมการกฎหมาย
9. คณะอนุกรรมการกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์

1. คณะอนุกรรมการตรวจสอบของตลาดหลักทรัพย์ฯ

หน่วยงานที่ดูแล : ฝ่ายตรวจสอบภายใน

องค์ประกอบ :

1. กรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ไม่น้อยกว่า 3 ท่าน แต่ไม่เกิน 5 ท่าน
2. ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งต้องเป็นกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. แต่งตั้ง
3. อย่างน้อย 1 คน เป็นผู้มีความรู้ ความเข้าใจ หรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชี การเงิน หรือการตรวจสอบ

วาระการดำรงตำแหน่ง : มีวาระตามวาระของการเป็นกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ

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

คณะอนุกรรมการดังกล่าว มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

1. การรายงานทางการเงิน (financial report)
   (1) สอบทานรายงานทางการเงินของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ และมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ฯ
   (2) พิจารณาและสอบทานนโยบายทางบัญชี
   (3) สอบทานรายการที่สำคัญหรือรายการผิดปกติที่มีผลกระทบต่องบการเงิน

2. การตรวจสอบภายใน (internal audit)
   (1) พิจารณาและสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
   (2) พิจารณาแผนการตรวจสอบภายใน
   (3) พิจารณางบประมาณและทรัพยากรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
   (4) พิจารณาให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง การจ่ายผลตอบแทน และประเมินผลการปฏิบัติงานของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

3. ผู้สอบบัญชี (external audit)
   (1) ให้คำแนะนำเกี่ยวกับการแต่งตั้ง เลิกจ้าง กำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี และประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ และมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ฯ
   (2) สอบทานขอบเขตและแผนการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ และมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ฯ

4. การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง (internal control and risk management)
   (1) พิจารณาและประเมินผลความพอเพียงและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ
   (2) ดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานที่กำกับดูแลกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงมาตรฐานและกฎระเบียบภายในที่กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด

5. การปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง
   (1) ดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานที่กำกับดูแลกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงมาตรฐานและกฎระเบียบภายในที่กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด
   (2) พิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจขัดแย้งทางผลประโยชน์

6. การแจ้งเบาะแสและการกระทำที่ทุจริต (whistleblowing and fraud)
   (1) สอบทานและดำเนินการต่อการแจ้งเบาะแสและสอบสวนการกระทำที่ขัดแย้งหรือสงสัยว่าเป็นการกระทำผิดกฎหมาย จรรยาบรรณ การถูกละเมิดสิทธิ รายงานทางการเงินไม่ถูกต้อง ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง และการกระทำที่ทุจริต
   (2) สอบทานกระบวนการป้องกันและตรวจจับการกระทำที่ทุจริต

7. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ มอบหมาย

2. คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง

หน่วยงานที่ดูแล : ฝ่ายบริหารความเสี่ยง

องค์ประกอบ :

1. อนุกรรมการจำนวนไม่น้อยกว่า 5 ท่าน แต่ไม่เกิน 9 ท่าน
2. กรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ไม่น้อยกว่า 2 ท่าน
3. กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ฯ
4. ผู้เชี่ยวชาญด้านการเงิน บัญชี การบริหารความเสี่ยง หรือ เทคโนโลยีสารสนเทศ ไม่น้อยกว่า 2 ท่าน โดยอย่างน้อย 1 ท่าน ต้องเป็นผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และอย่างน้อย 1 ท่าน ต้องเป็นผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญ ด้านการบริหารความเสี่ยง

วาระการดำรงตำแหน่ง : วาระสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

รายชื่อ		ดำรงตำแหน่ง
1. นางภัทธีรา	ดิลกรุ่งธีระภพ	ประธานอนุกรรมการ
2. นายจรัมพร	โชติกเสถียร	อนุกรรมการ
3. นายนรเชษฐ์	แสงรุจิ	อนุกรรมการ
4. นายไพบูลย์	นลินทรางกูร	อนุกรรมการ
5. นายธิติ	ตันติกุลานันท์	อนุกรรมการ
6. ดร. วชิรา	อารมย์ดี	อนุกรรมการ
7. ศ. ดร. อัญญา	ขันธวิทย์	อนุกรรมการ
8. กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ฯ		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 แนวทางและมาตรการจัดการความเสี่ยง ครอบคลุมความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน และความเสี่ยงทางการเงินและการลงทุน
4. ให้คำแนะนำเรื่องการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร รวมถึงส่งเสริมและสนับสนุนให้มี การปรับปรุงและพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงองค์กรของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ อย่างต่อเนื่อง
5. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ มอบหมาย

3. คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

หน่วยงานที่ดูแล : ฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคล

องค์ประกอบ :

1. กรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ไม่น้อยกว่า 3 ท่าน แต่ไม่เกิน 5 ท่าน
2. ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งต้องเป็นกรรมการที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. แต่งตั้ง
3. ประธานอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ต้องเป็นกรรมการที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. แต่งตั้ง

วาระการดำรงตำแหน่ง : มีวาระตามวาระของการเป็นกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ

รายชื่อ		ดำรงตำแหน่ง
1 นางวรวรรณ	ธาราภูมิ	ประธานอนุกรรมการ
2. นายจรัมพร	โชติกเสถียร	อนุกรรมการ
3. นายนรเชษฐ์	แสงรุจิ	อนุกรรมการ
4. นางสาวโสภาวดี	เลิศมนัสชัย	อนุกรรมการ
5. กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ฯ		อนุกรรมการ

คณะอนุกรรมการดังกล่าว มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

1. ด้านการสรรหา
   (1) พิจารณากลั่นกรองรายชื่อผู้ที่จะดำรงตำแหน่งในคณะอนุกรรมการของตลาดหลักทรัพย์ฯ ก่อนเสนอขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ในการแต่งตั้งต่อไป รวมถึงพิจารณากลั่นกรองรายชื่อกรรมการ และอนุกรรมการของบริษัทย่อย ก่อนเสนอขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทย่อย ในการแต่งตั้งต่อไป
   (2) พิจารณากลั่นกรองรายชื่อผู้เชี่ยวชาญของตลาดหลักทรัพย์ฯ และบริษัทย่อย ก่อนเสนอขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือคณะกรรมการบริษัทย่อย (แล้วแต่กรณี) ในการแต่งตั้งต่อไป
   (3) พิจารณาสรรหาบุคลากรเข้าดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับรองผู้จัดการและผู้ดำรงตำแหน่งเทียบเท่าหัวหน้าสายงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงผู้บริหารสูงสุดของบริษัทย่อย เพื่อเสนอขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือคณะกรรมการบริษัทย่อย (แล้วแต่กรณี) ในการแต่งตั้งต่อไป
   (4) พิจารณาแผนสืบทอดกิจการ (succession plan) ในตำแหน่งงานสำคัญของ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ก่อนนำเสนอคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ พิจารณา และทบทวนแผนดังกล่าวเป็นประจำทุกปี
   (5) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ มอบหมาย
2. ด้านการพิจารณาค่าตอบแทน
   (1) พิจารณากลั่นกรองนโยบาย หลักเกณฑ์ และการจ่ายผลตอบแทนให้แก่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ อนุกรรมการ ผู้เชี่ยวชาญ และคณะกรรมการบริษัทย่อยที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ แต่งตั้งก่อนเสนอขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือคณะกรรมการบริษัทย่อย (แล้วแต่กรณี) ต่อไป
   (2) พิจารณากลั่นกรองนโยบาย หลักเกณฑ์ และภาพรวมโครงสร้างผลตอบแทนของพนักงานตลาดหลักทรัพย์ฯ ก่อนเสนอขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ต่อไป
   (3) พิจารณากลั่นกรองงบประมาณการปรับอัตราเงินเดือนประจำปี และเงินรางวัลประจำปีของพนักงานตลาดหลักทรัพย์ฯ ก่อนเสนอขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ต่อไป
   (4) พิจารณากลั่นกรองหลักเกณฑ์การจ่ายผลตอบแทน ซึ่งรวมถึงเกณฑ์การปรับอัตราเงินเดือนและการปรับอัตราผลตอบแทนประจำปีของผู้บริหารที่คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเป็นผู้สรรหา ก่อนเสนอขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ต่อไป
   (5) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ มอบหมาย

4. คณะอนุกรรมการบรรษัทภิบาล และความยั่งยืน

หน่วยงานที่ดูแล : ฝ่ายพัฒนาธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

องค์ประกอบ :

1. กรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ไม่น้อยกว่า 3 ท่าน แต่ไม่เกิน 5 ท่าน
2. ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งต้องเป็นกรรมการที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. แต่งตั้ง
3. ประธานอนุกรรมการบรรษัทภิบาล และความยั่งยืน ต้องเป็นกรรมการที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. แต่งตั้ง

วาระการดำรงตำแหน่ง : มีวาระตามวาระของการเป็นกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ

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

คณะอนุกรรมการดังกล่าว มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

1. ด้านบรรษัทภิบาลและด้านความยั่งยืน สำหรับกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

1.1 ด้านบรรษัทภิบาล

(1) พิจารณาและให้คำแนะนำต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ในการกำหนดกรอบการกำกับดูแลกิจการ ที่มีความสอดคล้องกับสภาพโครงสร้างการดำเนินงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมทั้งสามารถเทียบเคียงได้กับแนวปฏิบัติหรือหลักการที่เป็นสากล

(2) พิจารณาความเหมาะสม และความเพียงพอของนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนปรับปรุงให้สอดคล้องกับแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการตามแนวปฏิบัติหรือหลักการที่เป็นสากล ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อพิจารณา

(3) สอบทานรายงานการกำกับดูแลกิจการของตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่เปิดเผยในรายงานประจำปี

(4) ให้คำแนะนำในการจัดทำแผนการพัฒนาบรรษัทภิบาลของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้สอดคล้องตามนโยบายบรรษัทภิบาล

(5) ให้คำปรึกษาและคำแนะนำ ตลอดจนข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ และฝ่ายจัดการในการพัฒนาบรรษัทภิบาลของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

(6) ให้คำแนะนำความเหมาะสมของกฎบัตรของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อพิจารณา

(7) พิจารณาและให้คำแนะนำกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมทั้งจัดทำสรุปข้อมูลผลการประเมินและนำเสนอต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ

1.2 ด้านความยั่งยืน

(1) พิจารณาและให้คำแนะนำในการจัดทำกรอบนโยบายและแนวทางการพัฒนาด้านความยั่งยืน ของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้มีมาตรฐาน รวมทั้งสามารถเทียบเคียงได้กับแนวปฏิบัติหรือหลักการที่เป็นสากล เพื่อให้กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ สามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตอบสนองต่อความต้องการของผู้มีส่วนได้เสีย และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

(2) ให้คำแนะนำในการจัดทำแผนการพัฒนาความรับผิดชอบต่อสังคมของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้สอดคล้องตามกรอบนโยบายที่กำหนด

(3) ให้คำปรึกษาและคำแนะนำ ตลอดจนข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์แก่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ และฝ่ายจัดการในการพัฒนาความยั่งยืนของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

2. ด้านบรรษัทภิบาลและด้านความยั่งยืน สำหรับผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องในตลาดทุน

2.1 ให้คำแนะนำในการกำหนดกรอบนโยบายและแนวทางการพัฒนาด้านบรรษัทภิบาล และด้านความยั่งยืนของผู้มีส่วนได้เสีย (stakeholders) ให้มีความรู้ความเข้าใจ สามารถพัฒนาโครงสร้างและระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีแนวปฏิบัติที่ดีควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมทั้งส่งเสริมการลงทุนอย่างมีความรับผิดชอบ

2.2 ให้คำปรึกษาและคำแนะนำ ตลอดจนข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์แก่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ และฝ่ายจัดการในการพัฒนา บรรษัทภิบาลและความยั่งยืนในตลาดทุน

3. อื่น ๆ : ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ มอบหมายภายใต้ขอบเขตของงานที่เกี่ยวข้อง

5. คณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ

หน่วยงานที่ดูแล : สายงานเทคโนโลยีสารสนเทศ

องค์ประกอบ : อนุกรรมการจำนวนไม่น้อยกว่า 5 ท่าน แต่ไม่เกิน 9 ท่าน ประกอบด้วย

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

วาระการดำรงตำแหน่ง : วาระสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

รายชื่อ		ดำรงตำแหน่ง
1. นายจรัมพร	โชติกเสถียร	ประธานอนุกรรมการ
2. นางภัทธีรา	ดิลกรุ่งธีระภพ	อนุกรรมการ
3. นายไพบูลย์	นลินทรางกูร	อนุกรรมการ
4. นายธิติ	ตันติกุลานันท์	อนุกรรมการ
5. นายพิเชษฐ	สิทธิอำนวย	อนุกรรมการ
6. นางพรรณพร	ทรัพย์สมบูรณ์	อนุกรรมการ
7. นายธรัฐพร	เตชะกิจขจร	อนุกรรมการ
8. กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ฯ		อนุกรรมการ

คณะอนุกรรมการดังกล่าว มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

1. ให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะด้านยุทธศาสตร์และนโยบายการพัฒนางานเทคโนโลยีสารสนเทศของตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงโครงการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศใหม่ ในเชิงกลยุทธ์ (new IT strategic projects) ของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานในการเป็นศูนย์กลางตลาดทุน รวมถึงส่งเสริมการดำเนินงานและให้ข้อคิดเห็นที่เป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศของตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้เป็นไปตามมาตรฐาน ซึ่งเป็นที่ยอมรับในอุตสาหกรรม และสนับสนุนให้มีการพัฒนานวัตกรรมและการนำเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม เพื่อยกระดับตลาดทุนไทยให้เท่าเทียมและแข่งขันได้กับตลาดหลักทรัพย์ชั้นนำในภูมิภาค

2. พิจารณาและอนุมัติการซื้อหรือการจ้างดังนี้
   (1) การจัดหาสำหรับโครงการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศสำหรับรายการที่มีวงเงินมากกว่า 20 ล้านบาทแต่ไม่เกิน 50 ล้านบาท สำหรับรายการที่มีวงเงินเกิน 50 ล้านบาท ให้คณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศทำหน้าที่กลั่นกรองก่อนเสนอต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
   (2) การจัดหางานด้านการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ (maintenance) สำหรับรายการที่มีวงเงินมากกว่า 20 ล้านบาทขึ้นไปโดยไม่จำกัดวงเงิน โดยต้องอยู่ภายใต้งบประมาณที่ได้รับอนุมัติไว้แล้ว

ทั้งนี้ ให้คณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ รายงานการจัดหาตามข้อ (1) และ (2) ต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อทราบต่อไป

3. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ มอบหมาย

6. คณะอนุกรรมการวินัย

หน่วยงานที่ดูแล : ฝ่ายวินัยและคดี

องค์ประกอบ : อนุกรรมการจำนวน 5 ท่าน ประกอบด้วย

1. อย่างน้อย 1 ท่าน เป็น กรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ
2. อย่างน้อย 1 ท่าน เป็น ผู้มีความรู้และประสบการณ์ในกิจการตลาดหลักทรัพย์ ธุรกิจหลักทรัพย์ หรือธุรกิจการเงินเป็นอย่างดี
3. อย่างน้อย 1 ท่าน เป็น ผู้ทรงคุณวุฒิด้านกฎหมาย
4. อย่างน้อย 1 ท่าน เป็น กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือผู้บริหารตำแหน่งไม่น้อยกว่าผู้ช่วยผู้จัดการที่ได้รับมอบหมาย

วาระการดำรงตำแหน่ง : 1 มกราคม 2562 - 31 ธันวาคม 2563 (ตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่อง การพิจารณาความผิดและลงโทษทางวินัย พ.ศ. 2543)

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

คณะอนุกรรมการดังกล่าว มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

1. พิจารณาความผิดและลงโทษบุคคลที่ฝ่าฝืนหรือมีส่วนเกี่ยวข้องในการฝ่าฝืนข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และรายงานการลงโทษให้คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบ ยกเว้นการพิจารณาความผิดและสั่งลงโทษในกรณีดังต่อไปนี้ ให้คณะอนุกรรมการวินัยพิจารณาข้อเท็จจริงและพยานหลักฐาน ที่เกี่ยวข้องและเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อพิจารณา

(1) การสั่งเพิกถอนหลักทรัพย์จากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน

(2) การสั่งห้ามบริษัทสมาชิกรายใดรายหนึ่งเข้าทำการซื้อหรือขายหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นการชั่วคราว

(3) การสั่งเพิกถอนสมาชิกภาพของบริษัทสมาชิก

(4) กรณีอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด

2. พิจารณาและสั่งการอื่นใดเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดว่าด้วยการพิจารณาความผิด และลงโทษทางวินัย ตลอดถึงการปฏิบัติอื่นใดที่จำเป็นต่อกระบวนการพิจารณาความผิดและลงโทษทางวินัย

7. คณะกรรมการอุทธรณ์

หน่วยงานที่ดูแล : ฝ่ายวินัยและคดี

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

วาระการดำรงตำแหน่ง : ตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่อง การพิจารณาและวินิจฉัยอุทธรณ์ พ.ศ. 2543

รายชื่อ		ดำรงตำแหน่ง
1. นายชาลี	จันทนยิ่งยง[1]	ประธานกรรมการอุทธรณ์
2. ดร. กุลภัทรา	สิโรดม[1]	กรรมการอุทธรณ์
3. นายฉัตรพี	ตันติเฉลิม[2]	กรรมการอุทธรณ์
4. นายวันชาติ	สันติกุญชร[1]	กรรมการอุทธรณ์
5. นางสาวเยาวลักษณ์	อร่ามทวีทอง[2]	กรรมการอุทธรณ์

[1] วาระการดำรงตำแหน่ง 3 ต.ค. 2562 – 2 ต.ค. 2564

[2] วาระการดำรงตำแหน่ง 9 ม.ค. 2563 – 8 ม.ค. 2565

คณะกรรมการดังกล่าว มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

1. พิจารณาคำขออุทธรณ์คำสั่งลงโทษของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะอนุกรรมการวินัย และกรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ฯ ว่าผู้อุทธรณ์มิได้กระทำความผิดอันเป็นการฝ่าฝืนข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ จริงตามที่ขออุทธรณ์หรือไม่
2. พิจารณาคำขอทุเลาการบังคับตามคำสั่งลงโทษ (ถ้ามี) โดยอาจกำหนดเงื่อนไขหรือหลักประกันใด ๆ ตามที่จำเป็นด้วยก็ได้
3. ทำความเห็นเสนอคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อพิจารณาสั่งการให้ลงโทษ ลดโทษหรือไม่ลงโทษ หรือยืนยันตามคำสั่งลงโทษที่มีการอุทธรณ์ หรือสั่งการอย่างหนึ่งอย่างใดในประเด็นที่ผู้อุทธรณ์ได้อุทธรณ์มา
4. มีคำสั่งให้ยุติและจำหน่ายคำอุทธรณ์ ในกรณีที่ผู้อุทธรณ์ได้ถอนคำอุทธรณ์ไปก่อนหรือระหว่างการพิจารณาและวินิจฉัยของคณะกรรมการอุทธรณ์

8. คณะอนุกรรมการกฎหมาย

หน่วยงานที่ดูแล : ฝ่ายกฎหมาย

องค์ประกอบ : อนุกรรมการไม่น้อยกว่า 5 ท่าน ประกอบด้วย

1. กรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ อย่างน้อย 1 ท่าน ทำหน้าที่เป็นประธานอนุกรรมการกฎหมาย
2. ผู้เชี่ยวชาญด้านกฎหมาย และ/หรือ ตลาดทุน

วาระการดำรงตำแหน่ง : วาระสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

รายชื่อ		ดำรงตำแหน่ง
1. ดร. เสรี	นนทสูติ	ประธานอนุกรรมการ
2. นายธิติ	ตันติกุลานันท์	อนุกรรมการ
3. รศ. ธิติพันธุ์	เชื้อบุญชัย	อนุกรรมการ
4. นายวิเชียร	หาญประวีณ	อนุกรรมการ
5. นายสุรศักดิ์	วาจาสิทธิ์	อนุกรรมการ
6. นายสมเกียรติ	คุววัฒนานนท์	อนุกรรมการ

คณะอนุกรรมการดังกล่าวมีหน้าที่ให้คำปรึกษา ความเห็น และข้อเสนอแนะต่าง ๆ ต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลาดหลักทรัพย์ฯ และกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ในเรื่องเกี่ยวกับปัญหาข้อกฎหมายตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎหมายว่าด้วยสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและกฎหมายอื่นตลอดจนระเบียบข้อกำหนดของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

9. คณะอนุกรรมการกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์

หน่วยงานที่ดูแล : ฝ่ายกำกับบริษัทสมาชิก

องค์ประกอบ : อนุกรรมการกองทุน จำนวน 6 ท่าน

1. กรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. แต่งตั้ง
2. กรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่สมาชิกของตลาดหลักทรัพย์ฯ เลือกตั้ง
3. สมาชิกกองทุนที่สมาชิกกองทุนเลือกตั้ง
4. นายกสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย
5. กรรมการและผู้จัดการ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย
6. ผู้บริหารตลาดหลักทรัพย์ฯ ระดับไม่น้อยกว่าผู้ช่วยผู้จัดการที่ดูแลสายงานกำกับบริษัทสมาชิก

วาระการดำรงตำแหน่ง : เป็นไปตามระเบียบการเป็นสมาชิกกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์

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

คณะอนุกรรมการดังกล่าว มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

1. กำหนดนโยบายการลงทุนของเงินลงทุนโดยอาจกำหนดให้ลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือหาดอกผลโดยวิธีอื่นใดตามที่เห็นสมควร
2. พิจารณาข้อเท็จจริงและเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้ความคุ้มครองแก่ผู้ลงทุนที่ยื่นคำขอรับความคุ้มครองจากกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์
3. สนับสนุนความมั่นใจให้แก่นักลงทุนที่ซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ฯ
4. ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ

รายงานคณะอนุกรรมการตรวจสอบ

คณะอนุกรรมการตรวจสอบของตลาดหลักทรัพย์ฯ ชุดปัจจุบัน ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2562 ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระจากการบริหารงานภายใน จำนวน 3 ราย ซึ่งเป็นผู้ที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์ที่หลากหลายทั้งด้านตลาดทุน การบัญชี การเงิน และการบริหาร โดยมีนางสาวโสภาวดี เลิศมนัสชัย เป็นประธานอนุกรรมการตรวจสอบ และนางวรวรรณ ธาราภูมิ นายนรเชษฐ์ แสงรุจิ เป็นอนุกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2563 คณะอนุกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวมทั้งสิ้น 14 ครั้ง (รวมการประชุมร่วมกับคณะอนุกรรมการชุดอื่น 2 ครั้ง) เป็นการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี 3 ครั้ง เพื่อให้ข้อคิดเห็นต่อแผนการตรวจสอบ ตลอดจนสอบทานผลการตรวจสอบของผู้สอบบัญชี โดยมีการประชุม 1 ครั้ง ที่ไม่มีผู้บริหารเข้าร่วมประชุมเพื่อหารือและรับทราบความเห็นที่เป็นอิสระของผู้สอบบัญชี การเข้าร่วมประชุมของอนุกรรมการแต่ละท่าน รายงานไว้ในหัวข้อรายงานการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์ฯ (รายละเอียดปรากฏตามหน้าที่ 57)

คณะอนุกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และแสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระ ตามขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ดังที่กล่าวไว้ในหน้าที่ 76 และรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อทราบเป็นรายไตรมาส โดยสรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ในรอบปี 2563 ดังนี้

- **รายงานทางการเงิน** คณะอนุกรรมการตรวจสอบสอบทานรายงานทางการเงินรายไตรมาส ร่วมกับผู้บริหาร และสอบทานรายงานทางการเงินประจำปีร่วมกับผู้บริหารและผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ความเหมาะสมของนโยบายบัญชี ความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูล รวมทั้งสอบทานกับผู้สอบบัญชีถึงผลกระทบที่เกิดจากการประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ เช่น TFRS9 เรื่องเครื่องมือทางการเงิน และ TFRS16 เรื่องสัญญาเช่า ตลอดจนการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำรายงานทางการเงิน

- **การบริหารความเสี่ยง** คณะอนุกรรมการตรวจสอบดูแลให้มีการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ โดยประชุมร่วมกับคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง 1 ครั้ง เพื่อพิจารณาและรับทราบข้อมูลสรุปภาพรวม incident รวมถึงงานตรวจสอบตามความเสี่ยงที่สำคัญในปี 2563 และประชุมร่วมกับคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและคณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ 1 ครั้ง เพื่อพิจารณามาตรการบริหารความเสี่ยงกรณีระบบคอมพิวเตอร์ขัดข้อง รวมทั้งประชุมร่วมกับผู้บริหารที่ดูแลงานบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกไตรมาส เพื่อให้ทราบถึงบทบาท หน้าที่ความรับผิดชอบ การประสานงานและความร่วมมือกัน และเพื่อให้งานตรวจสอบภายในและงานบริหารความเสี่ยงเป็นไปในทิศทางเดียวกัน ซึ่งจะช่วยส่งเสริมให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสามารถให้บริการตรวจสอบได้สอดคล้องกับความเสี่ยง และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่องค์กร

คณะอนุกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงด้านเทคโนโลยี โดยพิจารณาให้มีการสอบทานระบบสำคัญก่อนเริ่มใช้งานจริง (pre-implementation review) อาทิ ระบบ Professional Link รวมถึงระบบงานภายใน อาทิ ระบบ New Financial ERP

- **ระบบควบคุมภายใน** คณะอนุกรรมการตรวจสอบพิจารณาสอบทานความเพียงพอ ความมีประสิทธิผล และประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายใน จากรายงานผลการตรวจสอบที่นำเสนอโดยฝ่ายตรวจสอบภายใน ติดตามความคืบหน้าการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ความเห็นของผู้สอบบัญชี รวมทั้งได้เชิญผู้บริหารที่ดูแลหน่วยงานที่สำคัญเพื่อให้ข้อมูลและหารือถึงความเห็นต่อการดำเนินการ นอกจากนี้ได้สอบทานการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในที่จัดทำขึ้นตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission)

- **การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน** คณะอนุกรรมการตรวจสอบอนุมัติแผนการตรวจสอบ และงบประมาณประจำปี รวมทั้งความเพียงพอ เหมาะสมของทรัพยากรและความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน และให้คำแนะนำการปฏิบัติงานตรวจสอบให้มีการปรับปรุงให้เกิดประสิทธิภาพยิ่งขึ้น รวมทั้งได้มีการพิจารณาผลการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายในด้วยตนเองที่ประเมินโดยฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานสากลการปฏิบัติงาน

วิชาชีพตรวจสอบภายใน (International Professional Practices Framework : IPPF) นอกจากนี้ ได้มีประชุมร่วมกับผู้บริหารระดับสูงโดยไม่มีหน่วยงานตรวจสอบภายในเข้าร่วมประชุม 1 ครั้ง เพื่อรับฟังข้อคิดเห็นในการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน

คณะอนุกรรมการตรวจสอบสนับสนุนให้มีการพัฒนาความรู้ความสามารถของผู้ตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2563 ได้เข้ารับการฝึกอบรม / สัมมนา เพื่อเพิ่มทักษะการตรวจสอบภายในและทักษะเฉพาะด้าน รวมทั้งสนับสนุนให้ผู้ตรวจสอบภายในได้รับวุฒิบัตรวิชาชีพด้านการตรวจสอบทั้งสากล และในประเทศ เช่น CIA, CISA, CSX, CPIAT, IACP นอกจากนี้ยังสนับสนุนให้มีการนำ audit tools มาใช้เพื่อช่วยเพิ่มประสิทธิภาพทั้งในด้านความรวดเร็วและเพิ่มจำนวนรายการที่สุ่มตรวจสอบให้มากขึ้น รวมทั้งได้จัดให้มีระบบคอมพิวเตอร์เพื่อช่วยสนับสนุนกระบวนการทำงานของฝ่ายตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานและมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น (internal audit management system)

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

ในปี 2563 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้รับการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนที่เกี่ยวกับจรรยาบรรณ 2 เรื่อง ซึ่งคณะอนุกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งไม่พบว่ามีการกระทำผิดจรรยาบรรณ

- **การปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง** คณะอนุกรรมการตรวจสอบประชุมร่วมกับผู้บริหารที่ดูแลงานด้านกฎหมายและงานกำกับองค์กรเป็นประจำ เพื่อสอบทานให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์และระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยไม่พบการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องอย่างมีนัยสำคัญ และได้ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงให้ถูกต้องแล้ว

- **รายการที่เกี่ยวโยงกัน** คณะอนุกรรมการตรวจสอบสอบทานรายการที่เกี่ยวโยงกันเป็นประจำทุกไตรมาส โดยในปี 2563 ไม่มีการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันกับบุคคลหรือกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทย่อย

- **การเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2564** คณะอนุกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นในการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี โดยได้พิจารณาแล้ว เห็นว่าบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด มีความเชี่ยวชาญในวิชาชีพ มีประสบการณ์ที่เหมาะสม และมีความเป็นอิสระ จึงเสนอชื่อผู้สอบบัญชีจากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด (ผู้สอบบัญชีหลัก) เป็นผู้สอบบัญชีของตลาดหลักทรัพย์ฯ และบริษัทย่อย สำหรับงบการเงินประจำปี 2564 โดยเสนอค่าสอบบัญชี เป็นจำนวนเงิน 3.5 ล้านบาท และนำเสนอคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อพิจารณาและขออนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชีจากที่ประชุมสมาชิกต่อไป

โดยสรุป คณะอนุกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรของคณะอนุกรรมการตรวจสอบอย่างครบถ้วน และเห็นว่าตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้จัดทำรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญและมีการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอ มีระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอ เหมาะสมต่อการดำเนินธุรกิจ

นางสาวโสภาวดี เลิศมนัสชัย
ประธานอนุกรรมการตรวจสอบ
18 มกราคม 2564

รายงานคณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ชุดปัจจุบัน ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ดำรงตำแหน่งตั้งแต่วันที่ 6 สิงหาคม 2562 ประกอบด้วยกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ จำนวน 5 ราย ได้แก่ นางวรวรรณ ธาราภูมิ เป็นประธานอนุกรรมการฯ นายจรัมพร โชติกเสถียร นายนรเชษฐ์ แสงรุจิ นางสาวโสภาวดี เลิศมนัสชัย และ ดร. ภากร ปีตธวัชชัย เป็นอนุกรรมการฯ

ในปี 2563 คณะอนุกรรมการฯ มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 9 ครั้ง เพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะอนุกรรมการฯ สรุปสาระสำคัญได้ ดังนี้

ด้านการสรรหา

1 พิจารณาการสรรหาบุคลากรเข้าดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับผู้ช่วยผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติ ความรู้ ประสบการณ์ และความสามารถ พร้อมทั้งกำหนดอัตราผลตอบแทนที่เหมาะสมกับงานที่มอบหมายและสามารถแข่งขันกับอุตสาหกรรมได้

2 พิจารณารายชื่อผู้แทนตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการ TSFC ในการผลักดันให้ TSFC กำหนดแนวทางในการดำรงตำแหน่งของกรรมการ สอดคล้องกับแนวปฏิบัติที่ดีที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด

3 พิจารณากลั่นกรองรายชื่อคณะกรรมการบริษัทย่อยของตลาดหลักทรัพย์ฯ ประจำปี 2563 โดยมอบหมายให้ไปดำเนินการดังนี้

3.1 ปรับวาระการดำรงตำแหน่งให้เหมือนกับอนุกรรมการ

3.2 ให้เพิ่มกรรมการภายนอกใน TCH และ TSD อีกคณะละ 1 ราย โดยต้องไม่ใช่รายเดียวกัน

3.3 ให้จัดทำ experts pool ไว้ โดยควรแจ้งให้เจ้าตัวรับรู้ว่าอยู่ใน pool เพื่อป้องกันปัญหาว่า หากได้รับอนุมัติแล้วผู้ได้รับการเสนอชื่อไม่รับตำแหน่ง

4 พิจารณากลั่นกรองรายชื่ออนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศเพิ่มเติม เนื่องจากการพัฒนางานเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงโครงการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศใหม่ในเชิงกลยุทธ์ (New IT Strategic Projects) ของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ มีความสำคัญ และเพื่อให้ได้มุมมองที่หลากหลายอันจะเป็นประโยชน์ต่ออุตสาหกรรมโดยรวม จึงจำเป็นที่จะต้องมีผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญด้าน IT เข้ามาเป็นกำลังสำคัญในการพัฒนาและผลักดันการดำเนินงานดังกล่าว

5 พิจารณาแนวทางการแต่งตั้งกรรมการ และกลั่นกรองรายชื่อกรรมการของบริษัทย่อยในกลุ่ม new business & infrastructure development

6 พิจารณาฐานข้อมูลรายชื่อบุคคล (experts pool) สำหรับการเสนอชื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการ อนุกรรมการ และผู้เชี่ยวชาญในด้านต่างๆ

7 พิจารณาการแต่งตั้งกรรมการในบริษัทอินโนสเปซ (ประเทศไทย) จำกัด

8 พิจารณากลั่นกรองรายชื่ออนุกรรมการกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (DIPF) แทนตำแหน่งที่ว่างลง

9 พิจารณาแนวทางการเสนอรายชื่อบุคคล และพิจารณากลั่นกรองรายชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการคัดเลือกเป็นกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่จะพิจารณาแต่งตั้งโดยคณะกรรมการ ก.ล.ต.

10 พิจารณากลั่นกรองรายชื่อผู้เชี่ยวชาญ ด้านการพัฒนาธุรกิจเพื่อความยั่งยืน ได้ผ่านความเห็นชอบจากคณะอนุกรรมการ SC

11 พิจารณาแต่งตั้ง / ต่อวาระคณะอนุกรรมการของตลาดหลักทรัพย์ฯ และบริษัทย่อย ประจำปี 2564 พร้อมกำหนดค่าตอบแทน

ด้านการพิจารณาค่าตอบแทน

1 พิจารณาแนวทางการจ่ายผลตอบแทน (โบนัส) ประจำปี 2562 ของพนักงาน โดยกำหนดให้พิจารณาจาก corporate KPIs เป็นหลัก เพื่อนำเสนอคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้ความเห็นชอบ

2 พิจารณาผลตอบแทนกรรมการและผู้จัดการ ผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งรับทราบภาพรวมการจัดสรรผลตอบแทนผู้บริหารและพนักงาน ประจำปี 2562 ให้สอดคล้องกับแนวทางที่มอบหมายไว้

3 พิจารณาแนวทางการประเมินผลการปฏิบัติงานและการจ่ายผลตอบแทนกรรมการและผู้จัดการ ประจำปี 2563 เพื่อนำเสนอคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ความเห็นชอบ โดยกำหนดให้ corporate KPIs และ competency เป็นปัจจัยในการประเมินผล

4 เห็นชอบแนวทางและกำหนดการพิจารณาการจ่ายค่าตอบแทน (โบนัส) รวมทั้งงบประมาณผลตอบแทนของพนักงาน ประจำปี 2563

ด้านอื่นๆ

1 พิจารณาการจัดวางผู้บริหารในระดับหัวหน้าสายงาน ตามโครงสร้างองค์กรใหม่ โดยฝ่ายจัดการไปดำเนินการให้เป็นไปตามแนวทางการปรับโครงสร้างที่ได้รับมอบหมาย ซึ่งรวมถึง

- การโยกย้ายแต่งตั้งบุคลากร
- การประกาศโครงสร้างใหม่ และการสื่อสารการดำเนินการตามโครงสร้างใหม่
- การพิจารณาดำเนินการด้านการบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคลในส่วนที่เกี่ยวข้องและ / หรือต่อเนื่อง เพื่อให้สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์องค์กรและโครงสร้างใหม่

2 พิจารณาการประเมิน feedback จากผู้ใต้บังคับบัญชาของกรรมการและผู้จัดการ ประจำปี 2562

3 พิจารณาการปรับปรุงนิยาม และ การกำหนดระยะเวลาการปฏิบัติหน้าที่ของผู้เชี่ยวชาญ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ดังนี้

- ปรับปรุงนิยามเพื่อให้มีความชัดเจนและสอดคล้องกับการปฏิบัติหน้าที่ โดยให้มีผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านบรรษัทภิบาลและความยั่งยืน (ESG) พร้อมทั้งกำหนดค่าตอบแทนให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับขอบเขตของงาน
- กำหนดจำนวนผู้เชี่ยวชาญด้าน ESG ไว้ไม่เกิน 7 ราย
- ปรับปรุงระยะเวลาการปฏิบัติหน้าที่ของผู้เชี่ยวชาญเป็นคราวละ 3 ปี หากมีความจำเป็นอย่างยิ่งที่จะต้องดำรงตำแหน่งเกินกว่าระยะเวลาดังกล่าว ก็ให้สามารถดำรงตำแหน่งต่อได้อีก 3 ปี แต่การดำรงตำแหน่งต่อเนื่องรวมกันทั้งสิ้นแล้วจะต้องไม่เกิน 6 ปี และเมื่อครบการดำรงตำแหน่งดังกล่าวข้างต้นแล้ว จะต้องเว้นการดำรงตำแหน่ง 1 ปี

4 การดำเนินการแผนสืบทอดกิจการ (succession plan) โดยฝ่ายจัดการจะดำเนินการพัฒนาตามแผนพัฒนาสำหรับกลุ่มพนักงานที่มีความพร้อมจะเป็น successor และจะนำเสนอทบทวนแผนดังกล่าวเป็นประจำทุกปี

โดยสรุป คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่ของคณะอนุกรรมการฯ อย่างเหมาะสมกับภาระหน้าที่ประสบการณ์และความรับผิดชอบที่แต่ละคนได้รับ โดยสอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานแล้ว

นางวรวรรณ ธาราภูมิ
ประธานอนุกรรมการสรรหา
และพิจารณาค่าตอบแทน
1 มีนาคม 2564

รายงานคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงของตลาดหลักทรัพย์ฯ ชุดปัจจุบัน ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2562 ประกอบด้วย กรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ จำนวน 5 คน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ และผู้เชี่ยวชาญ 2 คน โดยรายชื่อคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง ทั้ง 8 คน ประกอบด้วย

1. นางภัทธีรา ดิลกรุ่งธีระภพ (ประธานอนุกรรมการฯ)
2. นายจรัมพร โชติกเสถียร
3. นายนรเชษฐ์ แสงรุจิ
4. นายไพบูลย์ นลินทรางกูร
5. นายธิติ ตันติกุลานันท์
6. ดร. ภากร ปีตธวัชชัย
7. ดร. วชิรา อารมย์ดี (ผู้เชี่ยวชาญ)
8. ศ.ดร. อัญญา ขันธวิทย์ (ผู้เชี่ยวชาญ)

คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงได้กำกับดูแล พิจารณากระบวนการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการดังกล่าวเป็นไปตามนโยบาย กรอบ และกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กร รวมทั้งรายงานความเสี่ยงสำคัญของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ อย่างสม่ำเสมอ ตามขอบเขตหน้าที่ซึ่งได้กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง

ในปี 2563 คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงมีการประชุมทั้งสิ้น 16 ครั้ง (รวมการประชุมร่วมกับคณะอนุกรรมการชุดอื่น 2 ครั้ง) ทั้งนี้ ข้อมูลการเข้าร่วมประชุมได้แสดงไว้ในรายงานการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยสรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ในรอบปี 2563 มีดังนี้

- **การบริหารความเสี่ยงของธุรกิจ / โครงการใหม่** คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงได้พิจารณาให้ความเห็นและข้อเสนอแนะเพิ่มเติมในการบริหารความเสี่ยงหลากหลายโครงการ ได้แก่ 1) การบริหารความเสี่ยงในการให้บริการ E-Service Platform 2) การบริหารความเสี่ยงการให้บริการโครงสร้างพื้นฐานดิจิทัล 3) การบริหารความเสี่ยงในการเปลี่ยนมาใช้ระบบ New ERP - Financial Management System 4) การบริหารความเสี่ยงโครงการ Care the Wild Reforestation

- **การบริหารความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานที่สำคัญ** คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงได้พิจารณาและให้ข้อเสนอแนะในการบริหารความเสี่ยงในการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ที่สำคัญ เช่น 1) การทบทวนสัดส่วนการลงทุนของตลาดหลักทรัพย์ (strategic asset allocation – SAA) และกรอบความเสี่ยงของ SET investment portfolio 2) การดำเนินการตามกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA) 3) สรุปผลการปฏิบัติงานตามแผน BCP ในช่วงสถานการณ์โควิด-19 4) การทบทวนกรอบนโยบายบริหารจัดการความปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศ ประจำปี 5) การทำประกันภัยของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ในส่วนประกันภัย D&O และ FIPI 6) การทบทวนเกณฑ์การคัดเลือกบริษัททำประกันภัยของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ประจำปี 7) หลักการในการกำหนดจำนวนเงินสำรองประเภทที่กันไว้เพื่อรองรับความผันผวนจากเงินลงทุน

- **การบริหารความเสี่ยงของบริษัทย่อย** คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงได้พิจารณาและให้ข้อเสนอแนะในการบริหารความเสี่ยงของบริษัทย่อยมาอย่างต่อเนื่อง เป็นประจำ เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงของบริษัทย่อยเป็นไปอย่างเหมาะสม ในทิศทางเดียวกันกับกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ อาทิ การเพิ่มบริการ ของบริษัท ดิจิทัล แอคเซส แพลตฟอร์ม จำกัด โดยการเชื่อมต่อ digital gateway ภายใต้บริการระบบงานของบริษัทกับองค์กรอื่น ๆ เช่น (1) หน่วยงานทางการ (2) สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน และ (3) กรมพัฒนาธุรกิจการค้า

- **การติดตามสถานะความเสี่ยง** คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ติดตามสถานะความเสี่ยงหลักที่สำคัญของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงสถานะความเสี่ยงที่สำคัญในช่วงสถานการณ์โควิด-19 เพื่อเสริมสร้างความมั่นใจว่าตลาดหลักทรัพย์ฯ และบริษัทย่อย ได้มีการติดตามและดูแลสถานะความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งได้มีการรายงานผลการดำเนินงานของคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง ให้ที่ประชุมคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ รับทราบเป็นประจำทุกไตรมาส

- **การบริหารความเสี่ยงและการตรวจสอบภายใน** คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงได้สื่อสารแลกเปลี่ยนข้อมูล และประสานงานเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบภายใน โดยในปี 2563 ได้ประชุมร่วมกับคณะอนุกรรมการตรวจสอบ 1 ครั้ง โดยได้มีการพิจารณาและรับทราบในเรื่องข้อมูลสรุปภาพรวมของ incident รวมทั้งงานตรวจสอบตามความเสี่ยงที่สำคัญในปี 2563 และได้ประชุมร่วมกับคณะอนุกรรมการตรวจสอบ และคณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ 1 ครั้ง เพื่อพิจารณามาตรการบริหารความเสี่ยงกรณีระบบคอมพิวเตอร์ขัดข้อง ทั้งนี้เพื่อเป็นแนวทางในการพัฒนาการปฏิบัติงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ดียิ่งขึ้น

โดยสรุป คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง มีความเห็นว่าในปี 2563 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ดำเนินการพัฒนาการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้ครอบคลุมความเสี่ยงหลักที่สำคัญทุกด้าน มีการติดตามความเสี่ยงที่สำคัญของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ อย่างต่อเนื่อง และสอดคล้องกับสภาวการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป นอกจากนั้น มีการประชุมของคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำ และมีการประชุมร่วมกับคณะอนุกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งการประชุมร่วมกับคณะอนุกรรมการตรวจสอบและคณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งสนับสนุนให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสม และควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

นางภัทธีรา ดิลกรุ่งธีระภพ
ประธานอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง
15 มกราคม 2564

รายงานของคณะอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความยั่งยืน

คณะอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความยั่งยืนมีจำนวน 5 ราย ประกอบด้วยกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่เป็นอิสระจากการบริหารงานภายใน จำนวน 4 ราย และ กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ฯ อีก 1 ราย โดยในปี 2563 มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 5 ครั้ง (รายละเอียดข้อมูลการเข้าร่วมประชุมปรากฏในรายงานการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการ) และได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรของคณะอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความยั่งยืนอย่างครบถ้วน โดยมีการรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อทราบเป็นรายไตรมาส สรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ในรอบปี 2563 ได้ดังนี้

1. กำหนดนโยบายและติดตามการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาความยั่งยืนของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

1.1 ปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้สอดคล้องแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีหรือหลักการที่เป็นสากล และให้ความเห็นแก่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ในการกำหนดแนวทางการกำกับดูแลบริษัทย่อยในกลุ่ม new business & infrastructure development โดยให้ใช้นโยบายด้านการกำกับดูแลและนโยบายสำคัญของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้การกำกับดูแลกิจการเป็นไปในทิศทางเดียวกันและอยู่ภายใต้การบริหารจัดการของบริษัท SET venture holding ในฐานะบริษัทแม่ที่เป็น holding company

1.2 ปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ และปรับปรุงชื่อและกฎบัตรอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความยั่งยืน

- ให้ความเห็นคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ในเรื่อง 1. การลงนามในหนังสือรับรองความเป็นกลาง 2. วาระการดำรงตำแหน่งของอนุกรรมการชุดย่อยที่เป็นบุคคลภายนอก และ 3. กระบวนการและผลการประเมินการปฏิบัติงานประจำปีของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ มีมติเห็นชอบในการปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ
- เสนอปรับปรุงกฎบัตรอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความยั่งยืนให้ครอบคลุมหน้าที่การพัฒนาและส่งเสริมการดำเนินธุรกิจให้เกิดความยั่งยืนของกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มในตลาดทุน เช่น บริษัทหลักทรัพย์ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน นักวิเคราะห์ ผู้ลงทุน เป็นต้น และปรับปรุงชื่อคณะอนุกรรมการ จาก อนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความรับผิดชอบต่อสังคม เป็น อนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความยั่งยืน เพื่อให้สอดคล้องกับบทบาทหน้าที่ดังกล่าว

1.3 ติดตามการกำกับดูแลกิจการที่ดีและส่งเสริมให้เกิดการขับเคลื่อนความยั่งยืนในองค์กร

- ให้คำแนะนำแก่ฝ่ายจัดการในการสร้างเครือข่ายการเรียนรู้ผ่านตัวแทนฝ่ายงาน (compliance champion) เพื่อสื่อสารกฎเกณฑ์ ระเบียบ นโยบาย และหลักปฏิบัติด้าน CG ต่าง ๆ อีกทั้ง ยังเป็นช่องทางในการรับฟังความเห็นเพื่อนำไปปรับปรุงเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งจัดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการและพนักงานใหม่ ในหัวข้อนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงการสื่อสารเพื่อสร้างความตระหนักรู้ในการนำจรรยาบรรณไปปรับใช้ในการปฏิบัติงานผ่านบทความอิเล็กทรอนิกส์ และช่องทางสื่อสารภายในองค์กร อย่างต่อเนื่อง
- สนับสนุนให้สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (“IOD”) ทำการประเมินและให้คำแนะนำตามแนวปฏิบัติของโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (“โครงการ CAC”) เพื่อนำผลมาใช้ปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยไม่ได้เป็นการขอรับรองผลประเมิน

2. กำหนดนโยบายการพัฒนาความยั่งยืนของบริษัทจดทะเบียนและองค์กรที่เกี่ยวข้องในตลาดทุน

ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะในการจัดทำแผนงานเพื่อพัฒนาความยั่งยืนของบริษัทจดทะเบียนและสถาบันตัวกลางตามกรอบการพัฒนาความยั่งยืนของตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่กำหนดไว้ตามแนวทางการพัฒนาตลาดทุนอย่างยั่งยืนของ UN sustainable stock exchanges (SSE) initiative และมาตรฐานสากลอื่นที่สอดคล้องกับบริบทของตลาดหลักทรัพย์ฯ สรุปรายละเอียดได้ดังนี้

2.1 การพัฒนาความยั่งยืนของบริษัทจดทะเบียน

- ให้ความเห็นในการจัดทำแผนพัฒนาการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนของบริษัทจดทะเบียน โดยส่งเสริมให้เกิดการเติบโตอย่างมีคุณภาพในระยะยาว ให้จัดทำแผนสนับสนุนโดยแบ่งกลุ่มตามความพร้อมของบริษัท ตั้งแต่ระดับพื้นฐาน จนถึงระดับที่จะพัฒนาไปเป็น ESG investment stars และกลุ่มที่มีศักยภาพในการแข่งขันในระดับโลก
- ให้นโยบายการส่งเสริมบริษัทจดทะเบียนขนาดกลางและเล็ก ให้สามารถดำเนินงานด้านความยั่งยืนได้อย่างเหมาะสมกับบริบทขององค์กร และอยู่ในกระบวนการทำธุรกิจที่สามารถสร้างผลลัพธ์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

- ให้นโยบายการส่งเสริมให้บริษัทจดทะเบียนขนาดใหญ่ที่มีศักยภาพเข้าสู่ตัวชี้วัดด้านความยั่งยืนที่เป็นมาตรฐานสากล พร้อมทั้งรักษาความเป็นผู้นำด้านความยั่งยืนในอาเซียน ทำให้ในปี 2563 บริษัทจดทะเบียนไทยอยู่ใน DJSI ถึง 21 บริษัท (สูงสุดในอาเซียน) และมี 7 บริษัทเป็นผู้นำในกลุ่มอุตสาหกรรม

2.2 การพัฒนาความยั่งยืนขององค์กรที่เกี่ยวข้องในตลาดทุน

- ให้ความเห็นและคำแนะนำในการพัฒนาผู้ประกอบวิชาชีพ และผู้มีส่วนได้เสียอื่น ๆ ในตลาดทุน โดยพัฒนาหลักสูตรด้าน ESG ให้ตอบโจทย์ความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่ม ตลอดจนการส่งเสริมความรู้ด้านความยั่งยืนให้กับบริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่มีความสนใจในการพัฒนาธุรกิจเพื่อความยั่งยืน
- ให้ความเห็นและคำแนะนำในการพัฒนา financial literacy เพื่อส่งเสริมความรู้ให้กับประชาชนทั่วไป โดยดำเนินงานร่วมกับหน่วยงานในภาคตลาดทุน เช่น กบข. ธนาคารแห่งประเทศไทย และสมาคมธนาคารไทย เพื่อพัฒนาคุณภาพ และ economy of scale
- ให้ความเห็นและคำแนะนำในการพัฒนาธุรกิจเพื่อสังคมให้สามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างเติบโตและยั่งยืน โดยใช้ศักยภาพของตลาดทุนและบริษัทจดทะเบียนที่เข้มแข็งให้เกิดประโยชน์อย่างเต็มที่

โดยสรุป คณะอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความยั่งยืน มีความเห็นว่าตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ดำเนินงานด้านการพัฒนาบรรษัทภิบาลและความยั่งยืน ทั้งในส่วนของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ บริษัทจดทะเบียน และผู้มีส่วนได้เสียอย่างเหมาะสมมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามเป้าหมายในการส่งเสริมและพัฒนาความยั่งยืนของตลาดทุนไทย รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการ อย่างโปร่งใส เหมาะสมและสอดคล้องตามมาตรฐานสากล

นางวรวรรณ ธาราภูมิ
ประธานอนุกรรมการ
บรรษัทภิบาลและความยั่งยืน
11 มกราคม 2564

รายงานคณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ

คณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศชุดปัจจุบัน ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2562 ประกอบด้วย กรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ จำนวน 4 คน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ฯ ผู้เชี่ยวชาญด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ จำนวน 2 คน และในระหว่างปี 2563 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ พิจารณาแต่งตั้งประธานชมรมเทคโนโลยีสารสนเทศของสมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย (ประธาน IT Club ASCO) เป็นอนุกรรมการเพิ่มเติมอีก 1 คน โดยมีคณะอนุกรรมการทั้งสิ้น 8 คน คือ

1.	คุณจรัมพร	โชติกเสถียร	ประธานอนุกรรมการฯ
2.	คุณภัทธีรา	ดิลกรุ่งธีระภพ	
3.	คุณไพบูลย์	นลินทรางกูร	
4.	คุณธิติ	ตันติกุลานันท์	
5.	คุณพิเชษฐ	สิทธิอำนวย	(ผู้เชี่ยวชาญ)
6.	คุณพรรณพร	ทรัพย์สมบูรณ์	(ผู้เชี่ยวชาญ)
7.	คุณธรัฐพร	เตชะกิจขจร	(ประธาน IT Club ASCO)
8.	ดร. ภากร	ปีตธวัชชัย	

โดยในปี 2563 คณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 11 ครั้ง และมีการประชุมร่วมกับคณะอนุกรรมการตรวจสอบและคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง 1 ครั้ง ซึ่งคณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศได้ปฏิบัติหน้าที่และแสดงความคิดเห็นตามขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ และมีการรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อทราบทุกไตรมาส โดยสรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

ด้านที่ปรึกษายุทธศาสตร์และนโยบายการพัฒนางานเทคโนโลยีสารสนเทศ

- **การดำเนินงานโครงการในเชิงกลยุทธ์** คณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศได้พิจารณาให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะโครงการด้านเทคโนโลยีในกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้เป็นไปตามมาตรฐานซึ่งเป็นที่ยอมรับในอุตสาหกรรม เพื่อยกระดับตลาดทุนไทยให้เท่าเทียมและแข่งขันได้กับตลาดหลักทรัพย์ชั้นนำในภูมิภาค อาทิ โครงการพัฒนาระบบซื้อขายหลักทรัพย์ (Trading System Upgrade) โครงการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานสำหรับระบบหลังบ้านของบริษัทสมาชิก (Common Infrastructure for Broker Back Office System) โครงการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานดิจิทัลของตลาดทุนเพื่อรองรับการรับส่งข้อมูลจำนวนมาก และ ลดข้อผิดพลาดในกระบวนการระดมทุนและการลงทุน (Digital Infrastructure for Capital Markets) โครงการพัฒนาระบบบริหารจัดการด้านการเงิน (New Financial Management System) รวมถึงแผนการบริหารจัดการ IT Resource Partnership เพื่อรองรับงานการพัฒนาระบบที่เพิ่มขึ้นในอนาคตได้อย่างยั่งยืน

- **การพัฒนาและการจัดเตรียมระบบงานในสถานการณ์การแพร่ระบาดของโควิด-19** คณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศได้พิจารณาปรับแผนการดำเนินงานโครงการบางส่วน โดยคำนึงถึงภาวะถดถอยทางเศรษฐกิจ และความพร้อมของผู้ร่วมธุรกิจ ซึ่งจะช่วยลดผลกระทบแก่บริษัทหลักทรัพย์และอุตสาหกรรมโดยรวม อีกทั้งได้พิจารณาการจัดเตรียมความพร้อมด้าน infrastructure & network สำหรับ disaster recovery site (DR site) ของบริษัทหลักทรัพย์ให้มีความเหมาะสม

- **การบริหารจัดการข้อมูลส่วนบุคคล** คณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ พิจารณาให้ความเห็นในการดำเนินงานที่เกี่ยวกับกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (personal data protection act: PDPA) โดยดำเนินการร่วมกับที่ปรึกษาด้านกฎหมาย ที่ปรึกษาด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงที่ปรึกษามาตรฐาน ISO 27701 ในการประเมินและกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้เป็นไปตาม พรบ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล และให้ระบบงานที่สำคัญได้ผ่านการรับรองมาตรฐานการบริหารจัดการข้อมูลส่วนบุคคล ISO 27701 (Privacy Information Management System)

- **ความปลอดภัยทางไซเบอร์** จากข่าวความเสียหายที่เกิดจากภัยคุกคามทางไซเบอร์มีแนวโน้มเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง คณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศได้พิจารณาให้ดำเนินการว่าจ้างที่ปรึกษาด้านความปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศ จากบริษัท Deloitte ในการจัดทำ black box penetration test เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับระบบงานในกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงการสร้างความตระหนักถึงภัยคุกคามหรือการโจมตีทางไซเบอร์แก่พนักงานภายในองค์กรโดยการทดสอบ phishing e-mail ซึ่งจะช่วยลดโอกาสเกิดความเสียหาย และสร้างความเข้าใจในการใช้ระบบขององค์กรอย่างปลอดภัย อีกทั้งคณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศยังให้การสนับสนุนและส่งเสริมแก่บริษัทหลักทรัพย์ในการตรวจสอบและประเมินความปลอดภัยระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเช่นเดียวกัน เพื่อให้เกิดความตระหนักและมีการเตรียมแผนการรับมือต่อภัยคุกคามทางไซเบอร์อย่างเหมาะสม

โดยสรุปคณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ ได้ปฏิบัติหน้าที่ของคณะอนุกรรมการฯ อย่างเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ประสบการณ์และความรับผิดชอบที่แต่ละคนได้รับ โดยสอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานแล้ว

นายจรัมพร โชติกเสถียร

ประธานคณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ

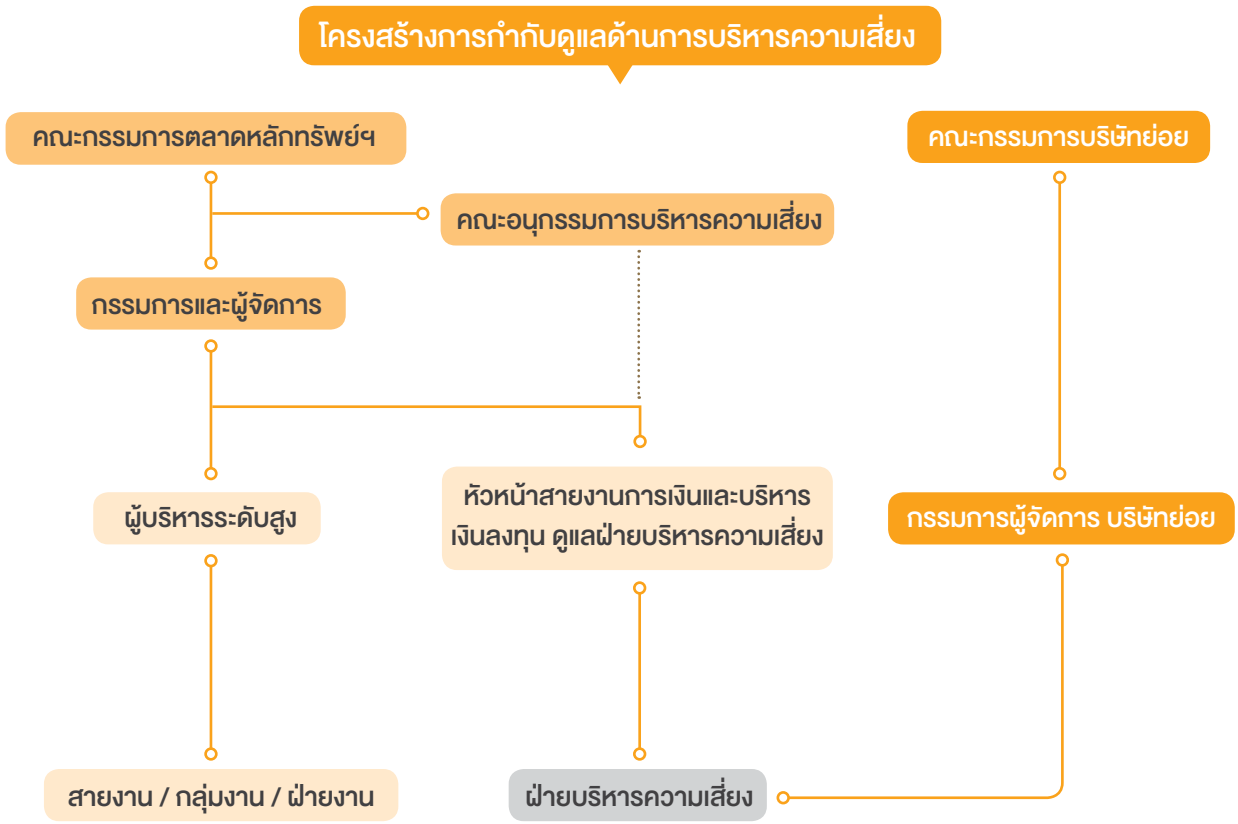
13 มกราคม 2564

การบริหารความเสี่ยงองค์กร

1. ภาพรวมการบริหารความเสี่ยง

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรสามารถบรรลุเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ เสริมสร้างความเชื่อมั่น เสริมสร้างมูลค่าเพิ่ม และความยั่งยืนแก่ทุกภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ ผู้ลงทุน หน่วยงานกำกับดูแล บริษัทสมาชิก พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ ทั้งนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ บริหารจัดการความเสี่ยงในการดำเนินงานให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด สอดคล้องกับมาตรฐานสากล และครอบคลุมทั้งกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้กำหนดโครงสร้างในการกำกับดูแลด้านการบริหารความเสี่ยงไว้อย่างชัดเจน ดังนี้



ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงไว้อย่างชัดเจน โดยมีคณะกรรมการ (board of governors) เป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม มีประสิทธิผลทั่วทั้งองค์กร คณะกรรมการมอบหมายให้คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง กำกับดูแล พิจารณาและให้ความเห็นต่อนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กรของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ และสนับสนุนให้มีการปรับปรุงและพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงองค์กรของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ อย่างต่อเนื่อง รวมทั้งมีหน้าที่รายงานความเสี่ยงสำคัญของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ

ผู้บริหารและพนักงานทุกคน มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการประเมิน และบริหารความเสี่ยงในส่วนงานที่รับผิดชอบ โดยยึดมั่นตามนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด ทั้งนี้ รวมถึงบริษัทย่อยทุกบริษัทในกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ จะต้องนำแนวทางการบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการดำเนินการตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว

ฝ่ายบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่สนับสนุนการทำงานของคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง และรายงานผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงรับทราบ นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารความเสี่ยงยังทำหน้าที่ประสานและดำเนินกระบวนการบริหารความเสี่ยงในระดับกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

2. การบริหารความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ความสำคัญกับการดูแลและจัดการความเสี่ยงที่สำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งการบริหารความเสี่ยงดังกล่าวเป็นไปตามกรอบการบริหารความเสี่ยงของ COSO[1] Enterprise Risk Management Framework และสอดคล้องกับตลาดหลักทรัพย์ชั้นนำในต่างประเทศ ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะพิจารณาสาเหตุและแหล่งที่มาของความเสี่ยง รวมถึงมาตรการจัดการความเสี่ยงที่ดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบัน รวมถึงประสิทธิผลของมาตรการดังกล่าวด้วย เพื่อให้ทราบถึงระดับความเสี่ยงก่อนการควบคุม (inherent risk) ระดับความเสี่ยงคงเหลือ (residual risk) เทียบกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ โดยมีการกำหนดตัวชี้วัดสถานะความเสี่ยงที่สำคัญ (key risk indicator: KRI) เพื่อติดตามแนวโน้มความเสี่ยง และใช้เป็นการเตือนล่วงหน้าว่าระดับความเสี่ยงนั้นเพิ่มขึ้นหรือลดลงในเรื่องใด เพื่อทำให้องค์กร สามารถป้องกัน หรือลดผลกระทบได้ทันต่อเหตุการณ์ ทั้งนี้ ความเสี่ยงที่สำคัญ ได้แก่

ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์

ความเสี่ยงของโครงการ / ธุรกิจใหม่

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ดำเนินการตามแผนกลยุทธ์ในการมุ่งสร้างการเติบโตร่วมกันทุกภาคส่วนอย่างสมดุลและยั่งยืน โดยมุ่งเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานและต่อยอดธุรกิจใหม่ผ่านความร่วมมือกับพันธมิตรเพื่อเป็นประโยชน์แก่ทุกภาคส่วน ในปีที่ผ่านมามีการเปลี่ยนแปลงที่ต้องเตรียมพร้อมรับมืออย่างต่อเนื่อง ทั้งสถานการณ์ต่างประเทศ ในประเทศ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีอย่างก้าวกระโดด การบริหารความเสี่ยงของโครงการและธุรกิจใหม่ เป็นเรื่องสำคัญและจำเป็น ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ให้ความสำคัญในการประเมินและบริหารความเสี่ยง โดยมีคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงกลั่นกรองและให้ความเห็นในประเด็นความเสี่ยง อาทิ (1) การให้บริการ e-service platform ที่รวบรวมการบริการในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์มาอยู่ภายใต้ platform เดียวกัน ซึ่งเป็นการต่อยอดการให้บริการที่เกี่ยวข้องกับการจัดประชุม สัมมนา ของบริษัทจดทะเบียน ทั้งนี้ เพื่อลดต้นทุนของอุตสาหกรรมโดยรวม (2) การให้บริการโครงสร้างพื้นฐานดิจิทัล ที่มุ่งยกระดับประสิทธิภาพของอุตสาหกรรมตลาดทุนไทย เพื่อรองรับการรับส่งข้อมูลของกระบวนการทำธุรกรรมตั้งแต่การออกผลิตภัณฑ์ในตลาดแรก การซื้อขายในตลาดรอง การชำระราคาและส่งมอบ รวมถึงการให้บริการนักลงทุน และ (3) การเพิ่มบริการ ของบริษัท ดิจิทัล แอคเซส แพลตฟอร์ม จำกัด โดยการเชื่อมต่อ digital gateway ภายใต้บริการระบบงานของบริษัท กับองค์กรอื่น ๆ เป็นต้น

ความเสี่ยงด้านการเงิน

ความเสี่ยงจากการที่สมาชิกสำนักหักบัญชีไม่ปฏิบัติตามภาระผูกพัน

บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด (Thailand Clearing House Company Limited: TCH) ในฐานะที่เป็น central counterparty (CCP) สำหรับตลาดหลักทรัพย์ฯ และตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ยังคงมีการพัฒนามาตรการบริหารความเสี่ยงให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับมาตรฐานสากลอย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2563 TCH ได้ปรับคุณสมบัติทางการเงินและมูลค่าเงินกองทุนทดแทนความเสียหายขั้นต่ำของสมาชิกให้สอดคล้องกับการแบ่งประเภทสมาชิกสำนักหักบัญชีด้านหลักทรัพย์ ได้แก่ สมาชิกสามัญ (general clearing member: GCM) และสมาชิกวิสามัญ (direct clearing member: DCM)[2] เพื่อให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับความเสี่ยงของสมาชิกและสภาพอุตสาหกรรมที่เปลี่ยนแปลงไป อีกทั้ง ยังมีการปรับปรุงการติดตามสถานะทางการเงินในส่วนของเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (net capital: NC) ของสมาชิก โดยปรับการรายงานจากรายเดือนเป็นรายวัน ซึ่งส่งผลให้ TCH สามารถติดตามและควบคุมมูลค่าชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ของสมาชิกให้สอดคล้องกับสภาพคล่องและความเสี่ยงได้ดียิ่งขึ้น

นอกจากนี้ ในปี 2563 TCH ได้มีการปรับปรุงการคำนวณค่าความเสี่ยงสำหรับหลักทรัพย์ที่เพิ่งเข้าใหม่ทั้งในตลาดหลักทรัพย์ฯ และตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เพื่อให้สามารถรองรับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตได้ และปรับปรุงแนวทางการคำนวณหลักประกันรักษาสภาพของค่าความเสี่ยงระหว่างสินค้าอ้างอิง (inter-commodity spread) ทั้งนี้ การปรับปรุงทั้ง 2 เรื่อง เริ่มใช้ในเดือนมกราคม 2564

ความเสี่ยงจากการลงทุน

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ดำเนินการลงทุนตามนโยบายและสัดส่วนการบริหารเงินลงทุนที่กำหนดโดยคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยมีคณะทำงานบริหารเงินลงทุนควบคุมดูแลการลงทุนให้สอดคล้องกับนโยบายและสัดส่วนที่กำหนด นอกจากนี้ ยังมีการติดตามสถานะความเสี่ยงจากการลงทุน และรายงานต่อคณะทำงานบริหารเงินลงทุน คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะอนุกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นประจำ เพื่อให้แน่ใจว่ามูลค่าความเสี่ยงอยู่ภายในระดับที่กำหนดไว้

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

[2] สมาชิกสามัญ (general clearing member: GCM) คือ สมาชิกที่ชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์เพื่อตนเองหรือลูกค้า หรือเพื่อสมาชิกหรือลูกค้าของสมาชิกรายอื่น และสมาชิกวิสามัญ (direct clearing member: DCM) คือ สมาชิกที่ชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์เพื่อตนเองหรือลูกค้า ทั้งนี้ ลูกค้าของสมาชิกต้องไม่ใช่สมาชิกของตลาดหลักทรัพย์ฯหรือสมาชิกของสำนักหักบัญชีฯ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นโดยลงทุนในหลักทรัพย์หลากหลายประเภทและกำหนดวงเงินลงทุนในแต่ละสถาบันการเงินหรือบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์เพื่อให้มีการกระจายการลงทุนอย่างเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจได้ว่ากรณีเกิดความเสียหายขึ้นจะส่งผลกระทบต่อเงินลงทุนในวงจำกัด นอกจากนี้ได้มีการนำเครื่องมือในการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นค่าการคำนวณทางสถิติ คือ Value at Risk (VaR) 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) รวมทั้งการทบทวน การซักซ้อมและทดสอบการปฏิบัติการตามแผนร่วมกับหน่วยงานในตลาดทุนเพื่อเตรียมพร้อมรับมือภาวะวิกฤตต่าง ๆ อย่างจริงจังเป็นประจำ ทั้งนี้ จากสถานการณ์โรคระบาดโควิด-19 ที่เกิดขึ้นในปี 2563 เป็นการพิสูจน์ความพร้อมในการบริหารจัดการในเรื่องดังกล่าว โดยกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ปฏิบัติงานตามแผน BCP และสามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง นอกจากนั้นตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังคงติดตามสถานการณ์โควิด-19 เพื่อพร้อมรับมือและปรับแนวทางการดำเนินงานให้เหมาะสมต่อไป

ความเสี่ยงจากการจู่โจมทางไซเบอร์ประเภทต่างๆ

ปัจจุบันภัยคุกคามทางไซเบอร์มีแนวโน้มที่สูงขึ้น ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการให้บริการและความเชื่อมั่นต่อผู้เกี่ยวข้องในทุกภาคส่วน ดังนั้นตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่เป็นหนึ่งองค์กรในภาคธุรกิจการเงิน มีการเตรียมความพร้อมในการรับมือภัยคุกคามทางไซเบอร์ในด้านต่างๆ มาอย่างต่อเนื่อง อาทิ

1. มีการบริหารจัดการและการบริหารความเสี่ยงทางด้านความมั่นคงปลอดภัยข้อมูลและระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่สอดคล้องตามมาตรฐานสากลที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ ISO 27001 (Information Security Management System), ISO 20000 (IT Service Management System) และ ISO 27701 (Privacy Information Management System) โดยครอบคลุมระบบหลักที่สำคัญ อีกทั้งเป็นไปตามกฎหมายและกฎเกณฑ์จากหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง

2. มีการพิจารณาทบทวนและประเมินแนวทางการบริหารจัดการความปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นประจำ เพื่อให้สอดคล้องตามสถานการณ์ที่เกิดขึ้น รวมถึงการทดสอบความพร้อมในการรับมือภัยคุกคามทางไซเบอร์อย่างสม่ำเสมอ

3. มีคณะทำงานรับมือเหตุภัยคุกคามด้านความมั่นคงปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อให้คำปรึกษา ข้อเสนอแนะ สนับสนุนการปฏิบัติงานและให้แนวทางที่เป็นประโยชน์ต่อการรับมือเหตุภัยคุกคามด้านเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีประสิทธิภาพ

4. มีเครื่องมือในการป้องกันและเฝ้าระวังภัยคุกคามทางไซเบอร์ประเภทต่าง ๆ ที่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น Antivirus and AntiMalware, Firewall, DDoS Protection เป็นต้น

5. มีการสื่อสารและให้ความรู้ด้านความมั่นคงปลอดภัยระบบเทคโนโลยีสารสนเทศแก่พนักงานอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงให้การสนับสนุนต่อบริษัทในกลุ่มอุตสาหกรรมมีความรู้ความเข้าใจ และสามารถยกระดับด้านความมั่นคงปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศได้อย่างเหมาะสม

ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการทุจริตคอร์รัปชัน

ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการทุจริตคอร์รัปชันถือเป็นหนึ่งในความเสี่ยงหลักที่สำคัญขององค์กร ซึ่งทุก ๆ ปีแต่ละหน่วยงานจะต้องประเมินและระบุถึงมาตรการจัดการความเสี่ยงดังกล่าว รวมถึงติดตามผลและการรายงานสถานะความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องเพื่อให้มั่นใจว่าตลาดหลักทรัพย์ฯ สามารถจัดการความเสี่ยงได้ทันท่วงที และดูแลการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยมีฝ่ายบริหารความเสี่ยงเป็นผู้ติดตามและรายงานสถานะความเสี่ยงให้แก่ผู้บริหารระดับสูง คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ รับทราบอย่างสม่ำเสมอ และฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นผู้ประเมินความมีประสิทธิผลของมาตรการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชั่น

ความเสี่ยงด้านการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ประเมิน ดูแล และบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงได้ติดตาม กำกับดูแลให้ผู้บริหารและพนักงาน ปฏิบัติตามนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดขึ้น เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด โดยมีฝ่ายบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่สนับสนุนผู้บริหารและพนักงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ฝ่ายกำกับองค์กรทำหน้าที่ในการติดตามและให้คำแนะนำและสร้าง awareness และฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่สอบทานกระบวนการทำงานเพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

Make it "Work" for Transparency

INTEGRITY AND RISK MANAGEMENT

คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

ภาพรวม

ผลการดำเนินงานของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2563	2562	เพิ่ม / (ลด)	
			จำนวน	ร้อยละ
รายได้จากการดำเนินงาน	6,548	5,890	658	11
รายได้อื่น	163	448	(285)	(64)
รายได้(ขาดทุน)จากเงินลงทุน	(364)	948	(1,312)	(138)
รายได้รวม	6,347	7,286	(939)	(13)
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	(4,289)	(4,217)	72	2
รายได้(ค่าใช้จ่าย)สุทธิที่ไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน	36	60	(24)	(40)
กลับรายการเงินบริจาคแก่มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ (มูลนิธิ)	-	186	(186)	(100)
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายก่อนเงินนำส่งแก่กองทุนและภาษี	2,094	3,315	(1,221)	(37)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	(378)	(214)	164	77
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายก่อนเงินนำส่งแก่กองทุน	1,716	3,101	(1,385)	(45)
เงินนำส่งแก่กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน (CMDF)	(362)	(5,700)	(5,338)	(94)
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	1,354	(2,599)	3,953	152

ปี 2563 กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ มีรายได้รวมจำนวน 6,347 ล้านบาท ลดลง 939 ล้านบาทคิดเป็นร้อยละ 13 จากการเพิ่มขึ้นของรายได้จากการดำเนินงานซึ่งเป็นยอดสุทธิจากการให้ส่วนลดและลดราคาสำหรับค่าธรรมเนียมประเภทต่าง ๆ เพื่อบรรเทาผลกระทบจากสถานการณ์โรคระบาดไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ (COVID-19) แก่ผู้มีส่วนได้เสีย (stakeholders) จำนวน 658 ล้านบาท ที่สำคัญจากปริมาณการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันเพิ่มขึ้นของทั้งตราสารทุนและตราสารอนุพันธ์โดยเฉพาะ SET50 Index Futures และ Gold Online Futures ขณะที่รายได้จากเงินลงทุนและรายได้อื่นลดลงจำนวน 1,312 ล้านบาท และ 285 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเป็นผลกระทบจาก COVID-19 ต่อเศรษฐกิจและตลาดการเงินตลาดทุนโลกและค่าสินไหมทดแทนจำนวน 145 ล้านบาทซึ่งได้รับในปี 2562 จากบริษัทประกันภัยจากเหตุวางเพลิงอาคารเดิมของตลาดหลักทรัพย์ฯ สำหรับค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานจำนวน 4,289 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 2 ที่สำคัญจากค่าธรรมเนียมเงินอุดหนุนแก่สำนักงาน ก.ล.ต. ในภาพรวมกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ มีรายได้รวมสูงกว่าค่าใช้จ่ายก่อนเงินนำส่งแก่กองทุน CMDF และภาษีจำนวน 2,094 ล้านบาท

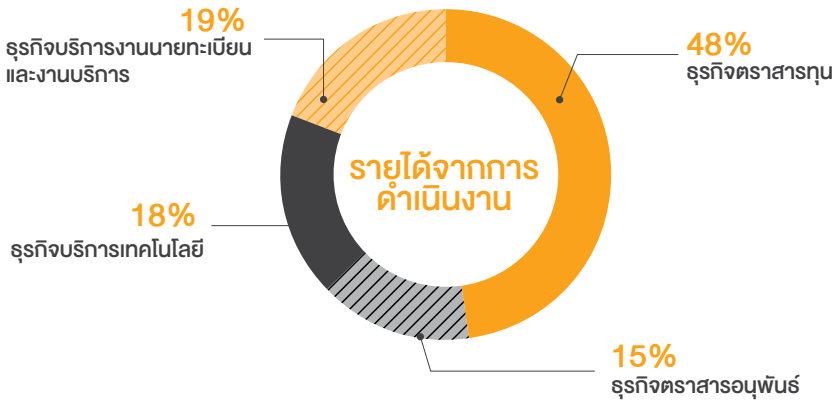
ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีค่าใช้จ่ายเงินนำส่งรายปีแก่กองทุน CMDF จำนวน 362 ล้านบาท ซึ่งคำนวณในอัตราร้อยละ 90 ของรายได้หลังหักค่าใช้จ่าย ภาษีและเงินสำรอง โดยใช้งบการเงินรวมประจำปี 2563 ของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามข้อกำหนดของ พรบ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 6) ในขณะที่ในปี 2562 มีเงินนำส่งแก่กองทุน CMDF เป็นครั้งแรกจำนวน 5,700 ล้านบาท สำหรับปี 2563 กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ มีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ 1,354 ล้านบาท

1. การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

1.1 รายได้จากการดำเนินงาน

รายได้จากการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงาน

รายได้จากการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงานธุรกิจที่สำคัญ ประกอบด้วย ธุรกิจตราสารทุน ธุรกิจตราสารอนุพันธ์ ธุรกิจบริการเทคโนโลยี และธุรกิจบริการงานนายทะเบียนและงานบริการ



สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563	(หน่วย : ล้านบาท)
ธุรกิจตราสารทุน	
- ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์	1,667
- งานชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์	450
- ค่าธรรมเนียมหลักทรัพย์จดทะเบียน	682
- งานรับฝากหลักทรัพย์	296
- ค่าธรรมเนียมสมาชิก	32
รวม	**3,127**
ธุรกิจตราสารอนุพันธ์	
- ค่าธรรมเนียมการซื้อขายตราสารอนุพันธ์	677
- งานชำระราคา	290
- ค่าธรรมเนียมสมาชิก	32
รวม	**999**
ธุรกิจบริการเทคโนโลยี	
- การบริการบริษัทหลักทรัพย์	437
- ค่าบริการข้อมูล	378
- ค่าสนับสนุนงานเทคโนโลยีสารสนเทศ	345
รวม	**1,160**
ธุรกิจบริการงานนายทะเบียนและงานบริการ	
- งานนายทะเบียนหลักทรัพย์	1,229
- งานบริการกองทุน	24
-รายได้ตัวแทนการชำระเงิน	9
รวม	**1,262**
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	**6,548**

1.1.1 ธุรกิจตราสารทุน

(หน่วย : ล้านบาท)

	2563	2562	เพิ่ม / (ลด)	
			จำนวน	ร้อยละ
รายได้ - ธุรกิจตราสารทุน	**3,127**	**2,768**	**359**	**13**
ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์	1,667	1,298	369	28
รายได้จากงานชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์	450	368	82	22
ค่าธรรมเนียมหลักทรัพย์จดทะเบียน	682	723	(41)	(6)
รายได้จากงานรับฝากหลักทรัพย์	296	347	(51)	(15)
รายได้ค่าธรรมเนียมสมาชิก	32	32	-	-
ดัชนีชี้วัดภาวะตลาดตราสารทุน				
ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ฯ ณ สิ้นปี (จุด)	1,449	1,580	(131)	(8)
มูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวัน - ตราสารทุน (ล้านบาท)	68,607	53,192	15,415	29
มูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาดเฉลี่ย (ล้านล้านบาท)	14.72	17.17	(2.45)	(14)
จำนวนหลักทรัพย์จดทะเบียน (หลักทรัพย์)	2,853	3,022	(169)	(6)

รายได้จากการดำเนินงานของธุรกิจตราสารทุนสุทธิจากการให้ส่วนลดและลดราคาสำหรับค่าธรรมเนียมประเภทต่าง ๆ เพื่อบรรเทาผลกระทบจาก COVID-19 แก่ผู้มีส่วนได้เสีย (stakeholders) เพิ่มขึ้นจำนวน 359 ล้านบาท (ร้อยละ 13) ที่สำคัญจากค่าธรรมเนียมการซื้อขาย งานชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ เพิ่มขึ้นตามมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์เฉลี่ยต่อวัน ขณะที่ค่าธรรมเนียมหลักทรัพย์จดทะเบียนและรายได้จากงานรับฝากหลักทรัพย์ลดลงจำนวน 41 ล้านบาท และจำนวน 51 ล้านบาท ตามจำนวนหลักทรัพย์จดทะเบียนและมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาดเฉลี่ยที่ลดลง ตามลำดับ

1.1.2 ธุรกิจตราสารอนุพันธ์

(หน่วย : ล้านบาท)

	2563	2562	เพิ่ม / (ลด)	
			จำนวน	ร้อยละ
รายได้ - ธุรกิจตราสารอนุพันธ์	**999**	**806**	**193**	**24**
ค่าธรรมเนียมการซื้อขายตราสารอนุพันธ์	677	541	136	25
รายได้จากงานชำระราคา	290	233	57	24
รายได้ค่าธรรมเนียมสมาชิก	32	32	-	-
ดัชนีชี้วัดภาวะตลาดอนุพันธ์				
ปริมาณการซื้อขายเฉลี่ยต่อวัน - ตราสารอนุพันธ์ (สัญญา)	494,624	428,368	66,256	15

รายได้จากการดำเนินงานของธุรกิจตราสารอนุพันธ์สุทธิจากการลดราคาสำหรับค่าธรรมเนียมการซื้อขายตราสารอนุพันธ์เพื่อบรรเทาผลกระทบจาก COVID-19 แก่ผู้มีส่วนได้เสีย (stakeholders) เพิ่มขึ้นจำนวน 193 ล้านบาท (ร้อยละ 24) ที่สำคัญจากปริมาณการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันของตราสารอนุพันธ์เพิ่มขึ้น โดยเฉพาะกลุ่มผลิตภัณฑ์ SET50 Index Futures และ Gold Online Futures

1.1.3 ธุรกิจบริการเทคโนโลยี

(หน่วย : ล้านบาท)

	2563	2562	เพิ่ม / (ลด)	
			จำนวน	ร้อยละ
รายได้ - ธุรกิจบริการเทคโนโลยี	**1,160**	**1,064**	**96**	**9**
รายได้จากการบริการบริษัทหลักทรัพย์	437	420	17	4
รายได้ค่าบริการข้อมูล	378	367	11	3
รายได้สนับสนุนงานเทคโนโลยีสารสนเทศ	345	277	68	25

รายได้จากการดำเนินงานของธุรกิจบริการเทคโนโลยีเพิ่มขึ้นจำนวน 96 ล้านบาท (ร้อยละ 9) ที่สำคัญจากรายได้สนับสนุนงานเทคโนโลยีสารสนเทศเพิ่มขึ้นตามจำนวนผู้ใช้บริการ

1.1.4 ธุรกิจบริการงานนายทะเบียนและงานบริการ

(หน่วย : ล้านบาท)

	2563	2562	เพิ่ม / (ลด)	
			จำนวน	ร้อยละ
รายได้ - ธุรกิจบริการงานนายทะเบียนและงานบริการ	**1,262**	**1,252**	**10**	**1**
รายได้จากงานนายทะเบียนหลักทรัพย์	1,229	1,226	3	-
รายได้จากงานบริการกองทุน	24	20	4	20
รายได้ตัวแทนการชำระเงิน	9	6	3	50

รายได้จากการดำเนินงานของธุรกิจงานนายทะเบียนและงานบริการเพิ่มขึ้นจำนวน 10 ล้านบาท (ร้อยละ 1) ที่สำคัญจากปริมาณงาน corporate actions เพิ่มขึ้น โดยมีการให้ส่วนลดสำหรับค่าธรรมเนียมรายปีเพื่อบรรเทาผลกระทบจาก COVID-19 แก่ผู้มีส่วนได้เสีย (stakeholders) ในระหว่างปี 2563

1.2 รายได้อื่น

(หน่วย : ล้านบาท)

	2563	2562	เพิ่ม / (ลด)	
			จำนวน	ร้อยละ
รายได้อื่น	**163**	**448**	**(285)**	**(64)**
รายได้ค่าธรรมเนียมการบริหารและจัดการกองทุน	60	37	23	62
รายได้จากการอบรมความรู้การลงทุน	23	64	(41)	(64)
รายได้ค่าปรับ	12	80	(68)	(85)
รายได้ค่าเช่าและค่าสาธารณูปโภค	12	15	(3)	(20)
รายได้ค่าบริการธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ (SBL)	4	35	(31)	(89)
รายได้จากการจัดกิจกรรมทางการตลาด	1	23	(22)	(96)
รายได้ค่าสินไหมทดแทนจากบริษัทประกันภัย	-	145	(145)	(100)
รายได้อื่น ๆ	51	49	2	4

รายได้อื่นลดลงจำนวน 285 ล้านบาท (ร้อยละ 64) ที่สำคัญจาก ในปี 2562 มีรายการรับค่าสินไหมทดแทนจำนวน 145 ล้านบาท จากบริษัทประกันภัยจากเหตุวางเพลิงอาคารเดิมของตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมทั้งรายได้จากการอบรมความรู้การลงทุน รายได้ค่าปรับและรายได้จากธุรกรรม SBL ลดลง

1.3 รายได้(ขาดทุน)จากเงินลงทุน

(หน่วย : ล้านบาท)

	2563	2562	เพิ่ม / (ลด)	
			จำนวน	ร้อยละ
รายได้(ขาดทุน)จากเงินลงทุน	**(364)**	**948**	**(1,312)**	**(138)**
ดอกเบี้ยรับ	152	217	(65)	(30)
เงินปันผลรับ	66	144	(78)	(54)
กำไร(ขาดทุน)จากการขายเงินลงทุน	(320)	420	(740)	(176)
กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุน	(165)	90	(255)	(283)
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยนและอื่น ๆ	(78)	63	(141)	(224)
กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากอัตราแลกเปลี่ยน	(15)	14	(29)	(207)
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(4)	-	(4)	(100)

ในปี 2563 กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ขาดทุนจากเงินลงทุนสุทธิจำนวน 364 ล้านบาท มีสาเหตุมาจากสถานการณ์การระบาดของไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ (COVID-19) ส่งผลให้ราคาสินทรัพย์ประเภทต่าง ๆ โดยเฉพาะกองทุนตราสารทุนและกองทุนอสังหาริมทรัพย์ปรับลดลงอย่างมาก นอกจากนี้ กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ติดตามสถานการณ์ในตลาดการเงินอย่างใกล้ชิด ซึ่งความผันผวนที่มากขึ้นของราคาของแต่ละประเภทสินทรัพย์ทำให้ความเสี่ยงของเงินลงทุนของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ ในระหว่างปีจึงได้มีการปรับกลยุทธ์การลงทุนเพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป นำมาสู่การทบทวนแผนจัดสรรการลงทุน (Strategic Asset Allocation) โดยให้ความสำคัญกับระดับความเสี่ยงการลงทุนที่เหมาะสมกับกิจการของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ในระยะต่อไป

1.4 ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน

(หน่วย : ล้านบาท)

	2563	2562	เพิ่ม / (ลด)	
			จำนวน	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	**4,289**	**4,217**	**72**	**2**
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน	1,947	1,939	8	-
เงินอุดหนุนให้แก่สำนักงาน ก.ล.ต.	669	521	148	28
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	529	525	4	1
ค่าใช้จ่ายงานบริการนายทะเบียน	379	344	35	10
ค่าใช้จ่ายด้านเทคโนโลยี	226	191	35	18
ค่าใช้จ่ายอาคารและสำนักงาน	180	193	(13)	(7)
ค่าใช้จ่ายการตลาด	125	172	(47)	(27)
ค่าธรรมเนียมและค่าตอบแทน	116	128	(12)	(9)
ค่าใช้จ่ายในการเผยแพร่ความรู้	29	65	(36)	(55)
ค่าใช้จ่ายอื่น	89	139	(50)	(36)

ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานในปี 2563 มีจำนวน 4,289 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 2 ที่สำคัญจากเงินอุดหนุนให้แก่สำนักงาน ก.ล.ต. เพิ่มขึ้นตามปริมาณการซื้อขายตราสารทุน ค่าใช้จ่ายงานบริการนายทะเบียนเพิ่มขึ้นตามปริมาณงานบริการ corporate actions ส่วนค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานอื่นส่วนใหญ่ลดลงจากปีก่อน เนื่องจากมีการปรับเปลี่ยนวิธีการทำงานหรือการจัดกิจกรรมให้เหมาะกับสถานการณ์ COVID-19 (new normal)

2. การวิเคราะห์ฐานะการเงิน

(หน่วย : ล้านบาท)

	31 ธ.ค. 2563	31 ธ.ค. 2562	เพิ่ม / (ลด)	
			จำนวน	ร้อยละ
สินทรัพย์รวม	54,427	44,994	9,433	21
หนี้สินรวม	26,720	18,576	8,144	44
เงินกองทุน	27,707	26,418	1,289	5

รายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของสินทรัพย์ หนี้สิน และส่วนของเงินกองทุนของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เมื่อเทียบกับยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีดังนี้

2.1 การวิเคราะห์สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ มีสินทรัพย์รวมจำนวน 54,427 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 9,433 ล้านบาท (ร้อยละ 21) เมื่อเทียบกับยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 โดยมีรายละเอียดสำคัญดังนี้

2.1.1 <u>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากธนาคารสำหรับผลประโยชน์ทางการเงินรอจ่ายคืน และสินทรัพย์ทางการเงิน</u> รวมจำนวน 17,324 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 32 ของสินทรัพย์รวม เพิ่มขึ้นจำนวน 1,621 ล้านบาท (ร้อยละ 10) แยกตามประเภทได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	31 ธ.ค. 2563	31 ธ.ค. 2562	เพิ่ม / (ลด)	
			จำนวน	ร้อยละ
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	**8,012**	**2,329**	**5,683**	**244**
เงินฝากธนาคารสำหรับผลประโยชน์ทางการเงินรอจ่ายคืน	**76**	**86**	**(10)**	**(12)**
สินทรัพย์ทางการเงิน	**9,236**	**13,288**	**(4,052)**	**(30)**
- เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน	7,087	-	7,087	100
- เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	2,095	-	2,095	100
- เงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	54	-	54	100
- เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	-	3,408	(3,408)	(100)
- เงินลงทุนในหลักทรัพย์เผื่อขาย	-	8,202	(8,202)	(100)
- เงินลงทุนที่ถือจนครบกำหนด	-	1,641	(1,641)	(100)
- เงินลงทุนทั่วไป	-	37	(37)	(100)
รวม	**17,324**	**15,703**	**1,621**	**10**

กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ มีนโยบายการลงทุนในประเภทการลงทุนที่หลากหลาย ได้แก่ เงินฝากธนาคาร ตราสารหนี้ (อาทิ พันธบัตรรัฐบาล หุ้นกู้เอกชน) กองทุนรวม และตราสารทางการเงินประเภทต่าง ๆ ทั้งในและต่างประเทศ โดยมียอดเงินสดและสินทรัพย์ทางการเงินรวมเพิ่มขึ้นจากผลดำเนินงานประจำปี ในขณะที่ยอดรวมสินทรัพย์ทางการเงินลดลงจากการปรับสัดส่วนการลงทุนให้เหมาะสมกับแนวโน้มสภาวะการลงทุนและความผันผวนของตลาดโดยรวม

2.1.2 <u>ทรัพย์สินหลักประกัน และทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์</u> จำนวน 22,543 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 41 ของสินทรัพย์รวม เพิ่มขึ้นจำนวน 6,953 ล้านบาท (ร้อยละ 45) จากการฝากเงินหลักประกันของสมาชิกของบริษัทสำนักหักบัญชีฯ ซึ่งมีหน้าที่ต้องนำทรัพย์สินมาวางเป็นหลักประกันในการซื้อขายล่วงหน้าตามอัตราที่กำหนด โดยเพิ่มขึ้นตามปริมาณการซื้อขายตราสารอนุพันธ์ในช่วงปลายปี

2.1.3 เงินสำรองเพื่อความมั่นคงของบริษัทสำนักหักบัญชีฯ จำนวน 5,804 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 11 ของสินทรัพย์รวม เพิ่มขึ้นจำนวน 214 ล้านบาท (ร้อยละ 4) โดยเงินสำรองเพื่อความมั่นคงของบริษัทสำนักหักบัญชีฯ ในส่วนของตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้จัดตั้งขึ้นในปี 2560 เพื่อเป็นแหล่งเงินทุนให้แก่บริษัทสำนักหักบัญชีฯ ทั้งนี้ในปี 2563 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้โอนเงินสำรองเพิ่มเติมจำนวน 250 ล้านบาท

2.2 การวิเคราะห์หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ มีหนี้สินรวมจำนวน 26,720 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 8,144 ล้านบาท (ร้อยละ 44) เมื่อเทียบกับยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 โดยมีรายละเอียดสำคัญดังนี้

2.2.1 เจ้าหนี้หลักประกัน และเจ้าหนี้ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ จำนวน 22,396 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 84 ของหนี้สินรวม เพิ่มขึ้นจำนวน 6,954 ล้านบาท (ร้อยละ 45) จากการฝากหลักประกันที่สมาชิกฝากไว้กับบริษัทสำนักหักบัญชีฯ โดยเพิ่มขึ้นตามปริมาณการซื้อขายตราสารอนุพันธ์ในช่วงปลายปี

2.3 การวิเคราะห์เงินกองทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ มีเงินกองทุนรวมจำนวน 27,707 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 1,289 ล้านบาท (ร้อยละ 5) เมื่อเทียบกับยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 โดยกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ มีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิสำหรับปี 2563 จำนวน 1,354 ล้านบาท และไม่มีรายการส่วนขององค์ประกอบอื่นในปี 2563 เนื่องจากกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้นำนโยบายบัญชีใหม่กลุ่มเครื่องมือทางการเงินมาปฏิบัติใช้ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยรับรู้กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการ mark to market ของเงินลงทุน ในงบรายได้และค่าใช้จ่ายแทนการรับรู้ในส่วนขององค์ประกอบอื่น

3. การวิเคราะห์สภาพคล่อง

กระแสเงินสดของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	2563	2562	เพิ่ม / (ลด)	
			จำนวน	ร้อยละ
กระแสเงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	2,247	(2,680)	4,927	184
กระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมลงทุน	3,442	3,908	(466)	(12)
กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(14)	-	14	100
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	8,088	2,415	5,673	235

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 8,088 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2562 จำนวน 5,673 ล้านบาท (ร้อยละ 235) ซึ่งมีรายละเอียดของแหล่งที่มาและที่ใช้ไปของเงินดังต่อไปนี้

- เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 2,247 ล้านบาท
- เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุนจำนวน 3,442 ล้านบาท ที่สำคัญจากการขายตราสารทางการเงินสุทธิจำนวน 3,492 ล้านบาท รายได้จากเงินลงทุนและเงินปันผล จำนวน 181 ล้านบาท ขณะที่มีการลงทุนในสินทรัพย์จำนวน 257 ล้านบาท
- เงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 14 ล้านบาท จากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ นำนโยบายบัญชีใหม่เรื่องสัญญาเช่ามาปฏิบัติใช้ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

4. การกันเงินสำรองและเงินนำส่งให้แก่กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน (“กองทุน”)

ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 6) พ.ศ. 2562 ที่ประกาศ ณ วันที่ 16 เมษายน 2562 กำหนดให้ตลาดหลักทรัพย์นำส่งเงินให้แก่กองทุน ในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของรายได้หลังหักค่าใช้จ่าย ภาษี และเงินสำรอง ทั้งนี้ ให้ใช้งบการเงินรวมของตลาดหลักทรัพย์ในการคำนวณเงินนำส่ง ส่วนการกันเงินสำรองให้เป็นไปตามประเภทและจำนวนที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยมีรายละเอียดดังนี้

การกันเงินสำรอง

ประเภท หลักการในการกำหนดและจำนวนเงินสำรอง แสดงได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

ประเภทเงินสำรอง	หลักการในการกำหนดจำนวนเงินสำรองเพื่อให้มีแหล่งเงินทุนเพียงพอ	จำนวนเงินสำรอง
1. เงินสำรองที่กันตามกฎหมายหรือเกณฑ์ในการประกอบธุรกิจกำหนด รวมถึงเงินสำรองเพื่อรองรับสถานการณ์พิเศษ	1.1 เงินสำรองตามกฎหมาย	24
	1.2 เงินสำรองตามเกณฑ์ประกอบธุรกิจ เช่น ตามเกณฑ์ EMIR (European Market Infrastructure Regulation) และ PFMI (Principles for Financial Market Infrastructures) เพื่อให้เพียงพอต่อการประกอบธุรกิจตามเกณฑ์กำหนดเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในแต่ละปี	(37)
	1.3 เงินสำรองที่กันไว้เพื่อเงินกองทุนเฉพาะ เช่น การอนุมัติเพิ่มเงินทุนในกองทุนเฉพาะระหว่างปี การแบ่งปันผลประโยชน์ของกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ (SIPF) กองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (DIPF) และกองทุนทดแทนความเสียหายในระบบการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ (CLF) หรือกองทุนอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน	261
	1.4 เงินสำรองเพื่อให้มีแหล่งเงินทุนเพียงพอให้สามารถรองรับความเสี่ยงทางการเงินจากการประกอบกิจการ รวมทั้งมาตรการรองรับในสถานการณ์ฉุกเฉิน	424
2. เงินสำรองที่กันไว้เพื่อรองรับความผันผวนจากเงินลงทุน	ตามจำนวนผลกำไร(ขาดทุน)ของเงินลงทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง (unrealized gain/(loss)) ประจำปี	(180)
3. เงินสำรองที่กันไว้เพื่อการลงทุนในธุรกิจหรือทรัพย์สินถาวร	ตามจำนวนเงินลงทุนในธุรกิจและทรัพย์สินถาวรที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์พิจารณาอนุมัติ	822
	รวมเงินสำรอง	1,314

เงินนำส่งให้แก่กองทุน

การคำนวณเงินนำส่งรายปี สำหรับปี 2563 คำนวณได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายก่อนเงินนำส่งให้แก่กองทุน (ตามงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ)	2,094
หัก ภาษีเงินได้	(378)
รายได้หลังหักค่าใช้จ่ายและภาษี ก่อนหักเงินสำรอง	1,716
หัก เงินสำรอง	(1,314)
รายได้หลังหักค่าใช้จ่าย ภาษีและเงินสำรอง	402
จำนวนเงินนำส่งรายปีในอัตราร้อยละ 90	362

ค่าใช้จ่ายเงินนำส่งสะสมแก่กองทุนทั้งสิ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

เงินโอนให้แก่กองทุนในปี 2562	5,700
ค่าใช้จ่ายเงินนำส่งรายปี 2563	362
รวมค่าใช้จ่ายเงินนำส่งสะสม	6,062

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่องบการเงินรวมของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย และงบการเงินเฉพาะของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี โดยงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสม และถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและประมาณการที่สมเหตุสมผลในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้สามารถสะท้อนฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดได้อย่างถูกต้อง โปร่งใส เป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน

คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้จัดให้มีและดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบการบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายในการตรวจสอบภายใน และการกำกับดูแลที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล เพื่อให้มั่นใจว่า ข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน และป้องกันความเสี่ยงตลอดจนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติอย่างมีสาระสำคัญ

ในการนี้ คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระจากการบริหารงานภายใน เป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงิน การสอบทานระบบการควบคุมภายในการตรวจสอบภายใน และระบบการบริหารความเสี่ยง โดยความเห็นของคณะอนุกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

งบการเงินรวมของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย และงบการเงินเฉพาะของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี คือบริษัท ดีลอยท์ ทู้ช โธมัทสุ ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด ในการตรวจสอบนั้นตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้สนับสนุนข้อมูลและเอกสารต่างๆ เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบและแสดงความเห็นได้ตามมาตรฐานการสอบบัญชี โดยความเห็นของผู้สอบบัญชีได้ปรากฏในรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ มีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในโดยรวมของตลาดหลักทรัพย์ฯ มีความเพียงพอและเหมาะสม และสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินรวมของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย และงบการเงินเฉพาะของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีความเชื่อถือได้ โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

ดร. ชัยวัฒน์ วิบูลย์สวัสดิ์
ประธานกรรมการ

ดร. ภากร ปีตธวัชชัย
กรรมการและผู้จัดการ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ สมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย (“กลุ่มกิจการ”) และงบการเงินเฉพาะกิจการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวมและเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุนรวมและเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกิจการย่อยและของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มกิจการตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.2 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกิจการย่อย ได้นำมาตรฐานกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติโดยกลุ่มกิจการเลือกใช้วิธีรับรู้ผลกระทบสะสมย้อนหลังจากการปรับใช้มาตรฐาน การรายงานทางการเงินดังกล่าวเป็นรายการปรับปรุงกำไรสะสมและองค์ประกอบอื่นของเงินกองทุนต้นงวดของงวดปัจจุบัน ทั้งนี้ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องนี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบที่ใช้เพื่อตอบสนอง
การรับรู้รายได้ – รายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์	
รายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์ มีข้อตกลงและเงื่อนไขในการกำหนดค่าธรรมเนียมเป็นไปตามปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์ โดยกลุ่มกิจการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในการจัดเก็บข้อมูลปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์ และคำนวณจำนวนรายได้ค่าธรรมเนียมเป็นหลัก ข้าพเจ้าได้ให้ความสำคัญกับการตรวจสอบรายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์ในประเด็นต่อไปนี้ • การจัดเก็บข้อมูลการซื้อขายหลักทรัพย์และการประมวลผลของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ • ความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์ที่ใช้ในการคำนวณจำนวนรายได้ กลุ่มกิจการได้เปิดเผยนโยบายการบัญชี เรื่อง การรับรู้รายได้ ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน และรายละเอียดรายได้จากการดำเนินงานไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.12 ข้อ 6 และข้อ 27 ตามลำดับ	วิธีการตรวจสอบที่สำคัญของข้าพเจ้าประกอบด้วย • การทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานและการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้ ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์ • การสอบทานการออกแบบและการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์ • การทดสอบประสิทธิผลของการปฏิบัติตามการควบคุมภายในรวมถึงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์และ • ข้าพเจ้าได้ใช้ผู้เชี่ยวชาญด้านเทคโนโลยีสารสนเทศในการทดสอบการควบคุมที่เป็นอัตโนมัติ รวมถึงการถ่ายโอนข้อมูลระหว่างโปรแกรม และการเข้าถึงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งเป็นการทดสอบการควบคุมเฉพาะระบบงาน ฐานข้อมูล และรายงานที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน การทดสอบการควบคุมได้รวมถึงการพิจารณาในเรื่องดังต่อไปนี้ – ข้อมูลที่ใช้ในการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการควบคุม – การควบคุมที่เป็นอัตโนมัติ – รายงานที่ระบบงานจัดทำขึ้นอันสืบเนื่องจากการใช้การควบคุมที่เกี่ยวข้อง • การตรวจสอบเนื้อหาสาระ ซึ่งประกอบด้วย – การตรวจสอบข้อมูลเกี่ยวกับปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์ของลูกค้ากับอัตราค่าธรรมเนียมที่เกี่ยวข้อง ทดสอบการคำนวณรายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์และตรวจสอบเอกสารประกอบการรับรู้รายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์ดังกล่าวว่ามีการรับรู้รายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์ถูกต้องและครบถ้วน – การวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับรายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์ดังกล่าว

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับ จากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับฝ่ายบริหารหรือผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อดำเนินการแก้ไขให้เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มกิจการและตลาดหลักทรัพย์ฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มกิจการและตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มกิจการ

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ จากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้นและได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบเพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกลุ่มกิจการและตลาดหลักทรัพย์ฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชี

ที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มกิจการและตลาดหลักทรัพย์ฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มกิจการและตลาดหลักทรัพย์ฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มกิจการเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มกิจการ ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้า เพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ดร. ศุภมิตร เตชะมนตรีกุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3356

บริษัท ดีลอยท์ ทู้ช โธมัทสุ ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2564

งบแสดงฐานะการเงิน

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2563	2562	2563	2562
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	8	8,011,828	2,329,358	7,386,963	2,092,736
เงินฝากธนาคารสำหรับผลประโยชน์ทางการเงินรอจ่ายคืน		76,323	85,569	-	-
ทรัพย์สินหลักประกันและผลประโยชน์	18	20,326,369	13,384,662	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	9	4,467,120	-	2,452,742	-
เงินลงทุนระยะสั้น	9	-	5,383,557	-	3,183,195
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	10	1,261,229	518,753	683,435	525,182
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	11	372,645	217,505	338,944	184,849
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		34,515,514	21,919,404	10,862,084	5,985,962
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	14	4,768,844	-	4,763,844	-
เงินลงทุนระยะยาว	14	-	7,903,958	-	7,903,958
เงินลงทุนในกิจการย่อย	12	-	-	1,787,291	1,697,291
เงินลงทุนในกิจการร่วม และกิจการร่วมค้า	13	995,351	988,420	790,061	791,015
ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์	19	2,216,908	2,205,298	150,723	147,916
เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	26	840,604	832,028	840,604	832,028
เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	26	111,797	110,237	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการย่อย	7	-	-	5,690,834	5,440,834
เงินสำรองเพื่อความมั่นคงของสำนักหักบัญชี	20	5,804,065	5,590,438	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	15	4,485,549	4,737,773	4,485,172	4,737,156
สินทรัพย์สิทธิการใช้	16	25,313	-	25,313	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	17	660,225	612,385	657,788	609,788
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	21	595	91,768	-	91,743
เงินมัดจำ		2,485	2,485	2,485	2,485
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		19,911,736	23,074,790	19,194,115	22,254,214
รวมสินทรัพย์		54,427,250	44,994,194	30,056,199	28,240,176

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2563	2562	2563	2562
หนี้สินและเงินกองทุน					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้หลักประกันและผลประโยชน์	18	20,329,161	13,384,662	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	22	2,497,259	1,490,467	1,726,274	1,296,758
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	16	14,629	-	14,629	-
ค่าธรรมเนียมรับล่วงหน้า		346,164	353,399	318,752	318,156
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		114,547	90,638	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย	7	-	-	2,416,422	1,918,713
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	23	169,258	172,997	107,405	98,423
รวมหนี้สินหมุนเวียน		23,471,018	15,492,163	4,583,482	3,632,050
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า	16	12,593	-	12,593	-
เจ้าหนี้ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์	19	2,066,872	2,057,869	-	-
เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครอง ผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	26	337,673	336,254	337,673	336,254
เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครอง ผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	26	54,878	54,041	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	21	15,684	12,676	-	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	24	751,187	613,393	751,187	613,393
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		10,166	9,849	10,166	9,849
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		3,249,053	3,084,082	1,111,619	959,496
รวมหนี้สิน		26,720,071	18,576,245	5,695,101	4,591,546
ส่วนของเงินกองทุน					
เงินกองทุน	25	27,707,178	26,090,633	24,361,098	23,313,433
องค์ประกอบอื่นของส่วนของเงินกองทุน		-	327,315	-	335,197
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		1	1	-	-
รวมส่วนของเงินกองทุน		27,707,179	26,417,949	24,361,098	23,648,630
รวมหนี้สินและส่วนของเงินกองทุน		54,427,250	44,994,194	30,056,199	28,240,176

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2563	2562	2563	2562
รายได้					
รายได้จากการดำเนินงาน	27	6,547,755	5,890,126	3,059,298	2,652,268
รายได้(ค่าใช้จ่าย)จากเงินลงทุน - สุทธิ	28	(363,689)	947,954	122,442	1,549,021
รายได้อื่น	29	163,088	447,718	1,906,820	2,060,116
รวมรายได้		6,347,154	7,285,798	5,088,560	6,261,405
ค่าใช้จ่าย					
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน	30	1,947,178	1,939,471	1,947,378	1,938,260
ค่าตอบแทนกรรมการ	7	30,434	27,714	26,337	24,200
ค่าใช้จ่ายทางตรงงานบริการ		378,964	344,368	-	-
ค่าใช้จ่ายอาคารและสำนักงาน		179,802	192,513	179,371	192,118
ค่าใช้จ่ายด้านเทคโนโลยี		225,913	191,142	225,745	190,933
ค่าใช้จ่ายการตลาด		124,615	172,390	103,099	158,446
ค่าใช้จ่ายในการเผยแพร่ความรู้		29,411	64,603	29,411	64,698
เงินอุดหนุนให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์	31	668,859	521,154	666,859	519,154
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	15, 16 และ 17	528,998	524,849	527,699	523,700
ค่าใช้จ่ายอื่น	32	174,884	238,615	146,104	214,870
รวมค่าใช้จ่าย		4,289,058	4,216,819	3,852,003	3,826,379
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย		2,058,096	3,068,979	1,236,557	2,435,026
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ที่ไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน					
รายได้จากเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ - สุทธิ	26	7,157	13,930	7,157	13,930
รายได้จากเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	26	723	848	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในกิจการร่วมและกิจการร่วมค้า - สุทธิจากภาษีเงินได้	13	28,025	45,383	-	-
กลับรายการเงินบริจาคแก่มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	7	-	186,132	-	186,132
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายก่อนเงินนำส่งให้กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน		2,094,001	3,315,272	1,243,714	2,635,088
เงินนำส่งให้กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน	33	(361,641)	(5,700,000)	(361,641)	(5,700,000)
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายก่อนภาษีเงินได้		1,732,360	(2,384,728)	882,073	(3,064,912)
(ค่าใช้จ่าย)รายได้ภาษีเงินได้	34	(378,279)	(214,271)	(107,314)	46,687
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่าย		1,354,081	(2,598,999)	774,759	(3,018,225)
การแบ่งปันรายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับปี					
ส่วนที่เป็นของกิจการใหญ่		1,354,081	(2,598,999)	774,759	(3,018,225)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-	-
		1,354,081	(2,598,999)	774,759	(3,018,225)

งบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2563	2562	2563	2562
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับปี		1,354,081	(2,598,999)	774,759	(3,018,225)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)เบ็ดเสร็จอื่น					
รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่ไว้ใน					
รายได้หรือค่าใช้จ่ายในภายหลัง:					
ส่วนแบ่งกำไรเบ็ดเสร็จอื่นของกิจการร่วม	13	-	158	-	-
กำไรจากการวัดมูลค่าของเงินลงทุนที่บริหารโดยตลาดหลักทรัพย์	26	-	417,992	-	417,992
กำไรจากการวัดมูลค่าของเงินลงทุนในกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	26	-	6,218	-	6,218
ภาษีเงินได้ของรายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่ไว้ในรายได้หรือค่าใช้จ่ายในภายหลัง	26	-	(82,910)	-	(82,912)
รวมรายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่ไว้ใน					
รายได้หรือค่าใช้จ่ายในภายหลัง		-	341,458	-	341,298
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน					
รายได้หรือค่าใช้จ่ายในภายหลัง:					
กำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	26	(77,291)	10,226	(77,291)	10,226
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในรายได้หรือค่าใช้จ่ายในภายหลัง	26	15,571	-	15,571	-
รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน					
รายได้หรือค่าใช้จ่ายในภายหลัง		(61,720)	10,226	(61,720)	10,226
รายได้(ค่าใช้จ่าย)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษีเงินได้		(61,720)	351,684	(61,720)	351,524
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		1,292,361	(2,247,315)	713,039	(2,666,701)
การแบ่งปันรายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี					
ส่วนที่เป็นของกิจการใหญ่		1,292,361	(2,247,315)	713,039	(2,666,701)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-	-
		1,292,361	(2,247,315)	713,039	(2,666,701)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุน

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : พันบาท)

		งบการเงินรวม							
			องค์ประกอบอื่นของเงินกองทุน						
	หมายเหตุ	เงินกองทุน (ดูหมายเหตุ ข้อ 25)	กำไร(ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนที่บริหารโดยตลาดหลักทรัพย์ (สุทธิทางภาษี)	กำไร(ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ (สุทธิทางภาษี)	ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นของกิจการร่วม (สุทธิทางภาษี)	รวมองค์ประกอบอื่นของเงินกองทุน	รวมเงินกองทุน	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	รวมส่วนของเงินกองทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562		28,679,406	(20,093)	6,081	(131)	(14,143)	28,665,263	1	28,665,264
รายได้(ค่าใช้จ่าย)เบ็ดเสร็จอื่น สำหรับปี-สุทธิจากภาษีเงินได้	25	10,226	335,082	6,218	158	341,458	351,684	-	351,684
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่าย	25	(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
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 - ก่อนปรับปรุง		26,090,633	314,989	12,299	27	327,315	26,417,948	1	26,417,949
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	2.2 และ 25	324,184	(314,989)	(12,299)	(27)	(327,315)	(3,131)	-	(3,131)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 - หลังปรับปรุง		26,414,817	-	-	-	-	26,414,817	1	26,414,818
รายได้(ค่าใช้จ่าย)เบ็ดเสร็จอื่น สำหรับปี-สุทธิจากภาษีเงินได้	25	(61,720)	-	-	-	-	(61,720)	-	(61,720)
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	25	1,354,081	-	-	-	-	1,354,081	-	1,354,081
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		27,707,178	-	-	-	-	27,707,178	1	27,707,179

(หน่วย : พันบาท)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ				
			องค์ประกอบอื่นของเงินกองทุน			
	หมายเหตุ	เงินกองทุน (ดูหมายเหตุข้อ 25)	กำไร(ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนที่บริหารโดยตลาดหลักทรัพย์ (สุทธิทางภาษี)	กำไร(ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ (สุทธิทางภาษี)	รวมองค์ประกอบอื่นของเงินกองทุน	รวมส่วนของเงินกองทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562		26,321,432	(12,182)	6,081	(6,101)	26,315,331
รายได้(ค่าใช้จ่าย)เบ็ดเสร็จอื่น สำหรับปี-สุทธิจากภาษีเงินได้	25	10,226	335,080	6,218	341,298	351,524
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่าย	25	(3,018,225)	-	-	-	(3,018,225)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562		23,313,433	322,898	12,299	335,197	23,648,630
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 - ก่อนปรับปรุง		23,313,433	322,898	12,299	335,197	23,648,630
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	2.2 และ 25	334,626	(322,898)	(12,299)	(335,197)	(571)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 - หลังปรับปรุง		23,648,059	-	-	-	23,648,059
รายได้(ค่าใช้จ่าย)เบ็ดเสร็จอื่น สำหรับปี-สุทธิจากภาษีเงินได้	25	(61,720)	-	-	-	(61,720)
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	25	774,759	-	-	-	774,759
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		24,361,098	-	-	-	24,361,098

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2563	2562	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน					
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายก่อนภาษีเงินได้		1,732,360	(2,384,728)	882,073	(3,064,912)
รายการปรับปรุง					
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	15, 16 และ 17	528,998	524,849	527,699	523,700
ค่าใช้จ่ายทางการเงินจากหนี้สินตามสัญญาเช่า		1,578	-	1,578	-
รายได้(ค่าใช้จ่าย)จากเงินลงทุน - สุทธิ		173,947	(843,366)	(326,948)	(1,516,714)
รายได้จากเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ - สุทธิ	26	(7,157)	(13,930)	(7,157)	(13,930)
รายได้จากเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุน					
ในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	26	(723)	(848)	-	-
กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุน		-	(3,395)	-	(3,395)
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น		3,812	-	3,504	-
หนี้สงสัยจะสูญ		-	1,763	-	3,544
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	24	68,003	192,132	68,003	192,132
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่าย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์		(490)	52	(490)	52
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนใน					
กิจการร่วม และการร่วมค้า - สุทธิจากภาษีเงินได้	13	(28,025)	(45,383)	-	-
		2,472,303	(2,572,854)	1,148,262	(3,879,523)
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน					
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง					
ทรัพย์สินหลักประกันและผลประโยชน์		(6,944,499)	2,125,742	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		(755,967)	102,061	(198,099)	127,681
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(45,170)	13,827	(45,503)	9,197
ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์		(11,610)	(222,749)	(2,807)	(3,760)
เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์		(6,488)	(33,457)	(6,488)	(33,457)
เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		(1,910)	(6,321)	-	-
เงินมัดจำ		-	3,000	-	3,000

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2563	2562	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ)					
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)					
เจ้าหนี้หลักประกันและผลประโยชน์		6,944,499	(2,125,742)	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		957,671	180,274	377,330	184,538
ค่าธรรมเนียมรับล่วงหน้า		(7,235)	18,144	596	19,597
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		(1,187)	35,889	11,534	(13,219)
เจ้าหนี้ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์		9,003	219,476	-	-
เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุน ในหลักทรัพย์		1,419	13,407	1,419	13,407
เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุน ในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		837	5,239	-	-
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	24	(10,052)	(4,076)	(10,052)	(4,076)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		317	2,099	317	2,099
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)การดำเนินงาน		2,601,931	(2,246,041)	1,276,509	(3,574,516)
หัก จ่ายภาษีเงินได้		(354,587)	(434,413)	(108,592)	(171,030)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		2,247,344	(2,680,454)	1,167,917	(3,745,546)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
รายได้จากเงินลงทุน		114,398	695,567	142,146	661,827
เงินปันผลรับ		66,708	143,356	195,102	814,866
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น		(1,987,402)	-	(1,843,446)	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนระยะสั้น	9	-	(2,472,237)	-	(271,875)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น		2,893,314	-	2,559,836	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนระยะสั้น	9	-	4,904,849	-	4,904,849
เงินสดรับจากการคืนเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า		-	13,000	-	13,000
ซื้อเงินลงทุนในกิจการย่อย		-	-	(90,000)	-
เงินสดรับจากการให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการร่วมค้า		-	7,500	-	7,500
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น		(3,039,796)	-	(3,034,796)	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนระยะยาว	14	-	(2,023,880)	-	(2,023,880)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น		5,839,659	-	5,839,659	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนระยะยาว	14	-	3,398,504	-	3,398,504
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการย่อย	7	-	-	(250,000)	(200,000)
เงินสำรองเพื่อความมั่นคงของสำนักหักบัญชี		(213,627)	(261,862)	-	-
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(113,405)	(148,220)	(113,405)	(148,220)
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		2,269	1,643	2,269	1,643
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(146,336)	(381,177)	(145,436)	(381,177)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2563	2562	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน (ต่อ)					
เงินสดรับจากส่วนแบ่งกำไรในกิจการร่วม	13	20,151	15,743	-	-
รับผลประโยชน์กองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์		5,069	13,832	5,069	13,832
รับผลประโยชน์กองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		1,073	1,082	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน		3,442,075	3,907,700	3,266,998	6,790,869
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	16	(14,135)	-	(14,135)	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย	7	-	-	1,010,000	458,713
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย	7	-	-	(112,000)	(2,323,500)
ดอกเบี้ยจ่าย		-	-	(22,493)	(36,569)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน		(14,135)	-	861,372	(1,901,356)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ		5,675,284	1,227,246	5,296,287	1,143,967
ค่าเผื่อขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น		(2,060)	-	(2,060)	-
ยอดคงเหลือต้นปี		2,414,927	1,187,681	2,092,736	948,769
ยอดคงเหลือปลายปี		8,088,151	2,414,927	7,386,963	2,092,736
ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	8	8,011,828	2,329,358	7,386,963	2,092,736
เงินฝากธนาคารสำหรับผลประโยชน์ทางการเงินรอจ่ายคืน		76,323	85,569	-	-
		8,088,151	2,414,927	7,386,963	2,092,736
รายการที่ไม่ใช่เงินสด					
ผลขาดทุนจากเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วย					
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		(392,260)	-	(400,030)	-
ผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากหลักทรัพย์เผื่อขาย		-	418,150	-	417,992
ผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากหลักทรัพย์เผื่อขาย					
ในกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	26.2	-	6,218	-	6,218
เจ้าหนี้อื่นจากการซื้อสินทรัพย์		70,921	18,735	70,921	18,735
สิทธิตามสัญญาเช่าสินทรัพย์		(25,313)	-	(25,313)	-
สิทธิตามสัญญาเช่าหนี้สิน		13,087	-	13,087	-
การชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย					
โดยหักกลบกับเงินปันผลรับ	7	-	-	400,291	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

1. ข้อมูลทั่วไป

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย "ตลาดหลักทรัพย์" เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พ.ศ. 2517 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อทำหน้าที่เป็นตลาดหรือศูนย์กลางการซื้อขายหลักทรัพย์ และให้บริการที่เกี่ยวข้องโดยไม่นำผลกำไรมาแบ่งปันกัน ตลาดหลักทรัพย์เริ่มการซื้อขายหลักทรัพย์เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2518 ปัจจุบันตลาดหลักทรัพย์ดำเนินงานภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และที่อยู่ที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 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 หรือตราสารอนุพันธ์ทุกประเภท รวมทั้งบริการอื่นที่เกี่ยวเนื่องกับธุรกรรมการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
3) การบริการด้านเทคโนโลยี ได้แก่ การให้บริการระบบงานซื้อขายหลักทรัพย์และตราสารอนุพันธ์ผ่านอินเทอร์เน็ต การให้บริการข้อมูล รวมถึงการให้บริการบริษัทหลักทรัพย์
4) การบริการงานนายทะเบียนและการบริการกองทุน ได้แก่ งานนายทะเบียนหลักทรัพย์และงานบริการกองทุน

รายละเอียดของกิจการย่อย กิจการร่วม และกิจการร่วมค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

ชื่อกิจการ	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่กิจการจัดตั้ง	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ ร้อยละ	
			2563	2562
กิจการย่อยทางตรง				
บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด	การให้บริการงานรับฝากและงานนายทะเบียนหลักทรัพย์	ไทย	100.00	100.00
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนต่างด้าว จำกัด	การบริหารกองทุนรวม	ไทย	100.00	100.00
บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	การจัดการการลงทุนในตราสาร NVDR	ไทย	100.00	100.00
บริษัท เซ็ทเทรด ดอท คอม จำกัด	การให้บริการระบบงานด้านคอมพิวเตอร์	ไทย	100.00	100.00
บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ศูนย์ซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ไทย	100.00	100.00
บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด	สำนักหักบัญชีและบริการระบบงานหลังซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ไทย	100.00	100.00

รายละเอียดของกิจการย่อย กิจการร่วม และกิจการร่วมค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

ชื่อกิจการ	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่กิจการจัดตั้ง	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ ร้อยละ	
			2563	2562
บริษัท ฟินเน็ต อินโนเวชั่น เน็ตเวิร์ค จำกัด*	การบริการระบบการชำระเงินสำหรับตลาดทุน	ไทย	-	100.00
บริษัท ไลฟ์ฟินคอร์ป จำกัด*	การให้บริการระบบเครือข่ายอิเล็กทรอนิกส์เพื่อการระดมทุน	ไทย	-	100.00
บริษัท เซ็ท เวนเจอร์ โฮลดิ้ง จำกัด (จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท เมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2563)	บริษัทลงทุน	ไทย	100.00	-

* เมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์มีมติโอนหุ้นสามัญของบริษัท ฟินเน็ต อินโนเวชั่น เน็ตเวิร์ค จำกัด และบริษัท ไลฟ์ฟินคอร์ป จำกัด ที่ตลาดหลักทรัพย์ถืออยู่จำนวน 20,000,000 หุ้น และ 3,000,000 หุ้น ตามลำดับ ให้แก่บริษัท เซ็ท เวนเจอร์ โฮลดิ้ง จำกัด โดยได้จดทะเบียนโอนหุ้นกับกระทรวงพาณิชย์ในวันที่ 1 กรกฎาคม 2563

ชื่อกิจการ	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่กิจการจัดตั้ง	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ ร้อยละ	
			2563	2562
กิจการย่อยทางอ้อม				
บริษัท ฟินเน็ต อินโนเวชั่น เน็ตเวิร์ค จำกัด	การบริการระบบการชำระเงินสำหรับตลาดทุน	ไทย	100.00	-
บริษัท ไลฟ์ฟินคอร์ป จำกัด	การให้บริการระบบเครือข่ายอิเล็กทรอนิกส์เพื่อการระดมทุน	ไทย	100.00	-
บริษัท ดิจิทัล แอคเซส แพลตฟอร์ม จำกัด (จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2563)	การให้บริการระบบเครือข่ายอิเล็กทรอนิกส์ และ/หรือระบบงานสนับสนุน ให้บริการที่จะรองรับธุรกรรมอิเล็กทรอนิกส์และธุรกรรมดิจิทัล	ไทย	100.00	-
บริษัท ศูนย์ซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัลไทย จำกัด (จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท เมื่อวันที่ 14 กันยายน 2563)	ศูนย์ซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล และการให้บริการระบบงานโครงสร้างพื้นฐานหรือระบบงานที่เกี่ยวข้องเพื่อสนับสนุนการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล	ไทย	100.00	-
กิจการร่วมค้า				
บริษัท แฟมมิลี่ โนฮาว จำกัด[1] (จดทะเบียนเลิกบริษัท เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2561)	ธุรกิจสื่อที่เน้นการให้ความรู้ด้านการเงินและการลงทุน	ไทย	50.00	50.00
กิจการร่วม				
กองทุนทดแทนความเสียหายในระบบการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์[2]	กองทุน	ไทย	7.76	8.59
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)[3]	การให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์และกิจการการยืม และให้ยืมหลักทรัพย์	ไทย	40.70	40.65

รายละเอียดของกิจการร่วมและกิจการร่วมค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

1) บริษัท แฟมมิลี่ โนฮาว จำกัด

บริษัท แฟมมิลี่ โนฮาว จำกัด ดำเนินธุรกิจสื่อที่นำเสนอเนื้อหาด้านเศรษฐกิจและการลงทุน เพื่อประโยชน์ต่อการตัดสินใจลงทุนและการบริหารเงินส่วนบุคคล ตลาดหลักทรัพย์ได้ร่วมงานกับบริษัทที่ถือหุ้นร่วมกันแห่งหนึ่ง โดยมีสิทธิในสินทรัพย์สุทธิร่วมกัน ดังนั้นเงินลงทุนในบริษัท แฟมมิลี่ โนฮาว จำกัด จึงเป็นเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า

บริษัท แฟมมิลี่ โนฮาว 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 ตลาดหลักทรัพย์ ได้แต่งตั้งตัวแทนของตลาดหลักทรัพย์ จำนวน 5 คน เข้าเป็นกรรมการบริษัท ซึ่งมีองค์ประกอบของคณะกรรมการจำนวนทั้งสิ้น 11 คน โดยกรรมการบริษัทจะมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัท ดังนั้นเงินลงทุนในบริษัทดังกล่าวเป็นเงินลงทุนในกิจการร่วม

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด และหุ้นของบริษัทนี้ไม่มีราคาเสนอซื้อขายในตลาด

การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (“COVID-19”) ที่ปัจจุบันได้ขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของกลุ่มกิจการจะติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวอย่างต่อเนื่องและจะประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นอย่างสม่ำเสมอ

2. เกณฑ์การจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

2.1 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าองค์ประกอบของงบการเงินยกเว้นเรื่องเงินลงทุนที่อธิบายในนโยบายการบัญชีในลำดับต่อไป

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินในประเทศไทย กำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารซึ่งจัดทำขึ้นตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการไปถือปฏิบัติ และต้องเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารหรือความซับซ้อน หรือเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 3.17

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกัน ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลต่อการรายงานและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินสำหรับงวดบัญชีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มกิจการได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มกิจการ ยกเว้นมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังต่อไปนี้

<u>มาตรฐานกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน</u>

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

ในงวดปัจจุบันกลุ่มกิจการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินมาถือปฏิบัติครั้งแรก โดยกลุ่มกิจการเลือกที่จะรับรู้ผลกระทบสะสมจากการใช้ TFRS 9 เป็นรายการปรับปรุงส่วนของเงินกองทุนต้นงวดของรอบระยะเวลาที่รายงาน

ข้อกำหนดใหม่ตาม TFRS 9 มีดังนี้

1) การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน
2) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน และ
3) การบัญชีป้องกันความเสี่ยง

กลุ่มกิจการนำ TFRS 9 มาปฏิบัติใช้ตามข้อกำหนดการปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลงใน TFRS 9 ดังนี้

1) การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน
   วันที่เริ่มต้นใช้มาตรฐานครั้งแรก คือวันที่ 1 มกราคม 2563 ดังนั้นกลุ่มกิจการปฏิบัติตามข้อกำหนดของ TFRS 9 กับเครื่องมือทางการเงินที่ยังคงรับรู้ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่นำข้อกำหนดมาปฏิบัติกับเครื่องมือทางการเงินที่ถูกตัดรายการ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ข้อมูลเปรียบเทียบที่เกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงินยังคงรับรู้ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ไม่ปรับย้อนหลัง

   <u>การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน</u>

   การรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินที่อยู่ในขอบเขตของ TFRS 9 กำหนดให้วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรมตามโมเดลธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและตามลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินโดยเฉพาะดังนี้

   - ตราสารหนี้ที่ถือครองตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดให้ วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย
   - เงินลงทุนในตราสารหนี้อื่นทั้งหมดและตราสารทุนที่ถือไว้เพื่อค้าวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน
   - กลุ่มกิจการอาจเลือกให้แสดงการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมที่เกิดขึ้นภายหลังกับตราสารทุนซึ่งไม่ใช่เงินลงทุนที่ถือไว้เพื่อค้าหรือไม่เป็นสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายที่รับรู้โดยผู้ซื้อในการรวมธุรกิจผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยเมื่อเลือกแล้วไม่สามารถยกเลิกได้
   - กลุ่มกิจการอาจเลือกกำหนดให้ตราสารหนี้ที่เข้าเงื่อนไขราคาทุนตัดจำหน่ายวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน หากการปฏิบัติดังกล่าวช่วยขจัดหรือลดการจับคู่ไม่เหมาะสมทางการบัญชีอย่างมีนัยสำคัญ

ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายอยู่ในขอบเขตเรื่องการด้อยค่า

กรรมการของกลุ่มกิจการสอบทานและประเมินสินทรัพย์ทางการเงินของกลุ่มกิจการ ที่มีอยู่ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ตามข้อเท็จจริงและสถานการณ์ที่มีอยู่ ณ วันนั้น และได้ข้อสรุปว่าการนำ TFRS 9 มาปฏิบัติใช้ครั้งแรกส่งผลกระทบดังนี้ต่อสินทรัพย์ทางการเงินของกลุ่มกิจการที่เกี่ยวข้องการจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่า

- ไม่มีการเปลี่ยนแปลงในการวัดมูลค่าของเงินลงทุนในตราสารทุนของกลุ่มกิจการที่ถือไว้เพื่อค้า ตราสารทุนเหล่านี้ยังคงวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน
- เงินลงทุนที่ถือไว้จนครบกำหนดตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 105 เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน และเงินให้กู้ยืมและลูกหนี้ที่มีการถือครองตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์ทั้งเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดให้

2) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

TFRS 9 กำหนดเกี่ยวกับการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยใช้โมเดลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โมเดลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกำหนดให้กลุ่มกิจการ บันทึกผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นและการเปลี่ยนแปลงในผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเหล่านั้น ณ แต่ละวันที่รายงานเพื่อสะท้อนการเปลี่ยนแปลงในความเสี่ยงด้านเครดิตตั้งแต่รับรู้สินทรัพย์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรก ในความหมายเดียวกันคือการรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตไม่จำเป็นต้องรอให้เกิดเหตุการณ์ด้านเครดิตขึ้นก่อน

TFRS 9 กำหนดให้กลุ่มกิจการรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับรายการดังนี้

(1) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย
(2) ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า
(3) ลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา
(4) สัญญาค้ำประกันทางการเงินที่เป็นไปตามข้อกำหนดเรื่องการด้อยค่าตาม TFRS 9

TFRS 9 กำหนดให้กลุ่มกิจการวัดมูลค่าของค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับเครื่องมือทางการเงินด้วยจำนวนที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ หากความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินนั้นเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญตั้งแต่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก หรือเมื่อเครื่องมือทางการเงินเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเมื่อซื้อหรือเมื่อกำเนิด แต่อย่างไรก็ตามหากความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินไม่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญตั้งแต่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก (ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเมื่อซื้อหรือเมื่อกำเนิด) กลุ่มกิจการถูกกำหนดให้วัดมูลค่าของค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับเครื่องมือทางการเงินนั้นด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า TFRS 9 กำหนดให้ใช้วิธีการทั่วไปและวิธีการอย่างง่ายสำหรับการวัดมูลค่าของค่าเผื่อผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุสำหรับลูกหนี้การค้า สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาและลูกหนี้ตามสัญญาเช่าในสถานการณ์ที่เป็นไปได้

เนื่องจากกลุ่มกิจการเลือกรับรู้ผลกระทบสะสมเป็นรายการปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันแรกที่ถือปฏิบัติ เพื่อการประเมินว่ามีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญในความเสี่ยงด้านเครดิตตั้งแต่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของเครื่องมือทางการเงินที่เหลือเพื่อรับรู้รายการ ณ วันที่นำ TFRS 9 มาปฏิบัติใช้ครั้งแรก

การประเมินผลกระทบแสดงดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

รายการที่มีอยู่ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ที่ปฏิบัติตามการด้อยค่า TFRS 9	การรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนสะสมที่บันทึกเพิ่มขึ้น	
	งบการเงินรวม 1 มกราคม 2563	งบการเงินเฉพาะกิจการ 1 มกราคม 2563
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	438	438
เงินลงทุนระยะสั้น	104	104
เงินลงทุนระยะยาว	29	29
ทรัพย์สินหลักประกันและผลประโยชน์	2,453	-
ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์	107	-
	3,131	571

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการบันทึกเพิ่มขึ้นจำนวน 3.13 ล้านบาท และ 0.57 ล้านบาท ตามลำดับ รับรู้เข้าเงินกองทุน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 โดยตรงส่งผลให้เงินกองทุนลดลงด้วยจำนวนเดียวกัน

ตารางด้านล่างแสดงข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงินที่จัดประเภทรายการใหม่ตามการปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลง TFRS 9

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563						
การจัดประเภทรายการเดิม	การวัดมูลค่าเดิม	มูลค่าตามบัญชีเดิม	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	การจัดประเภทรายการใหม่	การวัดมูลค่าใหม่ตาม TFRS 9	มูลค่าตามบัญชีใหม่
<u>สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียน</u>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	ราคาทุน	2,329,358	(438)	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	ราคาทุนตัดจำหน่าย	2,328,920
เงินฝากธนาคารสำหรับผลประโยชน์ทางการเงินรอจ่ายคืน	ราคาทุน	85,569	-	เงินฝากธนาคารสำหรับผลประโยชน์ทางการเงินรอจ่ายคืน	ราคาทุนตัดจำหน่าย	85,569
ทรัพย์สินหลักประกันและผลประโยชน์	มูลค่ายุติธรรม	840,265	-	ทรัพย์สินหลักประกันและผลประโยชน์	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	840,265
	ราคาทุนตัดจำหน่าย	12,544,397	(2,453)		ราคาทุนตัดจำหน่าย	12,541,944
เงินลงทุนระยะสั้น				สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น		
หลักทรัพย์เพื่อค้า	มูลค่ายุติธรรม	3,396,804	-		มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	3,396,804
หลักทรัพย์เผื่อขาย	มูลค่ายุติธรรม	1,275,060	-		มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	1,275,060
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	ราคาทุนตัดจำหน่าย	711,693	(104)		ราคาทุนตัดจำหน่าย	711,589
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	ราคาทุน	518,753	-	ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	ราคาทุนตัดจำหน่าย	518,753
<u>สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน</u>						
เงินลงทุนระยะยาว				สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น		
หลักทรัพย์เผื่อขาย	มูลค่ายุติธรรม	6,926,536	-		มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	6,926,536
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	ราคาทุนตัดจำหน่าย	940,561	(29)		ราคาทุนตัดจำหน่าย	940,532
เงินลงทุนทั่วไป	ราคาทุนหักขาดทุนจากการด้อยค่า	36,861	-		มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	36,861
ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์	มูลค่ายุติธรรม	1,498,835	-	ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	1,498,835
	ราคาทุนตัดจำหน่าย	706,463	(107)		ราคาทุนตัดจำหน่าย	706,356
เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	มูลค่ายุติธรรม	291,505	-	เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	291,505
	ราคาทุนตัดจำหน่าย	540,523	-		ราคาทุนตัดจำหน่าย	540,523
เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ราคาทุนตัดจำหน่าย	110,237	-	เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ราคาทุนตัดจำหน่าย	110,237
เงินสำรองเพื่อความมั่นคงของสำนักหักบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	5,577,063	-	เงินสำรองเพื่อความมั่นคงของสำนักหักบัญชี	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	5,577,063
	ราคาทุนตัดจำหน่าย	13,375	-		ราคาทุนตัดจำหน่าย	13,375
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>						
เจ้าหนี้หลักประกันและผลประโยชน์	มูลค่ายุติธรรม	(840,265)	-	เจ้าหนี้หลักประกันและผลประโยชน์	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	(840,265)
	ราคาทุนตัดจำหน่าย	(12,544,397)	-		ราคาทุนตัดจำหน่าย	(12,544,397)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	ราคาทุน	(1,490,467)	-	เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	ราคาทุนตัดจำหน่าย	(1,490,467)
เจ้าหนี้ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์	ราคาทุน	(2,057,869)	-	เจ้าหนี้ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์	ราคาทุนตัดจำหน่าย	(2,057,869)
เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	ราคาทุน	(336,254)	-	เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	ราคาทุนตัดจำหน่าย	(336,254)
เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ราคาทุน	(54,041)	-	เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ราคาทุนตัดจำหน่าย	(54,041)
<u>เงินกองทุน</u>						
เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	-	(483,475)	(12,299)	เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	-	(495,774)
เงินกองทุนทั่วไป (ดูหมายเหตุข้อ 25)	-	(19,896,965)	(311,885)	เงินกองทุนทั่วไป (ดูหมายเหตุข้อ 25)	-	(20,208,850)
กำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเผื่อขาย	-	(327,315)	327,315	เงินลงทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	-	-

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

การจัดประเภทรายการเดิม	การวัดมูลค่าเดิม	มูลค่าตามบัญชีเดิม	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	การจัดประเภทรายการใหม่	การวัดมูลค่าใหม่ตาม TFRS 9	มูลค่าตามบัญชีใหม่
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	ราคาทุน	2,092,736	(438)	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	ราคาทุนตัดจำหน่าย	2,092,298
เงินลงทุนระยะสั้น				สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น		
หลักทรัพย์เพื่อค้า	มูลค่ายุติธรรม	1,198,403	-		มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	1,198,403
หลักทรัพย์เผื่อขาย	มูลค่ายุติธรรม	1,275,060	-		มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	1,275,060
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	ราคาทุนตัดจำหน่าย	709,732	(104)		ราคาทุนตัดจำหน่าย	709,628
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	ราคาทุน	525,182	-	ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	ราคาทุนตัดจำหน่าย	525,182
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน						
เงินลงทุนระยะยาว				สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น		
หลักทรัพย์เผื่อขาย	มูลค่ายุติธรรม	6,926,536	-		มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	6,926,536
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	ราคาทุนตัดจำหน่าย	940,561	(29)		ราคาทุนตัดจำหน่าย	940,532
เงินลงทุนทั่วไป	ราคาทุนหักขาดทุนจากการด้อยค่า	36,861	-		มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	36,861
เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	มูลค่ายุติธรรม	291,505	-	เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	291,505
	ราคาทุนตัดจำหน่าย	540,523	-		ราคาทุนตัดจำหน่าย	540,523
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการย่อย	ราคาทุน	5,440,834	-	เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการย่อย	ราคาทุนตัดจำหน่าย	5,440,834
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	ราคาทุน	(1,296,758)	-	เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	ราคาทุนตัดจำหน่าย	(1,296,758)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย	ราคาทุน	(1,918,713)	-	เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย	ราคาทุนตัดจำหน่าย	(1,918,713)
เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	ราคาทุน	(336,254)	-	เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	ราคาทุนตัดจำหน่าย	(336,254)
เงินกองทุน						
เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	-	(483,475)	(12,299)	เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	-	(495,774)
เงินกองทุนทั่วไป (ดูหมายเหตุข้อ 25)	-	(17,175,961)	(322,327)	เงินกองทุนทั่วไป (ดูหมายเหตุข้อ 25)	-	(17,498,288)
กำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเผื่อขาย	-	(335,197)	335,197	เงินลงทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	-	-

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า (“TFRS 16”)

ผู้บริหารของกลุ่มกิจการ นำ TFRS 16 มาถือปฏิบัติโดยปรับปรุงยอดยกมากับกำไรสะสม ดังนี้

- กำหนดให้กลุ่มกิจการรับรู้ผลกระทบสะสมจากการนำ TFRS 16 มาปฏิบัติใช้ครั้งแรกเป็นรายการปรับปรุงกำไรสะสมต้นงวด ณ วันที่นำ TFRS 16 มาใช้ครั้งแรก
- ไม่ปรับย้อนหลังข้อมูลเปรียบเทียบและยังคงนำเสนอข้อมูลเปรียบเทียบตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า (“TAS 17”) และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ (“TFRIC 4”)

ผลกระทบของคำนิยามใหม่ของสัญญาเช่า

การเปลี่ยนแปลงคำนิยามของสัญญาเช่าส่วนมากเกี่ยวข้องกับหลักการควบคุม TFRS 16 กำหนดหลักการว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยลูกค้ามีสิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุสำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน ซึ่งแตกต่างกับหลักการ “ความเสี่ยงและผลตอบแทน” ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า (“TAS 17”) และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ (“TFRIC 4”)

กลุ่มกิจการนำคำนิยามของสัญญาเช่าและแนวทางที่เกี่ยวข้องมาถือปฏิบัติตาม TFRS 16 กับสัญญาเช่าทุกสัญญาที่เข้าทำสัญญาหรือเปลี่ยนแปลงในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 (ไม่ว่าจะเป็นทั้งทางฝั่งผู้ให้เช่าหรือจะเป็นการเช่าตามสัญญาเช่า) ในการนำ TFRS 16 มาปฏิบัติใช้ครั้งแรก กลุ่มกิจการปฏิบัติตามคำนิยามใหม่ตาม TFRS 16 จะไม่เปลี่ยนแปลงขอบเขตของสัญญาที่เข้าเงื่อนไขตามคำนิยามของสัญญาเช่าของกลุ่มกิจการอย่างเป็นสาระสำคัญ

ผลกระทบต่อการบัญชีด้านผู้เช่า

สัญญาเช่าที่ก่อนหน้าจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

TFRS 16 เปลี่ยนแปลงการบันทึกบัญชีของกลุ่มกิจการสำหรับสัญญาเช่าที่ก่อนหน้าถูกจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานตาม TAS 17 ซึ่งเป็นรายการนอกงบแสดงฐานะการเงิน

การนำ TFRS 16 มาใช้กับทุกสัญญา กลุ่มกิจการปฏิบัติดังนี้

1) รับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าในงบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าในอนาคต สินทรัพย์สิทธิการใช้ปรับปรุงด้วยจำนวนเงินของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายล่วงหน้าหรือค้างจ่ายตาม TFRS 16
2) รับรู้ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้และดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวมและเฉพาะกิจการ
3) แยกแสดงจำนวนเงินรวมของการจ่ายชำระเงินสดสำหรับส่วนของเงินต้น และดอกเบี้ย (จัดประเภทเป็นกิจกรรมจัดหาเงิน) ในงบกระแสเงินสดรวมและเฉพาะกิจการ
4) สิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า (เช่น ระยะเวลาปลอดค่าเช่า) รับรู้เป็นส่วนหนึ่งของการวัดมูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า แม้ว่าตาม TAS 17 สิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าจะรับรู้โดยนำไปลดค่าเช่าด้วยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

ภายใต้ TFRS 16 สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกทดสอบการด้อยค่าตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์

สำหรับสัญญาเช่าระยะสั้น (อายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่า) และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ รายการที่มีมูลค่าเล็กน้อย กลุ่มกิจการเลือกรับรู้ค่าเช่าด้วยวิธีเส้นตรง ซึ่งได้รับอนุญาตตาม TFRS 16 ค่าเช่านี้แสดงเป็นรายการ “ค่าใช้จ่ายอื่น” ในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวมและเฉพาะกิจการ

กลุ่มกิจการใช้วิธีผ่อนปรนในทางปฏิบัติต่อไปนี้ เมื่อเลือกใช้วิธีปรับปรุงกับกำไรสะสมสำหรับสัญญาเช่าที่ก่อนหน้าจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานตาม TAS 17

- กลุ่มกิจการใช้อัตราคิดลดอัตราเดียวสำหรับกลุ่มสัญญาเช่าที่มีลักษณะคล้ายคลึงกันอย่างสมเหตุสมผล
- กลุ่มกิจการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรกด้วยจำนวนของประมาณการหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าที่สร้างภาระซึ่งรับรู้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้นในงบแสดงฐานะการเงินก่อนวันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรกเป็นทางเลือกในการทบทวนการด้อยค่า
- กลุ่มกิจการเลือกที่จะไม่รับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่อายุสัญญาเช่าสิ้นสุดภายใน 12 เดือนนับจากวันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก

- กลุ่มกิจการไม่รวมต้นทุนทางตรงเริ่มแรกในการวัดมูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก
- กลุ่มกิจการใช้ข้อเท็จจริงที่ทราบภายหลัง หากสัญญาประกอบด้วยสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า

ผลกระทบทางการเงินจากการนำ TFRS 16 มาใช้เป็นครั้งแรก

กลุ่มกิจการรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าที่ก่อนหน้าถูกจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานตามหลักการ TAS 17 สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยจำนวนเท่ากับหนี้สินตามสัญญาเช่า ปรับปรุงด้วยจำนวนเงินของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายล่วงหน้าหรือค้างจ่ายซึ่งเกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินก่อนวันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เหลืออยู่คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มกิจการ

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

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
ภาระผูกพันจากสัญญาเช่าดำเนินงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	51,793
สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ	(16,239)
ภาระผูกพันจากสัญญาเช่าดำเนินงานที่รับรู้เป็นหนี้สินตามสัญญาเช่า	35,554
ผลกระทบจากการคิดลดจำนวนที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่า	(2,584)
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่รับรู้ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	32,970

กลุ่มกิจการรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้จำนวน 32.97 ล้านบาท และหนี้สินตามสัญญาเช่าจำนวน 32.97 ล้านบาท ตามการปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลงของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16

นอกจากนี้ สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชี 2 ฉบับ ซึ่งประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้วเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2563 โดยมีรายละเอียดดังนี้

แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับกิจการที่ให้ความช่วยเหลือลูกหนี้ที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจไทย

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

กลุ่มกิจการไม่ได้ใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชีดังกล่าวในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

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

กลุ่มกิจการไม่ได้ใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชีดังกล่าวในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

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

กลุ่มกิจการไม่มีรายการข้อผ่อนปรนเรื่องการลดค่าเช่า ดังนั้นกลุ่มกิจการจึงไม่ได้ถือปฏิบัติตามการปรับปรุงดังกล่าวในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว แต่ยังไม่มีผลบังคับใช้

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

<u>กรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน</u>

กรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง ประกอบด้วยการปรับปรุงคำนิยามและเกณฑ์การรับรู้สินทรัพย์และหนี้สิน รวมทั้งการเพิ่มแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการวัดมูลค่า การตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูล นอกจากนี้กรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงินฉบับนี้ ยังได้อธิบายให้ชัดเจนขึ้นถึงความสามารถของฝ่ายบริหารในการดูแลรักษาทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจของกิจการ ความระมัดระวัง และความไม่แน่นอนในการวัดมูลค่าของข้อมูลทางการเงิน

<u>คำนิยามของธุรกิจ</u>

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 เรื่อง การรวมธุรกิจ ที่ปรับปรุงใหม่ ได้อธิบายให้ชัดเจนขึ้นถึงคำนิยามของธุรกิจ และเพิ่มทางเลือกการทดสอบการกระจุกตัว โดยกลุ่มกิจกรรมและสินทรัพย์ที่ได้มาจะถูกพิจารณาว่าไม่ใช่ธุรกิจหากมูลค่ายุติธรรมส่วนใหญ่ของสินทรัพย์ขั้นต้นที่ได้มานั้นกระจุกตัวอยู่ในสินทรัพย์ที่สามารถระบุตัวตนได้รายการเดียวหรือกลุ่มของสินทรัพย์ที่คล้ายคลึงกัน มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้กำหนดให้ใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไปสำหรับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว และสามารถถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้

<u>คำนิยามของความมีสาระสำคัญ</u>

การปรับปรุงคำนิยามของความมีสาระสำคัญ ทำให้เกิดการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน และมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด รวมทั้งมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่นที่อ้างอิงถึงความมีสาระสำคัญ โดยการปรับปรุงนี้เพื่อให้คำนิยามเป็นแนวทางเดียวกันกับกรอบแนวคิด โดยให้ใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไปสำหรับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว และสามารถถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้

<u>การปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง</u>

เนื่องจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง ทำให้มีการปรับปรุงข้อกำหนดของการบัญชีป้องกันความเสี่ยงโดยเฉพาะในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ผู้บริหารของกลุ่มกิจการ จะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องมาเริ่มถือปฏิบัติกับงบการเงินของกลุ่มกิจการ เมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมีผลบังคับใช้ โดยผู้บริหารของกลุ่มกิจการอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวที่มีต่องบการเงินของกลุ่มกิจการในงวดที่จะเริ่มถือปฏิบัติ

2.4 บัญชีกลุ่มกิจการ - เงินลงทุนในกิจการย่อยและกิจการร่วม และกิจการร่วมค้า

1) กิจการย่อย

กิจการย่อยหมายถึงกิจการ (ซึ่งรวมถึงกิจการเฉพาะกิจ) ที่กลุ่มกิจการควบคุม การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อกลุ่มกิจการมีการเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับผู้ได้รับการลงทุนและมีความสามารถทำให้เกิดผลกระทบต่อผลตอบแทนจากการใช้อำนาจเหนือผู้ได้รับการควบคุม กลุ่มกิจการรวมงบการเงินของกิจการย่อยไว้ในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่กลุ่มกิจการมีอำนาจในการควบคุมกิจการย่อย กลุ่มกิจการจะไม่นำงบการเงินของกิจการย่อยมารวมไว้ในงบการเงินรวมนับจากวันที่กลุ่มกิจการสูญเสียอำนาจควบคุม

ยอดคงเหลือ และรายการกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงระหว่างกลุ่มกิจการถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงก็จะตัดรายการในทำนองเดียวกัน เว้นแต่รายการนั้นมีหลักฐานว่าสินทรัพย์ที่โอนระหว่างกันเกิดการด้อยค่า นโยบายการบัญชีของกิจการย่อยได้ถูกปรับปรุงเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการ

ในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในกิจการย่อยจะบันทึกบัญชีด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า ต้นทุนจะมีการปรับเพื่อสะท้อนการเปลี่ยนแปลงสิ่งตอบแทนที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่าย ต้นทุนนั้นจะรวมต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องจากการได้มาของเงินลงทุนนี้

2) รายการและส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

กลุ่มกิจการปฏิบัติต่อรายการกับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเช่นเดียวกันกับส่วนเงินกองทุนของกลุ่มกิจการ สำหรับการซื้อส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนที่จ่ายให้และมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิของหุ้นที่ซื้อมาในกิจการย่อยจะถูกบันทึกในส่วนของเงินกองทุน และกำไรหรือขาดทุนจากการขายในส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมจะถูกบันทึกในส่วนของเงินกองทุน

3) การจำหน่ายกิจการย่อย

เมื่อกลุ่มกิจการสูญเสียการควบคุม ส่วนได้เสียในหุ้นที่เหลืออยู่จะวัดมูลค่าใหม่โดยใช้มูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าจะรับรู้ในรายได้และค่าใช้จ่าย มูลค่ายุติธรรมนั้นจะถือเป็นมูลค่าตามบัญชีเริ่มแรกของมูลค่าของเงินลงทุนเพื่อวัตถุประสงค์ในการวัดมูลค่าในเวลาต่อมาของเงินลงทุนที่เหลืออยู่ในรูปของกิจการร่วม กิจการร่วมค้า หรือสินทรัพย์ทางการเงิน สำหรับทุกจำนวนที่เคยรับรู้ในรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่นในส่วนที่เกี่ยวข้องกับกิจการนั้นจะถูกปฏิบัติเสมือนว่ากลุ่มกิจการมีการจำหน่ายสินทรัพย์หรือหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้นออกไป

4) กิจการร่วม

กิจการร่วมเป็นกิจการที่กลุ่มกิจการมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญแต่ไม่ถึงกับควบคุมซึ่งโดยทั่วไปก็คือการที่กลุ่มกิจการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงอยู่ระหว่างร้อยละ 20 ถึงร้อยละ 50 ของสิทธิออกเสียงทั้งหมด เงินลงทุนในกิจการร่วมรับรู้โดยใช้วิธีส่วนได้เสียในการแสดงในงบการเงินรวม ภายใต้วิธีส่วนได้เสีย กลุ่มกิจการรับรู้เงินลงทุนเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุน มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนนี้จะเพิ่มขึ้นหรือลดลงในภายหลังวันที่ได้มาด้วยส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนของผู้ได้รับการลงทุนตามสัดส่วนที่ผู้ลงทุนมีส่วนได้เสียอยู่ เงินลงทุนในกิจการร่วมของกลุ่มกิจการรวมถึงค่าความนิยมที่ระบุได้ ณ วันที่ซื้อเงินลงทุน

ถ้าส่วนของเงินกองทุนในกิจการร่วมนั้นลดลงแต่ยังคงมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญ กิจการต้องจัดประเภทรายการที่เคยรับรู้ในรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่นเข้ารายได้และค่าใช้จ่ายเฉพาะสัดส่วนในส่วนของเงินกองทุนที่ลดลง

ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนของกลุ่มกิจการในกิจการร่วมที่เกิดขึ้นภายหลังการได้มาจะรวมไว้ในรายได้และค่าใช้จ่าย และส่วนแบ่งในรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น ที่เกิดขึ้นภายหลังการได้มาจะรวมไว้ในรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงภายหลังการได้มาดังกล่าวข้างต้น จะปรับปรุงกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุน และเมื่อส่วนแบ่งขาดทุนของกลุ่มกิจการในกิจการร่วมมีมูลค่าเท่ากับหรือเกินกว่ามูลค่าส่วนได้เสียของกลุ่มกิจการในกิจการร่วมนั้น กลุ่มกิจการจะไม่รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนอีกต่อไป เว้นแต่กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันในหนี้ของกิจการร่วมหรือรับว่าจะจ่ายหนี้แทนกิจการร่วม

กลุ่มกิจการมีการพิจารณาทุกสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีว่ามีข้อบ่งชี้ที่แสดงว่าเงินลงทุนในกิจการร่วมเกิดการด้อยค่าหรือไม่ หากมีข้อบ่งชี้เกิดขึ้น กลุ่มกิจการจะคำนวณผลขาดทุนจากการด้อยค่า โดยเปรียบเทียบมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุน และรับรู้ผลต่างไปที่ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) ของเงินลงทุนในกิจการร่วมในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ

รายการกำไรที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงระหว่างกลุ่มกิจการกับกิจการร่วมจะตัดบัญชีเท่าที่กลุ่มกิจการมีส่วนได้เสียในกิจการร่วมนั้น รายการขาดทุนที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงก็จะตัดบัญชีในทำนองเดียวกัน เว้นแต่รายการนั้นมีหลักฐานว่าสินทรัพย์ที่โอนระหว่างกันเกิดการด้อยค่า

กิจการร่วมจะเปลี่ยนนโยบายการบัญชีเท่าที่จำเป็นเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการ กำไรและขาดทุนจากการลดสัดส่วนในกิจการร่วมจะรับรู้ในรายได้และค่าใช้จ่ายในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในกิจการร่วม จะบันทึกบัญชีด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า ต้นทุนจะมีการปรับเพื่อสะท้อนการเปลี่ยนแปลงสิ่งตอบแทนที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าต้องจ่าย ต้นทุนนั้นจะรวมต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องจากการได้มาของเงินลงทุนนี้

5) กิจการร่วมค้า

ตามวิธีส่วนได้เสีย เงินลงทุนในกิจการร่วมค้ารับรู้เมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุนและปรับปรุงมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนเพื่อรับรู้ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนและการเปลี่ยนแปลงในรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่นของผู้ได้รับการลงทุนตามสัดส่วนที่กลุ่มกิจการมีส่วนได้เสีย หากส่วนแบ่งขาดทุนของกลุ่มกิจการในกิจการร่วมค้ามีจำนวนเท่ากับหรือสูงกว่าส่วนได้เสียของกลุ่มกิจการในกิจการร่วมค้านั้น (ซึ่งรวมถึงส่วนได้เสียระยะยาวใด ๆ ซึ่งโดยเนื้อหาแล้วถือเป็นส่วนหนึ่งของเงินลงทุนสุทธิของกลุ่มกิจการในการร่วมค้านั้น) กลุ่มกิจการจะไม่รับรู้ส่วนแบ่งในขาดทุนที่เกินกว่าส่วนได้เสียของตนในกิจการร่วมค้านั้น นอกจากว่ากลุ่มกิจการมีภาระผูกพัน หรือได้จ่ายเงินเพื่อชำระภาระผูกพันแทนกิจการร่วมค้าไปแล้ว

รายการกำไรที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงระหว่างกลุ่มกิจการกับกิจการร่วมค้าจะตัดบัญชีเท่าที่กลุ่มกิจการมีส่วนได้เสียในการร่วมค้านั้น รายการขาดทุนที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงก็จะตัดบัญชีในทำนองเดียวกัน เว้นแต่รายการนั้นมีหลักฐานว่าสินทรัพย์ที่โอนระหว่างกันเกิดการด้อยค่า กิจการร่วมค้าจะเปลี่ยนนโยบายการบัญชีเท่าที่จำเป็น เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการ

2.5 เงินตราต่างประเทศ

ก) สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงิน

รายการที่รวมในงบการเงินของแต่ละบริษัทในกลุ่มกิจการถูกวัดมูลค่าโดยใช้สกุลเงินของสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจหลักที่กิจการดำเนินงานอยู่ (สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน) งบการเงินรวมแสดงในสกุลเงิน (บาท) ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินของกลุ่มกิจการ

ข) รายการและยอดคงเหลือ

รายการที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการหรือวันที่ตีราคา หากรายการนั้นถูกวัดมูลค่าใหม่ รายการกำไรและรายการขาดทุนที่เกิดจากการรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งเป็นเงินตราต่างประเทศด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นปี ได้บันทึกไว้ในรายได้หรือค่าใช้จ่าย

เมื่อมีการรับรู้รายการกำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่นด้วย ในทางตรงข้ามการรับรู้กำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในรายได้หรือค่าใช้จ่าย องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในรายได้หรือค่าใช้จ่ายด้วย

2.6 หลักทรัพย์อ้างอิง

หลักทรัพย์อ้างอิงที่บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด (กิจการย่อย) ถือครองอยู่ ซึ่งถือเป็นสินทรัพย์ทางการเงิน และตราสารประเภทใบแสดงสิทธิในผลประโยชน์ที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิงหรือตราสารประเภท Non-voting Depository Receipts (NVDRs) สำหรับหลักทรัพย์ดังกล่าว ซึ่งถือเป็นหนี้สินทางการเงิน กิจการย่อยได้นำสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินดังกล่าวมาหักกลบและแสดงจำนวนสุทธิในงบการเงิน เนื่องจากตามข้อกำหนดและเงื่อนไขในหนังสือชี้ชวนกำหนดให้กิจการย่อยออก NVDRs และนำเงินที่ได้จากการขาย NVDRs ไปลงทุนในหลักทรัพย์อ้างอิงไทยที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในจำนวนและระยะเวลาเดียวกัน (Back to back) นอกจากนี้ผลประโยชน์ทางการเงินที่กิจการย่อยได้รับในฐานะเป็นผู้ถือหลักทรัพย์ กิจการย่อยมีภาระที่จะต้องจ่ายคืนสิทธิประโยชน์ทางการเงินดังกล่าวทั้งจำนวนให้กับนักลงทุนใน NVDRs ตามเงื่อนไขที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน กิจการย่อยจึงมิได้บันทึกผลประโยชน์ที่ได้รับดังกล่าวเป็นรายได้และค่าใช้จ่ายของกิจการ

3. นโยบายการบัญชี

3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือ และเงินฝากสถาบันการเงินทุกประเภท (แต่ไม่รวมเงินฝากสถาบันการเงินประเภทที่ต้องจ่ายคืนเมื่อสิ้นระยะเวลาที่กำหนด) เงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงและมีวัตถุประสงค์ในการถือไว้เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนและจ่ายชำระภาระผูกพันในระยะสั้น ซึ่งมีอายุไม่เกินสามเดือนนับจากวันที่ได้มา

3.2 เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบัญชีที่ปฏิบัติใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการของกลุ่มกิจการ เมื่อกลุ่มกิจการเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของสัญญาของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อ การออกตราสารสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน (นอกจากสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน) เพิ่มหรือหักจากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินตามความเหมาะสม เมื่อรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก ต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน รับรู้ทันทีในรายได้หรือค่าใช้จ่าย

สินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่รับรู้ทั้งหมดวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรม ขึ้นอยู่กับการจัดประเภทรายการของสินทรัพย์ทางการเงิน

การจัดประเภทรายการของสินทรัพย์ทางการเงิน

ตราสารหนี้ที่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

- สินทรัพย์ทางการเงินที่ถือครองตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์การถือครองสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และ
- ข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้

โดยปกติ สินทรัพย์ทางการเงินอื่นทั้งหมดวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเว้นแต่ที่กล่าวไว้ก่อนหน้า กลุ่มกิจการอาจปฏิบัติดังต่อไปนี้กับสินทรัพย์ทางเงินที่เมื่อเลือกรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกแล้วไม่สามารถยกเลิกได้

- กลุ่มกิจการอาจเลือกให้แสดงการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมที่เกิดขึ้นภายหลังกับตราสารทุนในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หากเข้าเงื่อนไข (2) ด้านล่าง และ
- กลุ่มกิจการอาจเลือกกำหนดให้ตราสารหนี้ที่เข้าเงื่อนไขราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน หากการปฏิบัติดังกล่าวช่วยขจัดหรือลดการจับคู่ไม่เหมาะสมทางการบัญชีอย่างมีนัยสำคัญ ดู (3) ด้านล่าง

(1) <u>ราคาทุนตัดจำหน่ายและวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง</u>
วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงเป็นวิธีการคำนวณราคาทุนตัดจำหน่ายของตราสารหนี้และปันส่วนดอกเบี้ยรับตลอดช่วงระยะเวลาที่เกี่ยวข้อง ดอกเบี้ยรับรับรู้ในรายได้หรือค่าใช้จ่ายและรวมในรายการ “รายได้จากเงินลงทุน - ดอกเบี้ยรับ”

(2) <u>ตราสารทุนที่เลือกกำหนดให้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</u>
ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มกิจการอาจเลือกให้เงินลงทุนในตราสารทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (เป็นรายตราสาร) ทั้งนี้เมื่อเลือกแล้วไม่สามารถยกเลิกได้ การเลือกกำหนดให้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นไม่สามารถปฏิบัติได้ หากตราสารทุนเป็นการถือไว้เพื่อค้าหรือหากเป็นสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายที่รับรู้โดยผู้ซื้อในการรวมธุรกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินเป็นการถือไว้เพื่อค้าดังต่อไปนี้

- ได้มาโดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อขายในอนาคตอันใกล้ หรือ
- ถูกกำหนดให้เป็นส่วนหนึ่งของกลุ่มเครื่องมือทางการเงินซึ่งกลุ่มกิจการบริหารเป็นกลุ่ม ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก และมีหลักฐานที่แสดงถึงรูปแบบของการทำกำไรระยะสั้นที่เกิดขึ้นจริงในปัจจุบัน หรือ
- เป็นอนุพันธ์ (ยกเว้นอนุพันธ์ที่เป็นสัญญาค้ำประกันทางการเงินหรือเลือกกำหนดให้เป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่มีประสิทธิผล)

เงินลงทุนในตราสารทุนที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมรวมต้นทุนการทำรายการ

รายการดังกล่าววัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมกับกำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนสะสม ผลสะสมกำไรหรือขาดทุนจะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายเมื่อตัดจำหน่ายเงินลงทุนในตราสารทุน รายการดังกล่าวจะโอนไปเงินกองทุนแทน

เงินปันผลจากเงินลงทุนในตราสารทุนเหล่านี้รับรู้ในรายได้หรือค่าใช้จ่ายตาม TFRS 9 เว้นแต่เงินปันผลดังกล่าวจะแสดงอย่างชัดเจนว่าเป็นส่วนหนึ่งในการชดเชยต้นทุนของเงินลงทุน เงินปันผลรวมอยู่ในรายการ “รายได้จากเงินลงทุน” ในรายได้หรือค่าใช้จ่าย

(3) <u>สินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน</u>

สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่เข้าเงื่อนไขสำหรับการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (ดู (1) ถึง (2) ด้านบน) วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยเฉพาะ

- เงินลงทุนในตราสารทุนที่ถือไว้เพื่อค้าที่จัดประเภทแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่กลุ่มกิจการกำหนดให้เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่ใช่เงินลงทุนที่ถือไว้เพื่อค้าหรือไม่เป็นสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายที่จากการรวมธุรกิจแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก (ดู (2) ด้านบน)
- ตราสารหนี้ที่ไม่เข้าเงื่อนไขราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (ดู (1) และ (2) ด้านบน) จัดประเภทแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน นอกจากนี้ตราสารหนี้ที่เข้าเงื่อนไขราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นอาจถูกกำหนดให้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก หากการกำหนดดังกล่าวช่วยขจัดหรือลดความไม่สอดคล้องในการวัดมูลค่าหรือการรับรู้รายการอย่างมีนัยสำคัญ (เรียกว่า “การจับคู่ไม่เหมาะสมทางการบัญชี”) ที่เกิดจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์หรือหนี้สินหรือการรับรู้ผลกำไรและขาดทุนจากรายการดังกล่าวด้วยเกณฑ์ที่แตกต่างกัน กลุ่มกิจการไม่เลือกกำหนดให้ตราสารหนี้ใด ๆ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบของแต่ละรอบระยะเวลารายงานกับกำไรหรือขาดทุนจากมูลค่ายุติธรรมใด ๆ ที่รับรู้ในรายได้หรือค่าใช้จ่าย ตราบเท่าที่สินทรัพย์ทางการเงินนั้นไม่เป็นส่วนหนึ่งของความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยงที่เลือกกำหนดไว้ (ดูนโยบายการบัญชี การป้องกันความเสี่ยง) กำไรหรือขาดทุนสุทธิรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนรวมถึง เงินปันผลใด ๆ หรือดอกเบี้ยรับจากสินทรัพย์ทางการเงินและรวมอยู่ในรายการรายได้หรือค่าใช้จ่าย มูลค่ายุติธรรมประเมินตามที่อธิบายไว้ในหมายเหตุข้อ 2.2

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มกิจการต้องรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุเสมอสำหรับลูกหนี้การค้า และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับสินทรัพย์ทางการเงินเหล่านี้ ประมาณการโดยใช้ตารางการตั้งสำรองขึ้นอยู่กับข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตของกลุ่มกิจการปรับปรุงด้วยปัจจัยเฉพาะของผู้กู้ยืม สภาวการณ์ทางเศรษฐกิจทั่วไป และการประเมินทิศทางทั้งในปัจจุบันและในอนาคต ณ วันที่รายงาน รวมถึงมูลค่าเงินตามเวลาตามความเหมาะสม

สำหรับเครื่องมือทางการเงินอื่นทั้งหมด กลุ่มกิจการรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ เมื่อมีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญในความเสี่ยงด้านเครดิตตั้งแต่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก แต่อย่างไรก็ตามหากความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินไม่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญตั้งแต่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มกิจการวัดมูลค่าของค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับเครื่องมือทางการเงินนั้นด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุแสดงถึงผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์ปฏิบัติผิดสัญญาที่มีความเป็นไปได้ว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของเครื่องมือทางการเงินที่คาดไว้ ในทางกลับกันผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้าแสดงถึงสัดส่วนของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดตลอดอายุที่คาดว่าจะเกิดจากเหตุการณ์ปฏิบัติผิดสัญญาของเครื่องมือทางการเงินที่มีความเป็นไปได้ว่าจะเกิดขึ้นภายใน 12 เดือนหลังจากวันที่รายงาน

(1) <u>นโยบายการตัดรายการ</u>

กลุ่มกิจการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินเมื่อมีข้อมูลที่บ่งชี้ว่าลูกหนี้มีปัญหาด้านการเงินอย่างร้ายแรงและไม่มีความเป็นไปได้ที่จะได้รับคืน เช่น เมื่อลูกหนี้อยู่ระหว่างชำระบัญชี หรือล้มละลาย สินทรัพย์ทางการเงินที่ถูกตัดรายการอาจขึ้นอยู่กับวิธีการบังคับภายใต้กระบวนการทวงถามของกลุ่มกิจการโดยใช้คำปรึกษาทางกฎหมายตามความเหมาะสม เงินที่ได้รับคืนรับรู้ในรายได้หรือค่าใช้จ่าย

(2) <u>การวัดมูลค่าและการรับรู้รายการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น</u>

การวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเป็นการคำนวณความน่าจะเป็นของการปฏิบัติผิดสัญญา ร้อยละของความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นเมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญา (เช่น ผลกระทบของความเสียหายหากมีการผิดสัญญา) และยอดหนี้เมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญา การประเมินคำนวณความน่าจะเป็นของการปฏิบัติผิดสัญญาและร้อยละของความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นเมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญาขึ้นอยู่กับข้อมูลในอดีตปรับปรุงด้วยการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคต สำหรับยอดหนี้เมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินแสดงโดยมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ ณ วันที่รายงาน สำหรับสัญญาค้ำประกันทางการเงินความเสี่ยงรวมถึงจำนวนเงินที่ถูกเบิกใช้ ณ วันที่รายงานและจำนวนเงินที่เพิ่มขึ้นใด ๆ ที่คาดว่าจะถูกเบิกใช้ในอนาคตโดยวันที่ผิดสัญญาถูกประเมินโดยขึ้นอยู่กับแนวโน้มในอดีต กลุ่มกิจการทำความเข้าใจความจำเป็นด้านการเงินในอนาคตโดยเฉพาะเจาะจงของลูกหนี้และข้อมูลการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคตที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ

สำหรับสินทรัพย์ทางการเงิน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นประมาณการด้วยผลต่างระหว่างกระแสเงินสดตามสัญญาทั้งหมดซึ่งกลุ่มกิจการต้องได้รับและกระแสเงินสดทั้งหมด ซึ่งกลุ่มกิจการคาดว่าจะได้รับคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเมื่อเริ่มแรก สำหรับลูกหนี้ตามสัญญาเช่า กระแสเงินสดที่ใช้เพื่อระบุผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นควรสอดคล้องกับกระแสเงินสดที่ใช้ในการวัดมูลค่าลูกหนี้ตามสัญญาเช่าตามที่กำหนดใน TFRS 16 เรื่อง สัญญาเช่า

สำหรับสัญญาค้ำประกันทางการเงิน กลุ่มกิจการต้องชำระเงินเฉพาะในกรณีที่ลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญาซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของเครื่องมือทางการเงินที่มีการค้ำประกัน ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคือประมาณการจ่ายเงินชดเชยที่จะจ่ายให้ผู้ถือสัญญาสำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตหักจำนวนเงินที่กลุ่มกิจการคาดว่าจะได้รับจากผู้ถือสัญญา ลูกหนี้ หรือบุคคลใด

หากกลุ่มกิจการวัดมูลค่าของค่าเผื่อผลขาดทุนของเครื่องมือทางการเงินด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุในรอบระยะเวลารายงานก่อน แต่ ณ วันที่รายงานปัจจุบัน พิจารณาแล้วเห็นว่าไม่ต้องถือปฏิบัติ กลุ่มกิจการต้องวัดมูลค่าของค่าเผื่อผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ณ วันที่รายงานปัจจุบัน เว้นแต่สินทรัพย์เหล่านั้นใช้วิธีการอย่างง่าย

กลุ่มกิจการรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนจากการด้อยค่าในกำไรหรือขาดทุนสำหรับเครื่องมือทางการเงินทั้งหมดเพื่อปรับปรุงมูลค่าตามบัญชีที่เกี่ยวข้องผ่านบัญชีค่าเผื่อผลขาดทุน เว้นแต่เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ซึ่งค่าเผื่อผลขาดทุนรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนสะสม และไม่ลดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินในงบแสดงฐานะการเงิน

การตัดรายการของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มกิจการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุหรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น หากกลุ่มกิจการไม่ได้โอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของและยังคงมีการควบคุมสินทรัพย์ที่โอน กลุ่มกิจการรับรู้ส่วนได้เสียในสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับจำนวนเงินที่อาจต้องจ่าย หากกลุ่มกิจการยังคงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินทรัพย์ทางการเงินที่โอน กลุ่มกิจการยังคงรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินและรับรู้การกู้ยืมที่มีหลักประกันสำหรับสิ่งตอบแทนที่ได้รับ

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับ รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน นอกจากนี้ ณ วันที่ตัดรายการของเงินลงทุนในตราสารทุนที่กลุ่มกิจการเลือกรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยการวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลกำไรหรือขาดทุนสะสมที่สะสมไว้ก่อนหน้าในสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนจะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ไปกำไรหรือขาดทุนแต่จะโอนไปเงินกองทุน

หนี้สินทางการเงิน

หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

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

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

การตัดรายการของหนี้สินทางการเงิน

กลุ่มกิจการตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เฉพาะเมื่อภาระผูกพันของกลุ่มกิจการได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในรายได้หรือค่าใช้จ่าย

เมื่อกลุ่มกิจการแลกเปลี่ยนตราสารหนี้ที่มีความแตกต่างอย่างมากในข้อกำหนดกับผู้ให้กู้ต้องถือเป็นการสิ้นสุดของหนี้สินทางการเงินเดิม และถือเป็นการรับรู้รายการของหนี้สินทางการเงินใหม่ ในทำนองเดียวกัน กลุ่มกิจการบันทึกการเปลี่ยนแปลงอย่างมากในข้อกำหนดของหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่หรือบางส่วนของการสิ้นสุดของหนี้สินทางการเงินเดิม และถือเป็นการรับรู้รายการของหนี้สินทางการเงินใหม่ โดยสมมติว่าข้อกำหนดจะมีความแตกต่างอย่างมากหากการคิดลดมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดภายใต้เงื่อนไขใหม่รวมถึงค่าธรรมเนียมจ่ายใด ๆ สุทธิด้วยค่าธรรมเนียมรับใด ๆ และคิดลดโดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเดิม ซึ่งมีความแตกต่างอย่างน้อยร้อยละ 10 จากการคิดลดมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดคงเหลือของหนี้สินทางการเงินเดิม หากการเปลี่ยนแปลงไม่เป็นนัยสำคัญ ผลแตกต่างระหว่าง (1) มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินก่อนมีการเปลี่ยนแปลงและ (2) มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดหลังจากเปลี่ยนแปลง ควรรับรู้ในรายได้หรือค่าใช้จ่าย

นโยบายการบัญชีที่ปฏิบัติใช้ก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

1) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

   ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักด้วยค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (ถ้ามี)

   ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญประเมินโดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกค้า ประเมินกระแสเงินสดไหลเข้าในอนาคต สถานการณ์ที่อาจทำให้ทราบและระบุได้ถึงการผิดนัดชำระหนี้ และการพิจารณาแนวโน้มของตลาด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นจะถูกจำหน่ายออกจากบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ และจะบันทึกไว้เป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายอื่นในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ

2) เงินลงทุน

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

   1) เงินลงทุนเพื่อค้า คือ เงินลงทุนเพื่อจุดมุ่งหมายหลักในการหากำไรจากการเปลี่ยนแปลงราคาในช่วงเวลาสั้น และแสดงรวมไว้ในสินทรัพย์หมุนเวียน
   2) เงินลงทุนที่ถือจนครบกำหนด คือ เงินลงทุนที่มีกำหนดเวลาและผู้บริหารตั้งใจแน่วแน่และมีความสามารถถือไว้จนครบกำหนดได้แสดงรวมไว้ในสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน เว้นแต่จะครบกำหนดภายใน 12 เดือน นับแต่วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานก็จะแสดงไว้ในสินทรัพย์หมุนเวียน

3) เงินลงทุนเผื่อขาย คือ เงินลงทุนที่จะถือไว้โดยไม่ระบุช่วงเวลาและอาจขายเพื่อเสริมสภาพคล่องหรือเมื่ออัตราดอกเบี้ยเปลี่ยนแปลง ได้แสดงรวมไว้ในสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน เว้นแต่กรณีที่ฝ่ายบริหารแสดงเจตจำนงที่จะถือไว้ในช่วงเวลาน้อยกว่า 12 เดือน นับแต่วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ก็จะแสดงรวมไว้ในสินทรัพย์หมุนเวียน หรือเว้นแต่กรณีที่ฝ่ายบริหารมีความจำเป็นที่ต้องขายเพื่อเพิ่มเงินทุนดำเนินงาน จึงจะแสดงรวมไว้ในสินทรัพย์หมุนเวียน
4) เงินลงทุนทั่วไป คือ เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ

เงินลงทุนทั้ง 4 ประเภทรับรู้มูลค่าเริ่มแรกด้วยราคาทุน ซึ่งหมายถึงมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ให้ไปเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้นรวมทั้งค่าใช้จ่ายในการทำรายการ

เงินลงทุนเพื่อค้าและเงินลงทุนเผื่อขายวัดมูลค่าในเวลาต่อมาด้วยมูลค่ายุติธรรม มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนวัดตามราคาเสนอซื้อ ณ วันทำการสุดท้ายของวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยอ้างอิงราคาเสนอซื้อล่าสุดจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและศูนย์ซื้อขายตราสารหนี้ไทย รายการกำไรและขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของเงินลงทุนเพื่อค้ารับรู้ในรายได้และค่าใช้จ่าย รายการกำไรและขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของเงินลงทุนเผื่อขายรับรู้ในส่วนของรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น

เงินลงทุนที่จะถือไว้จนครบกำหนดวัดมูลค่าภายหลังการได้มาด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง หักด้วยค่าเผื่อการด้อยค่า

เงินลงทุนทั่วไป แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า

กลุ่มกิจการจะทดสอบค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าเงินลงทุนนั้นอาจมีค่าเผื่อการด้อยค่าเกิดขึ้น หากราคาตามบัญชีของเงินลงทุนสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน กิจการจะบันทึกรายการขาดทุนจากค่าเผื่อการด้อยค่ารวมไว้ในรายได้และค่าใช้จ่าย

ในการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างมูลค่ายุติธรรมของผลตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายเมื่อเปรียบเทียบกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุนนั้นจะบันทึกรวมอยู่ในรายได้และค่าใช้จ่าย กรณีที่จำหน่ายเงินลงทุนที่ถือไว้ในตราสารหนี้หรือตราสารทุนชนิดเดียวกันออกไปบางส่วน ราคาตามบัญชีของเงินลงทุนที่จำหน่ายจะกำหนดโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักด้วยราคาตามบัญชีจากจำนวนทั้งหมดที่ถือไว้

3.3 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดินแสดงด้วยราคาทุนหักขาดทุนจากการด้อยค่า อาคารและอุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์แต่ละรายการ ยกเว้นที่ดินซึ่งถือว่าประมาณการอายุการให้ประโยชน์มีไม่จำกัด 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 การปรับปรุงนั้นจะทำให้กลุ่มกิจการ

ได้ประโยชน์กลับคืนมามากกว่าการใช้ประโยชน์โดยไม่มีการปรับปรุงสินทรัพย์ที่ได้มา การปรับปรุงหลักจะตัดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่เหลืออยู่ของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

รายการกำไรและขาดทุนจากการจำหน่ายคำนวณโดยเปรียบเทียบจากสิ่งตอบแทนที่ได้รับกับราคาตามบัญชีและจะรวมไว้อยู่ในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ

3.4 เงินกู้ยืม

เงินกู้ยืมรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมหักด้วยต้นทุนการจัดทำรายการที่เกิดขึ้น เงินกู้ยืมวัดมูลค่าในเวลาต่อมาด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทน (หักด้วยต้นทุนการจัดทำรายการที่เกิดขึ้น) เมื่อเทียบกับมูลค่าที่จ่ายคืน เพื่อชำระหนี้นั้นจะรับรู้ในรายได้หรือค่าใช้จ่ายตลอดช่วงเวลาของการกู้ยืม

3.5 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

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

ต้นทุนที่ใช้ในการพัฒนาและบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จเมื่อเกิดขึ้น ต้นทุนโดยตรงในการพัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ ซึ่งสามารถระบุได้และเป็นโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกิจการและคาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตมากกว่า 1 ปี จะบันทึกเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ต้นทุนโดยตรงรวมถึงราคาซื้อและรายจ่ายอื่นที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการจัดเตรียมสินทรัพย์ให้พร้อมที่จะใช้ประโยชน์ได้ตามวัตถุประสงค์ ค่าใช้จ่ายซึ่งทำให้เพิ่มหรือขยายประสิทธิภาพของโปรแกรมคอมพิวเตอร์เกินกว่าขีดความสามารถเดิมจะบันทึกเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ผู้บริหารเป็นผู้ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนของกลุ่มกิจการ โดยผู้บริหารจะมีการทบทวนค่าตัดจำหน่ายเมื่ออายุการใช้ประโยชน์มีความแตกต่างไปจากการประมาณการในงวดก่อน หรือมีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่เสื่อมสภาพหรือไม่ได้ใช้งานโดยการขายหรือเลิกใช้

3.6 การด้อยค่า

สินทรัพย์ที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่ชัด ซึ่งไม่มีการตัดจำหน่ายจะถูกทดสอบการด้อยค่าเป็นประจำทุกปี สินทรัพย์อื่นที่มีการตัดจำหน่ายจะมีการทบทวนการด้อยค่า เมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์บ่งชี้ว่าราคาตามบัญชีอาจสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน รายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้เมื่อราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับคืน ซึ่งหมายถึงจำนวนที่สูงกว่าระหว่างมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายเทียบกับมูลค่าจากการใช้ สินทรัพย์จะถูกจัดเป็นหน่วยที่เล็กที่สุดที่สามารถแยกออกมาได้ เพื่อวัตถุประสงค์ของการประเมินการด้อยค่า สินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินซึ่งรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าไปแล้วจะถูกประเมินความเป็นไปได้ที่จะกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

3.7 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยบันทึกเริ่มแรกในมูลค่ายุติธรรมหักค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับการเกิดหนี้สิน ภายหลังจากการบันทึกหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยจะบันทึกต่อมาโดยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ผลต่างระหว่างยอดหนี้เริ่มแรกและยอดหนี้เมื่อครบกำหนดไถ่ถอนจะบันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จตลอดอายุการกู้ยืมโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

3.8 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงในราคาทุน

3.9 ผลประโยชน์พนักงาน

1) ผลประโยชน์ระยะสั้น

กลุ่มกิจการรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส เงินสมทบกองทุนประกันสังคม และสิทธิการลาพักร้อนสะสมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

2) กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มกิจการได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยใช้แผนการกำหนดอัตราการจ่ายสมทบ โดยที่สินทรัพย์ของกองทุนได้แยกออกจาก

สินทรัพย์ของกลุ่มกิจการและบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอก กองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าวได้รับเงินเข้าสมทบกองทุนจากพนักงานและกลุ่มกิจการ เงินจ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพของกลุ่มกิจการบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่ได้จ่ายเงินสมทบนั้น

3) ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุและผลประโยชน์อื่น

ผลประโยชน์พนักงานที่จะได้รับเมื่อเกษียณอายุ โดยส่วนใหญ่จะขึ้นอยู่กับหลายปัจจัย เช่น อายุ จำนวนปีที่ให้บริการ และค่าตอบแทน นอกจากนั้น กลุ่มกิจการจัดให้มีโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน ได้แก่ รางวัลการปฏิบัติงานครบกำหนดระยะเวลา หนี้สินสำหรับโครงการผลประโยชน์จะรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพัน ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลารายงานหักด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการ ภาระผูกพันนี้คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยอิสระด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ซึ่งมูลค่าปัจจุบันของโครงการผลประโยชน์จะประมาณโดยการคิดลดกระแสเงินสดออกในอนาคตโดยใช้อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินที่จะจ่ายภาระผูกพัน และวันครบกำหนดของพันธบัตรใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องชำระภาระผูกพัน โดยกลุ่มกิจการจะมีการทบทวนข้อสมมติฐานที่ใช้เป็นประจำทุกปี

กำไรและขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่เกิดขึ้นจากการปรับปรุงจากประสบการณ์หรือการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติฐานจะต้องรับรู้ในเงินกองทุนผ่านรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดขึ้น

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทันทีในรายได้และค่าใช้จ่าย

ต้นทุนบริการในอดีตที่เกี่ยวข้องกับการแก้ไขโครงการจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ เมื่อการแก้ไขโครงการมีผลบังคับใช้

4) ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง

ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างจะจ่ายเมื่อกลุ่มกิจการ ยกเลิกการจ้างงานก่อนวันเกษียณตามปกติ หรือเสนอที่จะให้ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง เพื่อสนับสนุนการออกจากงานด้วยความสมัครใจของพนักงาน กลุ่มกิจการจะรับรู้ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างเฉพาะเมื่อกลุ่มกิจการมีโครงการที่เป็นทางการอย่างละเอียดสำหรับการเลิกจ้างและไม่สามารถยกเลิกโครงการนั้นได้ ในส่วนของการเสนอที่จะให้ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างด้วยความสมัครใจนั้นจะคำนวณจากจำนวนพนักงานที่คาดว่าจะยอมรับข้อเสนอ ผลประโยชน์ที่มีกำหนดชำระเกินกว่า 12 เดือนภายหลังรอบระยะเวลารายงานต้องคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน

3.10 ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ต่อเมื่อกลุ่มกิจการมีภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่จัดทำไว้ อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีตซึ่งการชำระภาระผูกพันนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะส่งผลให้กิจการต้องสูญเสียทรัพยากรออกไปและตามประมาณการจำนวนที่ต้องจ่ายได้อย่างน่าเชื่อถือ ประมาณการหนี้สินจะไม่รับรู้สำหรับขาดทุนจากการดำเนินงานในอนาคต

ในกรณีที่มีภาระผูกพันที่คล้ายคลึงกันหลายรายการ กลุ่มกิจการกำหนดความน่าจะเป็นที่กิจการจะสูญเสียทรัพยากรเพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันเหล่านั้น โดยพิจารณาจากความน่าจะเป็นโดยรวมของภาระผูกพันทั้งประเภท แม้ว่าความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กิจการจะสูญเสียทรัพยากรเพื่อชำระภาระผูกพันบางรายการที่จัดอยู่ในประเภทเดียวกันจะมีระดับต่ำ

กลุ่มกิจการจะวัดมูลค่าของจำนวนประมาณการหนี้สิน โดยใช้มูลค่าปัจจุบันของรายจ่ายที่คาดว่าจะต้องนำมาจ่ายชำระภาระผูกพันโดยใช้อัตราก่อนภาษีซึ่งสะท้อนถึงการประเมินสถานการณ์ตลาดในปัจจุบันของมูลค่าของเงินตามเวลาและความเสี่ยงเฉพาะของหนี้สินที่กำลังพิจารณาอยู่ การเพิ่มขึ้นของประมาณการหนี้สินเนื่องจากมูลค่าของเงินตามเวลา จะรับรู้เป็นดอกเบี้ยจ่าย

3.11 สัญญาเช่าระยะยาว - กรณีที่กลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า

นโยบายการบัญชีที่ปฏิบัติใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

กลุ่มกิจการประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มกิจการรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับทุกข้อตกลงสัญญาเช่าที่เป็นสัญญาเช่า ยกเว้นสัญญาเช่าระยะสั้น (อายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่า) และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ รายการที่มีมูลค่าเล็กน้อย สัญญาเช่าเหล่านี้ กลุ่มกิจการรับรู้การจ่าย

ชำระตามสัญญาเช่าเป็นค่าใช้จ่ายดำเนินงานด้วยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า เว้นแต่เกณฑ์ที่เป็นระบบอื่นที่ดีกว่าซึ่งเป็นตัวแทนของรูปแบบเวลาที่แสดงถึงประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการใช้สินทรัพย์ที่เช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันนั้น โดยคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า แต่หากอัตรานั้นไม่สามารถกำหนดได้ กลุ่มกิจการใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม

การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่รวมอยู่ในการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่า ประกอบด้วย

- การจ่ายชำระคงที่ (รวมถึง การจ่ายชำระคงที่โดยเนื้อหา) หักลูกหนี้สิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าใด ๆ
- การจ่ายชำระค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา ซึ่งการวัดมูลค่าเริ่มแรกใช้ดัชนีหรืออัตรา ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล
- จำนวนเงินที่คาดว่าผู้เช่าจะจ่ายชำระภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ
- ราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อ หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่ผู้เช่าจะใช้สิทธิเลือกนั้น
- การจ่ายชำระค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่าผู้เช่าจะใช้สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าแยกแสดงบรรทัดในงบแสดงฐานะการเงิน

การวัดมูลค่าภายหลังของหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยการเพิ่มมูลค่าตามบัญชีเพื่อสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่า (ใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง) และลดมูลค่าตามบัญชีเพื่อสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

กลุ่มกิจการวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ (โดยการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้ที่เกี่ยวข้อง) เมื่อเกิดเหตุการณ์ดังต่อไปนี้

- มีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า หรือมีเหตุการณ์สำคัญ หรือการเปลี่ยนแปลงในสถานการณ์ ที่ส่งผลให้มีการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกในการซื้อสินทรัพย์อ้างอิง ในกรณีดังกล่าวหนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าใหม่โดยคิดลดการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ปรับปรุงโดยใช้อัตราคิดลดที่ปรับปรุง
- มีการเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงดัชนีหรืออัตรา หรือการเปลี่ยนแปลงจำนวนเงินที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ ในกรณีดังกล่าวหนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าใหม่โดยคิดลดการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ปรับปรุงโดยใช้อัตราคิดลดเดิม (เว้นแต่การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าเป็นผลมาจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยลอยตัว ในกรณีดังกล่าวใช้อัตราคิดลดที่ปรับปรุง)
- มีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าหรือและการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าไม่บันทึกเป็นสัญญาเช่าแยกต่างหาก ในกรณีนี้หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าใหม่ขึ้นอยู่กับอายุสัญญาเช่าของสัญญาเช่าที่เปลี่ยนแปลงโดยคิดลดการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ปรับปรุงด้วยอัตราคิดลดที่ปรับปรุง ณ วันที่การเปลี่ยนแปลงสัญญามีผล

กลุ่มกิจการไม่มีรายการปรับใด ๆ ดังกล่าวแสดงระหว่างงวด

สินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วย การวัดมูลค่าเริ่มแรกกับหนี้สินตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้อง การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าใด ๆ ที่จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเริ่มมีผลหักสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับใด ๆ และต้นทุนทางตรงเริ่มแรกใด ๆ การวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์สิทธิการใช้โดยใช้ราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

เมื่อกลุ่มกิจการมีประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นในการรื้อและการขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิงการบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า ประมาณการดังกล่าวรับรู้และวัดมูลค่าตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น เพื่ออธิบายต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์สิทธิการใช้ ต้นทุนรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของสินทรัพย์สิทธิการใช้ที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่ต้นทุนเหล่านั้นเกิดขึ้นเพื่อผลิตสินค้าคงเหลือ

สินทรัพย์สิทธิการใช้คิดค่าเสื่อมราคาตลอดช่วงเวลาที่สั้นกว่าของอายุสัญญาเช่าและอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้ หากสัญญาเช่าโอนความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงหรือราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ สะท้อนว่ากลุ่มกิจการจะใช้สิทธิเลือกซื้อ สินทรัพย์สิทธิการใช้ที่เกี่ยวข้องคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้ การคิดค่าเสื่อมราคาเริ่ม ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล

สินทรัพย์สิทธิการใช้แยกแสดงบรรทัดในงบแสดงฐานะการเงิน

กลุ่มกิจการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์ เพื่อประเมินว่าสินทรัพย์สิทธิการใช้ด้อยค่าหรือไม่ และบันทึกสำหรับผลขาดทุนจากการด้อยค่าใด ๆ ที่ระบุได้ตามที่กล่าวในนโยบายเรื่อง "ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์"

ค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราไม่ถูกรวมในการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าและสินทรัพย์สิทธิการใช้ การจ่ายชำระที่เกี่ยวข้องรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายสำหรับงวดที่มีเหตุการณ์หรือเงื่อนไขการจ่ายชำระเหล่านั้นเกิดขึ้นและรวมอยู่ในบรรทัด "ค่าใช้จ่ายอื่น" ในรายได้หรือค่าใช้จ่าย

นโยบายการบัญชีที่ปฏิบัติใช้ก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563
สัญญาเช่าสินทรัพย์โดยที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ตกอยู่กับผู้ให้เช่าจะจัดเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ประโยชน์ที่ได้รับตามสัญญาเช่าจะรับรู้ในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จเป็นส่วนหนึ่งของค่าเช่าทั้งสิ้นตามสัญญา ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นจะบันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จในรอบบัญชีที่มีรายการดังกล่าว

ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการยกเลิกสัญญาเช่าดำเนินงานก่อนหมดอายุการเช่า เช่น เบี้ยปรับที่ต้องจ่ายให้แก่ผู้ให้เช่าจะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่การยกเลิกนั้นเกิดขึ้น

3.12 รายได้

รายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์ รายได้ค่าธรรมเนียมแรกเข้างานทะเบียนหลักทรัพย์ รายได้ค่าธรรมเนียมแรกเข้าหลักทรัพย์จดทะเบียน รายได้จากงานชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ รายได้จากการบริการบริษัทหลักทรัพย์ รายได้ค่าแรกเข้าใช้บริการข้อมูล รายได้จากงานรับฝากหลักทรัพย์ รายได้ค่าแรกเข้าใช้บริการงานเทคโนโลยีสารสนเทศ รายได้ค่าแรกเข้าเป็นสมาชิก และรายได้ค่าแรกเข้าบริการกองทุนรับรู้เป็นรายได้ เมื่อกิจการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น

รายได้ค่าธรรมเนียมรายปีนายทะเบียนหลักทรัพย์ รายได้ค่าธรรมเนียมรายปีหลักทรัพย์จดทะเบียน รายได้จากการบริการบริษัทหลักทรัพย์ตามระยะเวลา รายได้ค่าบริการข้อมูลตามระยะเวลา รายได้ค่าสนับสนุนงานเทคโนโลยีสารสนเทศตามระยะเวลา รายได้ค่าธรรมเนียมสมาชิกรายปีและรายได้ค่าบริการกองทุนตามระยะเวลา รับรู้รายได้ตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลา

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของช่วงเวลาจนถึงวันครบอายุและคำนึงถึงจำนวนเงินต้นที่เป็นยอดคงเหลือในบัญชีสำหรับการบันทึกค้างรับของกลุ่มกิจการ

เงินปันผลรับบันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จในวันที่กลุ่มกิจการมีสิทธิได้รับเงินปันผล

รายได้อื่นรับรู้เมื่อมีสิทธิในการรับเงิน

3.13 ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายบันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จตามเกณฑ์คงค้าง

3.14 ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการประกอบด้วย ผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่คณะกรรมการของตลาดหลักทรัพย์ และของกิจการย่อย รวมทั้งที่ได้รับในฐานะอนุกรรมการในคณะอนุกรรมการชุดอื่น ๆ (โดยไม่รวมเงินเดือน โบนัส และผลประโยชน์เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับผู้บริหาร)

3.15 ภาษีเงินได้งวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดประกอบด้วย ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้จะรับรู้ในรายได้และค่าใช้จ่าย ยกเว้นส่วนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับรายการที่รับรู้ในรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น หรือรายการรับรู้โดยตรงไปยังส่วนของเงินกองทุน ในกรณีนี้ ภาษีเงินได้ต้องรับรู้ในรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น หรือโดยตรงไปยังส่วนของเงินกองทุน ตามลำดับ

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันคำนวณจากอัตราภาษีตามกฎหมายภาษีอากรที่มีผลบังคับใช้อยู่ หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลา ผู้บริหารจะประเมินสถานะของการยื่นแบบแสดงรายการภาษีเป็นงวด ๆ โดยในกรณีที่มีสถานการณ์ที่การนำกฎหมายภาษีไปปฏิบัติซึ่งขึ้นอยู่กับการตีความ และจะตั้งประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีที่เหมาะสมจากจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระภาษีแก่หน่วยงานจัดเก็บ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีตั้งเต็มจำนวนตามวิธีหนี้สิน เมื่อเกิดผลต่างชั่วคราวระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน และราคาตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบการเงิน ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากอัตราภาษี (และกฎหมายภาษีอากร) ที่มีผลบังคับใช้อยู่ หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน และคาดว่าอัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้รับประโยชน์ หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจะรับรู้หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากิจการจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำจำนวนผลต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะแสดงหักกลบกันก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันโดยการเรียกเก็บเป็นหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกันซึ่งตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

3.16 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

ส่วนงานดำเนินงานได้ถูกรายงานในลักษณะเดียวกับรายงานภายในที่นำเสนอให้ผู้บริหารระดับสูง

3.17 ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจ

การใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารและแหล่งข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับความไม่แน่นอนของการประมาณการ

3.17.1 ดุลยพินิจของผู้บริหารในการใช้นโยบายการบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารของกลุ่มกิจการต้องอาศัยดุลยพินิจหลายประการในการกำหนดนโยบายการบัญชี ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างเป็นนัยสำคัญต่อการรับรู้รายการและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน โดยดุลยพินิจที่สำคัญในการกำหนดนโยบายการบัญชี มีดังต่อไปนี้

<u>ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต</u>

รายละเอียดของค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ได้อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.2

<u>การด้อยค่า</u>

รายละเอียดของการด้อยค่าสินทรัพย์ ได้อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.6

<u>ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน</u>

รายละเอียดของประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน ได้อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.9 และข้อ 24

<u>ประมาณการหนี้สิน</u>

รายละเอียดของประมาณการหนี้สิน ได้อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.10

<u>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</u>

รายละเอียดของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ได้อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.15 และข้อ 21

3.17.2 แหล่งข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับความไม่แน่นอนของการประมาณการ

กลุ่มกิจการมีประมาณการทางบัญชี ซึ่งใช้ข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับเหตุการณ์ในอนาคต ถึงแม้ว่าการประมาณการของผู้บริหารได้พิจารณาอย่างสมเหตุสมผลภายใต้เหตุการณ์ ณ ขณะนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจมีความแตกต่างไปจากประมาณการนั้น

ประมาณทางการบัญชีที่สำคัญและข้อสมมติฐานที่มีความเสี่ยงอย่างเป็นสาระสำคัญที่อาจเป็นเหตุให้เกิดการปรับปรุงยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินในรอบระยะเวลาบัญชีหน้า มีดังนี้

<u>การวัดมูลค่ายุติธรรมและกระบวนการประเมินมูลค่า</u>

การวัดมูลค่ายุติธรรมเพื่อวัตถุประสงค์ในการเปิดเผยข้อมูล กลุ่มกิจการได้มีการสอบทานข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่มีนัยสำคัญและรายการปรับปรุงมูลค่าอย่างสม่ำเสมอ ในกรณีที่นำข้อมูลของบุคคลที่สามมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม กลุ่มกิจการจะประเมินหลักฐานที่ได้รับจากบุคคลที่สามเพื่อให้ได้ข้อสรุปว่ามูลค่าดังกล่าวเป็นไปตามข้อกำหนดของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 รวมถึงการจัดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมดังกล่าว

เมื่อทำการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กลุ่มกิจการจะใช้ข้อมูลตลาดที่สามารถสังเกตได้เป็นอันดับแรก โดยมูลค่ายุติธรรมถูกกำหนดลำดับชั้นตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในเทคนิคการประเมินมูลค่าเพื่อวัดมูลค่ายุติธรรมดังนี้

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

4. การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

4.1 ปัจจัยความเสี่ยงทางการเงิน

กิจกรรมของกลุ่มกิจการย่อมมีความเสี่ยงทางการเงินที่หลากหลายซึ่งได้แก่ ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงด้านมูลค่ายุติธรรมอันเกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราดอกเบี้ย และด้านกระแสเงินสดอันเกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราดอกเบี้ย ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง และความเสี่ยงจากการลงทุนและการฝากเงิน แผนการจัดการความเสี่ยงของกลุ่มกิจการเน้นการลงทุนตามนโยบายและสัดส่วนการบริหารเงินลงทุน ซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของตลาดหลักทรัพย์และกิจการย่อยโดยมีคณะทำงานบริหารเงินลงทุนควบคุมดูแลการลงทุนให้สอดคล้องกับนโยบายและสัดส่วนที่กำหนดอย่างเคร่งครัด ทั้งนี้ นโยบายการลงทุนคำนึงถึงความมั่นคงในการดำรงเงินต้น สภาพคล่อง โดยได้รับผลตอบแทนในระดับความเสี่ยงที่เหมาะสม

1) ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มกิจการไม่มีความเสี่ยงอย่างเป็นสาระสำคัญจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเนื่องจากกลุ่มกิจการมีลูกหนี้และเจ้าหนี้ส่วนใหญ่เป็นสกุลเงินบาท ยกเว้นเงินลงทุนในตราสารต่างประเทศทุกประเภทที่เป็นการลงทุนเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม กลุ่มกิจการมีนโยบายปิดความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเต็มจำนวนโดยได้มีการใช้สัญญาอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุน

2) ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเกิดขึ้นจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มกิจการ กลุ่มกิจการไม่ได้ใช้อนุพันธ์ด้านอัตราดอกเบี้ย เพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยดังกล่าว

3) ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กลุ่มกิจการไม่มีความเสี่ยงอย่างเป็นสาระสำคัญเกี่ยวกับการให้สินเชื่อ กลุ่มกิจการมีนโยบายที่เหมาะสมเพื่อทำให้เชื่อมั่นได้ว่าได้ให้บริการแก่ลูกค้าที่มีประวัติสินเชื่ออยู่ในระดับที่เหมาะสม

4) ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มกิจการไม่มีความเสี่ยงอย่างเป็นสาระสำคัญจากสภาพคล่อง เนื่องจากกลุ่มกิจการมีการดำรงเงินสดอย่างเพียงพอต่อการดำเนินงาน กลุ่มกิจการมีวัตถุประสงค์ในการดำรงความยืดหยุ่นด้านสภาพคล่องจากการใช้แหล่งเงินทุนภายในกลุ่มกิจการ

5) ความเสี่ยงจากการลงทุนและการฝากเงิน

กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงต่อราคาตลาด (Market risks) ในฐานะที่เป็นผู้ลงทุนในตราสารทางการเงิน และความเสี่ยงจากฐานะการเงินของผู้ที่ออกตราสารที่ลงทุน อย่างไรก็ตาม กลุ่มกิจการได้มีการกระจายเงินลงทุนและเงินฝากไว้ในสถาบันการเงินที่น่าเชื่อถือตามนโยบายการลงทุนตามมติของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์

นโยบายและกรอบการลงทุนเกี่ยวกับประเภทและสัดส่วนการลงทุน มีดังนี้

การลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ

ประเภทการลงทุน	สัดส่วนการลงทุน
หลักทรัพย์รัฐบาล หุ้นกู้ หรือพันธบัตรของรัฐวิสาหกิจหรือนิติบุคคลที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน	ไม่จำกัดจำนวน
เงินฝากประจำ บัตรเงินฝากของธนาคารพาณิชย์ตั๋วสัญญาใช้เงินของบริษัทเงินทุน หรือสถาบันการเงินที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น	แต่ละสถาบันการเงิน ไม่เกินร้อยละ 15 ของเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้
หุ้นกู้ หรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นกู้และตั๋วแลกเงิน	แต่ละผู้ออกหลักทรัพย์ ไม่เกินร้อยละ 5 ของเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้
หน่วยลงทุน หรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารหนี้	แต่ละกองทุน ไม่เกินร้อยละ 10 ของเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้

การลงทุนในตราสารทุนในประเทศ

ประเภทการลงทุน	สัดส่วนการลงทุน
หน่วยลงทุน หรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารทุน	แต่ละกองทุน ไม่เกินร้อยละ 10 ของเงินลงทุนในตราสารแห่งทุน และแต่ละกองทุนไม่เกินร้อยละ 10 ของขนาดกองทุน

การลงทุนในกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์

ประเภทการลงทุน	สัดส่วนการลงทุน
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์	แต่ละกองทุน ไม่เกินร้อยละ 10 ของขนาดกองทุน ยกเว้นกองทุนรวมที่ลงทุนในกองทุนอสังหาริมทรัพย์ไม่เกินร้อยละ 20 ของขนาดกองทุน

การลงทุนในตราสารหนี้ต่างประเทศ

ประเภทการลงทุน	สัดส่วนการลงทุน
กองทุนตราสารหนี้ต่างประเทศ	- กรณีลงทุนในกองทุนตราสารหนี้ต่างประเทศที่เสนอขายในประเทศไทย (Foreign Investment Fund) : แต่ละกองทุนสูงสุดไม่เกินร้อยละ 30 ของขนาดกองทุน - กรณีลงทุนตรงในกองทุนรวมตราสารหนี้ต่างประเทศ ที่เสนอขายในต่างประเทศและกองทุนดัชนี (Exchange Traded Fund หรือ “ETF”) ที่จดทะเบียนซื้อขายในต่างประเทศ ลงทุนในแต่ละกองทุนไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าตราสารหนี้ต่างประเทศ

การลงทุนในตราสารทุนต่างประเทศ

ประเภทการลงทุน	สัดส่วนการลงทุน
กองทุนตราสารทุนต่างประเทศ	- กรณีลงทุนในกองทุนตราสารทุนต่างประเทศที่เสนอขายในประเทศไทย (Foreign Investment Fund) : แต่ละกองทุนสูงสุดไม่เกินร้อยละ 20 ของขนาดกองทุน (กองทุน Active) และไม่เกินร้อยละ 30 ของขนาดกองทุน (กองทุน Passive) (2562 : แต่ละกองทุนสูงสุดไม่เกินร้อยละ 30 ของขนาดกองทุน) - กรณีลงทุนตรงในกองทุนรวมตราสารทุนต่างประเทศที่เสนอขายในต่างประเทศและกองทุนดัชนี (Exchange Traded Fund หรือ "ETF") ที่จดทะเบียนซื้อขายในต่างประเทศ : ลงทุนในแต่ละกองทุนไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าตราสารทุนต่างประเทศทั้งหมด (2562 : แต่ละกองทุนไม่เกินร้อยละ 10 ของมูลค่าตราสารทุนต่างประเทศ)

การลงทุนใน Absolute Return Strategy

ประเภทการลงทุน	สัดส่วนการลงทุน
กองทุน Absolute Return Strategy	- กรณีลงทุนในกองทุนตราสารทุนต่างประเทศที่เสนอขายในประเทศไทย (Foreign Investment Fund) : แต่ละกองทุนสูงสุดไม่เกินร้อยละ 20 ของขนาดกองทุน - กรณีลงทุนตรงในกองทุนรวมดัชนี และกองทุนที่จดทะเบียนซื้อขายในต่างประเทศ ลงทุนในแต่ละกองทุนไม่เกินร้อยละ 25 ของมูลค่า Absolute Return Strategy (2562 : แต่ละกองทุนสูงสุดไม่เกินร้อยละ 25 ของจำนวนเงินที่สามารถลงทุนได้ใน Absolute Return ในระยะแรก)

การลงทุนในกองทุนรวมทองคำ

ประเภทการลงทุน	สัดส่วนการลงทุน
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 38

5. การจัดการความเสี่ยงในส่วนของทุน

วัตถุประสงค์ของกลุ่มกิจการในการบริหารทุนนั้น เพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของกิจการย่อยในกลุ่มกิจการ เพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น และเพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสีย

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 รายได้ค่าเช่าพื้นที่และรายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ โดยงานพัฒนาตลาดทุน เป็นการพัฒนาและส่งเสริมความรู้ด้านการเงินและการลงทุน การส่งเสริมงานพัฒนาบริษัทจดทะเบียนเพื่อความยั่งยืน รวมทั้งการพัฒนางานวิจัยด้านตลาดทุน

ข้อมูลทางการเงินจากงบการเงินรวมจำแนกตามส่วนงานของกลุ่มกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม						
	ธุรกิจตราสารทุน	ธุรกิจตราสารอนุพันธ์	ธุรกิจบริการเทคโนโลยี	ธุรกิจบริการงานนายทะเบียน	งานพัฒนาตลาดทุนและอื่น ๆ	รายการตัดบัญชีระหว่างกัน	รวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563							
รายได้จากส่วนงานธุรกิจ	3,327,932	1,237,580	765,452	1,228,987	150,893	-	6,710,844
รายได้ระหว่างส่วนงานธุรกิจ	712,061	571,468	70,534	566,174	88,547	(2,008,784)	-
รวมรายได้	4,039,993	1,809,048	835,986	1,795,161	239,440	(2,008,784)	6,710,844
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายตามส่วนงาน	1,443,632	556,019	425,434	304,151	(307,451)	-	2,421,785
ค่าใช้จ่ายจากเงินลงทุน - สุทธิ							(363,689)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า - สุทธิจากภาษีเงินได้							(35)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในกิจการร่วม - สุทธิจากภาษีเงินได้							28,060
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน							2,086,121
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน							
รายได้จากเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ - สุทธิ							7,157
รายได้จากเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ							723
เงินนำส่งให้กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน							(361,641)
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายก่อนภาษีเงินได้							1,732,360
ภาษีเงินได้							(378,279)
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย							1,354,081
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563							
สินทรัพย์ของส่วนงาน	4,650,427	35,299,608	735,913	732,995	260,965	(6,197,188)	35,482,720
สินทรัพย์อื่น	-	-	-	-	23,242,978	(4,298,448)	18,944,530
สินทรัพย์รวม	4,650,427	35,299,608	735,913	732,995	23,503,943	(10,495,636)	54,427,250
หนี้สินของส่วนงาน	1,714,977	29,271,194	259,962	499,393	1,171,733	(6,197,188)	26,720,071
หนี้สินอื่น	-	-	-	-	2,416,422	(2,416,422)	-
หนี้สินรวม	1,714,977	29,271,194	259,962	499,393	3,588,155	(8,613,610)	26,720,071

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม						
	ธุรกิจตราสารทุน	ธุรกิจตราสารอนุพันธ์	ธุรกิจบริการเทคโนโลยี	ธุรกิจบริการงานนายทะเบียน	งานพัฒนาตลาดทุนและอื่น ๆ	รายการตัดบัญชีระหว่างกัน	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
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า - สุทธิจากภาษีเงินได้							7,248
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในกิจการร่วม - สุทธิจากภาษีเงินได้							38,135
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน							3,114,362
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน							
รายได้จากเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ - สุทธิ							13,930
รายได้จากเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ							848
เงินนำส่งให้กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน							(5,700,000)
กลับรายการเงินบริจาคแก่มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย							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

การกระทบยอดสินทรัพย์/หนี้สินตามส่วนงานที่รายงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2563	2562
สินทรัพย์		
สินทรัพย์ของส่วนงานที่รายงาน	35,482,720	27,737,170
จำนวนที่ไม่ได้ปันส่วน		
- เงินสดและเงินลงทุน	16,904,931	15,185,428
- เงินลงทุนในกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	995,351	988,420
- ดอกเบี้ยค้างรับ	18,348	31,298
- ที่ดินและงานระหว่างทำ	1,025,900	1,051,878
สินทรัพย์รวม	54,427,250	44,994,194
หนี้สิน		
หนี้สินของส่วนงานที่รายงาน	26,720,071	18,576,245
หนี้สินรวม	26,720,071	18,576,245

7. รายการกับบุคคลหรือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กิจการและบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับกิจการไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม โดยผ่านกิจการอื่นแห่งหนึ่งหรือมากกว่าหนึ่งแห่ง โดยที่บุคคลหรือกิจการนั้นมีอำนาจควบคุมกิจการ หรือถูกควบคุมโดยกิจการ หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกิจการ รวมถึงกิจการที่ดำเนินธุรกิจการลงทุน กิจการย่อย และกิจการย่อยในเครือเดียวกัน ถือเป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกับกิจการ กิจการร่วมและบุคคลที่เป็นเจ้าของส่วนได้เสียในสิทธิออกเสียงของกิจการซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญเหนือกิจการ ผู้บริหารสำคัญรวมทั้งกรรมการและพนักงานของกิจการตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลเหล่านั้น กิจการและบุคคลทั้งหมดถือเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับกิจการ

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอาจมีขึ้นได้ต้องคำนึงถึงรายละเอียดของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบความสัมพันธ์ตามกฎหมาย

รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการแต่ละประเภทอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้จากการให้บริการ	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
การซื้อบริการ	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
รายได้ดอกเบี้ยรับ	อ้างอิงอัตราผลตอบแทนของเงินฝากธนาคารและตราสารหนี้
ดอกเบี้ยจ่าย	อัตราดอกเบี้ยที่สูงกว่าระหว่างอัตราดอกเบี้ยพันธบัตรรัฐบาลที่มีระยะเวลา 1 ปี หรืออัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 1 ปีสำหรับนิติบุคคลวงเงิน 10 ล้านบาท โดยเฉลี่ย 4 ธนาคาร
เงินนำส่งให้กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน	อัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของรายได้หลังหักค่าใช้จ่าย ภาษี และเงินสำรอง โดยใช้งบการเงินรวมของตลาดหลักทรัพย์ในการคำนวณเงินนำส่ง

รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
รายได้ค่าบริการ				
กิจการย่อย	-	-	1,842,323	1,778,466
กิจการร่วมค้า	-	7	-	7
กิจการร่วม	1,680	1,680	-	-
กิจการที่มีกรรมการร่วมกัน	11,688	-	11,688	-
	13,368	1,687	1,854,011	1,778,473
การซื้อบริการ				
กิจการย่อย	-	-	13,432	13,407
	-	-	13,432	13,407
เงินนำส่งให้กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน				
กิจการที่มีกรรมการร่วมกัน	361,641	5,700,000	361,641	5,700,000
	361,641	5,700,000	361,641	5,700,000
รายได้ดอกเบี้ยรับ				
กิจการย่อย	-	-	140,635	170,388
กิจการร่วมค้า	-	41	-	41
	-	41	140,635	170,429
ดอกเบี้ยจ่าย				
กิจการย่อย	-	-	22,492	36,569
	-	-	22,492	36,569

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ลูกหนี้การค้า				
กิจการร่วมค้า	-	2	-	2
	-	2	-	2
รายได้ค้างรับ				
กิจการย่อย	-	-	202,818	163,490
กิจการร่วม	140	140	-	-
	140	140	202,818	163,490
ดอกเบี้ยค้างรับ				
กิจการย่อย	-	-	136,058	164,825
	-	-	136,058	164,825
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย				
กิจการย่อย	-	-	1,360	11,641
กิจการที่มีกรรมการร่วมกัน	361,641	-	361,641	-
	361,641	-	363,001	11,641
ค่าธรรมเนียมรับล่วงหน้า				
กิจการย่อย	-	-	2,585	2,585
	-	-	2,585	2,585

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการย่อย

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการย่อย	5,690,834	5,440,834

ตลาดหลักทรัพย์ให้กิจการย่อยแห่งหนึ่งกู้ยืมเงิน เพื่อใช้เป็นเงินสำรองเพื่อความมั่นคงให้แก่กิจการย่อย เพื่อเสริมสร้างศักยภาพในการแข่งขันและรองรับการขยายธุรกิจในอนาคต โดยอัตราผลตอบแทนอ้างอิงจากผลตอบแทนสุทธิของกองทุนส่วนบุคคลบวกด้วยอัตราร้อยละ 0.30 - 0.47 ต่อปีของเงินให้กู้ยืม ทั้งนี้ อัตราผลตอบแทนดังกล่าวจะมีการพิจารณาทบทวนเป็นประจำทุกปี (ดูหมายเหตุข้อ 20)

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562
กิจการย่อย		
ยอดคงเหลือต้นปี	5,440,834	5,240,834
เงินให้กู้ยืมระยะยาวเพิ่มขึ้น	250,000	200,000
ยอดคงเหลือปลายปี	5,690,834	5,440,834

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

(หน่วย : พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย	0.20 - 1.81	0.80 - 1.81	2,416,422	1,918,713

กลุ่มกิจการใช้นโยบายรวมศูนย์การลงทุน โดยให้ตลาดหลักทรัพย์ เป็นศูนย์กลางการบริหารเงินลงทุนเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและผลตอบแทนการลงทุนโดยรวม ทั้งนี้ เงินลงทุนที่รับโอนมาจากกิจการย่อยจะเป็นการกู้ยืมระหว่างกันในรูปของตั๋วสัญญาใช้เงินซึ่งมีกำหนดระยะเวลาไถ่ถอน 1 ปี ทั้งนี้ อัตราดอกเบี้ยกู้ยืมที่กำหนดจะเป็นอัตราดอกเบี้ยแปรผันตามอัตราดอกเบี้ยของตลาด โดยอ้างอิงกับอัตราดอกเบี้ยที่สูงกว่าระหว่างอัตราดอกเบี้ยพันธบัตรรัฐบาลที่มีระยะเวลา 1 ปี หรืออัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 1 ปี สำหรับนิติบุคคลวงเงิน 10 ล้านบาท โดยเฉลี่ย 4 ธนาคาร (โดยอัตราดอกเบี้ยดังกล่าวอาจมีการทบทวนใหม่ตามความเหมาะสม)

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562
กิจการย่อย		
ยอดคงเหลือต้นปี	1,918,713	3,783,500
เงินให้กู้ยืมระยะยาวเพิ่มขึ้น	1,010,000	458,713
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นด้วยเงินสด	(112,000)	(2,323,500)
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นโดยหักกลบกับเงินปันผลรับ	(400,291)	-
ยอดคงเหลือปลายปี	2,416,422	1,918,713

เงินบริจาคแก่มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์)

ตลาดหลักทรัพย์ให้ความสำคัญต่อความรับผิดชอบต่อสังคมควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจหลัก ด้วยตระหนักว่าการที่ธุรกิจจะเติบโตได้อย่างยั่งยืนต้องดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม และเพื่อเป็นการแสดงเจตนารมณ์ที่ชัดเจน ในการดำเนินกิจกรรมเพื่อสังคมอย่างต่อเนื่อง จึงได้จัดตั้งมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคม เพื่อสร้างคุณค่าแก่สังคมอย่างยั่งยืน

มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ จดทะเบียนจัดตั้งเมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2549 โดยคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ โดยตำแหน่ง ทั้งนี้ มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ มีแนวทางการสนับสนุนสำคัญใน 3 ด้านหลัก ได้แก่ 1) เหตุการณ์พิเศษหรือโครงการสำคัญของประเทศและเงินบริจาคเพื่อสาธารณกุศล 2) โครงการ Flagship 3) โครงการ High Impact

ตลาดหลักทรัพย์ จัดสรรเงินเข้ามูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ เป็นประจำทุกปี เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ โดยตั้งแต่ปี 2549 จัดสรรในอัตรา 1 ใน 3 ของรายได้ที่สูงกว่าค่าใช้จ่ายของตลาดหลักทรัพย์ และนับตั้งแต่วันที่ 9 สิงหาคม 2559 เป็นต้นมา ได้มีการปรับอัตราเป็นจัดสรรร้อยละ 13 ของรายได้ที่สูงกว่าค่าใช้จ่ายของตลาดหลักทรัพย์ก่อนภาษีเงินได้

เมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม 2562 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ มีมติให้ยกเลิกการจัดสรรเงินเข้ามูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ โดยให้มีผลสำหรับรายได้ที่สูงกว่าค่าใช้จ่ายก่อนภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาบัญชีปี 2561 เป็นต้นไป ทั้งนี้ หากมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ประสงค์จะขอรับบริจาค ตลาดหลักทรัพย์สามารถพิจารณาจัดสรรเงินบริจาคแก่มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์เป็นครั้งคราวได้ตามความเหมาะสม

ดังนั้น ตลาดหลักทรัพย์ได้กลับรายการเงินบริจาคค้างจ่ายแก่มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ ณ สิ้นปี 2561 จำนวน 186.13 ล้านบาท ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการ ได้แก่ ค่าเบี้ยประชุมและค่าตอบแทนคณะกรรมการของกลุ่มกิจการ รวมทั้งที่ได้รับในฐานะอนุกรรมการในคณะอนุกรรมการชุดอื่น ๆ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ค่าตอบแทนกรรมการ	30,434	27,714	26,337	24,200
	30,434	27,714	26,337	24,200

8. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
เงินสดในมือ	326	322	323	319
เงินฝากประเภทออมทรัพย์และกระแสรายวัน	8,013,562	2,329,036	7,388,700	2,092,417
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(2,060)	-	(2,060)	-
	8,011,828	2,329,358	7,386,963	2,092,736

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 เงินฝากประเภทออมทรัพย์ มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.05 -1.30 ต่อปี (2562 : ระหว่างร้อยละ 0.10 - 1.30 ต่อปี)

9. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นและเงินลงทุนระยะสั้น

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2563	2562
เงินลงทุนที่บริหารโดยตลาดหลักทรัพย์และกิจการย่อย		
เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน		
พันธบัตรรัฐบาล	1,511,207	949,256
	1,511,207	949,256
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย		
เงินฝากประจำครบกำหนดภายในระยะเวลา 1 ปี	801,286	801,286
พันธบัตรรัฐบาลครบกำหนดภายในระยะเวลา 1 ปี	199,986	199,986
	1,001,272	1,001,272
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(296)	(296)
	1,000,976	1,000,976
รวมเงินลงทุนที่บริหารโดยตลาดหลักทรัพย์	2,512,183	1,950,232
เงินลงทุนที่บริหารโดยกองทุนส่วนบุคคล		
เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน		
พันธบัตรรัฐบาล	1,505,577	54,288
หุ้นกู้	364,360	364,360
	1,869,937	418,648
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย		
เงินฝากออมทรัพย์	85,000	83,862
	85,000	83,862
รวมเงินลงทุนที่บริหารโดยกองทุนส่วนบุคคล	1,954,937	502,510
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	4,467,120	2,452,742

เงินลงทุนระยะสั้น - สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2562	2562
เงินลงทุนที่บริหารโดยตลาดหลักทรัพย์และกิจการย่อย		
หลักทรัพย์เพื่อค้า	**มูลค่ายุติธรรม**	**มูลค่ายุติธรรม**
พันธบัตรรัฐบาล	1,404,201	505,921
	1,404,201	505,921
หลักทรัพย์เผื่อขาย		
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมตลาดเงิน	1,275,060	1,275,060
	1,275,060	1,275,060
เงินลงทุนที่ถือจนครบกำหนด	**ราคาทุนตัดจำหน่าย - สุทธิ**	**ราคาทุนตัดจำหน่าย - สุทธิ**
เงินฝากประจำครบกำหนดภายในระยะเวลา 1 ปี	700,000	700,000
	700,000	700,000
รวมเงินลงทุนที่บริหารโดยตลาดหลักทรัพย์	3,379,261	2,480,981
เงินลงทุนที่บริหารโดยกองทุนส่วนบุคคล		
หลักทรัพย์เพื่อค้า	**มูลค่ายุติธรรม**	**มูลค่ายุติธรรม**
หุ้นสามัญ	702	702
พันธบัตรรัฐบาล	1,354,362	54,241
หุ้นกู้	637,539	637,539
	1,992,603	692,482
เงินลงทุนที่ถือจนครบกำหนด	**มูลค่ายุติธรรม**	**มูลค่ายุติธรรม**
เงินฝากออมทรัพย์	11,693	9,732
	11,693	9,732
รวมเงินลงทุนที่บริหารโดยกองทุนส่วนบุคคล	2,004,296	702,214
รวมเงินลงทุนระยะสั้น - สุทธิ	5,383,557	3,183,195

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนระยะสั้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2562	2562
ยอดคงเหลือต้นปี	7,838,876	7,838,876
ลงทุนเพิ่ม	2,472,237	271,875
จำหน่ายเงินลงทุน	(4,904,849)	(4,904,849)
ผลขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากหลักทรัพย์เผื่อขาย	(22,707)	(22,707)
ยอดคงเหลือปลายปี	5,383,557	3,183,195

10. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2563	2562	2563	2562
ลูกหนี้การค้า					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7	-	2	-	2
กิจการอื่น ๆ		79,256	84,787	41,823	50,502
		79,256	84,789	41,823	50,504
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น		(16,891)	-	(8,568)	-
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		-	(16,891)	-	(8,568)
		62,365	67,898	33,255	41,936
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น					
เงินฝากธนาคารเพื่อประกันการชำระราคา		541,538	327	-	-
รายได้ค้างรับ					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7	140	140	202,818	163,490
กิจการอื่น ๆ		459,228	299,732	212,623	101,207
เงินฝากธนาคารสำหรับบัญชีเงินปันผลเพื่อผู้ลงทุน		93,505	89,032	-	-
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน		55,207	-	55,207	-
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า		29,766	27,213	29,646	27,213
ดอกเบี้ยค้างรับ					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7	-	-	136,058	164,825
กิจการอื่น ๆ		18,348	31,297	13,025	23,563
อื่น ๆ		1,132	3,114	803	2,948
		1,198,864	450,855	650,180	483,246
		1,261,229	518,753	683,435	525,182

การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้การค้ามีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2563	2562	2563	2562
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ		-	2	-	2
		-	2	-	2
กิจการอื่น ๆ					
ยังไม่ครบกำหนดชำระ		36,616	54,114	9,145	29,201
เกินกำหนดชำระ					
น้อยกว่า 3 เดือน		25,749	13,782	24,110	12,733
3 - 6 เดือน		-	906	-	906
6 - 12 เดือน		-	1,853	-	1,853
มากกว่า 12 เดือน		16,891	14,132	8,568	5,809
		79,256	84,787	41,823	50,502
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น		(16,891)	-	(8,568)	-
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		-	(16,891)	-	(8,568)
		62,365	67,896	33,255	41,934
		62,365	67,898	33,255	41,936

โดยปกติกลุ่มกิจการมีระยะเวลาการจ่ายชำระตั้งแต่ 15 วัน ถึง 30 วัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 กลุ่มกิจการมีลูกหนี้ที่ระงับการรับรู้รายได้ จำนวน 91.19 ล้านบาท และ 73.83 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ตลาดหลักทรัพย์มีลูกหนี้ที่ระงับการรับรู้รายได้ จำนวน 36.77 ล้านบาท และ 29.69 ล้านบาท ตามลำดับ

11. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายรอขอคืน	270,451	160,479	240,116	131,523
ลูกหนี้จากมูลค่ายุติธรรมสุทธิของสัญญาอัตราแลกเปลี่ยน	42,140	10,673	42,140	10,673
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	29,132	30,242	29,132	30,242
เงินวางหลักประกันสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	16,570	-	16,570	-
ภาษีซื้อรอใบกำกับภาษี	4,171	4,612	4,150	4,573
สื่อสิ่งพิมพ์	3,725	4,666	3,725	4,666
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอขอคืน	3,345	3,662	-	-
อื่น ๆ	3,111	3,171	3,111	3,172
	372,645	217,505	338,944	184,849

12. เงินลงทุนในกิจการย่อย

เงินลงทุนในกิจการย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 และรายได้เงินปันผลสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)		ทุนชำระแล้ว		วิธีราคาทุน		รายได้เงินปันผล	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562
กิจการย่อยทางตรง								
บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด	100.00	100.00	200,000	200,000	200,000	200,000	269,776	252,294
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เพื่อผู้ลงทุนต่างด้าว จำกัด	100.00	100.00	100,000	100,000	100,000	100,000	345	185
บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	100.00	100.00	10,000	10,000	10,000	10,000	2,673	-
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	130,515	121,645
บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด	100.00	100.00	600,000	600,000	602,700	602,700	105,234	76,872
บริษัท เซ็ท เวนเจอร์ โฮลดิ้ง จำกัด	100.00	-	300,000	-	300,000	-	-	-
บริษัท ฟินเน็ต อินโนเวชั่น เน็ตเวิร์ค จำกัด	-	100.00	-	200,000	-	200,000	-	-
บริษัท ไลฟ์ฟินคอร์ป จำกัด	-	100.00	-	10,000	-	10,000	-	-
			1,790,000	1,700,000	1,787,291	1,697,291	508,543	655,779

กิจการย่อยทุกกิจการมีสถานที่หลักในการประกอบธุรกิจในประเทศไทย โดยลักษณะการประกอบธุรกิจของแต่ละกิจการมีการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 1

13. เงินลงทุนในกิจการร่วม และกิจการร่วมค้า

จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม วิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ วิธีราคาทุน	
	2563	2562	2563	2562
กิจการร่วม	975,496	966,875	779,717	779,015
กิจการร่วมค้า	19,855	21,545	10,344	12,000
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	995,351	988,420	790,061	791,015

จำนวนที่รับรู้ในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จเป็นส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในกิจการร่วมและกิจการร่วมค้า - สุทธิจากภาษีเงินได้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม วิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ วิธีราคาทุน	
	2563	2562	2563	2562
กิจการร่วม	28,060	38,135	-	-
กิจการร่วมค้า	(35)	7,248	-	-
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	28,025	45,383	-	-

ก) เงินลงทุนในกิจการร่วม

รายการข้างล่างนี้แสดงรายชื่อกิจการร่วม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ที่ไม่มีสาระสำคัญต่อกลุ่มกิจการ กิจการร่วมดังกล่าวมีทุนเรือนหุ้นทั้งหมดเป็นหุ้นสามัญ ซึ่งตลาดหลักทรัพย์ได้ถือหุ้นทางตรง

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม									
	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ (ร้อยละ)		ทุนชำระแล้ว		วิธีราคาทุน - สุทธิ		วิธีส่วนได้เสีย		รายได้เงินปันผล	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562
กิจการร่วม										
กองทุนทดแทนความเสียหายในระบบการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์	7.76	8.59	2,694,253	2,396,979	100,000	100,000	209,193	205,897	-	-
บริษัทหลักทรัพย์เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)	40.70	40.65	1,549,126	1,549,126	679,717	679,015	766,303	760,978	-	-
					779,717	779,015	975,496	966,875	-	-

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ											
	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ (ร้อยละ)		ทุนชำระแล้ว		วิธีราคาทุน		การด้อยค่า		ราคาทุน - สุทธิ		รายได้เงินปันผล	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562
กิจการร่วม												
กองทุนทดแทนความเสียหายในระบบการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์	7.76	8.59	2,694,253	2,396,979	100,000	100,000	-	-	100,000	100,000	-	-
บริษัทหลักทรัพย์เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)	40.70	40.65	1,549,126	1,549,126	679,717	679,015	-	-	679,717	679,015	20,151	15,743
					779,717	779,015	-	-	779,717	779,015	20,151	15,743

กิจการร่วมทุกกิจการมีสถานที่หลักในการประกอบธุรกิจในประเทศไทย โดยลักษณะการประกอบธุรกิจของแต่ละกิจการมีการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1

กลุ่มกิจการยังมีส่วนได้เสียในกิจการร่วมแต่ละรายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ซึ่งได้บันทึกเงินลงทุนโดยใช้วิธีส่วนได้เสียในงบการเงินรวม ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	2563			2562		
	กองทุนทดแทนความเสียหายฯ	บริษัทหลักทรัพย์ฯ	รวม	กองทุนทดแทนความเสียหายฯ	บริษัทหลักทรัพย์ฯ	รวม
มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียในกิจการร่วมซึ่งกิจการบันทึกบัญชีตามวิธีส่วนได้เสียแต่ละราย	209,193	766,303	975,496	205,897	760,978	966,875
ส่วนแบ่งในกิจการร่วมของ						
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานต่อเนื่อง - สุทธิจากภาษีเงินได้	3,297	24,763	28,060	4,337	33,798	38,135
รายได้(ค่าใช้จ่าย)เบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษีเงินได้	-	-	-	-	158	158
รายได้(ค่าใช้จ่าย)เบ็ดเสร็จรวม - สุทธิจากภาษีเงินได้	3,297	24,763	28,060	4,337	33,956	38,293

กลุ่มกิจการไม่มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นที่เกี่ยวกับกิจการร่วม

ข) เงินลงทุนในกิจการร่วมค้า

รายการข้างล่างนี้แสดงรายชื่อกิจการร่วมค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ที่ไม่มีสาระสำคัญต่อกลุ่มกิจการ กิจการร่วมค้าดังกล่าวมีทุนเรือนหุ้นทั้งหมดเป็นหุ้นบุริมสิทธิ ซึ่งตลาดหลักทรัพย์ได้ถือหุ้นทางตรง

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม							
	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ (ร้อยละ)		ทุนชำระแล้ว		วิธีส่วนได้เสีย		รายได้เงินปันผล	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562
กิจการร่วมค้า								
บริษัท แฟมมิลี่ โนฮาว จำกัด[1]	50.00	50.00	50,000	50,000	19,855	21,545	-	-

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ (ร้อยละ)		ทุนชำระแล้ว		วิธีราคาทุน		รายได้เงินปันผล	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562
กิจการร่วมค้า								
บริษัท แฟมมิลี่ โนฮาว จำกัด[1]	50.00	50.00	50,000	50,000	10,344	12,000	-	-

กิจการร่วมค้ามีสถานที่หลักในการประกอบธุรกิจในประเทศไทย โดยลักษณะการประกอบธุรกิจของแต่ละกิจการมีเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1

[1] ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2561 ได้มีมติอนุมัติเลิกบริษัท แฟมมิลี่ โนฮาว จำกัด เมื่อวันที่ 14 ธันวาคม 2561 และได้ดำเนินการจดทะเบียนเลิกบริษัทต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ ในวันที่ 26 ธันวาคม 2561 ปัจจุบันอยู่ระหว่างการชำระบัญชี

กลุ่มกิจการมีส่วนได้เสียในกิจการร่วมค้าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ซึ่งได้บันทึกเงินลงทุนโดยใช้วิธีส่วนได้เสีย ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2563	2562
มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียในกิจการร่วมค้า		
ซึ่งกิจการบันทึกบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย	19,855	21,545
ส่วนแบ่งในกิจการร่วมค้า :		
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานต่อเนื่อง - สุทธิจากภาษีเงินได้	(35)	7,248
รายได้(ค่าใช้จ่าย)เบ็ดเสร็จรวม - สุทธิจากภาษีเงินได้	(35)	7,248

กลุ่มกิจการไม่มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นที่เกี่ยวกับกิจการร่วมค้า

14. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นและเงินลงทุนระยะยาว

สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน		
หุ้นกู้	2,482	2,482
หน่วยลงทุนในกองทุนรวม	3,703,172	3,703,172
	3,705,654	3,705,654
เงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
หุ้นสามัญ	54,336	49,336
	54,336	49,336
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย		
เงินฝากสถาบันที่ใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกัน	512,153	512,153
พันธบัตรรัฐบาลครบกำหนดภายในระยะเวลาเกิน 1 ปี	296,759	296,759
หุ้นกู้ครบกำหนดภายในระยะเวลาเกิน 1 ปี	200,000	200,000
	1,008,912	1,008,912
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(58)	(58)
	1,008,854	1,008,854
รวมสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	4,768,844	4,763,844

เงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
หลักทรัพย์เผื่อขาย	**มูลค่ายุติธรรม**
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมทั่วไป	3,001,150
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์	1,231,033
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ	2,694,353
	6,926,536
เงินลงทุนที่ถือจนครบกำหนด	**ราคาทุนตัดจำหน่าย - สุทธิ**
เงินฝากสถาบันที่ใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกัน	501,153
พันธบัตรรัฐบาลครบกำหนดภายในระยะเวลาเกิน 1 ปี	239,408
หุ้นกู้ครบกำหนดภายในระยะเวลาเกิน 1 ปี	200,000
	940,561
เงินลงทุนทั่วไป	**ราคาทุน**
หุ้นสามัญ	36,861
	36,861
รวมเงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ	7,903,958

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนระยะยาวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือต้นปี	8,837,845
ลงทุนเพิ่ม	2,023,880
จำหน่ายเงินลงทุน	(3,398,504)
ผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากหลักทรัพย์เผื่อขาย	440,737
ยอดคงเหลือปลายปี	7,903,958

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายจำแนกตามอายุคงเหลือของสัญญาได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	รวม
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย				
เงินฝากสถาบันที่ใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกัน	-	-	512,153	512,153
พันธบัตรรัฐบาลครบกำหนดภายในระยะเวลาเกิน 1 ปี	-	296,759	-	296,759
หุ้นกู้ครบกำหนดภายในระยะเวลาเกิน 1 ปี	-	200,000	-	200,000
	-	496,759	512,153	1,008,912

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงินและเงินลงทุนในตราสารหนี้จำแนกตามอายุคงเหลือของสัญญาได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 ถึง 5 ปี	เกิน 5 ปี	รวม
เงินฝากธนาคาร	-	-	501,153	501,153
พันธบัตรรัฐบาล	-	239,408	-	239,408
หุ้นกู้	-	200,000	-	200,000
	-	439,408	501,153	940,561

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ประกอบด้วย

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ราคาทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย		
เงินฝากสถาบันที่ใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกัน	512,153	472,852
พันธบัตรรัฐบาลครบกำหนดภายในระยะเวลาเกิน 1 ปี	296,759	307,224
หุ้นกู้ครบกำหนดภายในระยะเวลาเกิน 1 ปี	200,000	210,420
	1,008,912	990,496

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนที่ถือจนครบกำหนด ประกอบด้วย

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ราคาทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
เงินฝากธนาคาร	501,153	422,062
พันธบัตรรัฐบาล	239,408	245,774
หุ้นกู้	200,000	206,414
	940,561	874,250

15. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องตกแต่งติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	งานระหว่างทำ	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562						
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
สำหรับปีสิ้นสุด						
วันที่ 31 ธันวาคม 2563						
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	1,014,097	2,984,635	701,180	80	37,781	4,737,773
ซื้อสินทรัพย์	-	11,275	68,311	1,398	28,167	109,151
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	-	-	(14)	(1,398)	-	(1,412)
ค่าเสื่อมราคา	-	(202,640)	(156,896)	(60)	-	(359,596)
โอนสินทรัพย์	-	315	56,122	-	(56,437)	-
รายการปรับปรุง	-	(1,036)	777	-	(108)	(367)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	1,014,097	2,792,549	669,480	20	9,403	4,485,549
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563						
ราคาทุน	1,014,097	4,074,843	1,454,252	388	9,403	6,552,983
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(1,282,294)	(784,772)	(368)	-	(2,067,434)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	1,014,097	2,792,549	669,480	20	9,403	4,485,549

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องตกแต่งติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	งานระหว่างทำ	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562						
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
สำหรับปีสิ้นสุด						
วันที่ 31 ธันวาคม 2563						
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	1,014,097	2,984,635	700,563	80	37,781	4,737,156
ซื้อสินทรัพย์	-	11,275	68,311	1,398	28,167	109,151
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	-	-	(14)	(1,398)	-	(1,412)
ค่าเสื่อมราคา	-	(202,640)	(156,656)	(60)	-	(359,356)
โอนสินทรัพย์	-	315	56,122	-	(56,437)	-
รายการปรับปรุง	-	(1,036)	777	-	(108)	(367)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	1,014,097	2,792,549	669,103	20	9,403	4,485,172
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563						
ราคาทุน	1,014,097	4,074,845	1,450,517	388	9,403	6,549,250
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(1,282,296)	(781,414)	(368)	-	(2,064,078)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	1,014,097	2,792,549	669,103	20	9,403	4,485,172

16. สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า

งบแสดงฐานะการเงินมีรายการที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ดังนี้

สินทรัพย์สิทธิการใช้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ก่อนปรับปรุงใหม่	ผลกระทบของการเริ่มใช้ TFRS 16	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 หลังปรับปรุงใหม่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
ราคาทุน						
ยานพาหนะ	-	32,970	32,970	6,809	(582)	39,197
รวมราคาทุน	-	32,970	32,970	6,809	(582)	39,197
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
ยานพาหนะ	-	-	-	(14,466)	582	(13,884)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	-	-	-	(14,466)	582	(13,884)
รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้	-					25,313
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563						14,466

หนี้สินตามสัญญาเช่า

รายการเคลื่อนไหวของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่เกิดขึ้นในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	32,970
เพิ่มขึ้น	6,809
ดอกเบี้ยจ่าย	1,578
จ่ายชำระคืน	(14,135)
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	27,222

การวิเคราะห์การครบกำหนดแบบไม่คิดลดของหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
หนี้สินตามสัญญาเช่า	
ภายใน 1 ปี	14,629
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	12,593
รวม	27,222

กลุ่มกิจการได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 โดยใช้วิธีรับรู้ผลกระทบสะสมจากการปรับใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวเป็นรายการปรับปรุงกับกำไรสะสมต้นงวด (Modified retrospective) และไม่ปรับปรุงข้อมูลเปรียบเทียบ ผลกระทบจากการปรับใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ในเรื่องหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ได้อธิบายไว้ในหมายเหตุข้อ 2.2

17. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	สิทธิบัตร	งานระหว่างทำ	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562				
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
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563				
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	540,629	1,855	69,901	612,385
ซื้อสินทรัพย์	32,346	-	170,322	202,668
ค่าตัดจำหน่าย	(154,455)	(481)	-	(154,936)
โอนสินทรัพย์	83,506	-	(83,506)	-
รายการปรับปรุง	(1,497)	-	1,605	108
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	500,529	1,374	158,322	660,225
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
ราคาทุน	2,075,614	3,917	158,322	2,237,853
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(1,575,085)	(2,543)	-	(1,577,628)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	500,529	1,374	158,322	660,225

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	สิทธิบัตร	งานระหว่างทำ	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562				
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
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563				
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	538,149	1,738	69,901	609,788
ซื้อสินทรัพย์	31,447	-	170,322	201,769
ค่าตัดจำหน่าย	(153,613)	(264)	-	(153,877)
โอนสินทรัพย์	83,506	-	(83,506)	-
รายการปรับปรุง	(1,497)	-	1,605	108
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	497,992	1,474	158,322	657,788
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
ราคาทุน	1,993,099	3,056	158,322	2,154,477
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(1,495,107)	(1,582)	-	(1,496,689)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	497,992	1,474	158,322	657,788

18. ทรัพย์สินหลักประกันและผลประโยชน์

บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด (“สำนักหักบัญชี”) เป็นสำนักหักบัญชีตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า สมาชิกของสำนักหักบัญชีที่มีฐานะซื้อขายสัญญาล่วงหน้ามีหน้าที่ต้องนำทรัพย์สินมาวางเป็นหลักประกันในการซื้อขายล่วงหน้าตามอัตราหรือมูลค่าที่สำนักหักบัญชีกำหนด ทั้งนี้ สำนักหักบัญชีจะนำทรัพย์สินหลักประกันดังกล่าวไปบริหารจัดการเพื่อให้เกิดผลประโยชน์ตามหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขที่กำหนด ซึ่งผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นจากเงินประกันดังกล่าวภายหลังหักค่าบริหารจัดการจะจัดสรรให้แก่สมาชิกตามอัตราและวิธีการที่กำหนด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 รายละเอียดเงินลงทุนของทรัพย์สินที่สมาชิกวางเป็นหลักประกัน ประกอบด้วย

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2563	2562
เงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากประจำ	13,266,083	10,360,966
เงินฝากออมทรัพย์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	2,415,879	514,544
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	4,558,309	-
เงินลงทุนที่ถือจนครบกำหนด	-	1,605,133
หลักทรัพย์ค้ำประกัน	68,538	840,265
ผลประโยชน์ค้างรับ	20,352	63,754
	20,329,161	13,384,662
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(2,792)	-
	20,326,369	13,384,662

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เงินฝากออมทรัพย์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ จำนวน 80.89 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (2562 : 17.16 ล้านดอลลาร์สหรัฐ) แปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราซื้อถัวเฉลี่ยเงินโอนประกาศโดยธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี

กลุ่มกิจการ ได้แสดงทรัพย์สินที่สมาชิกวางเป็นหลักประกันเป็นรายการแยกต่างหากในบัญชี “ทรัพย์สินหลักประกันและผลประโยชน์” ภายใต้สินทรัพย์หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน และได้แสดงภาระหนี้สินในบัญชี “เจ้าหนี้หลักประกันและผลประโยชน์” ภายใต้หนี้สินหมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

19. ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์

ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงจัดตั้งขึ้นเพื่อเป็นประกันความเสียหายที่อาจเกิดจากการผิดนัดชำระหนี้หรือความเสียหายอื่นที่อาจเกิดจากการกระทำของสมาชิกในการดำเนินการที่เกี่ยวกับระบบการชำระหนี้ของบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด (“สำนักหักบัญชี”)

ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงแบ่งได้เป็น 2 ประเภทดังนี้

19.1 หลักทรัพย์เพื่อความมั่นคง (Securities Deposit)

สมาชิกของสำนักหักบัญชีมีหน้าที่วางทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด (ปัจจุบันกำหนดหลักทรัพย์เพื่อความมั่นคงเป็นมูลค่าไม่น้อยกว่า 5 ล้านบาท สำหรับสมาชิกที่ใช้บริการชำระหนี้ทุกสินค้าอ้างอิง และไม่น้อยกว่า 4 ล้านบาท ในแต่ละประเภทสินค้าอ้างอิง สำหรับสมาชิก ที่ใช้บริการชำระหนี้ตามประเภทสินค้าอ้างอิง)

19.2 กองทุนทดแทนความเสียหาย (Clearing fund) ประกอบด้วยการวางหลักทรัพย์สมทบจาก

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

สำนักหักบัญชีจะนำทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงไปบริหารจัดการเพื่อให้เกิดผลประโยชน์และจะคืนผลประโยชน์ดังกล่าวภายหลังหักค่าบริหารจัดการให้แก่สมาชิกตามวิธีและภายในระยะเวลาที่สำนักหักบัญชีกำหนด

ในกรณีที่สมาชิกผิดนัดชำระหนี้หรือมีความเสียหายที่เกิดจากการกระทำของสมาชิกในกิจการที่เกี่ยวกับการชำระหนี้ สำนักหักบัญชีจะใช้ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงตามลำดับดังต่อไปนี้

1) หลักทรัพย์เพื่อความมั่นคงของสมาชิกรายที่ผิดนัดหรือรายที่กระทำให้เกิดความเสียหายต่อการชำระหนี้ของสำนักหักบัญชี
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 โดยคำนวณตามอัตราสูงสุดตามกฎหมายว่าด้วยดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมของสถาบันการเงินนับแต่วันที่มีการใช้ทรัพย์สินดังกล่าวจนถึงวันที่ชำระคืน 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 2563 และ 2562 ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ ประกอบด้วย

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	หลักทรัพย์เพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์		กองทุนทดแทนความเสียหายและผลประโยชน์		รวม	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562
เงินลงทุนที่บริหารโดยสำนักหักบัญชี	505,498	698,988	-	-	505,498	698,988
เงินลงทุนที่บริหารโดยกองทุนส่วนบุคคล						
เงินฝากออมทรัพย์	469	69	252	52	721	121
เงินลงทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน	200,336	-	1,491,176	-	1,691,512	-
หลักทรัพย์เพื่อค้า	-	203,120	-	1,295,715	-	1,498,835
	200,805	203,189	1,491,428	1,295,767	1,692,233	1,498,956
ดอกเบี้ยค้างรับ	173	354	1,205	1,955	1,378	2,309
สินทรัพย์อื่น	51	46	17,825	4,999	17,876	5,045
	201,029	203,589	1,510,458	1,302,721	1,711,487	1,506,310
รวมเงินลงทุน	706,527	902,577	1,510,458	1,302,721	2,216,985	2,205,298
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(77)	-	-	-	(77)	-
	706,450	902,577	1,510,458	1,302,721	2,216,908	2,205,298

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562
กองทุนทดแทนความเสียหายและผลประโยชน์		
เงินสมทบ	100,000	100,000
ผลประโยชน์สะสม	50,723	47,916
	150,723	147,916

เงินลงทุนที่บริหารโดยสำนักหักบัญชี

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.05 - 0.30 ต่อปี (2562 : ระหว่างร้อยละ 0.375 - 1.00 ต่อปี)

เงินลงทุนที่บริหารโดยกองทุนส่วนบุคคล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เงินลงทุนในกองทุนส่วนบุคคลบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน 1 แห่ง (2562 : 1 แห่ง)

นโยบายการลงทุนของกองทุนส่วนบุคคลอิงจากระเบียบการฝากเงินกับสถาบันการเงินและนโยบายการลงทุนของสำนักหักบัญชี สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 เงินลงทุนที่บริหารโดยกองทุนส่วนบุคคลมีอัตราผลตอบแทนจากการบริหารระหว่างร้อยละ 2.19 - 2.23 ต่อปี (2562 : ระหว่างร้อยละ 2.45 - 2.46 ต่อปี)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 เจ้าหนี้ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ ประกอบด้วย

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2563	2562
หลักทรัพย์เพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์		
เงินสมทบ	705,000	897,000
ผลประโยชน์ (กำหนดจ่ายคืนสมาชิกทุก 6 เดือน)	2,071	5,997
	707,071	902,997
กองทุนทดแทนความเสียหายและผลประโยชน์		
เงินสมทบ	1,193,293	1,011,551
ผลประโยชน์สะสม	166,508	143,321
	1,359,801	1,154,872
	2,066,872	2,057,869

20. เงินสำรองเพื่อความมั่นคงของสำนักหักบัญชี

เงินสำรองเพื่อความมั่นคงของสำนักหักบัญชี ในส่วนของตลาดหลักทรัพย์ จัดตั้งขึ้นเพื่อเป็นแหล่งเงินทุนให้แก่สำนักหักบัญชี เพื่อรองรับความเสียหายที่อาจเกิดจากการผิดนัดชำระราคาหรือผิดนัดส่งมอบหลักทรัพย์ หรือความเสียหายที่อาจเกิดจากการกระทำของสมาชิกในกิจการที่เกี่ยวกับการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ของสำนักหักบัญชี

เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2558 และวันที่ 27 เมษายน 2559 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ มีมติให้กันวงเงินสำรองเพื่อความมั่นคงของสำนักหักบัญชีหลักทรัพย์และอนุพันธ์ ตามที่องค์กรกำกับดูแลธุรกิจหลักทรัพย์ในต่างประเทศ ได้กำหนดมาตรฐานสำหรับสำนักหักบัญชีเพื่อความมั่นคงของสำนักหักบัญชี และเสริมสร้างศักยภาพในการแข่งขันและรองรับการขยายธุรกิจในอนาคต โดยตลาดหลักทรัพย์จะทยอยจัดสรรเงินสำรองเพื่อความมั่นคง จนครบจำนวน 5,690 ล้านบาท ภายในปี 2563 ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เงินสำรองเพื่อความมั่นคงของสำนักหักบัญชี มีจำนวน 5,804.07 ล้านบาท (2562 : 5,590.44 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 เงินสำรองเพื่อความมั่นคงของสำนักหักบัญชี ประกอบด้วย

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2563	2562
เงินลงทุนที่บริหารโดยกองทุนส่วนบุคคล		
เงินฝากออมทรัพย์	3,599	2,202
เงินลงทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน	5,790,352	-
หลักทรัพย์เพื่อค้า	-	5,577,063
	5,793,951	5,579,265
ดอกเบี้ยค้างรับ	6,543	10,364
สินทรัพย์อื่น	3,571	809
	5,804,065	5,590,438

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เงินลงทุนในกองทุนส่วนบุคคลบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน 2 แห่ง (2562 : 2 แห่ง)

นโยบายการลงทุนของกองทุนส่วนบุคคลอิงจากระเบียบการฝากเงินกับสถาบันการเงินและนโยบายการลงทุนของสำนักหักบัญชี สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 เงินลงทุนที่บริหารโดยกองทุนส่วนบุคคลมีอัตราผลตอบแทนจากการบริหารระหว่างร้อยละ 1.94 - 2.20 ต่อปี (2562 : ระหว่างร้อยละ 2.46 - 2.54 ต่อปี)

21. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	595	91,768	-	91,743
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(15,684)	(12,676)	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	(15,089)	79,092	-	91,743

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	บันทึกเป็น(รายจ่าย)/รายได้ใน		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ปรับปรุงภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่คาดว่าจะไม่ได้ใช้ประโยชน์*	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 หลังปรับปรุง
		กำไรขาดทุน	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี						
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	3,374	6,400	113	9,887	(8,227)	1,660
ผลขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของเงินลงทุน	-	38,085	-	38,085	(38,085)	-
ผลต่างอายุการใช้งานสินทรัพย์	44,195	(4,003)	-	40,192	(40,192)	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานจากสิทธิการลาพักร้อนสะสม	5,325	1,248	-	6,573	(6,573)	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	123,571	11,590	15,458	150,619	(150,619)	-
รวม	176,465	53,320	15,571	245,356	(243,696)	1,660
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี						
ผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของสินทรัพย์ทางการเงิน	(102,877)	84,528	-	(18,349)	1,600	(16,749)
รายการปรับปรุงส่วนของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	5,504	(5,504)	-	-	-	-
รวม	(97,373)	79,024	-	(18,349)	1,600	(16,749)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	79,092	132,344	15,571	227,007	(242,096)	(15,089)

* ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ตลาดหลักทรัพย์มีผลแตกต่างชั่วคราวทางภาษี ซึ่งตลาดหลักทรัพย์ไม่ได้รับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี เนื่องจากยังมีความไม่แน่นอนและไม่สามารถประมาณระยะเวลาการใช้ประโยชน์ในอนาคตได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	บันทึกเป็น(รายจ่าย)/รายได้ใน		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
		กำไรขาดทุน	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	3,026	348	-	3,374
ผลขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุน	14,176	(789)	(13,387)	-
ผลต่างอายุการใช้งานสินทรัพย์	39,316	4,879	-	44,195
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน				
จากสิทธิการลาพักร้อนสะสม	5,161	164	-	5,325
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	88,005	34,871	695	123,571
รวม	149,684	39,473	(12,692)	176,465
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากหลักทรัพย์เผื่อขาย	(13,112)	-	(70,219)	(83,331)
ผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากหลักทรัพย์เพื่อค้า	(2,255)	(17,291)	-	(19,546)
รายการปรับปรุงส่วนของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	5,504	-	-	5,504
รวม	(9,863)	(17,291)	(70,219)	(97,373)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	139,821	22,182	(82,911)	79,092

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	บันทึกเป็น(รายจ่าย)/รายได้ใน		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ปรับปรุงภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่คาดว่าจะไม่ได้ใช้ประโยชน์*	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 หลังปรับปรุง
		กำไรขาดทุน	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี						
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	1,714	6,400	113	8,227	(8,227)	-
ผลขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของสินทรัพย์ทางการเงิน	-	38,085	-	38,085	(38,085)	-
ผลต่างอายุการใช้งานสินทรัพย์	44,195	(4,003)	-	40,192	(40,192)	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานจากสิทธิการลาพักร้อนสะสม	5,326	1,249	-	6,575	(6,575)	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	123,570	11,589	15,458	150,617	(150,617)	-
รวม	174,805	53,320	15,571	243,696	(243,696)	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี						
ผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของสินทรัพย์ทางการเงิน	(88,566)	86,966	-	(1,600)	1,600	-
รายการปรับปรุงส่วนของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	5,504	(5,504)	-	-	-	-
รวม	(83,062)	81,462	-	(1,600)	1,600	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	91,743	134,782	15,571	242,096	(242,096)	-

* ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ตลาดหลักทรัพย์มีผลแตกต่างชั่วคราวทางภาษี ซึ่งตลาดหลักทรัพย์ไม่ได้รับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี เนื่องจากยังมีความไม่แน่นอนและไม่สามารถประมาณระยะเวลาการใช้ประโยชน์ในอนาคตได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	บันทึกเป็น(รายจ่าย)/รายได้ใน		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
		กำไรขาดทุน	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	1,005	709	-	1,714
ผลขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุน	14,028	(641)	(13,387)	-
ผลต่างอายุการใช้งานสินทรัพย์	39,316	4,879	-	44,195
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน				
จากสิทธิการลาพักร้อนสะสม	5,162	164	-	5,326
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	88,004	34,871	695	123,570
รวม	147,515	39,982	(12,692)	174,805
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากหลักทรัพย์เผื่อขาย	(13,112)	-	(70,219)	(83,331)
ผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากหลักทรัพย์เพื่อค้า	(2,252)	(2,983)	-	(5,235)
รายการปรับปรุงส่วนของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	5,504	-	-	5,504
รวม	(9,860)	(2,983)	(70,219)	(83,062)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	137,655	36,999	(82,911)	91,743

22. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2563	2562	2563	2562
เจ้าหนี้การค้า					
กิจการอื่น		29,904	91,662	29,880	89,536
		29,904	91,662	29,880	89,536
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น					
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย					
กิจการย่อย	7	-	-	1,360	11,641
กิจการอื่น		1,658,691	1,085,998	1,623,708	1,061,803
เจ้าหนี้เงินประกันการชำระราคา		541,427	3	-	-
เงินปันผลรับจากงานนายทะเบียนรอจ่ายคืนผู้ลงทุน		93,505	89,032	-	-
ผลประโยชน์ทางการเงินค้างจ่าย		76,323	85,569	-	-
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		59,735	121,325	59,735	121,325
อื่น ๆ		37,674	16,878	11,591	12,453
		2,467,355	1,398,805	1,696,394	1,207,222
		2,497,259	1,490,467	1,726,274	1,296,758

23. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

หนี้สินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	57,689	79,403	9,886	9,581
เงินประกันต่าง ๆ	36,378	27,407	29,686	27,404
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์				
พนักงานจากสิทธิการลาพักร้อนสะสม	32,872	26,631	32,872	26,631
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	26,533	19,927	21,047	16,862
กองทุนเงินทองของมีค่า	11,576	11,576	11,576	11,576
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์				
พนักงานที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี (ดูหมายเหตุข้อ 24)	1,904	4,456	1,904	4,456
อื่น ๆ	2,306	3,597	434	1,913
	169,258	172,997	107,405	98,423

24. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2563	2562	2563	2562
งบแสดงฐานะการเงิน				
หนี้สินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี				
ผลประโยชน์เกษียณอายุ (ดูหมายเหตุข้อ 23)	1,904	4,456	1,904	4,456
	1,904	4,456	1,904	4,456
หนี้สินที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่า 1 ปี				
ผลประโยชน์เกษียณอายุ	703,296	571,483	703,296	571,483
ผลประโยชน์อื่น	47,891	41,910	47,891	41,910
	751,187	613,393	751,187	613,393
	753,091	617,849	753,091	617,849

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2563	2562	2563	2562
ค่าใช้จ่ายที่รวมอยู่ในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ				
ผลประโยชน์เกษียณอายุ	56,427	175,446	56,427	175,446
ผลประโยชน์อื่น	11,576	16,686	11,576	16,686
	68,003	192,132	68,003	192,132

จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินมีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2563	2562	2563	2562
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพัน				
ผลประโยชน์เกษียณอายุ	705,200	575,939	705,200	575,939
ผลประโยชน์อื่น	47,891	41,910	47,891	41,910
หนี้สินที่บันทึกในงบแสดงฐานะการเงิน	753,091	617,849	753,091	617,849

รายการเคลื่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ระหว่างปีมีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2563	2562	2563	2562
ณ วันที่ 1 มกราคม	617,849	440,020	617,849	440,020
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	42,804	36,115	42,804	36,115
ต้นทุนดอกเบี้ย	14,670	12,712	14,670	12,712
ต้นทุนบริการในอดีต	1,767	143,305	1,767	143,305
การวัดมูลค่าใหม่ที่บันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ	8,762	-	8,762	-
การวัดมูลค่าใหม่ที่บันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น				
ผลขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	-	42,550	-	42,550
ผลขาดทุน(กำไร)ที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	50,431	(9,274)	50,431	(9,274)
ผลขาดทุน(กำไร)ที่เกิดจากประสบการณ์	26,860	(43,503)	26,860	(43,503)
	763,143	621,925	763,143	621,925
หัก จ่ายผลประโยชน์	(10,052)	(4,076)	(10,052)	(4,076)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	753,091	617,849	753,091	617,849
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี (ดูหมายเหตุข้อ 23)	(1,904)	(4,456)	(1,904)	(4,456)
ยอดคงเหลือที่ถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปี	751,187	613,393	751,187	613,393

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 รายการที่บันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จมีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	42,804	36,115	42,804	36,115
ต้นทุนดอกเบี้ย	14,670	12,712	14,670	12,712
ต้นทุนบริการในอดีต	1,767	143,305	1,767	143,305
การวัดมูลค่าใหม่	8,762	-	8,762	-
	68,003	192,132	68,003	192,132

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

ข้อสมมติฐานทางสถิติที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณ สรุปได้ดังนี้

	2563	2562
อัตราคิดลด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	ร้อยละ 0.38 - 2.89	ร้อยละ 1.78 - 3.82
อัตราการขึ้นเงินเดือน	ร้อยละ 5.00 - 11.00	ร้อยละ 7.00
อัตราการลาออกเฉลี่ย	ร้อยละ 0.00 - 12.00	ร้อยละ 0.00 - 12.00
อัตราการตายก่อนเกษียณอายุ	ปรับปรุงร้อยละ 3 ของ TMO2017	ปรับปรุงร้อยละ 3 ของ TMO2017
เกษียณอายุ	60 ปี	60 ปี

	ผลกระทบต่อภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้					
	การเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติ		การเพิ่มขึ้นของข้อสมมติ		การลดลงของข้อสมมติ	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562
อัตราคิดลด	ร้อยละ 0.5	ร้อยละ 0.5	ลดลงร้อยละ 6	ลดลงร้อยละ 6	เพิ่มขึ้นร้อยละ 7	เพิ่มขึ้นร้อยละ 7
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	ร้อยละ 1	ร้อยละ 1	เพิ่มขึ้นร้อยละ 13	เพิ่มขึ้นร้อยละ 13	ลดลงร้อยละ 11	ลดลงร้อยละ 11
อัตราการลาออก	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ลดลงร้อยละ 3	ลดลงร้อยละ 4	เพิ่มขึ้นร้อยละ 4	เพิ่มขึ้นร้อยละ 4

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

ระยะเวลาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์คือ 16 ปี (2562 : 19 ปี)

การวิเคราะห์การครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ และผลประโยชน์อื่นที่ไม่มีการคิดลด

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 ปี - 5 ปี	เกิน 5 ปี	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
ผลประโยชน์เกษียณอายุ	23,600	83,902	330,518	438,020
ผลประโยชน์อื่น	5,187	17,672	23,099	45,958
รวม	28,787	101,574	353,617	483,978

(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

25. เงินกองทุน

การเปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ที่ได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ แยกแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

		งบการเงินรวม							
		เงินกองทุน							
	หมายเหตุ	เงินกองทุนสำรองเพื่อการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์	เงินกองทุนสำรองเพื่อการชำระหนี้ในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	เงินกองทุนชดเชยความเสียหาย	เงินกองทุนเพื่อการสงเคราะห์ด้านสวัสดิการพนักงาน	เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	เงินกองทุนทั่วไป	รวม
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	25.1	200,000	-	-	-	-	-	(200,000)	-
รายได้(ค่าใช้จ่าย)เบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษีเงินได้	26.2	-	-	-	-	-	-	10,226	10,226
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่าย	26.2	-	-	-	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
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 – ก่อนปรับปรุง		4,440,000	1,000,000	100,000	113,997	483,475	56,196	19,896,965	26,090,633
ผลกระทบจากการเปลี่ยนนโยบายการบัญชี	2.2	-	-	-	-	12,299	-	311,885	324,184
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 – หลังปรับปรุง		4,440,000	1,000,000	100,000	113,997	495,774	56,196	20,208,850	26,414,817
จัดสรรเงินกองทุนทั่วไป	25.2	-	250,000	-	-	-	-	(250,000)	-
จัดสรรระหว่างเงินกองทุนสำรอง	25.1 และ 25.2	(1,000,000)	1,000,000	-	-	-	-	-	-
รายได้(ค่าใช้จ่าย)เบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษีเงินได้	26.2	-	-	-	-	-	-	(61,720)	(61,720)
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	26.2	-	-	-	1,261	7,157	723	1,344,940	1,354,081
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		3,440,000	2,250,000	100,000	115,258	502,931	56,919	21,242,070	27,707,178

(หน่วย : พันบาท)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ						
		เงินกองทุน						
	หมายเหตุ	เงินกองทุนสำรองเพื่อการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์	เงินกองทุนสำรองเพื่อการชำระหนี้ในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	เงินกองทุนชดเชยความเสียหาย	เงินกองทุนเพื่อการสงเคราะห์ด้านสวัสดิการพนักงาน	เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	เงินกองทุนทั่วไป	รวม
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	25.1	200,000	-	-	-	-	(200,000)	-
รายได้(ค่าใช้จ่าย)เบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษีเงินได้	26.2	-	-	-	-	-	10,226	10,226
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่าย	26.2	-	-	-	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
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 – ก่อนปรับปรุง		4,440,000	1,000,000	100,000	113,997	483,475	17,175,961	23,313,433
ผลกระทบจากการเปลี่ยนนโยบายการบัญชี	2.2	-	-	-	-	12,299	322,327	334,626
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 - หลังปรับปรุง		4,440,000	1,000,000	100,000	113,997	495,774	17,498,288	23,648,059
จัดสรรเงินกองทุนทั่วไป	25.2	-	250,000	-	-	-	(250,000)	-
จัดสรรระหว่างเงินกองทุนสำรอง	25.1 และ 25.2	(1,000,000)	1,000,000	-	-	-	-	-
รายได้(ค่าใช้จ่าย)เบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษีเงินได้	26.2	-	-	-	-	-	(61,720)	(61,720)
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	26.2	-	-	-	1,261	7,157	766,341	774,759
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		3,440,000	2,250,000	100,000	115,258	502,931	17,952,909	24,361,098

รายละเอียดเงินกองทุนประกอบด้วย

25.1 เงินกองทุนสำรองเพื่อการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์

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

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

ในปี 2561 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์อนุมัติจัดสรรเงินกองทุนสำรองเพื่อการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์เป็นจำนวนเงิน 700 ล้านบาท ไปให้กองทุนสำรองเพื่อการชำระหนี้ในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เพื่อให้สำนักหักบัญชีมีเงินทุนเพียงพอในทั้งสองตลาด

ในปี 2563 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์อนุมัติจัดสรรเงินกองทุนสำรองเพื่อการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์เป็นจำนวนเงิน 1,000 ล้านบาท ไปให้กองทุนสำรองเพื่อการชำระหนี้ในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เพื่อให้สำนักหักบัญชีมีเงินทุนเพียงพอในทั้งสองตลาด

25.2 เงินกองทุนสำรองเพื่อการชำระหนี้ในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ในปี 2547 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์อนุมัติให้จัดสรรเงินกองทุนทั่วไปเป็นจำนวนเงิน 300 ล้านบาท เพื่อจัดตั้งเป็นเงินกองทุนสำรองเพื่อการชำระหนี้สินตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของสำนักหักบัญชีในการรองรับความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากระบบการซื้อขายและการชำระหนี้ของตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้ากับบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด

ในปี 2561 กองทุนสำรองเพื่อการชำระหนี้ในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ได้รับการจัดสรรเงินจากกองทุนสำรองเพื่อการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ เป็นจำนวนเงิน 700 ล้านบาท ตามมติคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ เพื่อให้สำนักหักบัญชีมีเงินทุนเพียงพอในทั้งสองตลาด

ในปี 2563 กองทุนสำรองเพื่อการชำระหนี้ในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ได้รับการจัดสรรเงินเพิ่มเติมตามมติคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ จากกองทุนสำรองเพื่อการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ เป็นจำนวนเงิน 1,000 ล้านบาท และจากกองทุนทั่วไป เป็นจำนวนเงิน 250 ล้านบาท เพื่อให้สำนักหักบัญชีมีเงินทุนเพียงพอในทั้งสองตลาด

25.3 เงินกองทุนชดเชยความเสียหาย

ในปี 2536 และ 2545 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์อนุมัติให้จัดสรรเงินกองทุนทั่วไปเป็นจำนวนเงินรวม 100 ล้านบาท เพื่อจัดตั้งเป็นเงินกองทุนชดเชยความเสียหาย และเพื่อเป็นการช่วยเหลือและสร้างความมั่นใจให้แก่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์และผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่แทนคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจพิจารณาและตัดสินใจ ซึ่งอาจมีผลกระทบและก่อให้เกิดความเสียหายต่อบุคคลภายนอก

25.4 เงินกองทุนเพื่อการสงเคราะห์ด้านสวัสดิการพนักงาน

ในปี 2540 และ 2547 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์อนุมัติให้จัดสรรเงินกองทุนทั่วไปเป็นจำนวนเงินรวม 75 ล้านบาท เพื่อจัดตั้งเงินกองทุนเพื่อการสงเคราะห์ด้านสวัสดิการพนักงาน ทั้งนี้ผลประโยชน์ที่ได้จากการบริหารเงินกองทุนได้นำเข้ามาสมทบในเงินกองทุนดังกล่าว

25.5 เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์

ในปี 2547 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ได้อนุมัติการจัดตั้งกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ (Securities Investor Protection Fund " SIPF") ("กองทุน") โดยมีทุนประเดิมที่จัดสรรมาจากค่าธรรมเนียมการเป็นสมาชิกเป็นจำนวนเงิน 300 ล้านบาท

กองทุนนี้ได้มีการจัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการภายใต้กฎระเบียบของกองทุน SIPF เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2547 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความคุ้มครองและเป็นการสร้างความมั่นใจให้แก่ผู้ลงทุนที่ซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ โดยผ่านบริษัทหลักทรัพย์ที่เป็นสมาชิก ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีบริษัทหลักทรัพย์ที่เป็นสมาชิกกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ทั้งสิ้น 33 ราย (2562 : 34 ราย)

ทรัพย์สินของกองทุนประกอบด้วย

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

กองทุนจะคุ้มครองทรัพย์สินของผู้ลงทุนที่อยู่ในความดูแลของบริษัทหลักทรัพย์ที่เป็นสมาชิกกองทุน หากผู้ลงทุนไม่ได้รับคืนสินทรัพย์ดังกล่าว กองทุนจะชดเชยความเสียหายแก่ผู้ลงทุนตามที่เกิดขึ้นจริง ไม่เกินรายละ 1 ล้านบาทในแต่ละเหตุของการให้ความคุ้มครองเป็นรายกรณีแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า โดยกองทุนจะให้ความคุ้มครองแก่ผู้ลงทุน อันเนื่องมาจากกรณีใดกรณีหนึ่งดังต่อไปนี้

1) ในกรณีที่บริษัทที่เป็นสมาชิกกองทุนถูกศาลสั่งพิทักษ์ทรัพย์เด็ดขาดตามกฎหมายล้มละลาย หรือ
2) ในกรณีที่สมาชิกกองทุนกับผู้ลงทุนมีข้อพิพาททางแพ่งเกี่ยวกับการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในตลาดอนุพันธ์และอนุญาโตตุลาการได้พิจารณาและชี้ขาดให้สมาชิกกองทุนคืนทรัพย์สินแก่ผู้ลงทุนนั้น แต่สมาชิกกองทุนไม่ปฏิบัติตาม

ทั้งนี้การคุ้มครองจะไม่รวมถึงผลขาดทุนที่เกิดจากการซื้อขายหลักทรัพย์ของผู้ลงทุนไม่ว่าจะเป็นการตัดสินใจลงทุนด้วยตนเองหรือไม่ก็ตาม

หากจำนวนทรัพย์สินของกองทุนมีไม่เพียงพอจ่ายชดเชยแก่ผู้ลงทุนได้ตามที่ระบุข้างต้น ผู้ลงทุนจะได้รับชดเชยทรัพย์สินจากกองทุนตามสัดส่วน ผู้ลงทุนแต่ละรายได้รับความเสียหาย (Pro rata based)

เมื่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์มีมติอนุมัติให้ความคุ้มครองแก่ผู้ลงทุนใด ตลาดหลักทรัพย์จะใช้เงินกองทุนเพื่อให้ความคุ้มครองผู้ลงทุน โดยเป็นไปตามลำดับดังต่อไปนี้

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

เมื่อตลาดหลักทรัพย์ใช้เงินกองทุนเพื่อให้ความคุ้มครองแก่ผู้ลงทุนตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดแล้ว ตลาดหลักทรัพย์จะดำเนินการใช้สิทธิเรียกร้องทรัพย์สินที่ได้มีการจ่ายแก่ผู้ลงทุนและค่าเสียหายคืนจากสมาชิกกองทุนตามสิทธิที่ได้รับโอนจากผู้ลงทุน

ตลาดหลักทรัพย์จะจัดสรรทรัพย์สินหรือเงินที่ได้รับคืนจากสมาชิกกองทุนซึ่งก่อความเสียหายเข้ากองทุน ตามลำดับดังต่อไปนี้

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

25.6 เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

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

กองทุนได้จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2555 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด ทั้งนี้ ผู้ลงทุนที่จะได้รับความคุ้มครองต้องเป็นลูกค้าของสมาชิกกองทุน โดยเป็นบุคคลธรรมดาสัญชาติไทย นิติบุคคลที่จัดตั้งในประเทศไทย ซึ่งมิใช่ผู้ลงทุนสถาบันตามพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า 2546 ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีบริษัทหลักทรัพย์ที่เป็นสมาชิกของตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเข้าเป็นสมาชิกกองทุนจำนวน 37 ราย (2562 : 37 ราย)

ทรัพย์สินของกองทุนประกอบด้วย เงินทุนประเดิมของบริษัท เงินค่าเข้าเป็นสมาชิกและเงินสมทบที่เรียกเก็บจากสมาชิกกองทุน ดอกผลหรือผลประโยชน์ที่ได้จากเงินและทรัพย์สินของกองทุน ภายหลังหักค่าใช้จ่ายเพื่อการดำเนินงานของกองทุน ทั้งนี้ ในช่วงเริ่มจัดตั้งกองทุนจะมีทรัพย์สินจำนวนไม่น้อยกว่า 100 ล้านบาท ประกอบด้วยเงินทุนประเดิมจากบริษัทจำนวน 50 ล้านบาท และเงินค่าแรกเข้าและเงินสมทบจากสมาชิกกองทุนในส่วนที่เหลือจนกว่าจะครบ 100 ล้านบาท โดยบริษัทอาจเรียกเก็บเพิ่มเติมได้ตามที่เห็นจำเป็นและสมควร

กองทุนจะคุ้มครองทรัพย์สินของผู้ลงทุนที่อยู่ในความดูแลของบริษัทหลักทรัพย์ที่เป็นสมาชิกกองทุน หากผู้ลงทุนไม่ได้รับคืนสินทรัพย์ดังกล่าว กองทุนจะชดเชยความเสียหายแก่ผู้ลงทุนตามที่เกิดขึ้นจริง ไม่เกินรายละ 1 ล้านบาทในแต่ละเหตุของการให้ความคุ้มครองเป็นรายกรณีแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า โดยกองทุนจะให้ความคุ้มครองแก่ผู้ลงทุน อันเนื่องมาจากกรณีใดกรณีหนึ่งดังต่อไปนี้

1) ในกรณีที่บริษัทที่เป็นสมาชิกกองทุนถูกศาลสั่งพิทักษ์ทรัพย์เด็ดขาดตามกฎหมายล้มละลายหรือ
2) ในกรณีที่สมาชิกกองทุนกับผู้ลงทุนมีข้อพิพาททางแพ่งเกี่ยวกับการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในตลาดอนุพันธ์และอนุญาโตตุลาการได้พิจารณาและชี้ขาดให้สมาชิกกองทุนคืนทรัพย์สินแก่ผู้ลงทุนนั้น แต่สมาชิกกองทุนไม่ปฏิบัติตาม

ทั้งนี้การคุ้มครองจะไม่รวมถึงผลขาดทุนที่เกิดจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของผู้ลงทุนไม่ว่าจะเป็นการตัดสินใจลงทุนด้วยตัวเองหรือไม่ก็ตาม

หากจำนวนทรัพย์สินของกองทุนมีไม่เพียงพอจ่ายชดเชยแก่ผู้ลงทุนได้ตามที่ระบุข้างต้น ผู้ลงทุนจะได้รับชดเชยทรัพย์สินจากกองทุนตามสัดส่วนผู้ลงทุนแต่ละรายได้รับความเสียหาย (Pro rata based)

เมื่อคณะกรรมการมีมติอนุมัติให้ความคุ้มครองแก่ผู้ลงทุนใด บริษัทจะใช้เงินกองทุนเพื่อให้ความคุ้มครองผู้ลงทุน โดยเป็นไปตามลำดับดังต่อไปนี้

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

เมื่อบริษัทใช้เงินกองทุนเพื่อให้ความคุ้มครองแก่ผู้ลงทุนตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดแล้ว สมาชิกกองทุนรายที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่ผู้ลงทุนมีหน้าที่ส่งคืนทรัพย์สินของกองทุนให้บริษัท โดยบริษัทจะดำเนินการใช้สิทธิเรียกร้องทรัพย์สินที่ได้มีการจ่ายแก่ผู้ลงทุนและค่าเสียหายคืนจากสมาชิกกองทุนตามสิทธิที่ได้รับโอนจากผู้ลงทุน

ในกรณีที่บริษัทมีการใช้เงินกองทุนหรือได้รับเงินคืนเต็มจำนวนหรือบางส่วนจากสมาชิกกองทุนซึ่งก่อความเสียหาย บริษัทจะจัดสรรคืนเข้ากองทุนตามลำดับดังต่อไปนี้

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

26. ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของเงินกองทุน

26.1 ฐานะการเงินของเงินกองทุน

งบการเงินของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ที่ได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ แยกแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2563	2562
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินฝาก	163,343	6,914
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	365,467	-
เงินลงทุนระยะสั้น	-	290,186
ดอกเบี้ยค้างรับ	3,197	3,836
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3,616	300
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	535,623	301,236
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	304,981	-
เงินลงทุนระยะยาว	-	530,792
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	304,981	530,792
รวมสินทรัพย์	840,604	832,028
หนี้สินและเงินกองทุน		
หนี้สินส่วนของสมาชิก		
เงินสมทบจากสมาชิก	228,886	227,873
ผลประโยชน์ส่วนของสมาชิก	108,787	108,381
รวมหนี้สินส่วนของสมาชิก	337,673	336,254
เงินกองทุน		
ทุนเริ่มแรก	300,000	300,000
ผลประโยชน์ส่วนของตลาดหลักทรัพย์	202,931	183,475
	502,931	483,475
องค์ประกอบอื่น	-	12,299
รวมเงินกองทุน	502,931	495,774
รวมหนี้สินและเงินกองทุน	840,604	832,028

งบการเงินของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ที่ได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินรวม แยกแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2563	2562
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินฝาก	3,482	636
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	85,758	-
เงินลงทุนระยะสั้น	-	67,843
เงินสมทบรอเรียกเก็บจากสมาชิก	11	15
ดอกเบี้ยค้างรับ	361	543
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	89,612	69,037
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	22,185	-
เงินลงทุนระยะยาว	-	41,200
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	22,185	41,200
รวมสินทรัพย์	111,797	110,237
หนี้สินและเงินกองทุน		
หนี้สินหมุนเวียน		
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	338	396
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1	1
รวมหนี้สินหมุนเวียน	339	397
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เงินสมทบจากสมาชิก	51,179	50,976
ผลประโยชน์ส่วนของสมาชิก	3,360	2,668
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	54,539	53,644
รวมหนี้สิน	54,878	54,041
เงินกองทุน		
ทุนประเดิม	50,000	50,000
ผลประโยชน์ส่วนของตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	6,919	6,196
รวมเงินกองทุน	56,919	56,196
รวมหนี้สินและเงินกองทุน	111,797	110,237

26.2 ผลการดำเนินงานของเงินกองทุน

ผลการดำเนินงานของเงินกองทุนต่าง ๆ ที่ได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม และงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ แยกแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	เงินกองทุนเพื่อการสงเคราะห์ด้านสวัสดิการพนักงาน	เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ (ส่วนของตลาดหลักทรัพย์ฯ)	เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ส่วนของตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้าฯ)	เงินกองทุนทั่วไป	รวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563					
รายได้					
รายได้จากการดำเนินงาน	-	-	-	6,547,755	6,547,755
รายได้จากเงินลงทุน - สุทธิ	1,261	4,686	981	(364,950)	(358,022)
รายได้อื่น	-	-	-	191,113	191,113
รวมรายได้	1,261	4,686	981	6,373,918	6,380,846
ค่าใช้จ่าย					
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	-	146	74	4,289,057	4,289,277
เงินนำส่งให้กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน	-	-	-	361,641	361,641
ภาษีเงินได้	-	(2,617)	184	378,280	375,847
รวมค่าใช้จ่าย	-	(2,471)	258	5,028,978	5,026,765
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	1,261	7,157	723	1,344,940	1,354,081
รายได้(ค่าใช้จ่าย)เบ็ดเสร็จอื่น :					
รายการที่จะไม่จัดประเภทใหม่ไว้ในรายได้หรือค่าใช้จ่ายในภายหลัง					
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	-	-	-	(77,291)	(77,291)
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่จัดประเภทใหม่ไว้ในรายได้หรือค่าใช้จ่ายในภายหลัง	-	-	-	15,571	15,571
รวมรายการที่จะไม่จัดประเภทใหม่ไว้ในรายได้หรือค่าใช้จ่ายในภายหลัง	-	-	-	(61,720)	(61,720)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)เบ็ดเสร็จรวม	1,261	7,157	723	1,283,220	1,292,361
การแบ่งปันรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จสำหรับปี					
ส่วนที่เป็นของกิจการใหญ่	1,261	7,157	723	1,283,220	1,292,361
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-
	1,261	7,157	723	1,283,220	1,292,361

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	เงินกองทุนเพื่อการสงเคราะห์ด้านสวัสดิการพนักงาน	เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ (ส่วนของตลาดหลักทรัพย์ฯ)	เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ส่วนของตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้าฯ)	เงินกองทุนทั่วไป	รวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562					
รายได้					
รายได้จากการดำเนินงาน	-	-	-	5,890,126	5,890,126
รายได้จากเงินลงทุน - สุทธิ	1,923	14,016	1,110	946,031	963,080
รายได้อื่น	-	-	-	493,101	493,101
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)
เงินนำส่งให้กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน	-	-	-	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)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)เบ็ดเสร็จอื่น :					
รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่ไว้ใน					
รายได้หรือค่าใช้จ่ายในภายหลัง					
ส่วนแบ่งกำไรเบ็ดเสร็จอื่นในกิจการร่วม	-	-	-	158	158
กำไรจากการวัดมูลค่าของเงินลงทุนเผื่อขาย ที่บริหารโดยตลาดหลักทรัพย์	-	-	-	417,992	417,992
กำไรจากการวัดมูลค่าของเงินลงทุนเผื่อขาย ในกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	-	6,218	-	-	6,218
ภาษีเงินได้ของรายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่ ไว้ในรายได้หรือค่าใช้จ่ายในภายหลัง	-	-	-	(82,910)	(82,910)
รวมรายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่ไว้ใน รายได้หรือค่าใช้จ่ายในภายหลัง	-	6,218	-	335,240	341,458
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน					
รายได้หรือค่าใช้จ่ายในภายหลัง					
กำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของ ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	-	-	-	10,226	10,226
รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน รายได้หรือค่าใช้จ่ายในภายหลัง	-	-	-	10,226	10,226
รายได้(ค่าใช้จ่าย)เบ็ดเสร็จรวม	1,923	20,148	848	(2,270,234)	(2,247,315)
การแบ่งปันรายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จสำหรับปี					
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)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	เงินกองทุนเพื่อการสงเคราะห์ด้านสวัสดิการพนักงาน	เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ (ส่วนของตลาดหลักทรัพย์ฯ)	เงินกองทุนทั่วไป	รวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563				
รายได้				
รายได้จากการดำเนินงาน	-	-	3,059,298	3,059,298
รายได้จากเงินลงทุน - สุทธิ	1,261	4,686	121,181	127,128
รายได้อื่น	-	-	1,906,820	1,906,820
รวมรายได้	1,261	4,686	5,087,299	5,093,246
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	-	146	3,852,002	3,852,148
เงินนำส่งให้กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน	-	-	361,641	361,641
ภาษีเงินได้	-	(2,617)	107,315	104,698
รวมค่าใช้จ่าย	-	(2,471)	4,320,958	4,318,487
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	1,261	7,157	766,341	774,759
รายได้(ค่าใช้จ่าย)เบ็ดเสร็จอื่น :				
รายการที่จะไม่จัดประเภทใหม่ไว้ใน				
รายได้หรือค่าใช้จ่ายในภายหลัง				
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ของ				
ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	-	-	(77,291)	(77,291)
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่จัดประเภทใหม่				
ไว้ในรายได้หรือค่าใช้จ่ายในภายหลัง	-	-	15,571	15,571
รวมรายการที่จะไม่จัดประเภทใหม่ไว้ใน				
รายได้หรือค่าใช้จ่ายในภายหลัง	-	-	(61,720)	(61,720)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)เบ็ดเสร็จรวม	1,261	7,157	704,621	713,039
การแบ่งปันรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จสำหรับปี				
ส่วนที่เป็นของกิจการใหญ่	1,261	7,157	704,621	713,039
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	1,261	7,157	704,621	713,039

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	เงินกองทุนเพื่อการสงเคราะห์ด้านสวัสดิการพนักงาน	เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ (ส่วนของตลาดหลักทรัพย์ฯ)	เงินกองทุนทั่วไป	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)
เงินนำส่งให้กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน	-	-	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)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)เบ็ดเสร็จอื่น :				
รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่ไว้ใน				
รายได้หรือค่าใช้จ่ายในภายหลัง				
กำไรจากการวัดมูลค่าของเงินลงทุนเผื่อขาย				
ที่บริหารโดยตลาดหลักทรัพย์	-	-	417,992	417,992
กำไรจากการวัดมูลค่าของเงินลงทุนเผื่อขาย				
ในกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	-	6,218	-	6,218
ภาษีเงินได้ของรายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่				
ไว้ในรายได้หรือค่าใช้จ่ายในภายหลัง	-	-	(82,912)	(82,912)
รวมรายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่ไว้ใน				
รายได้หรือค่าใช้จ่ายในภายหลัง	-	6,218	335,080	341,298
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน				
รายได้หรือค่าใช้จ่ายในภายหลัง				
กำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของ				
ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	-	-	10,226	10,226
รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน				
รายได้หรือค่าใช้จ่ายในภายหลัง	-	-	10,226	10,226
รายได้(ค่าใช้จ่าย)เบ็ดเสร็จรวม	1,923	20,148	(2,688,772)	(2,666,701)
การแบ่งปันรายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จสำหรับปี				
ส่วนที่เป็นของกิจการใหญ่	1,923	20,148	(2,688,772)	(2,666,701)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	1,923	20,148	(2,688,772)	(2,666,701)

27. รายได้จากการดำเนินงาน

รายได้จากการดำเนินงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์	2,343,762	1,839,019	1,667,148	1,297,886
รายได้จากงานนายทะเบียนหลักทรัพย์	1,228,987	1,226,039	-	-
รายได้จากงานชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์	740,026	600,935	-	-
ค่าธรรมเนียมหลักทรัพย์จดทะเบียน	682,298	722,869	682,298	722,869
รายได้จากการบริการบริษัทหลักทรัพย์	436,645	420,325	-	-
ค่าบริการข้อมูล	377,514	366,706	343,119	332,001
ค่าสนับสนุนงานเทคโนโลยีสารสนเทศ	344,856	276,947	343,333	276,112
รายได้จากงานรับฝากหลักทรัพย์	296,348	346,545	-	-
ค่าธรรมเนียมสมาชิก	63,950	64,030	23,400	23,400
ค่าบริการกองทุน	24,044	20,176	-	-
รายได้ตัวแทนการชำระเงิน	9,325	6,535	-	-
	6,547,755	5,890,126	3,059,298	2,652,268

รายได้จากการดำเนินงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 แบ่งตามช่วงเวลาแห่งการรับรู้ ประกอบด้วย

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ช่วงเวลาแห่งการรับรู้				
ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง				
ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์	2,343,762	1,839,019	1,667,148	1,297,886
รายได้จากงานนายทะเบียนหลักทรัพย์	635,827	532,377	-	-
รายได้จากงานชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์	740,026	600,935	-	-
ค่าธรรมเนียมหลักทรัพย์จดทะเบียน	200,300	244,945	200,300	244,945
รายได้จากการบริการบริษัทหลักทรัพย์	419,785	379,978	-	-
ค่าบริการข้อมูล	1,418	993	1,119	476
ค่าสนับสนุนงานเทคโนโลยีสารสนเทศ	580	1,375	580	1,375
รายได้จากงานรับฝากหลักทรัพย์	296,348	346,545	-	-
ค่าธรรมเนียมสมาชิก	-	200	-	-
ค่าบริการกองทุน	5,354	2,800	-	-
รายได้ตัวแทนการชำระเงิน	8,845	6,351	-	-
	4,652,245	3,955,518	1,869,147	1,544,682
ตลอดช่วงเวลา				
รายได้จากงานนายทะเบียนหลักทรัพย์	593,160	693,662	-	-
ค่าธรรมเนียมหลักทรัพย์จดทะเบียน	481,998	477,924	481,998	477,924
รายได้จากการบริการบริษัทหลักทรัพย์	16,860	40,347	-	-
ค่าบริการข้อมูล	376,096	365,713	342,000	331,525
ค่าสนับสนุนงานเทคโนโลยีสารสนเทศ	344,276	275,572	342,753	274,737
ค่าธรรมเนียมสมาชิก	63,950	63,830	23,400	23,400
ค่าบริการกองทุน	18,690	17,376	-	-
รายได้ตัวแทนการชำระเงิน	480	184	-	-
	1,895,510	1,934,608	1,190,151	1,107,586
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	6,547,755	5,890,126	3,059,298	2,652,268

28. รายได้(ค่าใช้จ่าย)จากเงินลงทุน - สุทธิ

รายได้(ค่าใช้จ่าย)จากเงินลงทุน - สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2563	2562	2563	2562
ดอกเบี้ยรับ		327,223	436,238	198,303	278,766
หัก ดอกเบี้ยจ่าย					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย	7	-	-	(22,492)	(36,569)
ทรัพย์สินและผลประโยชน์ส่วนของสมาชิก		(174,824)	(219,577)	-	-
ดอกเบี้ยรับ - สุทธิ		152,399	216,661	175,811	242,197
รายได้เงินปันผลจาก					
กองทุนรวม		62,386	140,331	62,386	140,331
กิจการย่อย	12	-	-	508,543	655,779
กิจการร่วม	13	-	-	20,151	15,743
กองทุนส่วนบุคคล		22	31	22	17
กิจการอื่น		3,749	3,536	3,749	3,536
กำไร(ขาดทุน)ที่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุน		(320,541)	420,168	(371,751)	396,471
ขาดทุนที่เกิดขึ้นจริงจากสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		(24,429)	-	(24,429)	-
กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุน		(165,130)	90,398	(180,203)	18,118
กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง					
จากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนในตราสารต่างประเทศ		(14,603)	14,189	(14,603)	14,189
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน					
ของเงินลงทุนในตราสารต่างประเทศ		(53,730)	59,245	(53,730)	59,245
กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า		-	3,395	-	3,395
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น		(3,812)	-	(3,504)	-
		(363,689)	947,954	122,442	1,549,021

29. รายได้อื่น

รายได้อื่น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
รายได้ค่าธรรมเนียมบริหารและจัดการกองทุน	47,917	36,657	2,710	840
รายได้จากการเผยแพร่ความรู้การลงทุน	22,844	64,442	22,844	64,442
รายได้ค่าบริการบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 7)	13,368	1,687	1,854,011	1,778,473
รายได้ค่าปรับ	12,347	80,151	7,088	12,418
รายได้ค่าเช่าและสาธารณูปโภค	11,832	15,295	11,832	15,295
รายได้ค่าบริการธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	3,969	34,461	-	-
รายได้จากเงินสนับสนุนโครงการพัฒนาผู้ประกอบการรายเล็ก	3,445	-	-	-
รายได้จากการจัดกิจกรรมทางการตลาด	1,365	22,978	1,289	22,634
รายได้ค่าสินไหมทดแทน	-	145,088	-	145,088
รายได้ค่าโอนสิทธิการเป็นสมาชิกของบริษัทหลักทรัพย์	-	11,200	-	10,000
รายได้อื่น	46,001	35,759	7,046	10,926
	163,088	447,718	1,906,820	2,060,116

30. ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ผู้บริหารสำคัญ				
เงินเดือนและผลประโยชน์อื่น ๆ	234,554	232,216	234,554	232,216
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	12,163	11,053	12,163	11,053
	246,717	243,269	246,717	243,269
พนักงานอื่น ๆ				
เงินเดือนและผลประโยชน์อื่น ๆ	1,621,849	1,622,193	1,622,049	1,620,982
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	78,612	74,009	78,612	74,009
	1,700,461	1,696,202	1,700,661	1,694,991
	1,947,178	1,939,471	1,947,378	1,938,260

กลุ่มกิจการได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงาน โดยพนักงานจ่ายเงินสะสมในอัตราร้อยละ 3.00 ถึงร้อยละ 15.00 ของเงินเดือนทุกเดือน และกลุ่มกิจการจ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 10.00 ของเงินเดือนของพนักงานทุกเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้จดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามข้อกำหนดของกระทรวงการคลังและจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาตแห่งหนึ่ง

31. เงินอุดหนุนให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)

พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 กำหนดให้ตลาดหลักทรัพย์จ่ายเงินอุดหนุนให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตามอัตราที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด

ในปี 2559 คณะกรรมการ ก.ล.ต. มีมติให้เรียกเก็บเงินอุดหนุนจากตลาดหลักทรัพย์ ในอัตราร้อยละ 0.002 ของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ของปีที่เรียกเก็บสำหรับปี 2560 ถึงปี 2562 (ระยะเวลา 3 ปี) และในปี 2562 คณะกรรมการ ก.ล.ต. มีมติคงอัตราการเรียกเก็บเดิมสำหรับปี 2563 - 2565

นอกจากนี้คณะกรรมการ ก.ล.ต ยังมีมติให้เรียกเก็บค่าธรรมเนียมจากบริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (กิจการย่อย) สำหรับการประกอบกิจการเป็นศูนย์ซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าโดยกำหนดอัตราค่าธรรมเนียมสำหรับปี 2560 ถึงปี 2563 ในอัตราปีละ 2 ล้านบาท

32. ค่าใช้จ่ายอื่น

ค่าใช้จ่ายอื่น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ค่าธรรมเนียมและค่าตอบแทน	115,508	128,067	88,306	108,152
ค่าใช้จ่ายเพื่อการพัฒนาตลาดทุน	27,348	36,492	27,348	36,493
ค่าใช้จ่ายการกุศลและกิจกรรมเพื่อสังคม	11,094	11,206	11,096	11,006
ค่าธรรมเนียมการเป็นสมาชิกสถาบันต่าง ๆ	4,798	4,897	3,463	3,661
ค่ารับรอง	2,492	3,170	2,477	3,130
ค่าใช้จ่ายเดินทางและพาหนะ	2,174	35,985	2,173	34,318
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	1,711	2,821	1,692	2,634
ค่าใช้จ่ายอื่น	9,759	15,977	9,549	15,476
	174,884	238,615	146,104	214,870

33. เงินนำส่งให้กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน

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

1) โอนเงินหรือทรัพย์สินอื่นใดเป็นจำนวนหรือมูลค่า 5,700 ล้านบาท ให้แก่กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน (“CMDF”) โดยให้คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์และคณะกรรมการกองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุนร่วมกันกำหนดจำนวน หรือมูลค่า ประเภทและลักษณะของเงินหรือทรัพย์สินที่จะโอน
2) นำส่งเงินให้แก่กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน ภายใน 150 วันนับแต่วันสิ้นปีปฏิทิน ในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของรายได้หลังหักค่าใช้จ่าย ภาษี และเงินสำรอง ทั้งนี้ ให้ใช้งบการเงินรวมของตลาดหลักทรัพย์ในการคำนวณเงินนำส่ง การกันเงินสำรองให้เป็นไปตามประเภทและจำนวนที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์กำหนด

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

ตลาดหลักทรัพย์บันทึกเงินนำส่งรายปี จำนวน 361.64 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 โดยมีรายละเอียด เงินสำรองและการคำนวณเงินนำส่งรายปี ดังนี้

เงินสำรอง

ในการประชุมเมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2563 และวันที่ 18 พฤศจิกายน 2563 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ มีมติอนุมัติการกำหนดประเภทและหลักการสำหรับการกันเงินสำรองตามที่ พรบ.ตลาดหลักทรัพย์ฯ (ฉบับที่ 6) กำหนด และเมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2564 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ มีมติอนุมัติจำนวนเงินสำรอง 1,314 ล้านบาท และจำนวนเงินนำส่งรายปี 2563 แก่กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน จำนวน 362 ล้านบาท ตามรายละเอียด ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

ประเภทเงินสำรอง	หลักการในการกำหนดจำนวนเงินสำรองเพื่อให้มีแหล่งเงินทุนเพียงพอ	จำนวนเงินสำรอง
1. เงินสำรองที่กันตามกฎหมายหรือเกณฑ์ในการประกอบธุรกิจกำหนด รวมถึงเงินสำรองเพื่อรองรับสถานการณ์พิเศษ	1.1 เงินสำรองตามกฎหมาย	23,635
	1.2 เงินสำรองตามเกณฑ์ประกอบธุรกิจ เช่น ตามเกณฑ์ EMIR (European Market Infrastructure Regulation) PFMI (Principles for Financial Market Infrastructures) เพื่อให้เพียงพอต่อการประกอบธุรกิจตามเกณฑ์กำหนดเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในแต่ละปี	(36,960)
	1.3 เงินสำรองที่กันไว้เพื่อเงินกองทุนเฉพาะ เช่น การอนุมัติเพิ่มเงินทุนในกองทุนเฉพาะระหว่างปี การแบ่งปันผลประโยชน์ของกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ (SIPF) กองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (DIPF) กองทุนทดแทนความเสียหายในระบบการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ (CLF) หรือกองทุนอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน	261,176
	1.4 เงินสำรองเพื่อให้มีแหล่งเงินทุนเพียงพอให้สามารถรองรับความเสี่ยงทางการเงินจากการประกอบกิจการ รวมทั้งมาตรการรองรับในสถานการณ์ฉุกเฉิน	424,000
2. เงินสำรองที่กันไว้เพื่อรองรับความผันผวนจากเงินลงทุน	ตามจำนวนผลกำไร(ขาดทุน)ของเงินลงทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง (unrealized gain/(loss)) ประจำปี	(179,733)
3. เงินสำรองที่กันไว้เพื่อการลงทุนในธุรกิจหรือทรัพย์สินถาวร	ตามจำนวนเงินลงทุนในธุรกิจและทรัพย์สินถาวรที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์พิจารณาอนุมัติ	821,781
	รวมเงินสำรอง	1,313,899

การคำนวณเงินนำส่งรายปี

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
	2563
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายก่อนเงินนำส่งให้แก่กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน (ตามงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ)	2,094,001
หัก ภาษีเงินได้	(378,279)
รายได้หลังหักค่าใช้จ่าย ก่อนหักเงินสำรอง	1,715,722
หัก เงินสำรอง	(1,313,899)
รายได้หลังหักค่าใช้จ่าย ภาษีและเงินสำรอง	401,823
จำนวนเงินนำส่งรายปีในอัตราร้อยละ 90	361,641

ค่าใช้จ่ายเงินนำส่งสะสมแก่กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุนตามงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
	2563
เงินโอนให้แก่กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุนปี 2562	5,700,000
ค่าใช้จ่ายเงินนำส่งรายปี 2563	361,641
รวมค่าใช้จ่ายเงินนำส่งสะสม	6,061,641

34. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ภาษีเงินได้ปีปัจจุบัน				
ภาษีเงินได้ปีก่อน	-	-	-	(9,688)
ภาษีเงินได้ปีปัจจุบัน	268,527	236,452	-	-
รวมภาษีเงินได้ปีปัจจุบัน	268,527	236,452	-	(9,688)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ปรับปรุงภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่คาดว่าจะไม่ได้ใช้ประโยชน์	242,096	-	242,096	-
รายการที่เกิดจากผลแตกต่างชั่วคราว	(132,344)	(22,181)	(134,782)	(36,999)
รวมภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	109,752	(22,181)	107,314	(36,999)
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้	378,279	214,271	107,314	(46,687)

ภาษีเงินได้สำหรับรายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายก่อนหักภาษีเงินได้ของกลุ่มกิจการมีจำนวนเงินแตกต่างจากผลคูณทางทฤษฎีของกำไรทางบัญชีคูณกับอัตราภาษีของประเทศไทย โดยมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายก่อนภาษีเงินได้	1,732,360	(2,384,728)	882,073	(3,064,912)
ภาษีคำนวณจากอัตราภาษีร้อยละ 20	346,472	(476,945)	176,415	(612,982)
ภาษีเงินได้ยกมาจากปีก่อน	-	(9,688)	-	(9,688)
ขาดทุนสะสมยกมาจากปีก่อน	(69,481)	(953)	(70,009)	-
รายได้ที่ถือเป็นรายได้ตามประมวลรัษฎากร	3,513	1,552	1,540	723
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี	(111,096)	(197,659)	(111,096)	(182,843)
ค่าใช้จ่ายที่สามารถหักภาษีได้เพิ่ม	(5,500)	(2,795)	(5,500)	(2,795)
ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักภาษี	113,904	775,701	115,964	760,898
รายการกำไรระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิจากภาษีเงินได้	100,612	125,228	-	-
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย - กองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ และกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิจากภาษีเงินได้	(145)	(170)	-	-
ภาษีเงินได้	378,279	214,271	107,314	(46,687)
อัตราภาษีเงินได้ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (ร้อยละ)	21.84	8.99	12.17	-

35. ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

35.1 ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน มีดังนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 กลุ่มกิจการมีรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงิน 78.46 ล้านบาท และ 27.22 ล้านบาท ตามลำดับ ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
คอมพิวเตอร์	28,806	14,460	28,806	14,460
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	38,854	12,760	38,854	12,760
อาคารและสิ่งปลูกสร้างอื่น	10,800	-	10,800	-
	78,460	27,220	78,460	27,220

35.2 ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่ยกเลิกไม่ได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 กลุ่มกิจการมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาให้บริการที่ยกเลิกไม่ได้ ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ภายในหนึ่งปี	7,339	20,887	7,339	20,887
เกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	10,549	30,906	10,549	30,906
	17,888	51,793	17,888	51,793

35.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาให้บริการระยะยาว

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ภายในหนึ่งปี	89,085	97,917	89,085	97,917
เกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	134,689	40,463	134,689	40,463
	223,774	138,380	223,774	138,380

35.4 ภาระผูกพันอื่น ๆ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ตลาดหลักทรัพย์ มีภาระเกี่ยวกับหนังสือค้ำประกันกับธนาคารเป็นจำนวนเงินรวม 5.13 ล้านบาท (2562 : จำนวน 5.13 ล้านบาท) เพื่อค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าในการดำเนินธุรกิจตามปกติ ซึ่งผู้บริหารคาดว่าจะไม่มีหนี้สินที่มีภาระสำคัญเกิดขึ้น

ตลาดหลักทรัพย์ ได้ออกหนังสือรับทราบภาระหนี้สิน (Letter of Comfort) กับธนาคารเกี่ยวกับวงเงินเบิกเกินบัญชีที่ให้กับบริษัทสำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด (“สำนักหักบัญชี”) ซึ่งเป็นกิจการย่อยแห่งหนึ่ง ในวงเงิน 2,400 ล้านบาท (2562 : จำนวน 2,400 ล้านบาท) เพื่อรองรับงานชำระราคาหลักทรัพย์ตราสารทุนและสัญญาซื้อขายล่วงหน้า โดยตลาดหลักทรัพย์รับรองว่าจะดำรงสัดส่วนการถือหุ้นในสำนักหักบัญชีในอัตราร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียน จนกระทั่งวันสิ้นสุดของระยะเวลาการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ตลาดหลักทรัพย์ ยังต้องให้การสนับสนุนการดำเนินงานของสำนักหักบัญชีเพื่อให้สำนักหักบัญชีมีความสามารถในการชำระหนี้แก่ธนาคาร ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 สำนักหักบัญชียังไม่มีการเบิกใช้วงเงินดังกล่าว

36. มูลค่ายุติธรรม

ในการเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่ายุติธรรม ดังนั้นมูลค่ายุติธรรมที่ประมาณขึ้นที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินนี้จึงไม่จำเป็นต้องบ่งชี้ถึงจำนวนเงิน ซึ่งเกิดขึ้นจริงในตลาดแลกเปลี่ยนในปัจจุบัน การใช้ข้อสมมติฐานทางการตลาดและ/หรือวิธีการประมาณที่แตกต่างกันอาจมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อมูลค่ายุติธรรมที่ประมาณขึ้น กลุ่มกิจการใช้วิธีการและข้อสมมติฐานดังต่อไปนี้ ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

รายการสินทรัพย์ทางการเงินบางรายการของกลุ่มกิจการ มีการวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : พันบาท)

สินทรัพย์ทางการเงิน	งบการเงินรวม		
	มูลค่ายุติธรรม	ระดับชั้นมูลค่ายุติธรรม	เทคนิคการประเมินมูลค่าและข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน			
พันธบัตรรัฐบาล	10,498,648	ระดับ 2	ราคาตลาด
หุ้นกู้	366,841	ระดับ 2	ราคาตลาด
หน่วยลงทุนในกองทุนรวม	83,410	ระดับ 1	ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่อง
หน่วยลงทุนในกองทุนรวม	3,750,336	ระดับ 2	ราคาตลาด
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
หุ้นสามัญ	54,336	ระดับ 3	ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้

(หน่วย : พันบาท)

สินทรัพย์ทางการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	มูลค่ายุติธรรม	ระดับชั้นมูลค่ายุติธรรม	เทคนิคการประเมินมูลค่าและข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน			
พันธบัตรรัฐบาล	1,003,544	ระดับ 2	ราคาตลาด
หุ้นกู้	366,841	ระดับ 2	ราคาตลาด
หน่วยลงทุนในกองทุนรวม	83,410	ระดับ 1	ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่อง
หน่วยลงทุนในกองทุนรวม	3,750,336	ระดับ 2	ราคาตลาด
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
หุ้นสามัญ	49,336	ระดับ 3	ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้

สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมนั้นจัดระดับชั้นเป็นระดับที่ 2 โดยใช้มูลค่าตามราคาตลาด และเงินฝากประจำ ใช้วิธีคิดลดกระแสเงินสดตามสัญญาด้วยอัตราผลตอบแทนเฉลี่ยธนาคารพาณิชย์ 4 แห่ง

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
สินทรัพย์ทางการเงิน		
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย		
เงินฝากประจำ	5,298,583	5,281,129
พันธบัตรรัฐบาลและตราสารหนี้เอกชน	5,620,509	5,683,059

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
สินทรัพย์ทางการเงิน		
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย		
เงินฝากประจำ	1,534,027	1,504,127
พันธบัตรรัฐบาลและตราสารหนี้เอกชน	1,016,032	1,046,178

ไม่มีรายการโอนระหว่างระดับที่ 1 และระดับที่ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมในระหว่างปี

เครื่องมือทางการเงินอื่นที่ไม่ได้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมในงบแสดงฐานะการเงินเป็นรายการที่มีระยะเวลาครบกำหนดสั้น และมีการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ ดังนั้นมูลค่าตามบัญชีเป็นมูลค่าที่เทียบเคียงมูลค่ายุติธรรม เครื่องมือทางการเงินดังกล่าวประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากธนาคารสำหรับผลประโยชน์ทางการเงินรอจ่ายคืน ทรัพย์สินหลักประกันและผลประโยชน์ ลูกหนี้ ดอกเบี้ยค้างรับ เงินฝากและผลประโยชน์อื่นในทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ เงินฝากและผลประโยชน์อื่นในเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ เงินฝากและผลประโยชน์อื่นในเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เจ้าหนี้และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย

ผู้บริหารของกลุ่มกิจการเชื่อว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะไม่แตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญกับมูลค่าตามบัญชี

การประมาณการมูลค่ายุติธรรม

เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่า ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ 3 ระดับ ดังนี้

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : พันบาท)

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

(หน่วย : พันบาท)

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

สินทรัพย์ทางการเงินของกลุ่มกิจการที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

(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)

	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

ไม่มีรายการโอนระหว่างระดับที่ 1 และระดับที่ 2 ของลำดับขั้นมูลค่ายุติธรรมในระหว่างปี

เครื่องมือทางการเงินอื่นที่ไม่ได้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมในงบแสดงฐานะการเงินเป็นรายการที่มีระยะเวลาครบกำหนดสั้น และมีการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ ดังนั้นมูลค่าตามบัญชีเป็นมูลค่าที่เทียบเคียงมูลค่ายุติธรรม เครื่องมือทางการเงินดังกล่าวประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากธนาคารสำหรับผลประโยชน์ทางการเงินรอจ่ายคืน ทรัพย์สินหลักประกันและผลประโยชน์ ลูกหนี้ ดอกเบี้ยค้างรับ เงินฝากและผลประโยชน์อื่นในทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ เงินฝากและผลประโยชน์อื่นในเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ เงินฝากและผลประโยชน์อื่นในเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เจ้าหนี้และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย

ผู้บริหารของกลุ่มกิจการเชื่อว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะไม่แตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญกับมูลค่าตามบัญชี

เทคนิคการประเมินมูลค่าสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 1

หลักทรัพย์เผื่อขายส่วนที่เป็นหลักทรัพย์ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือตลาดหลักทรัพย์ในต่างประเทศ ที่แสดงอยู่ในเงินลงทุนระยะยาว และเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ วัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนตามราคาเสนอซื้อ ณ วันทำการสุดท้ายของวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่เผยแพร่จากตลาดหลักทรัพย์ที่หลักทรัพย์ดังกล่าวจดทะเบียนอยู่

เทคนิคการประเมินมูลค่าสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 2

หลักทรัพย์เผื่อขายอื่นๆ ที่แสดงอยู่ในเงินลงทุนระยะสั้น เงินลงทุนระยะยาว และเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ วัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนตามราคาเสนอซื้อที่บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนประกาศ ณ วันทำการสุดท้ายของวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

เงินลงทุนที่ถือจนครบกำหนดและหลักทรัพย์เพื่อค้าได้แก่ เงินฝากประจำ พันธบัตร และหุ้นกู้ โดยเงินฝากประจำ วัดมูลค่ายุติธรรมโดยใช้วิธีคิดลดกระแสเงินสดตามสัญญาด้วยอัตราผลตอบแทนเฉลี่ยธนาคารพาณิชย์ 4 แห่ง สำหรับพันธบัตรและหุ้นกู้ วัดมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาที่เผยแพร่จากสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันทำการสุดท้ายของวันที่ในงบแสดงฐานะทางการเงิน

เทคนิคการประเมินมูลค่าสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 3

เนื่องจากเงินลงทุนทั่วไปของกลุ่มกิจการเป็นเงินลงทุนในบริษัทจำกัดโดยที่กลุ่มกิจการมีสัดส่วนในการถือหุ้นอย่างไม่มีสาระสำคัญส่งผลให้กลุ่มกิจการไม่มีอำนาจในการควบคุมและตัดสินใจในบริษัทผู้ถูกลงทุน ทำให้การหาข้อมูลเพื่อใช้ประกอบการประเมินมูลค่ายุติธรรมในเงินลงทุนเป็นไปได้ยากในทางปฏิบัติ นอกจากนี้กลุ่มกิจการผู้ถูกลงทุนไม่ได้อยู่ในตลาดหลักทรัพย์ ดังนั้นเงินลงทุนดังกล่าวจึงไม่มีราคาในการซื้อขายที่จะนำมาใช้เป็นมูลค่ายุติธรรม ทั้งนี้กลุ่มกิจการยังไม่มีแผนการที่จะขายเงินลงทุนทั่วไป จึงไม่ได้ทำการประเมินมูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าว ด้วยเหตุนี้กลุ่มกิจการจึงไม่สามารถเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนทั่วไปในหมายเหตุประกอบงบการเงินได้ และได้แสดงมูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าวด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

37. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

37.1 ตลาดหลักทรัพย์

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

37.2 กิจการย่อย

37.2.1 วันที่ 22 มกราคม 2562 กิจการย่อยแห่งหนึ่งได้รับคำฟ้องเพื่อใช้สิทธิไล่เบี้ยให้ชดใช้เงินค่าเสียหายซึ่งเป็นคดีที่เกี่ยวเนื่องกับคดีละเมิดเรียกทรัพย์สินคืนและค่าเสียหายจากการปลอมแปลงใบหุ้นโดยถูกเรียกร้องให้ชดใช้ค่าเสียหายเป็นจำนวนเงินรวม 76.23 ล้านบาท

ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 4 ธันวาคม 2562 ศาลชั้นต้นได้มีคำพิพากษาให้กิจการย่อยชำระเงิน จำนวน 62.55 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี และให้ชดใช้ค่าฤชาธรรมเนียม จำนวน 400,000 บาท อย่างไรก็ตาม กิจการย่อยได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาล และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์ เนื่องจากผลของคดียังมีความไม่แน่นอน ดังนั้นกิจการย่อยจึงยังไม่ได้บันทึกรายการดังกล่าวในงบการเงินปี 2563

ทั้งนี้ กลุ่มกิจการได้ทำประกันภัยคุ้มครองความรับผิดของผู้ประกอบวิชาชีพ (Financial Institutional Professional Indemnity Insurance) ซึ่งครอบคลุมถึงความรับผิดสำหรับคดีนี้แล้ว

37.2.2 วันที่ 11 ธันวาคม 2562 กิจการย่อยแห่งหนึ่งได้รับคำฟ้องให้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อผู้ถือหุ้น หรือชำระราคาค่าหุ้นเป็นจำนวนเงิน 495 ล้านบาท ทั้งนี้เมื่อวันที่ 26 มกราคม 2564 ศาลชั้นต้นพิพากษายกฟ้อง โดยโจทก์อยู่ระหว่างการพิจารณายื่นอุทธรณ์ต่อศาลอุทธรณ์ ดังนั้น กิจการย่อยจึงไม่ได้บันทึกรายการดังกล่าวในงบการเงินปี 2563

38. เครื่องมือทางการเงิน - สัญญาซื้อขายอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ตลาดหลักทรัพย์ มีเครื่องมือทางการเงินซึ่งมีวันครบกำหนดงวดสุดท้ายในการชำระเงินของสัญญาซื้อขายอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่เปิดสถานะ คือ วันที่ 14 กรกฎาคม 2564 (2562 : 30 มีนาคม 2563) จำนวนเงินที่ทำสัญญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ	2,002,609	2,197,292	2,002,609	2,197,292

มูลค่ายุติธรรมสุทธิของสัญญาซื้อขายอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
สัญญาซื้อขายอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
- กรณีที่มีมูลค่ายุติธรรมเชิงบวก (ลบ)	(42,140)	93,623	(42,140)	93,623

สัญญาซื้อขายอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า วัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 2 โดยอ้างอิงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเทียบบาทที่ประกาศโดยธนาคารแห่งประเทศไทย ทั้งนี้ ข้อมูลที่ใช้เป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้

39. การจัดประเภทรายการใหม่

รายการในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

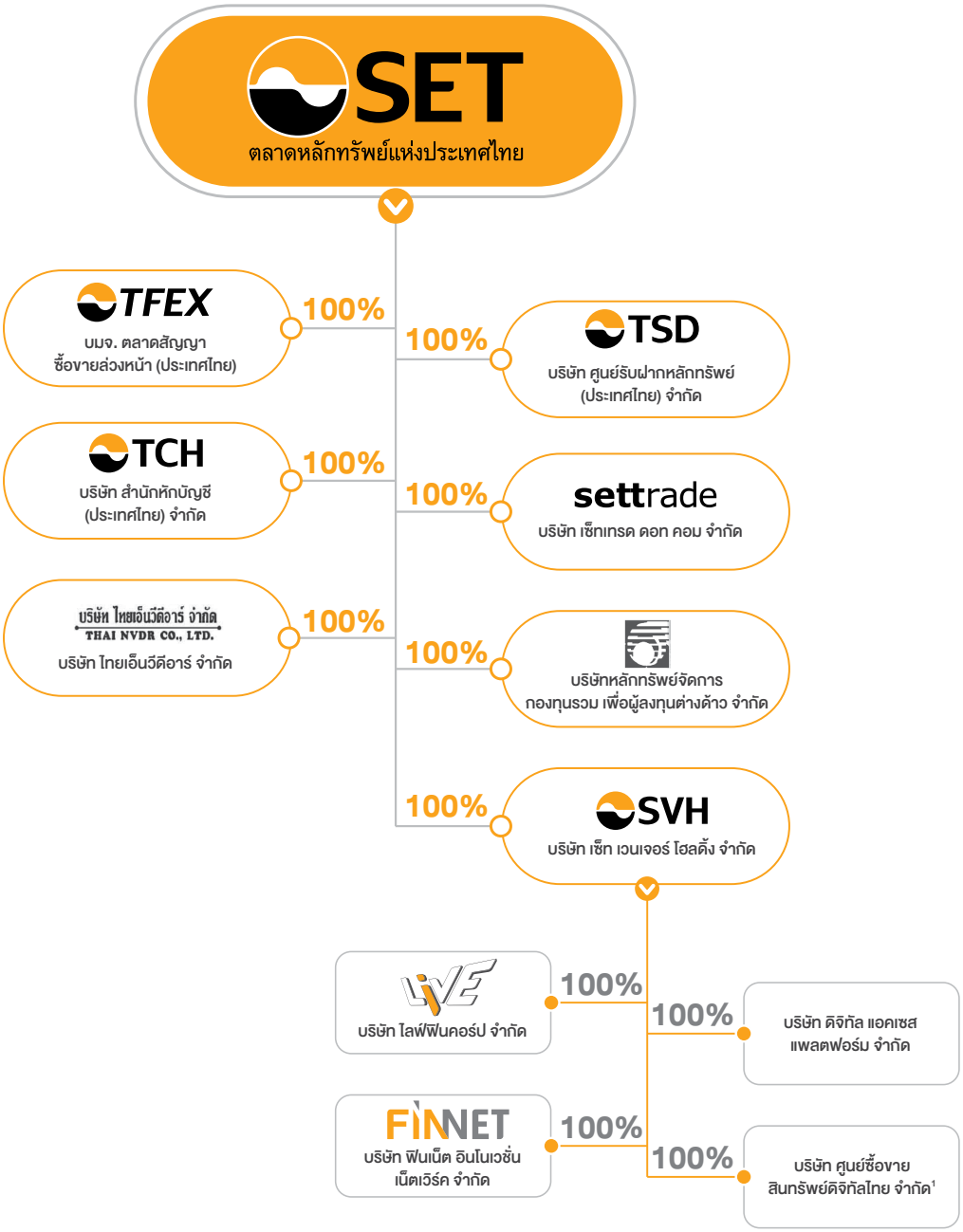
รายการ	การแสดงรายการที่แสดงไว้เดิม	การแสดงรายการที่แสดงปัจจุบัน	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
รายได้				
รายได้ตัวแทนการชำระเงิน	รายได้อื่น	รายได้จากการดำเนินงาน	6,535	-

40. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2564

โครงสร้างการถือหุ้นของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในบริษัทย่อย

การถือหุ้นในบริษัทย่อยของตลาดหลักทรัพย์ฯ แบ่งออกเป็นดังนี้



[1]บริษัท ศูนย์ซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัลไทย จำกัด จะเริ่มประกอบธุรกิจหลังจากได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจ ตามพระราชกำหนดการประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล พ.ศ. 2561 และได้รับอนุญาตจากสำนักงาน ก.ล.ต. ให้เริ่มประกอบธุรกิจ

บริษัทย่อย

บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

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

ลักษณะการดำเนินงาน

ปัจจุบัน บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นศูนย์กลางการซื้อขายอนุพันธ์ ภายใต้พระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546 โดยสินค้าที่สามารถจัดให้มีการซื้อขายได้ คือ ฟิวเจอร์ส (Futures) และออปชั่น (Options) ที่อ้างอิงกับสินทรัพย์ประเภทต่าง ๆ ดังนี้

- ตราสารทุน เช่น ดัชนีราคาหลักทรัพย์ และหลักทรัพย์
- ตราสารหนี้ เช่น พันธบัตรรัฐบาล และอัตราดอกเบี้ย
- สินค้าโภคภัณฑ์ เช่น ทองคำ โลหะเงิน น้ำมันดิบ แพลทินัม ทองแดง สังกะสี เหล็ก อะลูมิเนียม ดีบุก ถ่านหิน ก๊าซธรรมชาติ ไฟฟ้า พลาสติก ค่าระวาง คาร์บอนเครดิต และดัชนีสินค้าโภคภัณฑ์
- อัตราแลกเปลี่ยน เช่น อัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทต่อดอลลาร์สหรัฐฯ หรืออื่น ๆ ตามที่ คณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดโดยความเห็นชอบของคณะรัฐมนตรี
- สินค้าเกษตร เช่น ยางพารา ข้าว และมันสำปะหลัง

บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) มีเป้าหมายหลักในการดำเนินธุรกิจโดยมุ่งเน้นให้เกิดคุณค่าและประโยชน์แก่ผู้ลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

- เป็นศูนย์กลางการซื้อขายอนุพันธ์ที่มีมาตรฐานและมีประสิทธิภาพ ทำให้ผู้ลงทุนและผู้ประกอบการในธุรกิจสามารถใช้เป็นเครื่องมือบริหารความเสี่ยง (hedging instruments) ในการบริหารเงินลงทุนและธุรกิจของตนได้อย่างมีประสิทธิภาพ และมีต้นทุนที่สมเหตุสมผล
- เป็นทางเลือกของการลงทุน ภายใต้ระบบการซื้อขายที่มีความยุติธรรม โปร่งใส และมีสภาพคล่อง รวมทั้งมั่นใจได้ในระบบการชำระราคาสำหรับทุกธุรกรรมที่เกิดขึ้นในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เนื่องจากจะมีสำนักหักบัญชีที่มีความมั่นคงเป็นคู่สัญญา
- ช่วยให้ผู้ลงทุนมีแหล่งข้อมูลที่สะท้อนความคาดหวังของผู้ที่อยู่ในตลาดเกี่ยวกับราคาในอนาคตของสินค้าอ้างอิง ส่งผลให้ผู้ลงทุนและผู้ประกอบการสามารถวางแผนการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ทุนจดทะเบียนและการจัดองค์กร

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

รายนามคณะกรรมการ

(ข้อมูล ณ วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2564)

1. ดร. ประสาร	ไตรรัตน์วรกุล	ประธานกรรมการ
2. ดร. ภากร	ปีตธวัชชัย	รองประธาน
3. ดร. จื้อ-หง	หลิน	กรรมการ
4. นายชาญชัย	กงทองลักษณ์	กรรมการ
5. นางสาวภัทรวสี	สุวรรณศร	กรรมการ
6. นายสุเทพ	พีตกานนท์	กรรมการ
7. ดร. สมจินต์	ศรไพศาล	กรรมการ
8. นายอภิศักดิ์	เกี่ยวการค้า	กรรมการ
9. ดร. รินใจ	ชาครพิพัฒน์	กรรมการผู้จัดการ

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นบริษัทย่อยของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2537 และเปิดดำเนินการเมื่อวันที่ 1 มกราคม 2538 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อพัฒนา และส่งเสริมการให้บริการที่ต่อเนื่องจากการซื้อขายหลักทรัพย์ของตลาดทุนไทยให้มีประสิทธิภาพสูงสุด และได้มาตรฐานสากล

ลักษณะการดำเนินงาน

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นศูนย์กลางในการให้บริการที่ต่อเนื่องจากการซื้อขายหลักทรัพย์อย่างครบวงจร โดยมีบริการ 2 ประเภทหลัก ดังนี้

- **ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์** เป็นศูนย์กลางในการรับฝากหลักทรัพย์ให้กับผู้ฝากหลักทรัพย์ (participant) เช่น บริษัทหลักทรัพย์ ธนาคารผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์ (custodian bank) เป็นต้น โดยหลักทรัพย์ที่ฝากอาจเป็นได้ทั้งตราสารทุนและตราสารหนี้ ทั้งนี้ บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด จะบันทึกข้อมูลไว้ในระบบไร้ใบหลักทรัพย์ (scripless) ที่ปลอดภัยและมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ยังให้บริการถอนหลักทรัพย์ โอนหลักทรัพย์ จำนำ และเพิกถอนจำนำหลักทรัพย์ ทั้งที่เป็นแบบมีใบหลักทรัพย์หรือในระบบไร้ใบหลักทรัพย์ ซึ่งผู้ลงทุนสามารถทำรายการเหล่านี้ผ่านบริษัทผู้ฝากหลักทรัพย์ หรือดำเนินการด้วยตนเอง ในกรณีที่ฝากไว้ในบัญชีของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ และทำหน้าที่ในการชำระราคาตราสารหนี้ที่ซื้อขายนอกตลาด (OTC markets) อีกด้วย
- **นายทะเบียนหลักทรัพย์** ให้บริการนายทะเบียนหลักทรัพย์แก่บริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมทั้งบริษัทนอกตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่มอบหมายงานทะเบียนหลักทรัพย์ทั้งในส่วนของหุ้นสามัญ หุ้นกู้ หน่วยลงทุน และใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยทำหน้าที่ในการดูแลและรักษาข้อมูลหลักทรัพย์ และจัดทำทะเบียนผู้ถือหลักทรัพย์ให้มีความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ รวมทั้งทำหน้าที่ในการควบคุมสัดส่วนการถือครองหลักทรัพย์ของผู้ลงทุนต่างชาติที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้เป็นไปตามกฎและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ระบบคอมพิวเตอร์ที่ทันสมัยและมีประสิทธิภาพเชื่อมโยงกับระบบงานรับฝากหลักทรัพย์ นอกจากนี้ ยังมีระบบการเก็บรักษา รวบรวม และประมวลผลข้อมูลทะเบียนหลักทรัพย์ ตลอดจนระบบสำรองกรณีระบบหลักไม่สามารถใช้งานได้ และมีระบบห้องมั่นคงเพื่อจัดเก็บใบหลักทรัพย์และเอกสารสิทธิต่าง ๆ ให้ปลอดภัย ระบบบริหารข้อมูลสิทธิประโยชน์ของผู้ถือหุ้น และระบบตรวจสอบกิจการภายในเพื่อลดความเสี่ยงด้านต่าง ๆ

ทุนจดทะเบียนและการจัดองค์กร

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

รายนามคณะกรรมการ

(ข้อมูล ณ วันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2564)

1. ดร. ภากร	ปีตธวัชชัย	ประธานกรรมการ
2. นางนงราม	วงษ์วานิช	กรรมการ
3. ดร. รินใจ	ชาครพิพัฒน์	กรรมการ
4. นายศีลวัต	สันติวิสัฏฐ์	กรรมการ
5. นายอภิศักดิ์	เกี่ยวการค้า	กรรมการ
6. นางสาวยุภาวรรณ	ศิริชัยนฤมิตร	กรรมการผู้จัดการ

บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด

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

ลักษณะการดำเนินงาน

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

ทุนจดทะเบียนและการจัดองค์กร

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

รายนามคณะกรรมการ

(ข้อมูล ณ วันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2564)

1. ดร. ภากร	ปีตธวัชชัย	ประธานกรรมการ
2. นางนงราม	วงษ์วานิช	กรรมการ
3. ดร. รินใจ	ชาครพิพัฒน์	กรรมการ
4. นายสอาด	ธีรโรจนวงศ์	กรรมการ
5. นายอภิศักดิ์	เกี่ยวการค้า	กรรมการ
6. นางสาวภัทรวสี	สุวรรณศร	กรรมการผู้จัดการ

บริษัท เซ็ทเทรด ดอท คอม จำกัด

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

ลักษณะการดำเนินงาน

บริษัท เซ็ทเทรด ดอท คอม จำกัด ทำหน้าที่ให้บริการระบบซื้อขายหลักทรัพย์และอนุพันธ์ผ่านอินเทอร์เน็ต รวมถึงเทคโนโลยีการลงทุนแก่บริษัทสมาชิกของตลาดหลักทรัพย์ฯ และตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เพื่อเพิ่มช่องทางการส่งคำสั่งซื้อขายและอำนวยความสะดวกแก่ผู้ลงทุน รวมทั้งพัฒนาระบบงานคอมพิวเตอร์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักทรัพย์และอนุพันธ์

ทุนจดทะเบียนและการจัดองค์กร

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

รายนามคณะกรรมการ

1. ดร. ภากร	ปีตธวัชชัย	ประธานกรรมการ
2. นายกีรติ	โกสีย์เจริญ	กรรมการ
3. ดร. กฤษฎา	เสกตระกูล	กรรมการ
4. นายถิรพันธุ์	สรรพกิจ	กรรมการ
5. ดร. รินใจ	ชาครพิพัฒน์	กรรมการ
6. นายรองรักษ์	พนาปวุฒิกุล	กรรมการ
7. นายอภิศักดิ์	เกี่ยวการค้า	กรรมการ
8. นางสาวอมตี	ประภาพันธ์	กรรมการผู้จัดการ

บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด

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

ลักษณะการดำเนินงาน

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

ทุนจดทะเบียนและการจัดองค์กร

บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด มีทุนจดทะเบียน 10 ล้านบาท โดยมีตลาดหลักทรัพย์ฯ ถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน

รายนามคณะกรรมการ

1. ดร. ภากร	ปีตธวัชชัย	ประธานกรรมการ
2. นางสาวภัทรวสี	สุวรรณศร	กรรมการ
3. นายแมนพงศ์	เสนาณรงค์	กรรมการ
4. นายรองรักษ์	พนาปวุฒิกุล	กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เพื่อผู้ลงทุนต่างด้าว จำกัด

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เพื่อผู้ลงทุนต่างด้าว จำกัด เป็นบริษัทย่อยของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จัดตั้งขึ้นเพื่อผู้ลงทุนต่างด้าว เมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2539 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมการลงทุนของชาวต่างประเทศในตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยเป็นทางเลือกให้แก่ผู้ลงทุนชาวต่างประเทศในการลงทุนในหลักทรัพย์ผ่านกองทุนรวมอีกทางหนึ่ง นอกเหนือจากการลงทุนซื้อขายหลักทรัพย์ในกระดานต่างประเทศโดยตรงที่มีอยู่ในปัจจุบัน

ลักษณะการดำเนินงาน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เพื่อผู้ลงทุนต่างด้าว จำกัด ได้รับการอนุมัติจัดตั้งและจัดการโครงการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนต่างด้าวจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. โดยมีผู้บริหารจากตลาดหลักทรัพย์ฯ และบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ฯ เป็นผู้บริหารกองทุน ลักษณะการบริหารงานเป็นแบบ passive management โดยจะลงทุนตามความประสงค์ของผู้ต้องการลงทุน ประเภทของกองทุนเป็นลักษณะกองทุนเปิด (open-ended fund) ซึ่งแต่ละกองทุนจะลงทุนในหุ้นของบริษัทจดทะเบียนบริษัทใดบริษัทหนึ่งเท่านั้น กองทุนรวมเหล่านี้มีสถานะเป็นนิติบุคคลที่มีสัญชาติไทยแม้ว่าจะถือโดยคนต่างด้าว

ทุนจดทะเบียนและการจัดองค์กร

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เพื่อผู้ลงทุนต่างด้าว จำกัด มีทุนจดทะเบียน 100 ล้านบาท โดยมีตลาดหลักทรัพย์ฯ ถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน

ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวม

ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)

รายนามคณะกรรมการ

1. ดร. ภากร	ปีตธวัชชัย	ประธานกรรมการ
2. นางสาวภัทรวสี	สุวรรณศร	กรรมการ
3. นางสาวยุภาวรรณ	ศิริชัยนฤมิตร	กรรมการ
4. นายรองรักษ์	พนาปวุฒิกุล	กรรมการ

บริษัท เซ็ท เวนเจอร์ โฮลดิ้ง จำกัด

บริษัท เซ็ท เวนเจอร์ โฮลดิ้ง จำกัด เป็นบริษัทย่อยของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2563 บริษัทประกอบธุรกิจด้วยการถือหุ้น (Holding Company) เพื่อทำหน้าที่ในการควบคุมดูแลการประกอบธุรกิจในกลุ่มที่เป็นธุรกิจใหม่และธุรกิจที่เกี่ยวกับการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน (New Business & Infrastructure Development) ทั้งหมด

ทุนจดทะเบียนและการจัดการองค์กร

บริษัท เซ็ท เวนเจอร์ โฮลดิ้ง จำกัด มีทุนจดทะเบียน 300 ล้านบาท โดยมีตลาดหลักทรัพย์ฯ ถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน

รายนามคณะกรรมการ

1. ดร. ภากร	ปีตธวัชชัย	ประธานกรรมการ
2. ดร. กฤษฎา	เสกตระกูล	กรรมการ
3. นายกิตติ	สุทธิอรรถศิลป์	กรรมการ
4. นายถิรพันธุ์	สรรพกิจ	กรรมการ
5. นางสาวปวีณา	ศรีโพธิ์ทอง	กรรมการ
6. นายประพันธ์	เจริญประวัติ	กรรมการ
7. นางสาวภัทรวสี	สุวรรณศร	กรรมการ
8. นายแมนพงศ์	เสนาณรงค์	กรรมการ
9. ดร. รินใจ	ชาครพิพัฒน์	กรรมการ
10. นายรองรักษ์	พนาปวุฒิกุล	กรรมการ
11. ดร. ศรพล	ตุลยะเสถียร	กรรมการ
12. นายอภิศักดิ์	เกี่ยวการค้า	กรรมการ

บริษัท ไลฟ์ฟินคอร์ป จำกัด

บริษัท ไลฟ์ฟินคอร์ป จำกัด จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 2560 ปัจจุบันเป็นบริษัทย่อยของ บริษัท เซ็ท เวนเจอร์ โฮลดิ้ง จำกัด ประกอบธุรกิจให้บริการครบวงจรเพื่อพัฒนาผู้ประกอบการขนาดเล็กให้เติบโตและสามารถเข้าถึงแหล่งเงินทุน ตั้งแต่การให้ความรู้ในการเป็นผู้ประกอบการ การส่งเสริมศักยภาพทางธุรกิจ ให้บริการระบบเพื่อการระดมทุน (fundraising) และให้บริการซื้อขายหลักทรัพย์สำหรับธุรกิจ SME/startup

ลักษณะการดำเนินงาน

บริษัท ไลฟ์ฟินคอร์ป จำกัด ทำหน้าที่เสริมรากฐานและบ่มเพาะผู้ประกอบการ ผ่านการให้ความรู้และหลักสูตรต่างๆในรูปแบบห้องเรียนออนไลน์ และสนับสนุนกลุ่ม SME/startup ที่มีศักยภาพเพื่อการเติบโต เตรียมความพร้อมการระดมทุนผ่านตลาดทุน โดยร่วมมือกับพันธมิตรในหลากหลายรูปแบบ ให้บริการใน 3 platform หลัก

1. **Education Platform :** ศูนย์รวมความรู้ทั้งในรูปแบบบทความ คลิปความรู้ และห้องเรียนออนไลน์ (e-learning) สำหรับผู้ประกอบการ (เปิดตัวเว็บไซต์ www.live-platforms.com เมื่อ 29 มิถุนายน 2563)
2. **Scaling Up Platform :** สร้างความแกร่ง สนับสนุนการเติบโตของธุรกิจ และการเตรียมความพร้อมในการระดมทุนผ่านตลาดทุน
   - ผ่านการอบรมหลักสูตรเชิงลึก เพื่อจัดระเบียบองค์กรให้พร้อมกับการเติบโตในอนาคต จากองค์กรชั้นนำ อาทิ Baker McKenzie, PwC และ SLINGSHOT ที่เป็นผู้เชี่ยวชาญในด้านการบัญชี ภาษี กฎหมาย และการจัดการทรัพยากรบุคคล
   - การสนับสนุนให้ SME/startup มีระบบการจัดการองค์กร (enterprise system) เพื่อสร้างความพร้อมในการระดมทุน
   - กิจกรรมเพื่อสร้างการเติบโตและเสริมศักยภาพทางธุรกิจ อาทิ business coaching, business matching
3. **Fundraising and Trading Platform :** การระดมทุนผ่านตลาดแรกและซื้อขายเปลี่ยนมือผ่านตลาดรองสำหรับ SME/startup (อยู่ระหว่างการพัฒนาหลักเกณฑ์ เตรียมเปิดให้บริการภายในปี 2564)

ทุนจดทะเบียนและการจัดองค์กร

บริษัท ไลฟ์ฟินคอร์ป จำกัด มีทุนจดทะเบียน 30 ล้านบาท โดยมีบริษัท เซ็ท เวนเจอร์ โฮลดิ้ง จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของตลาดหลักทรัพย์ฯ ถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน

รายนามคณะกรรมการ

1. นายแมนพงศ์	เสนาณรงค์	ประธานกรรมการ
2. นายอภิศักดิ์	เกี่ยวการค้า	กรรมการ
3. นายประพันธ์	เจริญประวัติ	กรรมการผู้จัดการ

บริษัท ฟินเน็ต อินโนเวชั่น เน็ตเวิร์ค จำกัด

บริษัท ฟินเน็ต อินโนเวชั่น เน็ตเวิร์ค จำกัด จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2560 ปัจจุบันเป็นบริษัทย่อยของ บริษัท เซ็ท เวนเจอร์ โฮลดิ้ง จำกัด มีวัตถุประสงค์เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในกระบวนการชำระเงินในตลาดทุน โดยเป็นสถาบันตัวกลางเชื่อมต่อธุรกรรมด้านการชำระเงินกับธนาคารพาณิชย์ให้เป็นมาตรฐาน และมีประสิทธิภาพสูงสุด

ลักษณะการดำเนินงาน

บริษัท ฟินเน็ต อินโนเวชั่น เน็ตเวิร์ค จำกัด ประกอบธุรกิจให้บริการชำระเงินโดยทำหน้าที่เป็นตัวกลางเชื่อมต่อการรับ – ส่งคำสั่ง รวมทั้งจัดการด้านข้อมูล ก่อนส่งคำสั่งเพื่อดำเนินการชำระเงินสำหรับผู้ประกอบการ เช่น บริษัทหลักทรัพย์ บริษัทจัดการลงทุน บริษัทจดทะเบียน เป็นต้น เพื่อให้เป็นโครงสร้างพื้นฐานด้านการชำระเงินในตลาดทุน (Market Infrastructure) ที่รองรับการรับจ่ายเงินของสถาบันตัวกลางกับลูกค้าได้อย่างหลากหลายและมีประสิทธิภาพผ่านการดำเนินงานที่เป็นมาตรฐาน และการรวมศูนย์ก่อให้เกิดการประหยัดต่อขนาด (Economy of Scale)

ทุนจดทะเบียนและการจัดการองค์กร

บริษัท ฟินเน็ต อินโนเวชั่น เน็ตเวิร์ค จำกัด มีทุนจดทะเบียน 200 ล้านบาท โดยมี บริษัท เซ็ท เวนเจอร์ โฮลดิ้ง จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของตลาดหลักทรัพย์ฯ ถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน

รายนามคณะกรรมการ

1. นางสาวภัทรวสี	สุวรรณศร	ประธานกรรมการ
2. นายอภิศักดิ์	เกี่ยวการค้า	กรรมการ
3. นายกิตติ	สุทธิอรรถศิลป์	กรรมการผู้จัดการ

บริษัท ดิจิทัล แอคเซส แพลตฟอร์ม จำกัด

บริษัท ดิจิทัล แอคเซส แพลตฟอร์ม จำกัด เป็นบริษัทย่อยของบริษัท เซ็ท เวนเจอร์ โฮลดิ้ง จำกัด จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2563 เพื่อประกอบธุรกิจที่เป็นโครงสร้างพื้นฐาน และ/หรือ มุ่งเน้นด้านการให้บริการที่จะรองรับธุรกรรมดิจิทัล

ลักษณะการดำเนินงาน

บริษัท ดิจิทัล แอคเซส แพลตฟอร์ม จำกัด ประกอบธุรกิจให้บริการระบบงานโครงสร้างพื้นฐานที่เกี่ยวข้องกับการซื้อขายและบริการหลังการซื้อขายสำหรับหลักทรัพย์ กองทุนรวม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ตราสารหนี้ สินทรัพย์ดิจิทัล รวมถึงบริการที่เกี่ยวข้อง และเป็นศูนย์กลางในการติดต่อสำหรับการประมวลผลข้อมูลการรับ – ส่งข้อมูลทางอิเล็คทรอนิกส์

ทุนจดทะเบียนและการจัดองค์กร

บริษัท ดิจิทัล แอคเซส แพลตฟอร์ม จำกัด มีทุนจดทะเบียน 20 ล้านบาท โดยมีบริษัท เซ็ท เวนเจอร์ โฮลดิ้ง จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของตลาดหลักทรัพย์ฯ ถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน

รายนามคณะกรรมการ

1. ดร. รินใจ	ชาครพิพัฒน์	ประธานกรรมการ
2. นายอภิศักดิ์	เกี่ยวการค้า	กรรมการ
3. นายกิตติ	สุทธิอรรถศิลป์	กรรมการผู้จัดการ

บริษัท ศูนย์ซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัลไทย จำกัด

บริษัท ศูนย์ซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัลไทย จำกัด เป็นบริษัทย่อยของบริษัท เซ็ท เวนเจอร์ โฮลดิ้ง จำกัด จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 14 กันยายน 2563 ประกอบธุรกิจเป็นศูนย์ซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล หรือการจัดให้มีศูนย์กลาง หรือเครือข่ายใด ๆ เพื่อการซื้อขายหรือแลกเปลี่ยนสินทรัพย์ดิจิทัล

ลักษณะการดำเนินงาน

บริษัท ศูนย์ซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัลไทย จำกัด ประกอบธุรกิจให้บริการระบบงานโครงสร้างพื้นฐาน หรือระบบงานที่เกี่ยวข้องเพื่อสนับสนุนการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัลและธุรกิจที่เกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์ดิจิทัล รวมถึงการให้บริการระบบบริหารงาน ระบบปฏิบัติการและระบบงานที่เกี่ยวข้องเพื่อรองรับการประกอบกิจการที่เกี่ยวเนื่องกับการเป็นศูนย์ซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล และการให้บริการระบบฐานข้อมูล และคลังข้อมูล เพื่อเก็บข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการและการบันทึกข้อมูลที่เกี่ยวข้อง

ทุนจดทะเบียนและการจัดการองค์กร

บริษัท ศูนย์ซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัลไทย จำกัด มีทุนจดทะเบียน 50 ล้านบาท โดยมีบริษัท เซ็ท เวนเจอร์ โฮลดิ้ง จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของตลาดหลักทรัพย์ฯ ถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน

รายนามคณะกรรมการ

1. ดร. ภากร	ปีตธวัชชัย	ประธานกรรมการ
2. นายอภิศักดิ์	เกี่ยวการค้า	กรรมการ

Health Care Paper

YESSOY INK

1.25 KgCO_2eq/เล่ม

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ร่วมรักษ์สิ่งแวดล้อม ด้วยการใช้กระดาษ PS Green
และใช้หมึกที่ผลิตจากเมล็ดถั่วเหลือง (Soy Ink)
ช่วยลดการปล่อยก๊าซ CO_2 251.60 กิโลคาร์บอน

SET
The Stock Exchange of Thailand

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