SET



To Make the Capital Market "Work" for Everyone

รายงานประจำปี 2564

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สารบัญ



สารจากประธานกรรมการ 2

สารจากกรรมการและผู้จัดการ 4

01

SET at-a-Glance 6

02

โครงสร้างและการดำเนินงาน
ของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

นโยบายและภาพรวมการดำเนินงาน 14
ลักษณะการดำเนินงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ 27
โครงสร้างรายได้ 31
โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ 33

03

คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ 36

04

การบริหารจัดการความเสี่ยง

นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง 46
ปัจจัยความเสี่ยง 47

05

การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน 52
ห่วงโซ่คุณค่าและผู้มีส่วนได้เสียของตลาดหลักทรัพย์ฯ 57
ผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนของตลาดหลักทรัพย์ฯ 61

06

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

ภาพรวมนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการ 90
พัฒนาการสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ 93

07

โครงสร้างและระบบการกำกับดูแลกิจการ

โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ 94
คณะกรรมการ 94
ข้อมูลเกี่ยวกับคณะอนุกรรมการ 102
คณะผู้บริหาร 112
โครงสร้างองค์กร 116

08

รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ 119
รายงานคณะอนุกรรมการตรวจสอบ 128
รายงานคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง 130
รายงานคณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน 132
รายงานคณะอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความยั่งยืน 134
รายงานคณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ 136

09

การควบคุมภายใน 138

ข้อมูลสำคัญทางการเงินและผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืน 139

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน 142
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต 143
งบแสดงฐานะการเงิน 146
งบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ 148
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุน 150
งบกระแสเงินสด 151
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม 154

สารจากประธานกรรมการ



ในอนาคต ตลาดหลักทรัพย์ฯ
จะไม่ได้เป็นเพียงตลาด
ที่ผู้ลงทุนมาซื้อขายหลักทรัพย์เท่านั้น
แต่จะเป็นพื้นที่เชื่อมต่อกับ
ระบบนิเวศทางเศรษฐกิจ
ที่มีขนาดใหญ่ขึ้น
และมีผู้ร่วมตลาดที่หลากหลายมากขึ้น

ดร. ประสาร ไตรรัตน์วรกุล
ประธานกรรมการ

ท่านมีมุมมองต่อความท้าทายที่มีผลต่อการดำเนินงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ ในช่วงปีที่ผ่านมาอย่างไร

ดร. ประสาร : ที่ผ่านมา ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีแนวทางการรับมือกับความไม่แน่นอนทางเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมในรูปแบบต่าง ๆ ได้เป็นอย่างดี และสามารถฟื้นตัวได้อย่างรวดเร็วเสมอมา แต่การเผชิญกับสถานการณ์ที่ท้าทายรูปแบบใหม่ ๆ ก็มาพร้อมกับความซับซ้อนของโจทย์การพัฒนาตลาดทุน โดยเฉพาะความก้าวหน้าด้านเทคโนโลยีอย่างก้าวกระโดด กลายเป็นจุดเปลี่ยนสำคัญที่ทำให้เราต้องมองอนาคตให้ไกลกว่าการเติบโตระยะสั้น โดยไม่หยุดพัฒนาตลาดทุนทั้งเชิงลึกและเชิงกว้างเพื่อความมั่นคงขององค์กรและประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสีย เช่น การเพิ่มบริการด้านเทคโนโลยีที่ตอบโจทย์ผู้ร่วมตลาด การสร้างช่องทางการระดมทุนของผู้ประกอบการทุกขนาด หรือการเชื่อมต่อตลาดทุนกับตลาดเงินเพื่อขยายโอกาสการเข้าถึงของตลาดทุนให้ได้มากกว่าในอดีต

แนวโน้มการพัฒนาตลาดทุนในอนาคตจะเป็นอย่างไร

ดร. ประสาร : ตลาดหลักทรัพย์ฯ มุ่งเน้นที่จะพัฒนาตลาดทุนให้เกิดประโยชน์ร่วมกันในทุกภาคส่วน เราจึงต่อยอดกลยุทธ์ที่มุ่งขยายโอกาสไปในหลายด้าน ตั้งแต่การพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่หลากหลาย การเพิ่มฐานผู้ลงทุน และการเพิ่มช่องทางให้ผู้ประกอบการทุกขนาดสามารถเข้าถึงตลาดทุนได้

ในอนาคต ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะไม่ได้เป็นเพียงตลาดที่ผู้ลงทุนมาซื้อขายหลักทรัพย์เท่านั้น แต่จะเป็นพื้นที่เชื่อมต่อกับระบบนิเวศทางเศรษฐกิจที่มีขนาดใหญ่ขึ้น และมีผู้ร่วมตลาดที่หลากหลายมากขึ้น ในแต่ละปี ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะแสวงหาโอกาสควบคู่ไปกับการแสวงหาความร่วมมือกับภาคส่วนต่าง ๆ ในการพัฒนาและต่อยอดรูปแบบผลิตภัณฑ์ บริการ และโครงสร้างพื้นฐานต่าง ๆ ให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมปัจจุบัน เพื่อตอบโจทย์ผู้ประกอบการและผู้ลงทุนกลุ่มต่าง ๆ ที่มีความต้องการแตกต่างกัน

ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีความชัดเจนต่อทิศทางการพัฒนาตลาดทุนไทยให้มีศักยภาพเป็นที่ยอมรับในระดับสากล ทั้งด้านการส่งเสริมธุรกิจใหม่ (new economy) ให้สามารถเข้ามาระดมทุน เพื่อสร้างความแข็งแกร่งให้ระบบเศรษฐกิจ ควบคู่ไปกับการนำเทคโนโลยีดิจิทัลที่ทันสมัยมาต่อยอดบริการและกระบวนการดำเนินงานของตลาดทุนให้เกิดประสิทธิภาพมากขึ้น ยิ่งไปกว่านั้น เรายังให้ความสำคัญกับการพัฒนาศักยภาพของบุคลากรและผู้เกี่ยวข้องกลุ่มต่าง ๆ เพื่อสามารถเรียนรู้และปรับตัวให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงในปัจจุบัน

ท่านคิดว่าอะไรเป็นปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จของตลาดทุน

ดร. ประสาร : ผมคิดว่า ห่วงโซ่คุณค่าของตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นกลไกหนึ่งของการขับเคลื่อนเศรษฐกิจในภาพรวม เช่นเดียวกับหน่วยธุรกิจหรือภาคส่วนอื่น ๆ ที่มีบทบาทหน้าที่แตกต่างกัน แต่ช่วยเสริมกันให้ระบบเศรษฐกิจมีความสมบูรณ์ ดังนั้น การสร้างพันธมิตรกับภาคส่วนอื่น ๆ ในระบบเศรษฐกิจ จึงเป็นภารกิจสำคัญที่มีผลต่อความสำเร็จขององค์กรและตลาดทุน สิ่งสำคัญของการสร้างพันธมิตร คือ ความไว้วางใจร่วมกัน และเข้าใจศักยภาพของตนเองว่ามีจุดแข็ง จุดอ่อน และข้อจำกัดอย่างไร เพื่อหาจุดเติมเต็มที่จะตอบโจทย์ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียร่วมกันได้อย่างเหมาะสม

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ตอบสนองต่อกระแสการลงทุนสินทรัพย์ดิจิทัลในปัจจุบันอย่างไร

ดร. ประสาร : อย่างที่ผมกล่าวไปตอนต้นว่า ความก้าวหน้าทางเทคโนโลยีมีผลต่อการเติบโตทางเศรษฐกิจและสังคมในหลายมิติ ไม่ว่าจะเป็นการเสริมสร้างประสิทธิภาพของระบบการจัดการ การต่อยอดผลิตภัณฑ์และบริการใหม่ ๆ หรือการเพิ่มช่องทางการเข้าถึงตลาดทุนได้มากขึ้น ซึ่งการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลก็เป็นผลจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวเช่นกัน

ปัจจุบันการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลถือเป็นเรื่องใหม่และโอกาสของตลาดทุน แต่ยังมีช่องว่างให้พัฒนาอยู่มาก ไม่ว่าจะเป็นเรื่องของกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ความรู้ความเข้าใจของผู้ลงทุน โดยเฉพาะอย่างยิ่ง ความพร้อมของกลไกตรวจสอบและการบริหารความเสี่ยงในสินทรัพย์ดิจิทัล

อย่างไรก็ตาม ตลาดหลักทรัพย์ฯ ก็มองเห็นจุดแข็งในด้านความเชื่อมั่น มาสร้างจุดเติมเต็มช่องว่างที่ยังต้องพัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยเริ่มจากการสร้างกลไกการกำกับดูแลและติดตามอย่างใกล้ชิดควบคู่ไปกับการเตรียมความพร้อมของระบบนิเวศสินทรัพย์ดิจิทัลในประเทศไทย ผ่านศูนย์ซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัลที่มีบริการตั้งแต่การเชื่อมต่อกับระบบเสนอขายโทเคนดิจิทัล (digital token) ผ่านกระบวนการ Initial Coin Offering (ICO) รวมถึงบริการ e-Wallet เพื่อตอบสนองกับความต้องการที่เพิ่มมากขึ้นในสภาวะตลาดที่มีการเปลี่ยนแปลงไปตลอดเวลา

เราคงไม่รู้ว่าการพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการเหล่านี้ จะกลายเป็นแนวทางหลักของตลาดทุนและตลาดเงินในอนาคตหรือไม่ แต่สิ่งสำคัญคือ เราได้สร้าง “ทางเลือก” ให้แก่ผู้ลงทุน ซึ่งจะก่อให้เกิดมูลค่าเพิ่มต่อตลาดทุนและผู้ร่วมตลาดในอนาคต ทั้งนี้ เราต้องเข้าใจในกระแสการเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ และยึดมั่นต่อหลักการในการพัฒนากระบวนการต่าง ๆ ที่คำนึงถึงความโปร่งใสและเป็นประโยชน์ต่อผู้เกี่ยวข้อง

ท่านมีมุมมองต่อการขับเคลื่อน ESG ในตลาดทุนอย่างไร

ดร. ประสาร : ผมมองว่า ในปัจจุบันผู้ประกอบการตระหนักและยอมรับว่าการเปลี่ยนแปลงทางสังคมและสิ่งแวดล้อมเป็นความเสี่ยงต่อธุรกิจทั้งในระยะสั้นและระยะยาว ดังนั้น การทำธุรกิจโดยคำนึงถึงปัจจัยด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี (ESG) จึงไม่ใช่ทางเลือกของธุรกิจ แต่เป็นทางรอดที่จะช่วยให้ธุรกิจมองเห็นโอกาสและสามารถปรับตัวจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวได้

ขณะเดียวกัน งานด้าน ESG ของธุรกิจก็สะท้อนถึงจุดยืนที่จะสร้างผลลัพธ์เชิงบวกต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ทำให้เห็นถึงประโยชน์และความร่วมมือผ่านการใช้องค์ความรู้และศักยภาพของธุรกิจในด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตของผู้คนในสังคมผ่านสินค้าบริการ หรือโครงการเพื่อสังคมที่บริษัทดำเนินการเองหรือไปมีส่วนร่วมกับหน่วยงานอื่น

สำหรับตลาดทุนเองก็ต้องเตรียมรับการเปลี่ยนแปลงด้าน ESG ภายหลังจากที่ประเทศไทยได้ประกาศเจตนารมณ์ เพื่อบรรลุเป้าหมายการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสุทธิให้เป็นศูนย์ภายในปี 2608 ถือเป็นพัฒนาการสำคัญที่ส่งเสริมให้ธุรกิจตื่นตัวต่อการขับเคลื่อน ESG ให้เป็นรูปธรรมมากขึ้น ผมยังมั่นใจว่า ตลาดทุนไทยจะมีบทบาทอย่างมากต่อการมีส่วนร่วมดังกล่าว โดยเฉพาะการผลักดันให้มีการเปิดเผยข้อมูล ESG พร้อมกับการพัฒนาระบบนิเวศธุรกิจที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมให้เกิดขึ้นในตลาดทุนอย่างเป็นขั้นเป็นตอน

ท่านคิดว่าอะไรเป็นปัจจัยที่ทำให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ บรรลุเป้าหมายของตลาดทุนได้อย่างยั่งยืนในอนาคต

ดร. ประสาร : สำหรับปัจจัยที่มีผลต่อการเติบโตของตลาดหลักทรัพย์ฯ ในอนาคต สิ่งสำคัญคือ เราต้องรู้จัก “Rethink” และ “Redesign” เพื่อปรับตัวและใช้ประโยชน์จากสถานการณ์ต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป โดยเฉพาะด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับ การพัฒนาเทคโนโลยี และรูปแบบการตลาด กล่าวคือ การสร้างความเติบโตจำเป็นต้องคิดและสรรหาแนวทางเพื่ออำนวยความสะดวกแก่ผู้มีส่วนได้เสียโดยคำนึงถึงหลักการพื้นฐาน ไม่ว่าจะเป็นการเสริมสร้างประสิทธิภาพ การเสริมสร้างโอกาสในการเข้าถึง ความเป็นธรรม ความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ ควบคู่กับการสร้างพันธมิตร ซึ่งจะเป็นส่วนหนึ่งในการรักษาความสมดุลและลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นได้ในตลาดทุนไทย

สารจากกรรมการและผู้จัดการ

ความท้าทายต่าง ๆ ที่เข้ามา
ไม่ใช่บททดสอบใหม่
แต่เป็นปัจจัยที่ช่วยเร่งให้
ตลาดหลักทรัพย์ฯ
มีพัฒนาการในด้านต่าง ๆ
เร็วมากยิ่งขึ้น



ดร. ภากร ปีตธวัชชัย
กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ รับมือกับความท้าทายตลาดทุนในยุค COVID-19 และความไม่แน่นอนของโลกปัจจุบันอย่างไร

ดร. ภากร : ตลาดหลักทรัพย์ฯ เผชิญกับการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา เราจึงต้องก้าวให้ทันต่อเหตุการณ์ในโลกปัจจุบัน เพื่อรักษาความเชื่อมั่นของตลาดทุนไทย สำหรับผม ความท้าทายต่าง ๆ ที่เข้ามาไม่ใช่บททดสอบใหม่ แต่เป็นปัจจัยที่ช่วยเร่งให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีพัฒนาการในด้านต่าง ๆ เร็วมากยิ่งขึ้น อย่างกรณีของการระบาดของโรค COVID-19 ส่งผลให้เทคโนโลยีมีบทบาทต่อการดำเนินธุรกิจและชีวิตประจำวันของผู้คน ซึ่งเราก็ใช้โอกาสนี้ยกระดับรูปแบบการทำงานใหม่ ๆ และปรับตัวสู่ความเป็นตลาดทุนดิจิทัล (digital market) เพื่อตอบโจทย์ผู้ร่วมตลาดมากยิ่งขึ้น

แม้ว่าการเติบโตของตลาดทุนดิจิทัลจะเป็นการสร้างทางเลือกใหม่ให้แก่ผู้ประกอบการและผู้ลงทุนในอนาคต แต่เราไม่คิดว่าจะเข้ามาทดแทนตลาดทุนแบบดั้งเดิม (traditional market) อย่างสมบูรณ์ เราต้องใช้จุดแข็งของสองระบบนี้มาเกื้อหนุนกัน เพื่อสร้างเสถียรภาพของตลาดทุนไทยให้เข้มแข็งมากขึ้น

อย่างไรก็ตาม ท่ามกลางความท้าทายต่าง ๆ มีผลกระทบต่อคุณภาพและระบบนิเวศของตลาดทุนในระยะยาว เราจึงต้องขยายโอกาสตลาดทุนไปสู่ธุรกิจรายย่อย การสร้างความรู้ให้ประชาชนเห็นประโยชน์ของตลาดทุนในมุมของการสร้างเงินออมเพื่อบรรลุเป้าหมายทางการเงิน รวมถึงการพัฒนาเทคโนโลยีและศักยภาพในการแข่งขันของตลาดทุนให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว ภายใต้ระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งเป็นภารกิจของตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่ผลักดันมาต่อเนื่องหลายทศวรรษแล้ว

ความสำเร็จจากการดำเนินงานในปี 2564 เป็นอย่างไร

ดร. ภากร : ในปี 2564 ตลาดทุนไทยมีมูลค่าซื้อขายต่อวันกว่า 9.3 หมื่นล้านบาท มีสภาพคล่องเป็นอันดับหนึ่งในอาเซียน และบริษัทจดทะเบียนเข้าใหม่มีมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคา IPO สูงเป็นอันดับ 7 ของเอเชีย ขณะเดียวกัน เราก็เพิ่มช่องทางการลงทุนและการเข้าถึงข้อมูลความรู้ด้านการลงทุนผ่านแพลตฟอร์มทั้งออนไลน์และออฟไลน์ ทำให้ฐานผู้ลงทุนขยายตัวอย่างก้าวกระโดด โดยมีบัญชีหุ้นเพิ่มขึ้นถึง 40% เมื่อเทียบจากปีก่อน สะท้อนให้เห็นถึงการเติบโตในห่วงโซ่คุณค่าของตลาดทุนอย่างมั่นคง ด้านการพัฒนาศักยภาพของตลาดทุนสู่การแข่งขันอย่างไร้พรมแดน เรามุ่งไปที่การเพิ่มความคล่องตัวให้แก่ภาคธุรกิจ โดยพัฒนาระบบงานเทคโนโลยีและโครงสร้างพื้นฐานดิจิทัลสำหรับตลาดทุนที่พร้อมใช้งานสำหรับทุกภาคส่วน เช่น การพัฒนา LiVE Platform สร้างโอกาสและเตรียมความพร้อมเข้าถึงแหล่งทุนสำหรับผู้ประกอบการรายย่อยอย่างเท่าเทียม การพัฒนาระบบซื้อขายกองทุน Streaming Fund+ หรือการพัฒนาระบบบริการยืนยันตัวตนโดยเชื่อมต่อกับ NDID เพื่อลดขั้นตอนและการทำธุรกิจที่ซ้ำซ้อน ทำให้ต้นทุนของผู้ร่วมตลาดลดลง และเพิ่มความสะดวกรวดเร็วในการทำธุรกรรม

นอกจากนี้ เรายังเร่งพัฒนาศักยภาพของผู้ร่วมตลาด เพื่อให้พวกเขาไปสร้างคุณค่าตลาดทุน ผ่านกระบวนการส่งเสริมความรู้และให้คำแนะนำเกี่ยวกับแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี หรือ ESG มาอย่างต่อเนื่อง จนเป็นผลให้จำนวนบริษัทจดทะเบียนที่ได้รับคัดเลือกเข้าสู่รายชื่อหุ้นยั่งยืน (THSI) เพิ่มขึ้นทุกปี โดยในปี 2564 มีจำนวน 146 บริษัท คิดเป็น 66%

ของมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด ขณะเดียวกัน ก็มีบริษัทจดทะเบียนไทยจำนวนมากที่ถูกคัดเลือกให้อยู่ในดัชนีความยั่งยืนสากล เช่น Dow Jones Sustainability Indices (DJSI) และ MSCI ESG Indexes สะท้อนให้เห็นถึงคุณภาพของธุรกิจไทยที่ได้รับการยอมรับในระดับสากล

จากผลลัพธ์ในปีที่ผ่านมา ตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ความสำคัญกับการพัฒนาความยั่งยืนเป็นอย่างมาก

ดร. ภากร : เรากำหนดให้ประเด็นด้าน ESG เป็นส่วนหนึ่งของการวางแผนกลยุทธ์และกิจกรรมต่าง ๆ ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทุกปี เพื่อสร้างผลลัพธ์อย่างเป็นรูปธรรมแก่ผู้มีส่วนได้เสียทั้งทางตรงและทางอ้อม อย่างเช่น การสนับสนุนให้คนไทยกว่า 3 ล้านคนเข้าถึงความรู้ด้านการเงินและการลงทุนที่หลากหลาย ผ่านช่องทางการเรียนรู้ที่ทันสมัย โดยผู้เรียนสามารถเลือกเนื้อหาความรู้ที่เหมาะกับตนเอง เน้นให้เกิดการวางแผนการเงินส่วนบุคคลอย่างถูกวิธี

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังส่งเสริมโอกาสอย่างเท่าเทียมแก่ผู้ประกอบการรายย่อย รวมถึงผู้ประกอบการเพื่อสังคม (social enterprises) ให้สามารถเข้าถึงช่องทางเรียนรู้ เพื่อเตรียมเติบโต ขยายธุรกิจ และเข้าถึงแหล่งทุนอย่างมีคุณภาพผ่านแพลตฟอร์ม LiVE และ SET Social Impact พร้อมพัฒนานวัตกรรมบริการด้านการลงทุนที่ทุกคนเข้าถึงได้สะดวกและรวดเร็ว เช่น FundConnext ระบบซื้อขายกองทุนครบวงจร อีกทั้งส่งเสริมผลิตภัณฑ์ด้าน ESG เช่น SETTHSI Index และบริการเผยแพร่ข้อมูลด้าน ESG ของบริษัทจดทะเบียนอย่างเป็นระบบและน่าเชื่อถือ เพื่อเป็นทางเลือกการลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีคุณภาพ

ยิ่งไปกว่านั้น เราให้ความสำคัญกับการพัฒนาคนทั้งในองค์กรและตลาดทุนเป็นอย่างมาก เพราะคนเป็นรากฐานของทุกการพัฒนา อีกทั้งเทคโนโลยีและนวัตกรรมใหม่เกิดขึ้นเร็วมาก และเริ่มมีบทบาทเข้ามาทดแทนแรงงานคน เรายิ่งต้องเร่งพัฒนาความสามารถของบุคลากรให้มีทักษะที่สูงขึ้น คิดได้เร็ว ปรับให้ทัน และมีจริยธรรมต่องานที่ทำอยู่

ในส่วนของโครงสร้างพื้นฐาน เรานำเทคโนโลยีที่ทันสมัยและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมมาพัฒนาระบบงานภายในองค์กรให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง อีกทั้งให้ความสำคัญกับการจัดการอาคารเขียวตามมาตรฐานสากล LEED ซึ่งมีการควบคุมและติดตามการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากกิจกรรมต่าง ๆ ภายในองค์กร ตั้งแต่การใช้พลังงานไฟฟ้าไปจนถึงการจัดการขยะอย่างมีประสิทธิภาพ คำนึงถึงความคุ้มค่าและลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม นอกจากนี้เรายังสร้างเครือข่ายลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมผ่านโครงการ Climate Care Collaboration Platform เพื่อเชื่อมโยงให้ทุกภาคส่วนตระหนักถึงผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศและช่วยกันลดปริมาณก๊าซเรือนกระจกจากการดำเนินธุรกิจ ด้วยความร่วมมือของพันธมิตรกว่า 300 ราย ทำให้ในปีที่ผ่านมาโครงการดังกล่าวช่วยลดก๊าซเรือนกระจกได้มากกว่า 12,000 ตันคาร์บอนไดออกไซด์ จากความพยายามต่าง ๆ ที่เล่ามา จะเห็นได้ว่าความรับผิดชอบของเราไม่ได้จำกัดอยู่แค่การสร้างความมั่นคงให้ตลาดทุน (resiliency) หรือส่งเสริมความคล่องตัวให้แก่ภาคธุรกิจ (agility) เท่านั้น แต่ผมคิดว่าทุกอย่างที่เราทำครอบคลุมไปถึงประโยชน์ทางเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตของทุกคนให้มั่นคงและยั่งยืน (sustainability)

ท่านคิดว่าอะไรเป็นปัจจัยความสำเร็จของตลาดหลักทรัพย์ฯ

ดร. ภากร : ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีวุฒิภาวะและเติบโตขึ้นทุกปี ปัจจัยสำคัญที่ทำให้เราเดินทางมาถึงจุดนี้ เพราะได้รับความร่วมมือจากผู้ร่วมตลาดและพันธมิตร พวกเราเปลี่ยนความท้าทายเป็นโอกาสและประสบการณ์ ทำให้เกิดการเรียนรู้ เพื่อต่อยอดและขยายฐานของตลาดทุนที่สานประโยชน์ต่อทุกภาคส่วนตามวิสัยทัศน์ “พัฒนาตลาดทุนเพื่อทุกคน”

อีกประเด็นหนึ่งที่เป็นปัจจัยความสำเร็จ คือ การมองอนาคตและโฟกัสกับปัจจุบัน โดยเน้นยกระดับมาตรฐานการทำงานให้เป็นสากล การพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการที่หลากหลายให้ทันต่อเทคโนโลยีและนวัตกรรม รวมถึงการแสวงหาโมเดลธุรกิจใหม่ ๆ เพื่อสร้างโอกาสในการเข้าถึงตลาดทุนที่ตอบโจทย์ความคาดหวังของผู้ร่วมตลาด และรองรับการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมในระยะยาว

ปัจจัยต่าง ๆ ที่อธิบายมาล้วนเป็นสาระสำคัญที่นำไปกำหนดกลยุทธ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยจะสื่อสารให้ผู้บริหาร พนักงานและผู้ร่วมตลาดทุกภาคส่วนรับทราบถึงทิศทางและสร้างความเข้าใจเพื่อทำให้เกิดความร่วมมือที่นำไปสู่เป้าหมายตามที่องค์กรกำหนด

ก้าวต่อไปของตลาดหลักทรัพย์ฯ จะเป็นอย่างไร

ดร. ภากร : เราเน้นการพัฒนาสู่อนาคตใน 4 มิติสำคัญ ได้แก่ การเชื่อมโยงทุกภาคส่วนให้เข้าถึงตลาดทุนด้วยเทคโนโลยีอย่างไร้พรมแดน การพัฒนานวัตกรรมและโครงสร้างพื้นฐานที่ตอบโจทย์ผู้ร่วมตลาด การส่งเสริมความยั่งยืนเพื่อยกระดับคุณภาพของธุรกิจและความรู้ทางการเงินสำหรับคนไทย และการพัฒนาองค์กรให้รองรับความไม่แน่นอนในอนาคต อย่างไรก็ตาม บทบาทของตลาดหลักทรัพย์ฯ มีความลึกความกว้างกว่าในอดีตมาก เราจึงทำงานคนเดียวไม่ได้ ต้องเชื่อมโยงทุกภาคส่วนมาสร้างอนาคตของตลาดทุนไทยร่วมกันภายใต้ partnership platform ควบคู่ไปกับการพัฒนาทักษะความสามารถบุคลากรของเราและผู้ร่วมตลาดให้พร้อมปรับตัวตามสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา

สุดท้ายนี้ ผมขอขอบคุณผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนสำหรับความร่วมมือร่วมใจกันฝ่าวิกฤตต่าง ๆ มาตลอดปีที่ผ่านมา สำหรับก้าวต่อไปพวกเราคงยังเดินหน้าร่วมกันนำพาตลาดทุนและระบบเศรษฐกิจไทยให้เติบโตอย่างเข้มแข็ง เป็นรากฐานของการพัฒนาสังคมและประเทศชาติต่อไป

1 SET at-a-Glance
ภาพรวมตลาดหลักทรัพย์ฯ ปี 2564

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลาดหลักทรัพย์ฯ) ตระหนักถึงความท้าทายและการเปลี่ยนแปลงของโลกยุค new normal ตลาดหลักทรัพย์ฯ จึงขับเคลื่อนตลาดทุนด้วยเทคโนโลยีดิจิทัล รวมถึงการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมอย่างยั่งยืนร่วมกับพันธมิตรและผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อปรับตัวและเติบโตได้อย่างยั่งยืนภายใต้วิสัยทัศน์ **"พัฒนาตลาดทุน เพื่อทุกคน" (To Make the Capital Market "Work" for Everyone)**

ปัจจัยของการเปลี่ยนแปลง

ในปี 2564 ตลาดทุนไทยรับมือกับบริบทโลกใหม่ที่ไม่เหมือนเดิมจากทั้งปัจจัยภายในและภายนอก ดังนี้



ความไม่แน่นอนของนโยบายทางเศรษฐกิจโลก

- ความไม่แน่นอนของนโยบายและความสัมพันธ์ทางเศรษฐกิจของประเทศมหาอำนาจที่ส่งผลต่อการค้าระหว่างประเทศ การท่องเที่ยว และการลงทุน
- การเปลี่ยนแปลงของนโยบายเศรษฐกิจทำให้ตลาดผันผวนสูง ส่งผลกระทบต่อการลงทุน



การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19)

- กิจกรรมทางเศรษฐกิจหยุดชะงัก ทำให้ธุรกิจกลางเล็กอ่อนแอ ฟื้นตัวช้า เกิดความเปราะบางทางเศรษฐกิจทั้งระบบ
- ปัจจัยเร่งให้ต้องปรับตัวสู่ยุคดิจิทัลโดยสมบูรณ์
- หนี้ครัวเรือนและความเหลื่อมล้ำเพิ่มขึ้น



การเข้าสู่โลกของธุรกิจดิจิทัล

- การปรับตัวเพื่อรักษาความสามารถในการแข่งขัน ภายใต้บริบททางเศรษฐกิจที่เปลี่ยนแปลง
- แพลตฟอร์มดิจิทัลทำให้เกิด sharing economy ที่ธุรกิจต่าง ๆ ไม่ต้องเป็นเจ้าของทรัพยากร แต่สามารถใช้ร่วมกันได้
- แหล่งทุนและการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลมีความหลากหลาย เข้าถึงง่าย และมีต้นทุนต่ำ
- โจรกรรมทางไซเบอร์และการรั่วไหลของข้อมูลมีแนวโน้มสูงขึ้น



การเคลื่อนไหวเพื่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

- การประชุมรัฐภาคีกรอบอนุสัญญาสหประชาชาติว่าด้วยการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศสมัยที่ 26 (COP26) นำไปสู่ระบบเศรษฐกิจสีเขียวอย่างจริงจัง
- การลงทุนอย่างยั่งยืน (sustainable investment) กลายเป็นกระแสหลักในตลาดทุนโลก
- ปัญหาการขาดแคลนแรงงาน ทำให้ต้องพึ่งพาแรงงานข้ามชาติ นำไปสู่ความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชน
- รูปแบบการผลิตและการบริโภคเปลี่ยนไปตามพฤติกรรมของผู้มีส่วนได้เสียที่คำนึงถึงประเด็นด้านสังคมและสิ่งแวดล้อมมากขึ้น



การแพร่ระบาดของโรค COVID-19 ตั้งแต่ปี 2563 ได้สร้างความกังวลให้กับผู้ลงทุน รวมถึงปัญหาห่วงโซ่อุปทานจากสภาวะเศรษฐกิจโลกยังฟื้นตัวได้ไม่เต็มที่ ส่งผลให้ราคาสินค้าปรับตัวสูงขึ้น ทำให้เกิดสภาวะเงินเฟ้อ และการชะลอตัวของตลาดทุนทั่วโลก

จากการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมอย่างรวดเร็วในยุค new normal ทำให้ผู้ลงทุนแสวงหารูปแบบการลงทุนที่หลากหลายเพื่อสร้างโอกาสได้รับผลตอบแทนที่ดี ดังนั้น กระแสการลงทุนตามธีม (thematic investment) เช่น ธุรกิจ Healthcare, e-Commerce หรือ Green energy มีแนวโน้มเติบโตตาม ขณะที่แนวคิดการลงทุนอย่างยั่งยืน (sustainable investment) ที่ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาธุรกิจที่ครอบคลุมประเด็นสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแลกิจการ (Environmental, Social, Governance: ESG) ก็ขยายตัวตามกระแสการลงทุนตามธีมด้วย นอกจากนี้ ความก้าวหน้าทางเทคโนโลยีซึ่งมีบทบาทเป็นเท่าทวีคูณในกลุ่มธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยี โดยเฉพาะระบบ cloud computing และระบบ Artificial Intelligence (AI) กระตุ้นให้เกิดการพัฒนาแพลตฟอร์มต่าง ๆ อย่างรวดเร็ว

การปรับตัวสู่โลกใหม่

ในปีที่ผ่านมา ตลาดหลักทรัพย์ฯ ไม่หยุดนิ่งที่จะขยายและเชื่อมโยงโอกาสการลงทุนโลกปัจจุบันควบคู่ไปกับโลกอนาคต มุ่งสู่การเป็นศูนย์กลางการลงทุนของประเทศที่มั่นคงและทันสมัย เพื่อพัฒนาเศรษฐกิจและยกระดับคุณภาพชีวิตของทุกคนในสังคมให้ดีขึ้นภายใต้ชีวิตวิถีใหม่ โดยเน้นสนับสนุนการมีส่วนร่วมของภาคธุรกิจให้คำนึงถึงผลกระทบ ความเสี่ยง และโอกาสจากประเด็นด้าน ESG ภายใต้กลยุทธ์ **“ก้าวต่อไป ตลาดทุนไทย สู่ความแข็งแกร่งของประเทศ”** มีกรอบการดำเนินงานสำคัญ 4 ด้าน ดังนี้

ก้าวต่อไป ตลาดทุนไทย สู่ความแข็งแกร่งของประเทศ

01 เสริมสร้างความสามารถในการทำธุรกิจ

กลยุทธ์ที่ 1 การสร้างโอกาสเพื่อการเข้าถึงแหล่งระดมทุนของธุรกิจ

ส่งเสริมรูปแบบการระดมทุนของธุรกิจใหม่ เช่น เศรษฐกิจกระแสใหม่ (new economy) หลักทรัพย์ต่างประเทศ บริษัทย่อยของบริษัทจดทะเบียน รวมถึงธุรกิจขนาดกลางและขนาดเล็ก (SMEs) สตาร์ทอัพ (Startups) อย่างเหมาะสมตามความเสี่ยงและประเภทของผู้ร่วมลงทุน ขณะเดียวกันสนับสนุนการนำข้อมูลไปใช้เพื่อประโยชน์ในการสร้างนวัตกรรมทางธุรกิจ

กลยุทธ์ที่ 2 การขยายฐานผู้ลงทุนอย่างก้าวกระโดด

ขยายช่องทางการลงทุนใหม่ ๆ ที่สามารถเข้าถึงผู้ลงทุนได้กว้างขึ้น และทำให้การลงทุนเป็นส่วนหนึ่งของไลฟ์สไตล์ควบคู่กับการตลาดดิจิทัล เพื่อวิเคราะห์และนำเสนอข้อมูลความรู้ บริการ และผลิตภัณฑ์การลงทุนที่ตอบโจทย์ ให้ผู้ลงทุนสามารถเข้าถึงการลงทุนได้ง่าย สะดวก รวดเร็ว ขณะที่จะขยายความน่าสนใจของตลาดทุนไทยไปยังกลุ่มผู้ลงทุนต่างประเทศผ่านช่องทางออนไลน์มากขึ้น รวมถึงการนำเสนอธีมผลิตภัณฑ์และบริการ (thematic products and services) เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้ลงทุนสถาบัน

02 พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานของตลาดทุน

กลยุทธ์ที่ 3 การสร้างความคล่องตัวและสนับสนุนการทำธุรกิจ

ปรับปรุงกฎเกณฑ์ที่สนับสนุนการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มศักยภาพและประสิทธิภาพการดำเนินธุรกิจและทำธุรกรรมของบริษัทจดทะเบียนและบริษัทสมาชิกอย่างต่อเนื่องตามแผนการปฏิรูปกฎเกณฑ์ (Regulatory Reform)

กลยุทธ์ที่ 4 การเพิ่มความหลากหลายในการลงทุน

เชื่อมต่อการซื้อขายและการพัฒนาผลิตภัณฑ์การลงทุนข้ามตลาด เพื่อขยายโอกาสและส่งเสริมการลงทุนอย่างไร้พรมแดน

03 ขับเคลื่อนเพื่อสิ่งแวดล้อมและสังคม

กลยุทธ์ที่ 5 การวางรากฐานตลาดทุนสู่ความยั่งยืน

ส่งเสริมภาคธุรกิจและบุคลากรในตลาดทุนให้ดำเนินงานโดยคำนึงถึงประเด็นด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแลกิจการ เพื่อให้ตลาดทุนเป็นกลไกสร้างความเข้มแข็งให้แก่ตลาดทุน สังคม และประเทศชาติ

กลยุทธ์ที่ 6 การสร้างความแข็งแกร่งและร่วมแก้ไขปัญหาให้กับสังคมไทย

ส่งเสริมการเข้าถึงความรู้ทางการเงินสำหรับคนไทย อีกทั้งเป็นกลไกเชื่อมโยงและสนับสนุนให้ทุกภาคส่วนมีส่วนร่วมในการพัฒนาสังคมให้เติบโตไปพร้อมกันอย่างมีคุณภาพ

04 เพิ่มขีดความสามารถทางธุรกิจและศักยภาพบุคลากร

กลยุทธ์ที่ 7 การเพิ่มศักยภาพเพื่อรองรับการขยายธุรกิจ

เพิ่มขีดความสามารถและยกระดับระบบซื้อขายหลักทรัพย์ตามมาตรฐานสากล พร้อมร่วมมือกับพันธมิตรหาแนวทางตอบโจทย์ความต้องการของธุรกิจและผู้ลงทุน

กลยุทธ์ที่ 8 ความเป็นเลิศด้านการดำเนินงาน

บริหารความเสี่ยงและเตรียมความพร้อมสู่ความเป็นองค์กรดิจิทัลที่เติบโตได้อย่างยั่งยืน ควบคู่ไปกับการเพิ่มทักษะของพนักงานให้สามารถปรับตัวรองรับทิศทางของอุตสาหกรรม และพัฒนาสภาพแวดล้อมการทำงานให้สอดคล้องกับยุค next normal

ในปี 2564 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ทบทวนและอนุมัติวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย รวมถึงกลยุทธ์องค์กรดังกล่าว ตามที่ฝ่ายจัดการได้ประเมินจากสภาพแวดล้อมปัจจุบัน โดยเน้นปรับตัวและสร้างความคล่องตัวให้กับองค์กรและธุรกิจของผู้ร่วมตลาดให้พร้อมรับมือกับสังคม new normal ทั้งด้านเทคโนโลยี รวมถึงการเปลี่ยนแปลงของพฤติกรรมผู้ลงทุน และนโยบายของหน่วยงานกำกับดูแล โดยกลยุทธ์ดังกล่าวได้บูรณาการประเด็นสำคัญด้านเศรษฐกิจ สังคม และสภาพแวดล้อมที่มีผลต่อการดำเนินงานของตลาดทุนในภาพรวมมาพิจารณาอย่างรอบด้าน เพื่อให้มั่นใจว่ากลไกการดำเนินงานของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ จะช่วยผลักดันให้ทุกภาคส่วนสามารถเข้ามาใช้ประโยชน์จากตลาดทุน ภายใต้ระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีประสิทธิภาพ

ความเคลื่อนไหวของตลาดหลักทรัพย์ฯ ปี 2564

ตลาดหลักทรัพย์ทั่วโลกมีความเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยต่าง ๆ โดยเฉพาะการแพร่ระบาดและกลายพันธุ์ของโรค COVID-19 หลายระลอก จนกระทั่งภาครัฐต้องกำหนดมาตรการป้องกันและควบคุมการระบาดที่มีแนวโน้มรุนแรงสูงขึ้น ทำให้กิจกรรมและห่วงโซ่อุปทานของระบบเศรษฐกิจทั่วโลกหยุดชะงัก อีกทั้งความไม่แน่นอนของนโยบายการเงินการคลังของประเทศมหาอำนาจทำให้ผู้ลงทุนเกิดความกังวล ส่งผลกระทบให้ตลาดทุนผันผวนอย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม ในช่วงครึ่งปีหลังมีอัตราประชากรได้รับวัคซีนเพิ่มมากขึ้น ประกอบกับสภาพคล่องในระบบนโยบายการเงินแบบผ่อนคลายของธนาคารกลางสำคัญหลายแห่ง ทำให้กิจกรรมทางธุรกิจและการค้าในหลายประเทศเริ่มกลับมาฟื้นตัว ส่งสัญญาณบวกต่อเศรษฐกิจและตลาดทุนไทยในไตรมาสสุดท้ายปรับตัวดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง

ดัชนี SET Index ณ สิ้นปี 2564 ปิดที่ 1,657.62 จุด ซึ่งเป็นระดับสูงสุดของปี โดยเพิ่มขึ้น 14.37% จากสิ้นปี 2563 เนื่องจากได้รับแรงหนุนจากเกือบทุกอุตสาหกรรมที่ปรับตัวเพิ่มขึ้น โดยเฉพาะอุตสาหกรรมกลุ่มเทคโนโลยี กลุ่มสินค้าอุตสาหกรรม และกลุ่มธุรกิจการเงินที่มีการปรับตัวได้ดีกว่าดัชนี SET Index เมื่อเทียบกับสิ้นปี 2563 ขณะที่ภาพรวมของดัชนี SET Index ยังปรับตัวสูงกว่าค่าเฉลี่ยของดัชนีตลาดหลักทรัพย์อื่นในภูมิภาคด้วย นอกจากนี้ ตลาดหุ้นไทยยังคงมีมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันสูงสุดของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ในภูมิภาคอาเซียนติดต่อกันเป็นปีที่ 10



ดัชนี SET

ปิดที่

1,657.62 จุด

14.37%



ดัชนี mai

ปิดที่

582.13 จุด

73.10%



TFEX

ปริมาณการซื้อขายรวม

135,117,308 สัญญา

12.42%



SET และ mai มูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวัน

93,846 ล้านบาท

36.79%



TFEX ปริมาณการซื้อขายเฉลี่ยต่อวัน

560,653 สัญญา

13.35%



มูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด

20,055,077 ล้านบาท

22.72%



จำนวนผู้ลงทุนใหม่กว่า **6.7 แสนคน** สูงสุดเป็นประวัติการณ์

160%

ที่มา: SETSMART

ด้านการพัฒนาคุณภาพตลาดทุนเพื่อรองรับโอกาสและความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคต ตลาดหลักทรัพย์ฯ เตรียมศักยภาพองค์กรและตลาดทุน โดยเน้นส่งเสริมความรู้ ทักษะ และระบบงานเทคโนโลยีดิจิทัลสำหรับพนักงานและผู้ร่วมตลาด ให้สามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างคล่องตัว พร้อมสำหรับการก้าวสู่สังคมดิจิทัลและความท้าทายด้านต่าง ๆ ควบคู่ไปกับการสร้างความสามารถในการปรับตัวของตลาดทุน **(Resiliency)** การเพิ่มความคล่องตัวให้ผู้มีส่วนได้เสีย **(Agility)** และคำนึงถึงประโยชน์ทางเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตของทุกคนให้มั่นคงและยั่งยืน **(Sustainability)** ตามวิสัยทัศน์ “พัฒนาตลาดทุน เพื่อทุกคน”

Resiliency การสร้างความมั่นคงของตลาดทุน

ความเข้มแข็งของบริษัทจดทะเบียนไทย

แม้จะเผชิญกับความไม่แน่นอนและมีปัจจัยเร่งที่ทำให้ตลาดมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา แต่บริษัทจดทะเบียนไทยยังรักษาความความสามารถในการแข่งขันและการเติบโตอย่างต่อเนื่อง ณ สิ้นปี 2564 มูลค่าการระดมทุนของบริษัทจดทะเบียนรวม 1.03 ล้านล้านบาท โดยมีมูลค่าหลักทรัพย์ ณ ราคา IPO จำนวน 4.5 แสนล้านบาท สูงสุดเป็นอันดับ 7 ของเอเชีย ขณะที่ผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียนมีอัตรากำไรจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น 11.9% และอัตรากำไรสุทธิสูงขึ้น 7.5% เมื่อเทียบกับปี 2563

776 บริษัท
บริษัทจดทะเบียนใน SET และ mai

มูลค่า IPO
4.5 แสนล้านบาท
สูงสุดเป็น**อันดับ 7** ของเอเชีย

การขยายโอกาสการระดมทุนอย่างเท่าเทียม

เตรียมความพร้อมของผู้ประกอบการ SMEs และ Startups ผ่านช่องทางให้ความรู้ LiVE Platform ควบคู่ไปกับการเตรียมโครงสร้างพื้นฐาน ระบบงาน และกฎเกณฑ์รองรับการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ไลฟ์เอ็กซ์เช้นจ์ (LiVEx) ที่เน้นความคล่องตัวและลดภาระผู้ประกอบการ โดยคำนึงถึงปัจจัยความเสี่ยงของผู้ลงทุนและผู้ร่วมตลาดด้วย

LiVEx
เตรียมพร้อม
ตลาดหลักทรัพย์ไลฟ์เอ็กซ์เช้นจ์

การพัฒนาผลิตภัณฑ์และช่องทางการลงทุนที่หลากหลาย

พัฒนาผลิตภัณฑ์ที่เชื่อมต่อโอกาสการลงทุนอย่างไร้พรมแดนกับตลาดทุนโลก เช่น DR Linkage ไทย-สิงคโปร์, DW on DJSI, NASDAQ-100 Index และ Hang Seng Tech Index และอ้างอิงหุ้นในตลาดหลักทรัพย์ฮ่องกง นอกจากนี้ ได้ยกระดับบริการลงทุนดิจิทัล เพื่อขยายโอกาสการลงทุนสำหรับทุกคน เช่น FundConnext, Settrade Streaming Fund+ และ Options Starter อีกทั้งจับมือกับพันธมิตรสร้างโอกาสการลงทุนจากไลฟ์สไตล์ของผู้บริโภค เช่น การแลกคะแนนสะสมในบัตรเครดิตหรือ loyalty program เป็นเงินลงทุนในกองทุนรวม ซึ่งเป็นการขยายช่องทางการลงทุนใหม่ ๆ ขณะเดียวกัน ได้พัฒนาหลักสูตรและเผยแพร่ข้อมูลความรู้เกี่ยวกับการลงทุนตั้งแต่ระดับพื้นฐานไปจนถึงระดับผู้ลงทุนมืออาชีพผ่านช่องทางดิจิทัลที่เข้าถึงได้โดยสะดวก และนำ big data และ machine learning มาใช้วิเคราะห์และนำเสนอเนื้อหาให้ตอบโจทย์

นอกจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ อยู่ระหว่างการพัฒนาระบบงานและโครงสร้างพื้นฐานของศูนย์ซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัลไทย (Thai Digital Assets Exchange: TDX) เพื่อเป็นทางเลือกสำหรับผู้ลงทุนยุคใหม่ด้วย

ขยายฐานผู้ลงทุนเชิงรุกผ่านทุกช่องทาง
โดยมีลูกค้าที่เปิดบัญชีรวมกว่า **5.2 ล้านบัญชี** **49%**

การเพิ่มช่องทางการลงทุนพัฒนาฟีเจอร์
FundConnext
ช่วยเพิ่มธุรกรรมการซื้อขายกองทุนกว่า
160%

มูลค่าซื้อขายเฉลี่ยต่อวัน
มากกว่า **93,000 ล้านบาท**
สภาพคล่องสูงสุด
ในอาเซียน ต่อเนื่อง **10 ปี**

Agility การเพิ่มความคล่องตัวให้ผู้มีส่วนได้เสีย

การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานสำหรับตลาดทุน

ตอบโจทย์ความต้องการของลูกค้าและให้บริการอย่างมีคุณภาพ โดยเน้นจัดหาแพลตฟอร์มและโครงสร้างพื้นฐานดิจิทัลที่สามารถใช้ร่วมกัน เพิ่มความคล่องตัวและเปิดช่องทางการเข้าถึงข้อมูลสำหรับการดำเนินธุรกิจของผู้ร่วมตลาด เช่น ระบบ Digital IPO ระบบ DAP e-Shareholder Meeting ระบบบริการเพื่อเชื่อมต่อผู้ประกอบการกับแพลตฟอร์มยืนยันตัวตน (Digital ID) และระบบ Payment for Capital Market

นอกจากนี้ ได้ยกระดับระบบงานดิจิทัลเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของระบบซื้อขายหลักทรัพย์ เช่น โครงการ Common Infrastructure for Brokers Back Office System ในรูปแบบ Application Service Provider (ASP) รวมถึงการปรับปรุงระบบซื้อขายสำหรับบริษัทสมาชิก เช่น Self-Match prevention, Long order for equity market, Pre trade risk management (PTRM) และพัฒนาระบบ Creation Redemption Platform เพื่อเชื่อมโยงธุรกรรมระหว่างตลาดแรกและตลาดรองของตราสารทุน



e-Shareholder Meeting

บริการประชุมผู้ถือหุ้นเสมือนจริง รองรับธุรกิจยุค new normal

DAP Digital Gateway

เชื่อมต่อผู้ประกอบการกับแพลตฟอร์มยืนยันตัวตน (Digital ID)

Application Service Provider

ปฏิวัติระบบงานที่สร้างโอกาสใหม่ ๆ ให้บริษัทสมาชิก

Payment for Capital Market

ให้บริการ Direct Debit Registration เพื่อสนับสนุนธุรกรรมทางการเงินดิจิทัล ทำให้มีจำนวนธุรกรรมเพิ่มขึ้น **33%**

Creation and Redemption Platform

เชื่อมโยงธุรกรรมตราสารทุนของตลาดแรก และตลาดรอง เช่น ETF DR เพื่อความคล่องตัว และรวดเร็วยิ่งขึ้น

การสร้างโอกาสธุรกิจด้วยข้อมูล

พัฒนาระบบฐานข้อมูลเพื่อตอบโจทย์ความต้องการใช้ข้อมูลของอุตสาหกรรมและเผยแพร่ผ่านช่องทางที่เข้าถึงได้สะดวก รวดเร็ว และมีข้อมูลที่เพียงพอสำหรับการตัดสินใจของผู้เกี่ยวข้อง เช่น ระบบข้อมูล “Company Snapshot” เพื่อให้ผู้ลงทุนเข้าถึงข้อมูลสำคัญของบริษัทจดทะเบียน และการเพิ่มข้อมูล ESG Ratings ของบริษัทจดทะเบียนบนเว็บไซต์ settrade.com จากผู้ให้บริการข้อมูลด้านความยั่งยืนระดับโลกอีก 2 ราย ได้แก่ S&P Global และ MSCI นอกจากนี้ ได้เตรียมพัฒนาระบบการจัดการข้อมูลด้านความยั่งยืน (ESG Data Platform) สำหรับตลาดทุนไทย เพื่อส่งเสริมการนำข้อมูลด้านความยั่งยืน (ESG Data) ไปใช้เพื่อพัฒนาธุรกิจและตัดสินใจลงทุน โดยจะเริ่มให้บริการในปี 2565

Company Snapshot

ESG Ratings

ESG Data Platform

Sustainability การพัฒนาตลาดทุนเพื่อความยั่งยืน

การพัฒนาคุณภาพตลาดทุนด้วย ESG

ส่งเสริมคุณภาพของผู้ร่วมตลาดให้คำนึงถึงประเด็นด้าน ESG ในการดำเนินธุรกิจและการตัดสินใจลงทุน พร้อมกับขยายแนวคิดการลงทุนอย่างยั่งยืน (sustainable investment) เพื่อขับเคลื่อนเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมให้เติบโตอย่างสมดุล อีกทั้งส่งเสริมการเปิดเผยข้อมูลด้าน ESG อย่างโปร่งใส ตลอดจนสนับสนุนการประเมินด้าน ESG เช่น หุ้นยั่งยืน (THSI) การประเมินผลรายงานการกำกับดูแลกิจการที่ดี (CGR) รวมไปถึงการประเมินระดับสากล เช่น S&P Global MSCI และ DJSI เป็นต้น เพื่อผลักดันธุรกิจที่มีคุณภาพให้เป็นทางเลือกสำหรับผู้ลงทุนทั้งในและต่างประเทศ

หุ้นยั่งยืน

THSI

146 บริษัท มีมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด **12.50 ล้านล้านบาท**

66% ของ Market cap

การเตรียมศักยภาพของบุคลากร

เพิ่มพูนความรู้และศักยภาพของพนักงานตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงบุคลากรของบริษัทจดทะเบียน ผู้ประกอบวิชาชีพของสถาบันตัวกลาง และผู้ประกอบการที่เตรียมเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เพื่อยกระดับความสามารถในการบริหารจัดการและการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับทิศทางธุรกิจในตลาดทุนและพฤติกรรมของลูกค้าในยุค new normal

1.16 ล้านวิว

จำนวนการเข้าถึงความรู้ผ่านเว็บไซต์ห้องเรียนผู้ประกอบการและ LiVE Platform

AISA หลักสูตรใหม่ของผู้ประกอบวิชาชีพที่ขยายโอกาสผลิตบุคลากรด้านหลักทรัพย์สู่ตลาดทุน

การสร้างความรู้ทางการเงินสู่สังคม

เพิ่มช่องทางเผยแพร่ความรู้ทางการเงินขั้นพื้นฐานไปสู่ประชาชนทุกระดับ เช่น บริการของพิพิธภัณฑ์เรียนรู้การลงทุน INVESTORY รูปแบบ virtual tour ให้เสมือนมาเยี่ยมชมพิพิธภัณฑ์เอง การพัฒนาและเผยแพร่สื่อความรู้บอร์ดเกมวางแผนการเงิน (Moneyfolio) เพื่อเป็นสื่อประกอบการเรียนการสอนในชั้นเรียนออนไลน์ รวมทั้งโครงการ “Happy Money” เสริมความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการวางแผนการเงินสำหรับกลุ่มวัยทำงานที่ครอบคลุมทั้งแรงงานในระบบ แรงงานนอกระบบ รวมถึงผู้สูงอายุอย่างต่อเนื่อง

3 ล้านคน ประชาชนที่เข้าถึงความรู้ด้านการวางแผนทางการเงิน

การสร้างเครือข่ายธุรกิจคาร์บอนต่ำ

ร่วมมือกับพันธมิตรช่วยกันลดปริมาณก๊าซเรือนกระจกจากการดำเนินธุรกิจ และกิจกรรมขององค์กรต่าง ๆ อย่างต่อเนื่อง ผ่านโครงการ Climate Care Collaboration Platform

Climate Care Platform

CARE THE BEAR | CARE THE WHALE | CARE THE WILD

สร้างพันธมิตรลดก๊าซเรือนกระจกลง

12,245

ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า

มาตรการช่วยเหลือผู้มีส่วนได้เสียฝ่าวิกฤต COVID-19

- ลดค่าธรรมเนียมเพื่อบรรเทาภาระค่าใช้จ่ายของบริษัทจดทะเบียน โดยให้ส่วนลดค่าธรรมเนียมรายปี (annual fee) สูงสุด 50% และส่วนลดค่าธรรมเนียมการเป็นนายทะเบียน (TSD annual registrar fee) สูงสุด 35% ตามเงื่อนไขที่กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด
- ช่วยเหลือพนักงานให้ทำงานจากที่บ้านโดยสะดวก ตลอดจนให้ความรู้และทรัพยากรที่จำเป็นต่อการป้องกันและลดความเสี่ยงจากการระบาดของโรค COVID-19
- ร่วมมือกับองค์กรและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาอุปกรณ์และเวชภัณฑ์ทางการแพทย์และการพัฒนาวัคซีนที่จำเป็นต่อการป้องกันโรค COVID-19 รวมถึงช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสให้สามารถเข้าถึงบริการด้านสาธารณสุขที่มีคุณภาพและบรรเทาผลกระทบจากสถานการณ์ดังกล่าว

103 ล้านบาท

งบประมาณสนับสนุนและช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาส บรรเทาผลกระทบจากสถานการณ์ระบาดของโรค COVID-19

ทิศทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ ปี 2565

Connecting opportunities x Transforming possibilities

ในปีที่ผ่านมา แม้ว่าตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังสามารถเติบโตและรับมือกับสถานการณ์การเปลี่ยนแปลงได้ดี แต่ในปี 2565 คาดการณ์ว่าผลกระทบจากการระบาดของโรค COVID-19 และทิศทางอัตราดอกเบี้ยที่ปรับตัวสูงขึ้นทั่วโลก จะกดดันให้สภาพคล่องลดน้อยลง ส่งผลให้กระแสเงินทุนมีความผันผวนมากกว่าระดับปกติ ตลาดหลักทรัพย์ฯ จึงมุ่งสร้างภูมิคุ้มกันและเดินหน้าต่อยอดโอกาสของตลาดทุนไทยอย่างต่อเนื่อง อีกทั้งเร่งขยายโอกาสไปสู่กลุ่มผู้ประกอบการและผู้ลงทุนหลากหลายกลุ่มมากขึ้น เพื่อสร้างคุณค่าและการเติบโตที่ยั่งยืนให้แก่เศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมของประเทศ

ทั้งนี้ จากภาวะเศรษฐกิจที่เริ่มฟื้นตัวมากขึ้น โดยคาดว่าจะทำให้อุตสาหกรรมกลุ่มอื่น ๆ นอกเหนือจากอุตสาหกรรมส่งออกมีสัญญาณที่ดีขึ้น ประกอบกับความก้าวหน้าทางเทคโนโลยีดิจิทัลทำให้พฤติกรรมของผู้บริโภคเปลี่ยนไป ส่งผลให้การลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล (digital asset) กลายเป็นส่วนหนึ่งของระบบนิเวศตลาดทุน และเป็นปัจจัยเร่งให้วงจรเศรษฐกิจมีการเปลี่ยนแปลงรวดเร็วมากขึ้น ขณะเดียวกัน ความคาดหวังของผู้ลงทุนที่เน้นการลงทุนในระยะยาวมากยิ่งขึ้น และความเคลื่อนไหวของประชาคมโลกเกี่ยวกับประเด็นด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม ทำให้ทั้งภาคธุรกิจและภาคการลงทุนต้องปรับตัวรองรับกระแสการลงทุนอย่างยั่งยืน (sustainable investment)

ตลาดหลักทรัพย์ฯ เห็นถึงความเสี่ยงจากผลกระทบและโอกาสเติบโตของตลาดทุนไทย จึงกำหนดทิศทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ ปี 2565 ที่เน้นการต่อยอดโอกาสให้ก้าวทันโลกอย่างต่อเนื่อง ภายใต้กลยุทธ์ **“เชื่อมโยงตลาดทุน มุ่งสร้างโอกาสใหม่”** ดังนี้

พัฒนาตลาดทุน เพื่อทุกคน

เป็นแพลตฟอร์มที่มีประสิทธิภาพ | **เป็นตัวกลางสร้างโอกาสให้ตลาดทุนไทย** | **สร้างพันธมิตรในการเติบโต**



2 โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

2.1 นโยบายและภาพรวมการดำเนินงาน

2.1.1 วิสัยทัศน์และพันธกิจ

วิสัยทัศน์

“พัฒนาตลาดทุน เพื่อทุกคน”

ตลาดทุนเป็นกลไกสำคัญในการขับเคลื่อนเศรษฐกิจในองค์รวม เราจึงมุ่งมั่นสร้างสรรค์ให้ตลาดทุนเกิดประโยชน์ต่อทุกภาคส่วนของสังคม ซึ่งเราเชื่อมั่นว่าการเติบโตอย่างมีคุณภาพของธุรกิจจะสร้างความแข็งแกร่งให้แก่ประเทศ และผลจะนำไปสู่การยกระดับคุณภาพชีวิตของคนในชาติ

พันธกิจ

1) มุ่งมั่นพัฒนากระบวนการการทำงานที่เป็นเลิศอย่างต่อเนื่อง เพื่อเป็นแหล่งลงทุนและระดมทุนที่ทันสมัยและเข้าถึงได้ ทั้งในประเทศ ภูมิภาค และทั่วโลก
2) สร้างสรรค์สินค้าและบริการที่มีประสิทธิภาพ ตรงตามความต้องการของลูกค้า และร่วมกับผู้ร่วมตลาดส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืนของตลาดทุน
3) บ่มเพาะบุคลากรให้เปี่ยมด้วยศักยภาพ ทำงานเชิงรุก ผสานความร่วมมือทั้งภายในและภายนอกองค์กร ด้วยความโปร่งใสในทุกกระบวนการทำงาน
4) ปลูกฝังแนวคิดการดำเนินธุรกิจโดยยึดมั่นประโยชน์ของทุกภาคส่วน เพื่อเป็นพันธมิตรทางธุรกิจที่ดีที่สุด พร้อมทำหน้าที่ดูแลสังคม
5) มุ่งมั่นพัฒนาองค์ความรู้ที่มีคุณค่าภายในองค์กร ทั้งการสร้างความรู้ใหม่ การแบ่งปันแลกเปลี่ยน และการแปลงองค์ความรู้ให้เป็นสินทรัพย์ที่ยั่งยืน

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
(The Stock Exchange of Thailand: SET)

เป็นตลาดหรือศูนย์กลางการซื้อขายหลักทรัพย์ และให้บริการที่เกี่ยวข้อง ตลาดหลักทรัพย์ฯ ถือเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พ.ศ. 2517 และปัจจุบันดำเนินงานภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่

เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง
เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400 ประเทศไทย
โทรศัพท์ : 0-2009-9999
โทรสาร : 0-2009-9991
อีเมล : SETContactCenter@set.or.th
เว็บไซต์ : www.set.or.th

2.1.2 รางวัลแห่งความสำเร็จปี 2564

ในปี 2564 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้รับรางวัล **“ตลาดหลักทรัพย์ยอดเยี่ยมแห่งเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ ประจำปี 2564”** (Best Stock Exchange Southeast Asia 2021) จาก Global Banking and Finance Review ซึ่งสะท้อนให้เห็นถึงการเป็นที่ยอมรับในระดับสากลในฐานะตลาดหลักทรัพย์ชั้นนำของภูมิภาคเอเชีย และได้รับรางวัล **“ESQR’s Quality Achievements Award 2021”** จากสถาบัน European Society for Quality Research (ESQR) ซึ่งมอบให้กับองค์กรระดับโลกที่ประสบความสำเร็จในการพัฒนาเชิงคุณภาพ



2.1.3 กลยุทธ์และพัฒนาการที่สำคัญปี 2564

ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดเป้าหมายและกลยุทธ์ขององค์กรให้สอดคล้องกับสภาวะตลาดทุนที่มีการเปลี่ยนแปลงจากการเติบโตของเทคโนโลยีดิจิทัล เศรษฐกิจ และสังคม โดยมุ่งจัดการองค์กรและพัฒนาธุรกิจ ภายใต้แนวคิด **"ก้าวต่อไป ตลาดทุนไทย สู่ความแข็งแกร่งของประเทศ (Redefine Thai Capital Market Resiliency)"** ประกอบด้วยวัตถุประสงค์สำคัญ 3 ด้าน ได้แก่



Efficient Platform

สร้างความเติบโต
ให้กับตลาดทุน



Agile Portfolio

ส่งเสริมความคล่องตัว
ให้กับภาคธุรกิจ



Sustainable Partner

สนับสนุนความยั่งยืน
ให้กับผู้มีส่วนได้เสีย

ก้าวต่อไป ตลาดทุนไทย สู่ความแข็งแกร่งของประเทศ

ในปี 2564 ตลาดหลักทรัพย์ฯ พัฒนาและต่อยอดระบบงานดิจิทัลต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น (Efficient Platform) ควบคู่ไปกับสร้างสรรค์นวัตกรรมและตอบสนองความต้องการของผู้ร่วมตลาดจากแพลตฟอร์มข้อมูลต่าง ๆ ขณะเดียวกัน ตลาดหลักทรัพย์ฯ มุ่งพัฒนาผลิตภัณฑ์ด้านการลงทุนให้หลากหลาย (Agile Portfolio) ที่ช่วยให้เข้าถึงแหล่งการระดมทุนและการลงทุนได้สะดวกขึ้น ตลอดจนเป็นตัวกลางเชื่อมโยงพันธมิตรทั้งในและต่างประเทศมาร่วมกันทำงาน เพื่อขับเคลื่อนตลาดทุน เศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมให้เติบโตไปพร้อมกันอย่างยั่งยืน (Sustainable Partner) ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดกรอบการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์และมีเป้าหมายอย่างชัดเจน โดยมีผลการดำเนินงานที่สำคัญ ดังนี้

พัฒนาการตามกลยุทธ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ปี 2564

กลยุทธ์	เป้าหมาย	ผลการดำเนินงานที่สำคัญ ปี 2564
กรอบการดำเนินงานที่ 1: เสริมสร้างความสามารถในการทำธุรกิจ		
1) การสร้างโอกาสเพื่อการเข้าถึงแหล่งระดมทุนของธุรกิจ ส่งเสริมรูปแบบการระดมทุนของธุรกิจใหม่ เช่น เศรษฐกิจกระแสใหม่ (new economy) หลักทรัพย์ต่างประเทศ บริษัทย่อยของบริษัทจดทะเบียน รวมถึงธุรกิจขนาดกลางและขนาดเล็ก (SMEs) สตาร์ทอัพ (Startups) อย่างเหมาะสม ตามความเสี่ยงและประเภทของผู้ร่วมลงทุน ขณะเดียวกัน สนับสนุนการนำข้อมูลไปใช้เพื่อประโยชน์ในการสร้างนวัตกรรมทางธุรกิจ	• เพิ่มจำนวนการเข้าจดทะเบียนและมูลค่าตลาดของภาคธุรกิจใหม่ • ปรับปรุงบริการผ่านการพัฒนาแพลตฟอร์มที่ใช้ข้อมูลในการวิเคราะห์และตัดสินใจ	• หลักทรัพย์จดทะเบียนเข้าใหม่ใน SET และ mai รวม 41 หลักทรัพย์ เพิ่มขึ้น 13 หลักทรัพย์จากปีก่อน • มีหลักทรัพย์ขนาดใหญ่เข้าจดทะเบียนหลายราย เช่น บมจ. ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก (OR) บมจ. เงินติดล้อ (TIDLOR) และบมจ. เดอะ วัน เอ็นเตอร์ไพรส์ (ONEE) เป็นต้น • มูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาดเพิ่มขึ้นจากการระดมทุนของบริษัทจดทะเบียนรวม 1,032,894 ล้านบาท โดยมาจากบริษัทที่เข้าจดทะเบียนใหม่ (IPO) 454,016 ล้านบาท และการระดมทุนจากตลาดรอง (SO) 578,878 ล้านบาท • เตรียมความพร้อมของศูนย์ซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัลไทย (TDX) ซึ่งจะให้บริการในปี 2565

กลยุทธ์	เป้าหมาย	ผลการดำเนินงานที่สำคัญ ปี 2564
		• พัฒนาผู้ประกอบการ SMEs และ Startups ผ่าน LiVE Platform ร่วมกับพันธมิตร 28 ราย พัฒนาหลักสูตรความรู้และเตรียมความพร้อมสำหรับผู้ประกอบการในการเข้าถึงแหล่งเงินทุน เช่น หลักสูตร e-Learning ขั้นพื้นฐานและเชิงลึก business coaching ผ่านโครงการ LiVE Acceleration Program และ LiVE Incubation Program ในปีที่ผ่านมา LiVE Platform มีสมาชิกสมัครเข้ามาใช้บริการทั้งสิ้นกว่า 4,100 ราย • ร่วมกับสำนักงาน ก.ล.ต. พัฒนาหลักเกณฑ์การระดมทุนและจดทะเบียนและซื้อขายหลักทรัพย์สำหรับ SMEs และ Startups ผ่านตลาดหลักทรัพย์ไลฟ์เอ็กซ์เช้นจ์ (LiVEx) โดยคำนึงถึงรูปแบบและวิธีการลงทุนสำหรับผู้ลงทุนที่มีความรู้ ประสบการณ์ และฐานะการเงินในระดับที่สามารถรับความเสี่ยงได้ ตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด รวมถึงเพิ่มบทบาทการกำกับดูแลภายใต้แนวคิด Light-touch Supervision • ปรับปรุงมาตรการเพื่ออำนวยความสะดวก ลดความซ้ำซ้อน โดยพัฒนาระบบ Digital IPO ให้รองรับการใช้งาน digital signature สำหรับบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ใช้ยื่นคำขออนุญาตออกและเสนอขายหลักทรัพย์ • ปรับปรุงหลักเกณฑ์การรับบริษัทต่างประเทศเข้าจดทะเบียน (foreign listing) เพื่อส่งเสริมให้บริษัทต่างประเทศเข้าระดมทุนผ่านตลาดหลักทรัพย์ไทยได้สะดวกขึ้น โดยปรับลดระยะเวลาการมีที่ปรึกษาทางการเงิน (Financial Advisor: FA) ดูแลบริษัทหลังเข้าจดทะเบียนจาก 3 ปี เป็น 1 ปี ให้เทียบเท่าหลักเกณฑ์การเข้าจดทะเบียนของบริษัทไทยและสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. อีกทั้งลดระยะเวลาการห้ามขายหุ้น (silent period) ของผู้มีส่วนได้เสียในการบริหารงาน (strategic shareholders) จาก 3 ปี เป็น 1 ปี 6 เดือน และมีผลบังคับใช้ในปี 2565

บริษัทเข้าจดทะเบียนใหม่ (IPO) แยกตามประเภทหลักทรัพย์ปี 2564

ประเภทหลักทรัพย์	จำนวนหลักทรัพย์	มูลค่าระดมทุน (ล้านบาท)	มูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด ณ IPO (ล้านบาท)
หุ้นสามัญ	38	88,660	444,551
REIT	3	9,465	9,465
IFF	-	-	-
รวม	**41**	**98,125**	**454,016**

ที่มา: SETSMART

มูลค่าระดมทุนและมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาดของบริษัทจดทะเบียน จำแนกตามประเภทการระดมทุน

ประเภทการระดมทุน	มูลค่าระดมทุน (ล้านบาท)			มูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด (ล้านบาท)		
	2562	2563	2564	2562	2563	2564
เข้าจดทะเบียนใหม่ (IPO)	101,560	149,222	97,285	383,749	555,299	454,016
ระดมทุนจากตลาดรอง (SO)	309,793	95,867	381,474	401,129	132,649	578,878
รวม	**411,353**	**245,089**	**478,759**	**784,878**	**687,948**	**1,032,894**

ที่มา: SETSMART

กลยุทธ์	เป้าหมาย	ผลการดำเนินงานที่สำคัญ ปี 2564
2) การขยายฐานผู้ลงทุนอย่างก้าวกระโดด ขยายช่องทางการลงทุนใหม่ ๆ ที่สามารถเข้าถึงผู้ลงทุนได้กว้างขึ้น และทำให้การลงทุนเป็นส่วนหนึ่งของไลฟ์สไตล์ ควบคู่กับการตลาดดิจิทัล เพื่อวิเคราะห์และนำเสนอข้อมูลความรู้ บริการ และผลิตภัณฑ์การลงทุนที่ตอบโจทย์ ให้ผู้ลงทุนสามารถเข้าถึงการลงทุนได้ง่าย สะดวก รวดเร็ว ขณะที่จะขยายความน่าสนใจของตลาดทุนไทยไปยังกลุ่มผู้ลงทุนต่างประเทศผ่านช่องทางออนไลน์มากขึ้น รวมถึงการนำเสนอธีมผลิตภัณฑ์และบริการ (thematic products and services) เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้ลงทุนสถาบัน	• เพิ่มการเข้าถึงตลาดทุน • นำฐานข้อมูลไปสร้างโอกาสในการลงทุน ผลิตภัณฑ์และบริการใหม่ • ใช้แพลตฟอร์มดิจิทัลเพื่อขยายการลงทุนอย่างก้าวกระโดด • เพิ่มการเข้าถึงในกลุ่มกองทุนรวมและหุ้น	• พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานตลาดทุน โดยบริษัท ดิจิทัล แอคเซส แพลตฟอร์ม จำกัด (DAP) พัฒนาบริการระบบเชื่อมต่อระหว่างผู้ประกอบการกับแพลตฟอร์มยืนยันตัวตน (digital ID) และหน่วยงานราชการในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์อย่างปลอดภัยและได้มาตรฐาน ในรอบปีที่ผ่านมา พบว่า จำนวนรายการทุกบริการของ Digital Gateway เติบโตอย่างก้าวกระโดด โดยเฉพาะบริการ NDID Proxy เนื่องจากมีการทำธุรกรรมเปิดบัญชีออนไลน์เพิ่มสูงขึ้นในช่วงของการแพร่ระบาดของโรค COVID-19 • พัฒนาระบบซื้อขายกองทุนรวม FundConnext สำหรับการเปิดบัญชีทุกผลิตภัณฑ์ได้สะดวกมากขึ้น ทำให้ในปี 2564 FundConnext มีธุรกรรมซื้อขายกองทุนรวมมากกว่า 33,000 รายการต่อวัน เพิ่มขึ้นกว่า 160% จากปี 2563 และมีจำนวนผู้ใช้บริการที่เป็นบริษัทนายหน้าซื้อขายหน่วยลงทุนเพิ่มขึ้น 12 แห่ง รวมเป็น 46 แห่ง • ต่อยอดโครงการ “Point to Invest” เพื่อให้ผู้ลงทุนสามารถแลกคะแนนสะสมบัตรเครดิตและ loyalty card เป็นเงินลงทุนในกองทุนรวมได้ ซึ่งปี 2564 ได้ขยายพันธมิตรใหม่เพิ่มขึ้น ช่วยสร้างช่องทางการเข้าถึงฐานลูกค้ากว่า 23 ล้านคน • พัฒนาเครื่องมือเพื่อการลงทุนในกองทุนรวมผ่านโปรแกรม Streaming Fund+ โดยต่อยอดจาก Streaming for Fund ให้มีฟังก์ชันการใช้งานที่ง่าย ทันสมัย และตอบโจทย์ผู้ลงทุนครบวงจร • พัฒนาระบบข้อมูล “Company Snapshot” เพื่อให้ผู้ลงทุนเข้าถึงข้อมูลสำคัญของบริษัทจดทะเบียน เช่น แบบ 56-1 รายงานประจำปี แผนธุรกิจ ปัจจัยเสี่ยง เป็นต้น

กลยุทธ์	เป้าหมาย	ผลการดำเนินงานที่สำคัญ ปี 2564
กรอบการดำเนินงานที่ 2: พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานของตลาดทุน		
3) การสร้างความคล่องตัวและสนับสนุนการทำธุรกิจ ปรับปรุงกฎเกณฑ์ที่สนับสนุนการดำเนินงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มศักยภาพและประสิทธิภาพการดำเนินธุรกิจและทำธุรกรรมของบริษัทจดทะเบียนและบริษัทสมาชิกอย่างต่อเนื่องตามแผนการปฏิรูปกฎเกณฑ์ (Regulatory Reform)	• แก้ไขปัญหาของลูกค้าและให้บริการอย่างมีคุณภาพ • จัดหาแพลตฟอร์มโครงสร้างพื้นฐานดิจิทัลร่วมกันเพื่อส่งเสริมการดำเนินธุรกิจที่หลากหลายอย่างมีประสิทธิภาพ • เปิดช่องทางการเข้าถึงข้อมูลสำหรับการดำเนินธุรกิจ	• ปรับปรุงเกณฑ์การเปิดเผยข้อมูลและการเพิกถอนของบริษัทสมาชิกให้เหมาะสม แต่ยังคงมีข้อมูลที่เพียงพอต่อการตัดสินใจลงทุน • ปรับปรุงเกณฑ์การซื้อขายและเกณฑ์เกี่ยวกับบริษัทสมาชิกให้เหมาะกับสภาพธุรกิจ เพิ่มประสิทธิภาพในการกำกับดูแล และลดอุปสรรคความซ้ำซ้อนของธุรกรรมที่เกี่ยวข้อง • ปรับปรุงรูปแบบและระบบงานบน SETLink โดยเพิ่มฟังก์ชัน end-to-end สำหรับการเพิ่มทุนประเภท XR ซึ่งระบบจะช่วยสร้างขั้นตอนตั้งแต่การเปิดเผยสารสนเทศตามเกณฑ์และอื่น ๆ ไปจนถึงการปฏิบัติงานนายทะเบียน (TSD) ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มความคล่องตัวให้แก่ธุรกิจ • บริการระบบการประชุม DAP e-Shareholder Meeting ในปี 2564 มีผู้ใช้บริการทั้งหมด 53 ราย • พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานสำหรับบริษัทสมาชิกในรูปแบบ Application Service Provider (ASP) เพื่อลดต้นทุนในการดำเนินงานและลดข้อจำกัดด้านเทคโนโลยีของบริษัทสมาชิก • พัฒนาระบบ Payment for Capital Market เพื่อขยายบริการให้รองรับกระบวนการที่เกี่ยวกับการชำระเงินให้ครอบคลุม และให้บริการ Direct Debit Registration เพื่อสนับสนุนธุรกรรมทางการเงินดิจิทัลทั้งกระบวนการทำให้มีจำนวนธุรกรรมเพิ่มขึ้น 33%
4) การเพิ่มความหลากหลายในการลงทุน เชื่อมต่อการซื้อขายและการพัฒนาผลิตภัณฑ์การลงทุนข้ามตลาด เพื่อขยายโอกาสและส่งเสริมการลงทุนอย่างไร้พรมแดน	• ส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่หลากหลายและการเชื่อมโยงการลงทุนผ่านตลาดทุนต่างประเทศ • พัฒนาผลิตภัณฑ์/บริการและแสวงหาโอกาสใหม่ ๆ สำหรับตลาดทุนอย่างต่อเนื่อง	• ร่วมมือกับตลาดหลักทรัพย์สิงคโปร์พัฒนาผลิตภัณฑ์ข้ามตลาดในรูปแบบ Depositary Receipt (DR) ซึ่งคาดว่าจะเปิดการซื้อขายในปี 2565 • พัฒนาระบบ Creation and Redemption Platform เพื่อเชื่อมโยงธุรกรรมระหว่างตลาดแรกและตลาดรองของตราสารทุน เช่น ETF DR ที่ได้รับอนุมัติกรอบวงเงินใหญ่จากสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อให้เกิดความคล่องตัว สะดวกและรวดเร็วยิ่งขึ้น • ร่วมมือกับตลาดหลักทรัพย์เซินเจิ้นขยายโอกาสการลงทุนในไทยและจีน โดยการเผยแพร่ข้อมูลของบริษัทจดทะเบียนไทยในอุตสาหกรรมยานยนต์ไฟฟ้าบนแพลตฟอร์ม V-Next ของตลาดหลักทรัพย์เซินเจิ้น จำนวน 33 บริษัท • นำเสนอข้อมูลที่แสดงให้เห็นถึงศักยภาพและความโดดเด่นด้านการพัฒนาความยั่งยืนของบริษัทจดทะเบียนไทยในงาน “Embassies @ SET” ครั้งที่ 2 เพื่อสร้างความมั่นใจในการลงทุนแก่เจ้าหน้าที่ระดับสูง เช่น เอกอัครราชทูต ทูตพาณิชย์ ทูตการค้า และเจ้าหน้าที่การทูต จาก 40 ประเทศ

กลยุทธ์	เป้าหมาย	ผลการดำเนินงานที่สำคัญ ปี 2564
กรอบการดำเนินงานที่ 3: ขับเคลื่อนเพื่อสิ่งแวดล้อมและสังคม		
5) การวางรากฐานตลาดทุนสู่ความยั่งยืน ส่งเสริมภาคธุรกิจและบุคลากรในตลาดทุนให้ดำเนินงานโดยคำนึงถึงประเด็นด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแลกิจการ เพื่อให้ตลาดทุนเป็นกลไกสร้างความเข้มแข็งให้แก่ตลาดทุน สังคม และประเทศชาติ	• เพิ่มขีดความสามารถและพัฒนาธุรกิจของตลาดหลักทรัพย์ฯ และผู้ร่วมตลาดด้วย ESG • ส่งเสริมการลงทุนอย่างยั่งยืนในระบบนิเวศตลาดทุน • สร้างความร่วมมือเพื่อขับเคลื่อนประเด็นด้าน ESG	• เผยแพร่รายชื่อบริษัทจดทะเบียนในหุ้นยั่งยืน (Thailand Sustainability Investment: THSI) เพิ่มขึ้นจาก 124 บริษัท เป็น 146 บริษัท คิดเป็นมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด 12.50 ล้านล้านบาท หรือ 66% ของมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาดทั้งหมด • พัฒนา ESG Professionals รุ่นที่ 1 จากภาคส่วนต่าง ๆ เช่น บริษัทจดทะเบียน สถาบันตัวกลาง สถาบันการศึกษาและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง จำนวน 120 คน เพื่อขยายผลและต่อยอดความรู้ด้าน ESG ไปสู่ตลาดทุนและสังคมไทย • เพิ่มข้อมูล ESG Ratings ของบริษัทจดทะเบียนบนเว็บไซต์ settrade.com จากผู้ให้บริการข้อมูลด้านความยั่งยืนระดับโลกอีก 2 ราย ได้แก่ S&P Global และ MSCI • เตรียมวางระบบการจัดการข้อมูลด้านความยั่งยืน (ESG Data Platform) สำหรับตลาดทุนไทย เพื่อส่งเสริมให้การนำข้อมูล ESG ไปใช้เพื่อพัฒนาธุรกิจและตัดสินใจลงทุน โดยจะเปิดให้บริการในปี 2565 • S&P Global จัดอันดับบริษัทจดทะเบียนไทย 28 บริษัท ให้อยู่ในรายงาน “The Sustainability Yearbook 2021” โดยในจำนวนนี้มี 10 บริษัทอยู่ในระดับ Gold class ซึ่งเป็นจำนวนสูงสุดจากการประเมินใน 40 ประเทศทั่วโลก • เชื่อมโยงพันธมิตรภาคธุรกิจกว่า 300 ราย ร่วมมือกันลดปริมาณก๊าซเรือนกระจกจากกระบวนการดำเนินธุรกิจผ่าน Climate Care Platform
6) การสร้างความแข็งแกร่งและร่วมแก้ไขปัญหาให้กับสังคมไทย ส่งเสริมการเข้าถึงความรู้ทางการเงินสำหรับคนไทย อีกทั้งเป็นกลไกเชื่อมโยงและสนับสนุนให้ทุกภาคส่วนมีส่วนร่วมในการพัฒนาสังคมให้เติบโตไปพร้อมกันอย่างมีคุณภาพ	• ส่งเสริมความรู้ทางการเงินเพื่อคนไทย • ต่อเชื่อมกลไกทางธุรกิจเพื่อสร้างผลลัพธ์ที่ยั่งยืนสู่สังคม • สนับสนุนแนวทางแก้ไขปัญหาเพื่อเสริมสร้างรากฐานของสังคมให้เข้มแข็ง	• พัฒนาแหล่งเรียนรู้และความรู้ทางการเงินสำหรับประชาชนผ่านช่องทางออนไลน์ที่เข้าถึงง่าย สอดคล้องพฤติกรรมการเรียนรู้ในปัจจุบัน โดยผู้ติดตามบนโซเชียลมีเดียของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ เพิ่มขึ้น 20% ผู้เข้าชมเว็บไซต์เพิ่ม 30% ขณะที่สมาชิก SET Member เพิ่มเป็นกว่า 1 ล้านราย นอกจากนี้ยังนำ big data และ machine learning มาใช้วิเคราะห์เพื่อนำเสนอเนื้อหาได้ตอบโจทย์ความต้องการระดับบุคคล (personalization) • ดำเนินโครงการ Happy Money โดยจับมือกับพันธมิตร 606 แห่ง เผยแพร่ความรู้ด้านการวางแผนทางการเงินครอบคลุมกลุ่มเป้าหมายวัยทำงานกว่า 3 ล้านคน และพัฒนาแอปพลิเคชัน Happy Money ที่ช่วยเริ่มต้นจัดการวางแผนการเงินส่วนบุคคลที่ง่ายต่อการใช้งาน มีจำนวนดาวน์โหลดสะสม 217,423 ครั้ง และจำนวนผู้ใช้งาน (active users) กว่า 49,301 บัญชี

กลยุทธ์	เป้าหมาย	ผลการดำเนินงานที่สำคัญ ปี 2564
		• สนับสนุนคนไทยกลุ่มเป้าหมายกว่า 6,000 คน เข้าร่วมทดสอบระดับความรู้ทางการเงินของตนเองผ่านเว็บไซต์ SET Fin Quizz เพื่อเป็นศูนย์รวมข้อมูลความรู้ด้านการเงินของคนไทยในอนาคต “National Financial Literacy Assessment Center” • พัฒนาช่องทางการเรียนรู้ออนไลน์ SE101 Online Offering ผ่าน www.setsocialimpact.com เพื่อให้ผู้เรียนสามารถเข้าถึงความรู้พื้นฐานเกี่ยวกับทักษะการประกอบกิจการเพื่อสังคม เน้นส่งเสริมให้เกิดความคิด (เรียนรู้) พร้อมไปกับการลงมือทำ (เรียนทำ) ในปี 2564 มีผู้ที่เข้าถึงความรู้ผ่านช่องทางดังกล่าวกว่า 260,000 คน • สร้างเครือข่าย SET Social Impact อย่างต่อเนื่อง ปัจจุบันมีสมาชิกเครือข่ายกว่า 200 หน่วยงาน และมีการร่วมแก้ไขปัญหาสังคมและสิ่งแวดล้อมผ่านการเชื่อมโยงทางธุรกิจจำนวนกว่า 50 รายการ • ร่วมมือกับภาครัฐ ภาคสังคม และหน่วยงานด้านสาธารณสุขที่เกี่ยวข้อง โดยการสนับสนุนงบประมาณกว่า 103 ล้านบาท เพื่อนำไปจัดหาอุปกรณ์และเวชภัณฑ์ทางการแพทย์และการพัฒนาวัคซีนที่จำเป็นต่อการป้องกันโรค COVID-19 และช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสให้สามารถเข้าถึงบริการด้านสาธารณสุขที่มีคุณภาพและบรรเทาผลกระทบจากสถานการณ์ดังกล่าว
กรอบการดำเนินงานที่ 4: เพิ่มขีดความสามารถทางธุรกิจและศักยภาพบุคลากร		
7) การเพิ่มศักยภาพเพื่อรองรับการขยายธุรกิจ เพิ่มขีดความสามารถและยกระดับระบบซื้อขายหลักทรัพย์ตามมาตรฐานสากล พร้อมร่วมมือกับพันธมิตรหาแนวทางตอบโจทย์ความต้องการของธุรกิจและผู้ลงทุน	• พัฒนาระบบซื้อขายรองรับการขยายตัวของตลาดทุน • พัฒนาระบบงานที่ช่วยลดต้นทุนของผู้ร่วมตลาด • ยกระดับมาตรการด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ • เพิ่มศักยภาพและความสามารถของเทคโนโลยีสารสนเทศให้รองรับความต้องการของธุรกิจ	• เพิ่มขีดความสามารถ โดยการพัฒนาระบบซื้อขายใหม่ (trading system upgrade) ที่ใช้เทคโนโลยีของบริษัท Nasdaq Technology (Nasdaq) พร้อมปรับปรุงระบบงานบริการบริษัทสมาชิก (Independent Software Vendor: ISV) โดยจะทดสอบระบบร่วมกัน เพื่อเตรียมความพร้อมสำหรับการใช้ระบบซื้อขายใหม่ในปี 2566 • จัดตั้งคณะทำงาน Industry Working Group (IWG) เพื่อให้ความเห็นที่เป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาอุตสาหกรรม พร้อมปรับระบบงานให้รองรับมาตรฐานสากลและปริมาณธุรกรรมที่จะเพิ่มขึ้นในอนาคต • ยกระดับมาตรการและเตรียมความพร้อมด้าน cyber security ให้ครอบคลุมทั้งอุตสาหกรรมตามมาตรฐานสากล พร้อมกำหนดแนวทางการตอบสนองและเฝ้าระวังภัยคุกคามทางไซเบอร์อย่างต่อเนื่อง (Managed Detection and Response)

กลยุทธ์	เป้าหมาย	ผลการดำเนินงานที่สำคัญ ปี 2564
8) ความเป็นเลิศด้านการดำเนินงาน บริหารความเสี่ยงและเตรียมความพร้อมสู่ความเป็นองค์กรดิจิทัลที่เติบโตได้อย่างยั่งยืน ควบคู่ไปกับการเพิ่มทักษะของพนักงานให้สามารถปรับตัวรองรับทิศทางของอุตสาหกรรม และพัฒนาสภาพแวดล้อมการทำงานให้สอดคล้องกับยุค next normal	• พัฒนาระบบงานที่ช่วยลดเวลาและข้อผิดพลาด • ส่งเสริมการนำข้อมูลมาวิเคราะห์เพื่อพัฒนาองค์กรและตอบสนองความต้องการของธุรกิจ • เตรียมทักษะและความสามารถของพนักงานให้พร้อมสำหรับทุกการเปลี่ยนแปลง • พัฒนาสภาพแวดล้อมการทำงานอย่างปลอดภัยและส่งเสริมบรรยากาศการทำงานที่สร้างความสุขแก่พนักงาน	• พัฒนาระบบ Financial Management System ใหม่ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของระบบบัญชีและการเงิน และนำ Robotic Process Automation (RPA) มาเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน ช่วยลดเวลาและข้อผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน • นำข้อมูลทางการเงินขององค์กรในอดีตมาวิเคราะห์โดยสร้างแบบจำลองทางการเงิน เพื่อการบริหารจัดการเงินทุนและทรัพยากรทางการเงินในปัจจุบันได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งสนับสนุนข้อมูลเพื่อการตัดสินใจทางธุรกิจ ด้วยการคาดการณ์ความต้องการทางการเงินขององค์กรในอนาคต • ยกระดับประสิทธิภาพของระบบ Enterprise Mobile Application (SET DNA App) ให้สอดคล้องกับการทำงานและการเรียนรู้ของพนักงานในยุค new normal อย่างเต็มรูปแบบ เช่น ระบบ Knowledge Sharing พร้อมการแจ้งเตือนให้ไม่พลาดข้อมูลข่าวสารขององค์กร เป็นต้น รวมทั้งสนับสนุนเครื่องมือสำหรับการปฏิบัติงานให้แก่พนักงานอย่างเหมาะสม ทั้งที่ปฏิบัติงานในอาคารและปฏิบัติงานจากที่บ้าน • พัฒนาศักยภาพพนักงานตามโมเดลการเรียนรู้ โดยเน้นทักษะที่เกิดจากการทำงานและประสบการณ์จริง 70% การสอนงาน 20% และ 10% เป็นการเรียนรู้ด้วยตนเองผ่านหลักสูตรอบรมที่เน้นการต่อยอดความรู้เดิม (upskill) เพิ่มเติมความรู้ใหม่ (reskill) และส่งเสริมความรู้ที่หลากหลาย (multi skill)



2.1.4 ภาวะตลาดทุนปี 2564

ในปี 2564 เศรษฐกิจโลกยังฟื้นตัวได้ไม่เต็มที่จากภาวะเงินเฟ้อและการหยุดชะงักของห่วงโซ่อุปทานที่เป็นผลกระทบมาจากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรค COVID-19 ของหลายประเทศทั่วโลก ส่งผลให้ราคาสินทรัพย์ผันผวนและมีความสัมพันธ์เชิงลบต่อผลตอบแทนจากพันธบัตร ในขณะที่การปรับตัวของหุ้นเติบโตได้ดีขึ้น

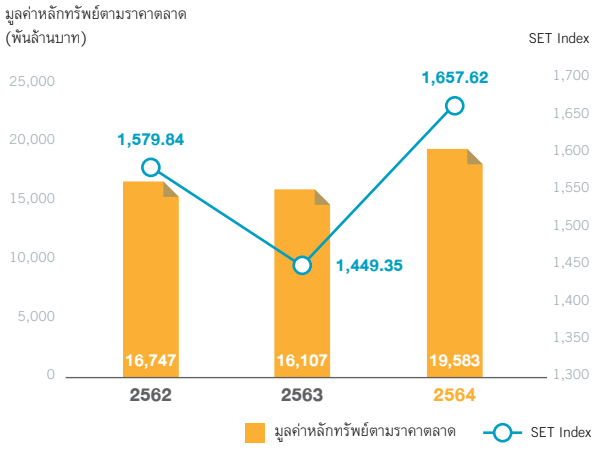
ขณะที่ภาพรวมตลาดหลักทรัพย์ไทย มีภาวะที่ดีขึ้นจากมาตรการผ่อนคลายของภาครัฐในสถานการณ์ COVID-19 ทำให้ภาคธุรกิจเริ่มกลับมาปรับตัวและฟื้นตัวมากขึ้นจากปีก่อน โดยเฉพาะอุตสาหกรรมการส่งออกและการท่องเที่ยวที่เริ่มดึงดูดผู้ลงทุนต่างชาติให้กลับเข้าสู่ตลาดทุนได้มากขึ้น ทำให้ ณ สิ้นปี 2564 ดัชนี SET Index ปิดอยู่ที่ระดับ 1,657.62 จุด ซึ่งเป็นระดับสูงสุดของปี และปรับตัวสูงขึ้น 14% จากสิ้นปี 2563 อีกทั้งมีอัตราการเติบโตที่สูงกว่าค่าเฉลี่ยของดัชนีตลาดหลักทรัพย์อื่น ๆ ในภูมิภาค ถ้าหากวิเคราะห์อัตราการเติบโตรายอุตสาหกรรม พบว่ากลุ่มเทคโนโลยี กลุ่มสินค้าอุตสาหกรรมอุปโภคบริโภค และกลุ่มธุรกิจการเงิน สามารถปรับตัวได้ดีกว่าค่าเฉลี่ยของ SET Index โดย ณ สิ้นปี 2564 ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาดรวมทั้ง SET และ mai เท่ากับ 20.05 ล้านล้านบาท

สำหรับมูลค่าซื้อขายเฉลี่ยต่อวันของตลาดหลักทรัพย์ฯ เพิ่มขึ้น 37% หรือเท่ากับ 9.39 หมื่นล้านบาท โดยมีสภาพคล่องสูงสุดในอาเซียนติดต่อกันเป็นปีที่ 10 โดยมีสัดส่วนการซื้อขายของผู้ลงทุนรายบุคคลที่ 47% ผู้ลงทุนต่างประเทศ 37% กลุ่มบัญชีบริษัทหลักทรัพย์ 9% และผู้ลงทุนสถาบันในประเทศ 7% ขณะที่ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้าหรือ TFEX ยังเติบโตต่อเนื่อง โดยเฉพาะผลิตภัณฑ์ Single Stock Futures ณ สิ้นปี 2564 TFEX มีปริมาณการซื้อขายเฉลี่ยรวม 560,653 สัญญาต่อวัน เพิ่มขึ้น 13% จากปี 2563

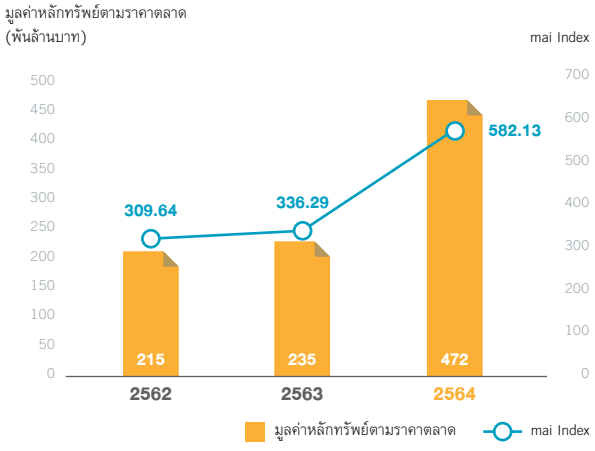
ด้านการขยายฐานผู้ลงทุน พบว่า มีจำนวนบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์เพิ่มขึ้น 1.7 ล้านบัญชี หรือเพิ่มขึ้น 49% จากปี 2563 ทำให้จำนวนบัญชีทั้งหมดเพิ่มเป็น 5.2 ล้านบัญชี ซึ่งเติบโตมากที่สุดในประวัติการณ์ โดยมีบัญชีที่มีการซื้อขายอย่างน้อย 1 ครั้งต่อเดือน (active account) เฉลี่ย 16.2% ของจำนวนบัญชีทั้งหมด ขณะที่จำนวนบัญชีซื้อขายอนุพันธ์มีจำนวน 270,494 บัญชี เพิ่มขึ้น 25% จากปีก่อน

นอกจากนี้ บริษัทจดทะเบียนไทยยังได้รับการยอมรับในระดับสากลด้านการพัฒนาที่ยั่งยืน โดย S&P Global จัดอันดับบริษัทจดทะเบียนไทย 28 บริษัท ให้อยู่ในรายงาน “The Sustainability Yearbook 2021” ในจำนวนนี้มี 10 บริษัทอยู่ในระดับ Gold class ซึ่งเป็นจำนวนสูงสุดจากการประเมินใน 40 ประเทศทั่วโลก นอกจากนี้ ยังมีบริษัทจดทะเบียนไทยได้รับคัดเลือกให้อยู่ดัชนีความยั่งยืนระดับสากลเป็นจำนวนมาก เช่น ดัชนี MSCI ESG Universal Index จำนวน 40 บริษัท ดัชนี Dow Jones Sustainability Indices (DJSI) จำนวน 24 บริษัท เป็นต้น สำหรับอัตราเงินปันผลตอบแทนการลงทุนของ SET และ mai ณ สิ้นปี 2564 มีผลตอบแทนเฉลี่ย 2.65% และ 1.34% ตามลำดับ ขณะที่ forward P/E ของ SET และ mai ณ สิ้นปี 2564 อยู่ที่ 19.36 เท่า และ 38.34 เท่าตามลำดับ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)



ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai)



2.1.5 ทิศทางการพัฒนาของตลาดหลักทรัพย์ฯ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ศึกษาและวิเคราะห์ทิศทางของอุตสาหกรรมทั้งในและต่างประเทศ ให้สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์และบริบทของเศรษฐกิจไทย ครอบคลุมประเด็นด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม โดยมีการนำข้อมูลมาพิจารณาสำหรับจัดทำแผนกลยุทธ์ตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นประจำทุกปี เพื่อหาแนวทางพัฒนาตลาดทุนไทยให้สามารถแข่งขันและก้าวทันโลกที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว โดยปี 2564 ตลาดหลักทรัพย์ฯ พิจารณาปัจจัยต่าง ๆ ที่มีผลต่อทิศทางการพัฒนาของตลาดหลักทรัพย์ฯ ในปี 2565 ดังนี้

1) การฟื้นตัวเศรษฐกิจแบบ “K-Shaped”

ความรุนแรงจากการระบาดของโรค COVID-19 ส่งผลต่อกิจกรรมทางเศรษฐกิจและสังคมที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างสิ้นเชิง โดยมีการคาดการณ์ว่าหลังการระบาดของโรค COVID-19 เศรษฐกิจไทยจะฟื้นตัวแบบกราฟรูปตัว K หรือเรียกว่า “K-Shaped” ซึ่งเป็นการฟื้นตัวที่ขาดสมดุล โดยมีทั้งส่วนที่ฟื้นตัวขึ้นจากจุดต่ำสุดจนสามารถกลับเข้าสู่สภาวะปกติได้ ขณะที่ยังมีบางส่วนที่ตกต่ำอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ การฟื้นตัวแบบรูปตัว K ยังสะท้อนความเหลื่อมล้ำทางเศรษฐกิจที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากอุตสาหกรรมได้รับผลกระทบแตกต่างกัน ขณะที่ผู้มีรายได้น้อยต้องเผชิญกับวิกฤตเป็นเวลานาน เกิดอุปสรรคต่อการเติบโตทางเศรษฐกิจในระยะยาว

สำหรับรูปแบบการดำเนินธุรกิจจะมีขนาดเล็กลง กระจายตัว และพึ่งพาเทคโนโลยีมากขึ้น ทั้งนี้ ผู้ประกอบการหลายรายเห็นโอกาสจากการนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาสร้างจุดแข็งและเพิ่มความคล่องตัวในการขยายธุรกิจอย่างก้าวกระโดด ทำให้เกิดระบบเศรษฐกิจใหม่ที่เติบโตอย่างรวดเร็วและมีการแข่งขันที่รุนแรงขึ้น ถือเป็นความท้าทายของธุรกิจดั้งเดิมที่ต้องปรับตัวและก้าวทันภาวะตลาด

พัฒนาการของตลาดหลักทรัพย์ชั้นนำทั่วโลก แสดงให้เห็นว่ามีการส่งเสริมการลงทุนแบบข้ามตลาดอย่างแพร่หลาย (cross border linkage) และเร่งสร้างแพลตฟอร์มเพื่อเพิ่มโอกาสการเข้าถึงตลาดทุนรองรับความต้องการของผู้ลงทุนตามการเปลี่ยนแปลงของอุตสาหกรรมยุคดิจิทัล เช่น Korea Exchange เผยแพร่ดัชนีกลุ่มอุตสาหกรรม new economy เช่น อุตสาหกรรม battery อุตสาหกรรม bio-tech และอุตสาหกรรมเกมออนไลน์ อีกทั้งยังร่วมมือกับ Shanghai Stock Exchange เพื่อจดทะเบียน ETF ข้ามตลาดและการพัฒนาดัชนีร่วมกัน หรือ Hong Kong Exchanges and Clearing เผยแพร่ดัชนี Tech Index รองรับการเติบโตของอุตสาหกรรมเทคโนโลยีดิจิทัลที่เติบโตอย่างก้าวกระโดด ในขณะที่ Singapore Exchange และ Nasdaq ร่วมมือกันพัฒนาระบบงานที่ช่วยให้บริษัทเข้าจดทะเบียนข้ามตลาดได้อย่างสะดวก

แผนงาน

เชื่อมโยงโอกาสทุกภาคส่วน

1) ส่งเสริมการระดมทุนของบริษัทที่มีศักยภาพสูง
2) ยกระดับคุณภาพการกำกับดูแลบริษัทจดทะเบียน
3) พัฒนาช่องทางการลงทุนให้เข้าถึงได้ง่ายขึ้น
4) เชื่อมโยงโอกาสการลงทุนในต่างประเทศ

2) การเติบโตของเทคโนโลยีดิจิทัลอย่างก้าวกระโดด

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรค COVID-19 เป็นตัวเร่งการเติบโตด้านเทคโนโลยีในทุกอุตสาหกรรม ทำให้พฤติกรรมของผู้บริโภคเปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็ว ขณะเดียวกันปัจจัยด้านเทคโนโลยีดิจิทัลยังทำให้รูปแบบการลงทุนซับซ้อนมากขึ้น แต่แนวโน้มของธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลก็เติบโตอย่างต่อเนื่องเช่นกัน ตลาดหลักทรัพย์ทั่วโลกจึงต้องติดตามพัฒนาการเกี่ยวกับเทคโนโลยีและนวัตกรรมสำหรับตลาดทุนอย่างใกล้ชิด เพื่อรักษาความสามารถในการแข่งขัน

นอกจากนี้ การใช้งานเทคโนโลยีดิจิทัลทำให้ข้อมูลของผู้ใช้งานไหลผ่านระบบเป็นจำนวนมาก ส่งผลให้มีการใช้ข้อมูลต่าง ๆ เพื่อนำมาพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการที่ตอบโจทย์ผู้มีส่วนได้เสียมากยิ่งขึ้น รวมถึงการใช้ข้อมูลด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแลกิจการ (Environmental, Social and Governance: ESG) ของบริษัท เพื่อนำไปพิจารณาและตัดสินใจลงทุน เห็นได้จากตลาดหลักทรัพย์ชั้นนำทั่วโลก เช่น Deutsche Borse ที่ร่วมกับ ISS ให้บริการข้อมูลและบทวิเคราะห์ด้าน ESG หรือ Nasdaq ให้บริการข้อมูล ESG แบบ end-to-end solutions ตั้งแต่การเปิดเผยข้อมูลสำหรับผู้ออกหลักทรัพย์ (issuer) จนถึงเผยแพร่ให้ผู้ลงทุนทราบ อย่างไรก็ตาม ความก้าวหน้าของระบบเทคโนโลยีดิจิทัลก็นำไปสู่ความเสี่ยงทางไซเบอร์ ที่เป็นความท้าทายของอุตสาหกรรมในการหาแนวทางป้องกันและสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ร่วมตลาด

แผนงาน

พัฒนานวัตกรรมโครงสร้างพื้นฐานที่ทุกคนไว้วางใจ

1) ขยายโครงสร้างพื้นฐานดิจิทัลที่ปลอดภัยและมีประสิทธิภาพ

2) พัฒนาแพลตฟอร์มที่เชื่อมต่อการซื้อขายจากสินทรัพย์ในปัจจุบันไปสู่สินทรัพย์ดิจิทัล

3) สร้างโอกาสทางธุรกิจผ่านการใช้และวิเคราะห์ข้อมูลเชิงลึก

3) กระแส ESG ในตลาดทุน

กิจกรรมทางเศรษฐกิจ การผลิต และการบริโภคที่สูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง ส่งผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมจนกลายเป็นปัญหาระดับสากล เช่น ปัญหาก๊าซเรือนกระจก ความเสื่อมโทรมของทรัพยากร การละเมิดสิทธิมนุษยชน การทุจริตและคอร์รัปชัน เป็นต้น ประชาคมโลกจึงพยายามหาแนวทางแก้ปัญหา รวมทั้งสื่อสารให้ธุรกิจและผู้ลงทุนทั่วโลกเห็นว่าการผลิตและการบริโภคที่ไร้ความรับผิดชอบและสนใจแต่ความมั่งคั่งนั้น ไม่สามารถทำให้ธุรกิจอยู่รอดได้ยุค Next Normal

การใช้กลไกของตลาดทุนในการพัฒนานวัตกรรมและผลิตภัณฑ์การเงินการลงทุนที่ช่วยแก้ไขปัญหาดังกล่าว จึงทำให้แนวคิดการลงทุนอย่างยั่งยืน (sustainable investment) เริ่มมีบทบาทต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนมากยิ่งขึ้น สะท้อนได้จากมูลค่าสินทรัพย์และผลิตภัณฑ์การลงทุนด้านความยั่งยืน (ESG products) เช่น ESG funds, sustainability indices, green bonds ที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง

ขณะเดียวกัน ผลการประชุมรัฐภาคีกรอบอนุสัญญาสหประชาชาติว่าด้วยการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศสมัยที่ 26 (COP26) ยังแสดงให้เห็นความรุนแรงจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศซึ่งมีผลต่อการคุณภาพชีวิตของมนุษย์และการดำเนินธุรกิจตลอดห่วงโซ่อุปทาน บทสรุปจากข้อตกลงในการประชุมดังกล่าว เช่น การลดปริมาณก๊าซเรือนกระจก การใช้รถยนต์ไฟฟ้า การลดปริมาณก๊าซมีเทน และการยุติการทำลายป่าไม้ กลายเป็นปัจจัยที่จะกำหนดทิศทางของระบบเศรษฐกิจสีเขียว (green economy) ที่ชัดเจนมากขึ้น

จากเหตุผลดังกล่าว ทำให้ตลาดหลักทรัพย์ทั่วโลกร่วมมือกันผลักดันภารกิจดังกล่าวให้ประสบความสำเร็จ โดยการใช้ศักยภาพของธุรกิจเป็นตัวกลางในการพัฒนาผลิตภัณฑ์โครงสร้างพื้นฐาน และบริการที่สร้างผลลัพธ์ที่ดีต่อสังคม เช่น การสร้างช่องทางการเข้าถึงตลาดทุนสำหรับผู้ประกอบการอย่างเท่าเทียม การเผยแพร่ความรู้ด้านการเงินการลงทุนสำหรับประชาชน รวมไปถึงการส่งเสริมความรู้สำหรับบุคลากรให้มีความเข้าใจและสามารถนำประเด็นด้าน ESG ไปปฏิบัติงานได้อย่างเป็นรูปธรรม นอกจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังเป็นกลไกที่เชื่อมโยงเครือข่ายภาครัฐและภาคธุรกิจมาร่วมกันยกระดับคุณภาพสังคม ลดความเหลื่อมล้ำ และช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสและกลุ่มผู้เปราะบางให้สามารถเข้าถึงทรัพยากรและสิ่งจำเป็นขั้นพื้นฐานในการดำรงชีวิตได้อย่างเท่าเทียมอีกด้วย

แผนงาน

ส่งเสริมความยั่งยืนด้านการเงินเพื่อคนไทย

1) สร้างผู้เชี่ยวชาญด้าน ESG สู่ตลาดทุน
2) ส่งเสริมความรู้และสร้างวินัยทางการเงินสำหรับคนไทย
3) ร่วมมือกับพันธมิตรแก้ไขปัญหาสังคมและสิ่งแวดล้อม
4) ส่งเสริมความปลอดภัยทางดิจิทัลเพื่อตลาดทุนไทย

4) การเติบโตและการแข่งขันของตลาดทุนโลก

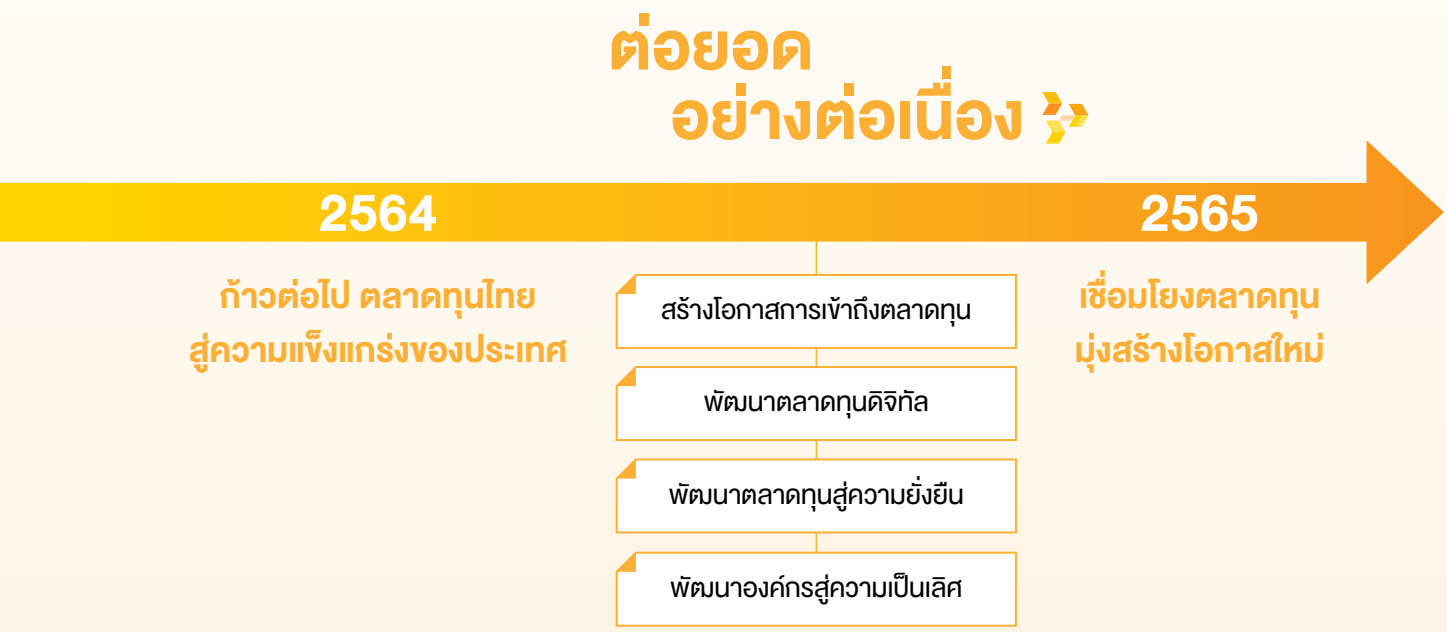
ตลอดปี 2564 ตลาดทุนทั่วโลกอยู่ในภาวะผันผวนจากการเผชิญกับวิกฤติการระบาดของโรค COVID-19 อย่างรุนแรงและต่อเนื่อง ทำให้กิจกรรมทางธุรกิจหยุดชะงัก ส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจโลกในภาพรวมชะลอตัว ประกอบกับความไม่แน่นอนจากนโยบายการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยของธนาคารกลางสหรัฐ และความวิตกเกี่ยวกับแนวโน้มอุปสงค์น้ำมันลดลง ซึ่งกดดันให้ความเชื่อมั่นของผู้ลงทุนลดลงด้วย อย่างไรก็ตาม ในครึ่งปีหลังเศรษฐกิจโลก เริ่มมีการฟื้นตัวจากมาตรการผ่อนปรนในหลายประเทศ ขณะเดียวกันความกังวลต่อการระบาดของโรค COVID-19 ลดลงจากอัตราการได้รับวัคซีนที่เพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตาม การฟื้นตัวของเศรษฐกิจในแต่ละพื้นที่อาจไม่เท่ากัน คาดว่าเศรษฐกิจในกลุ่มตลาดเกิดใหม่จะทยอยปรับตัวดีขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2564 แต่ปัจจัยจากอัตราเงินเฟ้อที่เร่งตัวขึ้น และการดำเนินนโยบายการเงินของธนาคารกลางทั่วโลกจะมีความตึงตัวมากขึ้น อาจทำให้ตลาดทุนโลกต้องเผชิญกับความผันผวนอยู่

จากปัจจัยดังกล่าว ทำให้ตลาดหลักทรัพย์ทั่วโลกซึ่งมีบทบาทต่อทิศทางการเติบโตของเศรษฐกิจแต่ละประเทศ ต้องเร่งสร้างรากฐานตนเองให้แข็งแรง และแสวงหาโอกาสทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ผู้ลงทุนเกิดความมั่นใจในความมั่นคงของตลาดทุน เช่น การขยายช่องทางการระดมทุนไปสู่ผู้ประกอบการขนาดกลางและขนาดเล็ก รวมถึงธุรกิจเกิดใหม่ เพื่อขยายฐานและเพิ่มความมั่นคงของตลาดทุน การพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่ตอบโจทย์ผู้ลงทุนยุคดิจิทัล และสร้างทางเลือกการลงทุนในกลุ่มพลังงานสะอาด กลุ่ม ESG และกลุ่ม cyber security รวมไปถึงเพิ่มช่องทางออนไลน์ เพื่อสร้างโอกาสเข้าถึงบริการด้านการลงทุนด้วยเทคโนโลยีที่ปลอดภัยและทันสมัย ดังนั้น ตลาดหลักทรัพย์ต้องเร่งพัฒนาบุคลากร ระบบงาน และโครงสร้างพื้นฐานดิจิทัลที่สนับสนุนให้ธุรกิจมีความคล่องตัว รองรับการพัฒนาตลาดหลักทรัพย์ในอนาคตที่จะมีความยืดหยุ่นมากขึ้น และแข่งขันกันบนแพลตฟอร์มดิจิทัลที่เชื่อมต่อกับตลาดทุนโลกได้อย่างไร้พรมแดน

แผนงาน

ปรับองค์กรรองรับการเติบโตอย่างก้าวกระโดด

1) พัฒนาระบบงานหลักที่ยืดหยุ่น
2) ปรับปรุงการทำงานด้วยเทคโนโลยีดิจิทัล
3) สนับสนุนการทำธุรกิจให้คล่องตัว
4) สร้างบุคลากรที่มีคุณภาพ พร้อมปรับตัวและเรียนรู้สิ่งใหม่



2.2 ลักษณะการดำเนินงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นตัวกลางเชื่อมโยงผู้ประกอบกิจการที่มีศักยภาพให้สามารถเข้าถึงแหล่งทุนและระดมทุนเพื่อไปขยายธุรกิจ อีกทั้งพัฒนาช่องทางที่อำนวยความสะดวกให้ผู้ลงทุนและประชาชนสามารถลงทุนในธุรกิจและผลิตภัณฑ์การเงินที่หลากหลายเพื่อการเก็บออมและสร้างผลตอบแทนจากการลงทุน เมื่อทุกภาคส่วนเติบโตอย่างมั่นคงและมีคุณภาพจะนำไปสู่ผลลัพธ์ที่ดีต่อระบบเศรษฐกิจ เช่น อัตราการจ้างงานสูงขึ้น กำลังซื้อจากผู้บริโภคมากขึ้น มีเม็ดเงินหมุนเวียนในระบบเศรษฐกิจ ทำให้เกิดสภาพคล่องและการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานที่ช่วยยกระดับคุณภาพชีวิตของคนในสังคมโดยรวม ตลาดหลักทรัพย์ฯ จึงตั้งใจนำเสนอผลิตภัณฑ์บริการ และนวัตกรรมการลงทุนที่ตอบโจทย์ทุกภาคส่วน ควบคู่กับการพัฒนาระบบการกำกับดูแลและบริหารองค์กรและตลาดทุนให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง โดยตระหนักถึงประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสีย สังคม และสิ่งแวดล้อมในทุกกระบวนการดำเนินธุรกิจ ตั้งแต่การรับจดทะเบียนหลักทรัพย์ไปจนถึงการเผยแพร่ข้อมูลความรู้ด้านการเงินการลงทุนสู่สังคม

2.2.1 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และบริการ

งานธุรกิจหลักทรัพย์

ธุรกิจตลาดหลักทรัพย์	ผลิตภัณฑ์และบริการ
1. ธุรกิจตราสารทุนและตราสารหนี้ • **การรับจดทะเบียนและซื้อขายหลักทรัพย์** ผู้ประกอบการสามารถระดมทุนจากผู้ลงทุน และผู้ลงทุนสามารถซื้อขายเปลี่ยนมือหลักทรัพย์ได้ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) และตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ (mai) โดย ณ 31 ธันวาคม 2564 มีบริษัทจดทะเบียนใน SET จำนวน 593 บริษัท และ mai จำนวน 183 บริษัท	เช่น • หุ้นสามัญ (common stock) • หุ้นบุริมสิทธิ (preferred stock) • ใบสำคัญแสดงสิทธิ (warrant) • ใบแสดงสิทธิในผลประโยชน์ที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิงไทย (non - voting depository receipt: NVDR) • ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (derivative warrants: DW) • ตราสารแสดงสิทธิการฝากหลักทรัพย์ต่างประเทศ (depositary receipt: DR) • กองทุนอีทีเอฟ (exchange-traded fund: ETF) • ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (real estate investment trust: REIT) • กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน (infrastructure fund)

ธุรกิจตลาดหลักทรัพย์	ผลิตภัณฑ์และบริการ
• **การชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์** กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นศูนย์กลางการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์และตลาดตราสารหนี้ โดยทำหน้าที่เป็นสำนักหักบัญชี ช่วยลดความเสี่ยงของคู่สัญญา (counterparty risk) จากการซื้อขายหลักทรัพย์	• รับประกันการชำระราคาและส่งมอบ (central counterparty: CCP) ในทุกรายการซื้อขายที่เกิดขึ้นในตลาด หากสมาชิกฝ่ายหนึ่งฝ่ายใดไม่ปฏิบัติตามสัญญา สำนักหักบัญชีจะเป็นผู้รับผิดชอบ โดยชำระราคาหรือส่งมอบหลักทรัพย์ให้กับคู่สัญญาแทน • บริการชำระราคาสำหรับการซื้อขายตราสารหนี้ที่เกิดขึ้นนอกตลาด (over the counter: OTC)
• **การรับฝากหลักทรัพย์** กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นศูนย์กลางรับฝากหลักทรัพย์ทั้งตราสารทุนและตราสารหนี้ในระบบไร้ใบหลักทรัพย์ (scripless) ที่มีความปลอดภัยและมีประสิทธิภาพ	• บริการรับฝากหลักทรัพย์ • บริการถอนหลักทรัพย์ • บริการโอนหลักทรัพย์ • บริการจำนำและเพิกถอนจำนำหลักทรัพย์
• **การกำกับดูแล** กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ทำหน้าที่กำกับดูแลการซื้อขายของผู้ลงทุนและการทำหน้าที่ของบริษัทสมาชิกให้มีความน่าเชื่อถือ โปร่งใส และมีประสิทธิภาพ โดยสะท้อนราคาที่แท้จริงของหลักทรัพย์ รวมทั้งทำหน้าที่กำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูลของหลักทรัพย์จดทะเบียนต่อผู้ลงทุนให้เป็นไปอย่างถูกต้อง โปร่งใส และทันเวลา	• กำกับดูแลการซื้อขายของผู้ลงทุน • กำกับดูแลการทำหน้าที่ของบริษัทสมาชิก • กำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูลของหลักทรัพย์จดทะเบียนต่อผู้ลงทุน
2. ธุรกิจตราสารอนุพันธ์ กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นศูนย์กลางการซื้อขายและชำระราคารายการซื้อขายในตราสารอนุพันธ์ที่อ้างอิงหลักทรัพย์ สินค้าโภคภัณฑ์ ตราสารหนี้ อัตราดอกเบี้ย และอัตราแลกเปลี่ยน รวมทั้งทำหน้าที่กำกับดูแลการซื้อขายตราสารอนุพันธ์ของผู้ลงทุนและกำกับดูแลการทำธุรกิจตราสารอนุพันธ์ของบริษัทหลักทรัพย์สมาชิก	• ตราสารอนุพันธ์ที่อ้างอิงหลักทรัพย์ สินค้าโภคภัณฑ์ ตราสารหนี้ อัตราดอกเบี้ย และอัตราแลกเปลี่ยน • กำกับดูแลการซื้อขายตราสารอนุพันธ์ของผู้ลงทุนและกำกับดูแลการทำธุรกิจตราสารอนุพันธ์ของบริษัทหลักทรัพย์สมาชิก

ปัจจุบัน บมจ. ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เปิดซื้อขายอนุพันธ์ 12 ประเภท ได้แก่ SET50 Index Futures, SET50 Index Options, Single Stock Futures, Sector Index Futures, Gold Online Futures, Gold Futures (10 Baht และ 50 Baht), Gold-D, Silver Online Futures, Japanese Rubber Futures, Rubber Futures (RSS3D Futures และ RSS3 Futures), USD Futures และ Interest Rate Futures

3. ธุรกิจบริการเทคโนโลยีและโครงสร้างพื้นฐานของตลาดทุน

กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ บริการเทคโนโลยีและโครงสร้างพื้นฐานของตลาดทุนรองรับความต้องการของลูกค้าและช่วยลดต้นทุนให้แก่อุตสาหกรรม เพื่อให้ผู้ประกอบการสามารถเข้าถึงและใช้ประโยชน์จากเทคโนโลยีได้มากยิ่งขึ้น ตลอดจนช่วยลดระยะเวลาในการพัฒนาสินค้าและบริการของผู้ร่วมตลาด

- บริการซื้อขายหลักทรัพย์และกองทุนรวมผ่านช่องทางออนไลน์ ประกอบด้วย บริการระบบการส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ (Front-office Service Bureau: FSB) ระบบการซื้อขายหลักทรัพย์ผ่าน internet และระบบปฏิบัติการหลังการซื้อขาย (Back-office Service Bureau: BSB) สำหรับบริษัทหลักทรัพย์
- บริการเผยแพร่ข้อมูลการซื้อขายและข้อมูลหลักทรัพย์จดทะเบียน (market data services) สำหรับผู้ขายข้อมูล (data vendor) และผู้ลงทุน เพื่อใช้ตัดสินใจลงทุน รวมทั้งจัดทำและเผยแพร่ดัชนีหลักทรัพย์ที่สำคัญและมีการใช้ในระดับสากล
- บริการระบบการชำระเงินสำหรับตลาดทุน เชื่อมต่อระหว่างสถาบันตัวกลางและธนาคารพาณิชย์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพกระบวนการชำระเงินในตลาดทุน
- บริการระบบ FundConnext เพื่อขยายช่องทางการเข้าถึงกองทุนรวม โดยเป็นระบบกลางที่เชื่อมต่อระหว่างบริษัทจัดการลงทุนและตัวแทนขายหน่วยลงทุน ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น ทำให้ผู้ลงทุนได้รับความสะดวกรวดเร็ว ด้วยการเปิดบัญชีกับผู้ขายกองทุนเพียงชุดเดียวสามารถซื้อขายได้กับหลายบริษัทจัดการลงทุน
- บริการยืนยันตัวตนในรูปแบบดิจิทัล (NDID Proxy) โดยทำหน้าที่เชื่อมโยงข้อมูลกับบริษัท เนชั่นแนลดิจิทัลไอดี จำกัด (National Digital ID: NDID) ให้แก่ผู้ประกอบการ เพื่อให้ผู้ลงทุนสามารถเปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ กองทุนรวม ประกันชีวิต และบัญชีประเภทอื่น ๆ ได้สะดวก รวดเร็ว ผ่านกระบวนการที่เป็นดิจิทัลเต็มรูปแบบ
- บริการซื้อและชำระค่าอากรแสตมป์อิเล็กทรอนิกส์ โดยเชื่อมต่อกับกรมสรรพากรได้อย่างสะดวก รวดเร็ว ปลอดภัย ช่วยลดขั้นตอนและตอบโจทย์ความต้องการของผู้ประกอบการในการทำธุรกิจ เช่น การติดอากรแสตมป์สำหรับการทำสัญญา การมอบอำนาจ การมอบฉันทะให้ลงมติในที่ประชุม เป็นต้น
- บริการระบบประชุมอิเล็กทรอนิกส์ (e-Shareholder Meeting) เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่บริษัทจดทะเบียนและผู้ถือหุ้นสามารถประชุมผู้ถือหุ้นผ่านช่องทางออนไลน์

นอกจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังทำหน้าที่เป็นผู้พัฒนาระบบงาน ร่วมกับสมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย และสมาคมธนาคารไทย ภายใต้การสนับสนุนของกองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน (Capital Market Development Fund: CMDF) เพื่อร่วมกันพัฒนาและให้บริการโครงสร้างพื้นฐานทางดิจิทัลสำหรับตลาดทุนไทย (Digital Infrastructure for Thai Capital Market) โดยอยู่ระหว่างพัฒนาระบบหุ้นกู้เอกชนเป็นโครงการนำร่อง

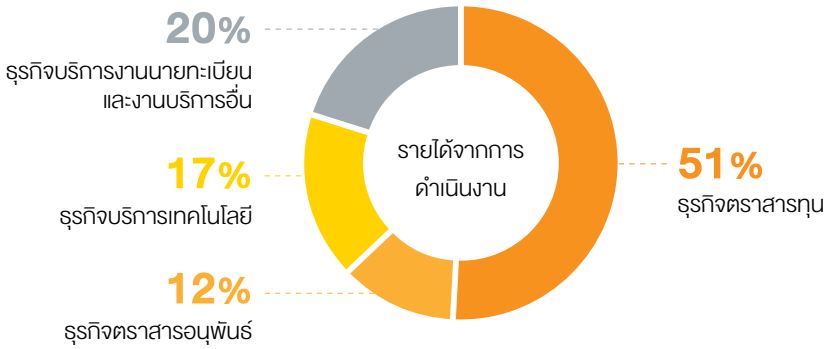
ธุรกิจตลาดหลักทรัพย์	ผลิตภัณฑ์และบริการ
4. ธุรกิจบริการงานนายทะเบียน กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ทำหน้าที่ดูแลและรักษาข้อมูลหลักทรัพย์ และจัดทำทะเบียนผู้ถือหลักทรัพย์ให้มีความถูกต้องครบถ้วน เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ บริหารข้อมูลสิทธิประโยชน์ของผู้ถือหุ้นเชื่อมโยงกับระบบงานรับฝากหลักทรัพย์ รวมทั้งควบคุมสัดส่วนการถือครองหลักทรัพย์ของผู้ลงทุนต่างชาติที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้เป็นไปตามกฎและข้อบังคับของทางการที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ ยังมีระบบการเก็บรักษารวบรวมและประมวลผลข้อมูลในทะเบียนหลักทรัพย์ มีระบบห้องมั่นคงเพื่อจัดเก็บใบหลักทรัพย์และเอกสารสิทธิให้ปลอดภัยสำหรับทั้งบริษัทจดทะเบียนและผู้ถือหุ้น	• จัดทำทะเบียนผู้ถือหลักทรัพย์ • บริหารข้อมูลสิทธิประโยชน์ของผู้ถือหุ้น • ระบบการเก็บรักษา รวบรวมและประมวลผลข้อมูลในทะเบียนหลักทรัพย์

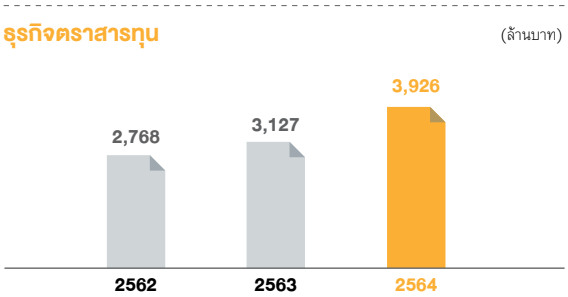
งานพัฒนาความยั่งยืนตลาดทุน

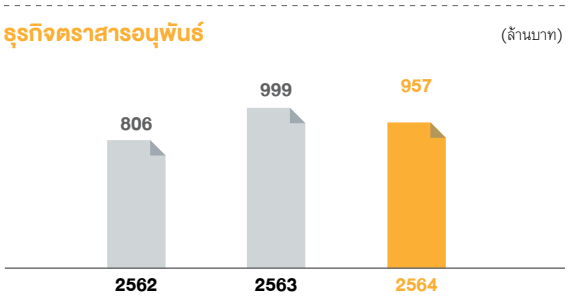
กลยุทธ์การพัฒนาอย่างยั่งยืน	การดำเนินการ
1. การพัฒนาและส่งเสริมความรู้ด้านการเงินและการลงทุน	• การพัฒนาทักษะความรู้ด้านการเงินและการลงทุนสำหรับประชาชนและผู้มีศักยภาพในการลงทุนเพื่อสร้างความมั่นคงทางการเงินและช่วยสนับสนุนการขยายฐานผู้ลงทุนในระยะยาว • การพัฒนาความรู้ด้านตลาดทุนและการเงินขั้นพื้นฐานแก่นักเรียน นักศึกษาและประชาชนทั่วไป ตลอดจนพัฒนาศูนย์เรียนรู้ด้านตลาดทุนให้ประชาชนทั่วไปเข้าถึงได้ เช่น ห้องสมุดมารวย พิพิธภัณฑ์เรียนรู้การลงทุน INVESTORY • การยกระดับมาตรฐานความรู้ความสามารถของผู้ประกอบวิชาชีพในตลาดทุน • การพัฒนาความรู้ผู้ประกอบการเพื่อส่งเสริมให้บุคลากรในบริษัทจดทะเบียนมีความรู้และคุณภาพ • การสร้างความรู้ความเข้าใจและการใช้ประโยชน์จากกลไกตลาดทุนให้แก่ผู้มีบทบาทสำคัญของประเทศ ผู้นำองค์กร และผู้ประกอบการรุ่นใหม่ อีกทั้งสร้างเครือข่ายของผู้มีบทบาทในตลาดทุนกลุ่มประเทศอนุภูมิภาคลุ่มแม่น้ำโขงและอาเซียน
2. การส่งเสริมตลาดทุนเพื่อความยั่งยืน	• การส่งเสริมความรู้และพัฒนาระบบนิเวศการพัฒนาธุรกิจและการลงทุนอย่างยั่งยืนสำหรับตลาดทุน • การพัฒนาระบบงานและโครงสร้างพื้นฐานสำหรับตลาดทุนรองรับการเติบโตของระบบนิเวศการพัฒนาธุรกิจและการลงทุนอย่างยั่งยืน • การส่งเสริมความรู้และพัฒนาระบบนิเวศของกิจการเพื่อสังคม (Social Enterprise: SE) ในประเทศไทยให้เติบโตอย่างต่อเนื่องผ่าน SET Social Impact Platform • การสร้างเครือข่ายและความร่วมมือเพื่อส่งเสริมการจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืนของภาคธุรกิจผ่าน Climate Care Platform

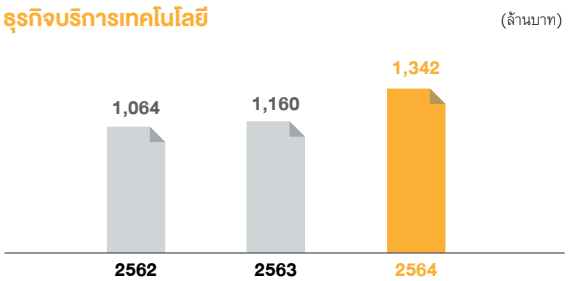
กลยุทธ์การพัฒนาอย่างยั่งยืน	การดำเนินการ
3. การพัฒนางานวิจัยด้านตลาดทุน	• การผลิตและเผยแพร่งานวิจัยด้านตลาดทุน รวมถึงเผยแพร่ดัชนีชี้นำด้านตลาดทุนของประเทศ (leading indicator) ที่ผู้ร่วมตลาด องค์กร และประชาชนทั่วไปสามารถนำไปใช้อ้างอิง • การพัฒนาฐานข้อมูลที่สำคัญด้านตลาดทุนเพื่อให้ผู้วิจัยและผู้ประกอบการธุรกิจต่าง ๆ สามารถนำไปใช้ให้เกิดประโยชน์ • การเชื่อมโยงองค์ความรู้ด้านตลาดทุนระหว่างผู้ผลิตงานวิจัยและผู้ประกอบการเพื่อให้เกิดการต่อยอดและนำผลงานวิจัยไปใช้ประโยชน์ และส่งเสริมให้งานวิจัยด้านตลาดทุนเข้าถึงประชาชนทั่วไป • ร่วมกับกองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน (CMDF) พัฒนาผลงานวิจัยคุณภาพ เช่น โครงการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานตลาดทุน พัฒนาศักยภาพบุคลากรในตลาดทุน ส่งเสริมความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับตลาดทุน เป็นต้น • การทำงานที่เชื่อมโยงภาคธุรกิจตลาดทุนและภาคการศึกษา เพื่อผลิตงานวิจัยด้านตลาดทุนที่เป็นที่ยอมรับเชิงวิชาการและนำไปใช้ได้จริงในเชิงปฏิบัติ สามารถพัฒนาต่อยอดให้เกิดประโยชน์แก่ตลาดทุนและเศรษฐกิจไทย

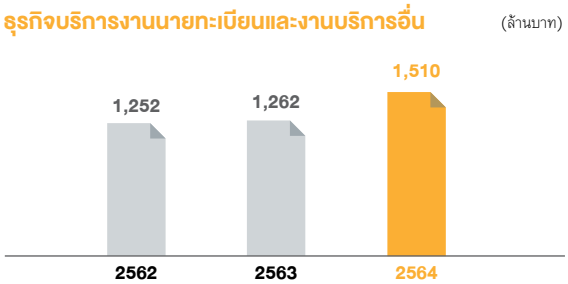
2.3 โครงสร้างรายได้











รายได้จากการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงานธุรกิจที่สำคัญ ประกอบด้วย ธุรกิจตราสารทุน ธุรกิจตราสารอนุพันธ์ ธุรกิจบริการเทคโนโลยี และธุรกิจบริการงานนายทะเบียนและงานบริการอื่น ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สายผลิตภัณฑ์/กลุ่มธุรกิจ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2564		2563		2562	
	รายได้	%	รายได้	%	รายได้	%
ธุรกิจตราสารทุน						
- ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์	2,262	29.24	1,667	25.46	1,298	22.04
- ค่าธรรมเนียมหลักทรัพย์จดทะเบียน	696	9.00	682	10.42	723	12.28
- งานชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์	557	7.20	450	6.87	368	6.25
- งานรับฝากหลักทรัพย์	379	4.90	296	4.52	347	5.89
- ค่าธรรมเนียมสมาชิก	32	0.42	32	0.49	32	0.54
รวม	**3,926**	**50.76**	**3,127**	**47.76**	**2,768**	**47.00**
ธุรกิจตราสารอนุพันธ์						
- ค่าธรรมเนียมการซื้อขายตราสารอนุพันธ์	647	8.37	677	10.34	541	9.19
- งานชำระราคา	278	3.59	290	4.43	233	3.96
- ค่าธรรมเนียมสมาชิก	32	0.41	32	0.49	32	0.54
รวม	**957**	**12.37**	**999**	**15.26**	**806**	**13.69**
ธุรกิจบริการเทคโนโลยี						
- การบริการบริษัทหลักทรัพย์	507	6.56	437	6.67	420	7.13
- ค่าบริการข้อมูล	424	5.48	378	5.77	367	6.23
- ค่าสนับสนุนงานเทคโนโลยีสารสนเทศ	411	5.31	345	5.27	277	4.70
รวม	**1,342**	**17.35**	**1,160**	**17.71**	**1,064**	**18.06**
ธุรกิจบริการงานนายทะเบียนและงานบริการอื่น						
- งานนายทะเบียนหลักทรัพย์	1,458	18.85	1,229	18.77	1,226	20.81
- งานบริการกองทุน	32	0.41	24	0.36	20	0.34
- งานบริการตัวแทนการชำระเงิน	13	0.17	9	0.14	6	0.10
- งานบริการ Digital Gateway	7	0.09	-	-	-	-
รวม	**1,510**	**19.52**	**1,262**	**19.27**	**1,252**	**21.25**
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	**7,735**	**100.00**	**6,548**	**100.00**	**5,890**	**100.00**

2.4 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

(1) นโยบายการแบ่งการดำเนินงานของบริษัทในกลุ่ม

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ในฐานะบริษัทแม่ทำหน้าที่กำกับดูแล และยังรวมศูนย์หน่วยงานที่ทำหน้าที่ควบคุมและมีหน่วยงานสนับสนุนทั้งหมดสำหรับกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ขณะที่บริษัทย่อยเป็นหน่วยธุรกิจเชิงกลยุทธ์ทำหน้าที่ด้านการพัฒนาสินค้าและผลิตภัณฑ์ การตลาด และการขาย ตลอดจนการให้บริการเฉพาะกิจสำหรับธุรกรรมหลักของแต่ละบริษัท เช่น งานรับฝากหลักทรัพย์ งานนายทะเบียนหลักทรัพย์ งานพัฒนาสินค้าอนุพันธ์ เป็นต้น

กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ กำกับดูแลบริษัทย่อย โดยให้ใช้นโยบายที่สำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ นโยบายในการบริหารงานที่สำคัญ อาทิ นโยบายบัญชี นโยบายการรักษาความปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศ การให้ความเห็นชอบการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าบริการสอบบัญชี ซึ่งจะอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของคณะอนุกรรมการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงการดูแลตรวจสอบการดำเนินงานโดยหน่วยงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ เช่น หน่วยงานตรวจสอบภายใน หน่วยงานบริหารความเสี่ยง หน่วยงานกำกับองค์กร

สำหรับการบริหารจัดการบริษัทย่อยในกลุ่ม new business & infrastructure development function จะบริหารจัดการโดยบริษัท เซ็ท เวนเจอร์ โฮลดิ้ง จำกัด (SVH) ในฐานะบริษัทแม่ที่เป็น holding company ภายใต้โครงสร้างแบบระนาบเดียว (flat organization) และคณะกรรมการของบริษัท SVH มีการรายงานผลการดำเนินการให้คณะกรรมการของตลาดหลักทรัพย์ฯ รับทราบเป็นระยะ

(2) ข้อมูลแผนภาพโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

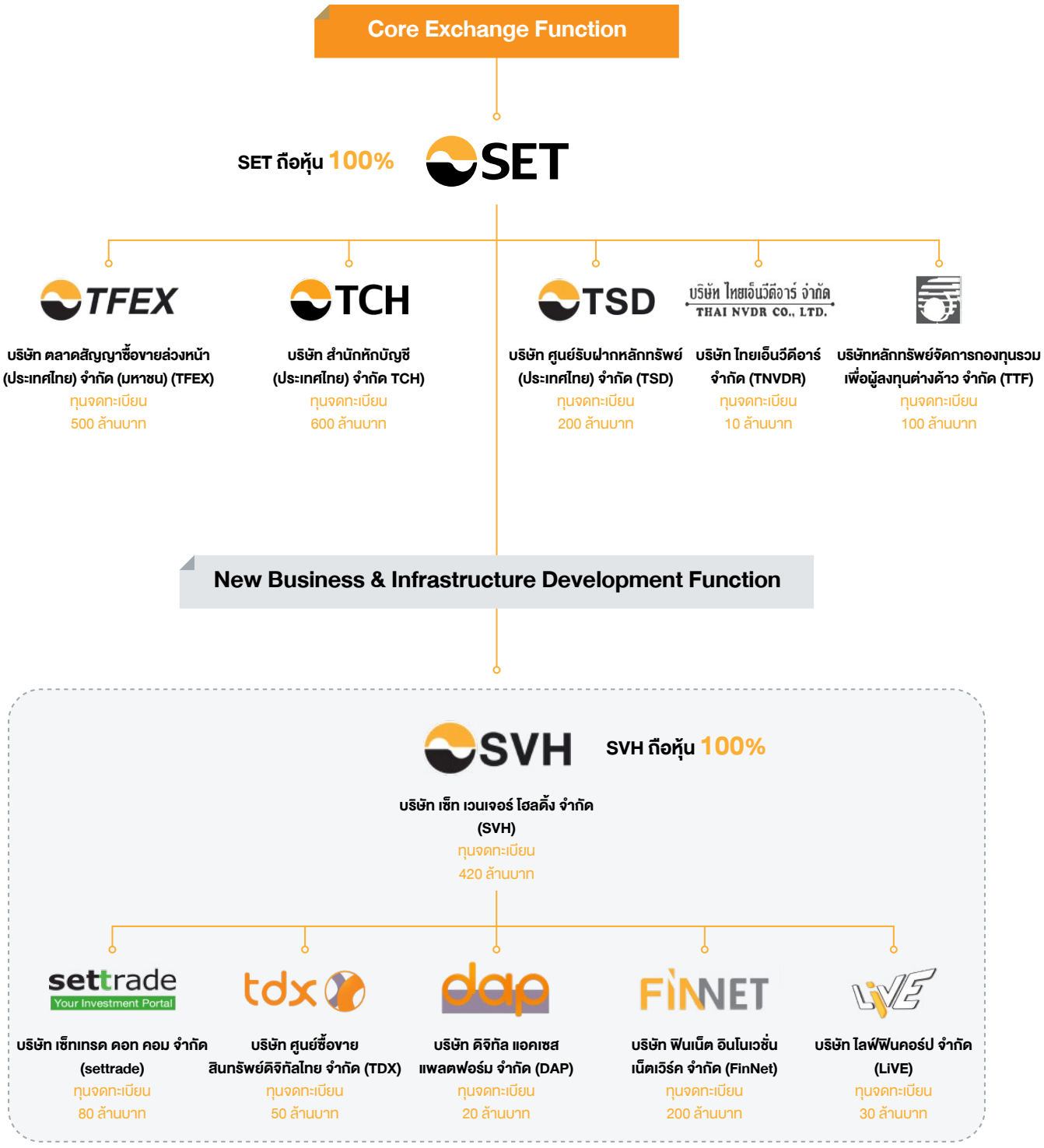
กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกอบด้วย ตลาดหลักทรัพย์ฯ และบริษัทย่อยของตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งสามารถแบ่งตามโครงสร้างการประกอบธุรกิจของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ออกเป็นสองกลุ่มหลัก ดังนี้

1) กลุ่มที่เป็นธุรกิจหลักของตลาดหลักทรัพย์ฯ (core exchange function) เป็นธุรกิจที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการประกอบกิจการตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามที่กำหนดใน พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ
2) กลุ่มที่เป็นธุรกิจใหม่และธุรกิจที่เกี่ยวกับการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน (new business & infrastructure development function) เป็นธุรกิจใหม่และธุรกิจที่เกี่ยวกับการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานเพื่อช่วยสนับสนุนการประกอบธุรกิจของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเพื่อเป็นการวางรากฐานที่มั่นคงด้านโครงสร้างพื้นฐานของตลาดทุนให้แก่ผู้ร่วมตลาด



โครงสร้างการถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564



บริษัทร่วม และบริษัทที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ เข้าไปถือหุ้น

บริษัทหลักทรัพย์เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

ทำหน้าที่เป็นศูนย์กลางในการระดมทุนทั้งระยะสั้นและระยะยาว และให้กู้ยืมแก่ผู้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และผู้ลงทุนในหลักทรัพย์

SET ถือหุ้น 40.65%

บริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด

สถาบันจัดอันดับเครดิต เพื่อให้เป็นผู้ประเมินความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้สำหรับเป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจของผู้ลงทุน

SET ถือหุ้น 13.34%

บริษัท เนชั่นแนลดิจิทัลไอดี จำกัด

ทำหน้าที่ให้บริการเชื่อมโยงฐานข้อมูลเกี่ยวกับการพิสูจน์และยืนยันตัวตนทางดิจิทัลกับหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น กรมการปกครอง กรมพัฒนาธุรกิจการค้า ภาคเอกชน

SET ถือหุ้น 7.50%

บริษัท อินโนสเปซ (ประเทศไทย) จำกัด

ทำหน้าที่เป็นศูนย์กลางในการช่วยส่งเสริมและพัฒนา Startups ไทยอย่างครบวงจร

SET ถือหุ้น 9.52%*

หมายเหตุ: นับรวมสัดส่วนการถือหุ้นของ LiVE (บริษัทย่อยของตลาดหลักทรัพย์ฯ) ใน InnoSpace จำนวน 2.72%

3 คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ

3.1 คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2564	2563	เพิ่ม/(ลด)	
			จำนวน	ร้อยละ
รายได้จากการดำเนินงาน	7,735	6,548	1,187	18
รายได้อื่น	180	163	17	10
รายได้ (ขาดทุน) จากเงินลงทุน - สุทธิ	369	(364)	733	201
รายได้รวม	**8,284**	**6,347**	**1,937**	**31**
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	(5,036)	(4,289)	747	17
รายได้ที่ไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน	46	36	10	28
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายก่อนเงินนำส่งกองทุนและภาษี	**3,294**	**2,094**	**1,200**	**57**
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	(1,114)	(378)	736	195
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายก่อนเงินนำส่งกองทุน	**2,180**	**1,716**	**464**	**27**
เงินนำส่งกองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน (CMDF)	(583)	(362)	221	61
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	1,597	1,354	243	18

ปี 2564 กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ มีรายได้รวมจำนวน 8,284 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 31 จากปริมาณการซื้อขายตราสารทุนเฉลี่ยต่อวันที่เพิ่มขึ้น และรายได้จากเงินลงทุนเป็นจำนวนเงิน 733 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนร้อยละ 201 โดยเน้นสัดส่วนการลงทุนในตราสารทุนไทยและตราสารหนี้ ขณะที่รายได้จากการดำเนินงานเพิ่มขึ้นร้อยละ 18 เป็นจำนวนเงิน 1,187 ล้านบาท ซึ่งเป็นยอดสุทธิหลังหักส่วนลดค่าธรรมเนียมประเภทต่าง ๆ เพื่อบรรเทาผลกระทบของผู้มีส่วนได้เสียจากสถานการณ์โรคระบาดไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ (COVID-19)

สำหรับค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานรวมจำนวน 5,036 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 17 จากค่าธรรมเนียมเงินอุดหนุนให้แก่สำนักงาน ก.ล.ต. ตามปริมาณการซื้อขายตราสารทุนที่เพิ่มขึ้น ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับงานบริการนายทะเบียนที่เพิ่มขึ้นตามปริมาณงานบริการ Corporate Actions รวมถึงค่าใช้จ่ายการกุศลและกิจกรรมเพื่อสังคมที่เพิ่มขึ้นจากเงินบริจาค เพื่อสนับสนุนโครงการป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาด COVID-19 อย่างไรก็ตาม ในปี 2564 กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ มีรายได้รวมสูงกว่าค่าใช้จ่ายก่อนเงินนำส่งกองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน (CMDF) และภาษีจำนวน 3,294 ล้านบาท

ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีค่าใช้จ่ายเงินนำส่งเงินรายปีแก่กองทุน CMDF จำนวน 583 ล้านบาท โดยคำนวณในอัตราร้อยละ 90 ของรายได้หลังหักค่าใช้จ่าย ภาษี และเงินสำรอง โดยสรุปงบการเงินรวมประจำปี 2564 กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ มีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิรวมจำนวน 1,597 ล้านบาท

3.2 การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

3.2.1 รายได้จากการดำเนินงานจำแนกตามประเภทธุรกิจ

รายได้จากการดำเนินงานจำแนกตามประเภทธุรกิจที่สำคัญ ประกอบด้วย ธุรกิจตราสารทุน ธุรกิจตราสารอนุพันธ์ ธุรกิจบริการเทคโนโลยี ธุรกิจบริการงานนายทะเบียนและงานบริการอื่น

รายได้จำแนกตามประเภทธุรกิจ



- **51%** 1. ธุรกิจตราสารทุน
- **12%** 2. ธุรกิจตราสารอนุพันธ์
- **17%** 3. ธุรกิจบริการเทคโนโลยี
- **20%** 4. ธุรกิจบริการงานนายทะเบียนและงานบริการอื่น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

ธุรกิจตราสารทุน	
- ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์	2,262
- งานชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์	557
- ค่าธรรมเนียมหลักทรัพย์จดทะเบียน	696
- งานรับฝากหลักทรัพย์	379
- ค่าธรรมเนียมสมาชิก	32
รวม	**3,926**
ธุรกิจตราสารอนุพันธ์	
- ค่าธรรมเนียมการซื้อขายตราสารอนุพันธ์	647
- งานชำระราคา	278
- ค่าธรรมเนียมสมาชิก	32
รวม	**957**
ธุรกิจบริการเทคโนโลยี	
- การบริการบริษัทหลักทรัพย์	507
- ค่าบริการข้อมูล	424
- ค่าสนับสนุนงานเทคโนโลยีสารสนเทศ	411
รวม	**1,342**
ธุรกิจบริการงานนายทะเบียนและงานบริการอื่น	
- งานนายทะเบียนหลักทรัพย์	1,458
- งานบริการกองทุน	32
- งานบริการตัวแทนการชำระเงิน	13
- งานบริการ Digital Gateway	7
รวม	**1,510**
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	**7,735**

ธุรกิจตราสารทุน

(หน่วย: ล้านบาท)

	2564	2563	เพิ่ม/(ลด)	
			จำนวน	ร้อยละ
รายได้ -ธุรกิจตราสารทุน	3,926	3,127	799	26
ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์	2,262	1,667	595	36
รายได้จากงานชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์	557	450	107	24
ค่าธรรมเนียมหลักทรัพย์จดทะเบียน	696	682	14	2
รายได้จากงานรับฝากหลักทรัพย์	379	296	83	28
รายได้ค่าธรรมเนียมสมาชิก	32	32	-	-
ดัชนีชี้วัดภาวะตลาดตราสารทุน				
ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ฯ ณ สิ้นปี (จุด)	1,657	1,449	208	14
มูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวัน - ตราสารทุน (ล้านบาท)	93,846	68,607	25,239	37
มูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาดเฉลี่ย (ล้านล้านบาท)	18.49	14.72	3.77	26
จำนวนหลักทรัพย์จดทะเบียน (หลักทรัพย์)	3,007	2,853	154	5

รายได้สุทธิจากการดำเนินงานของธุรกิจตราสารทุนหลังหักส่วนลดค่าธรรมเนียมประเภทต่าง ๆ เพื่อบรรเทาผลกระทบของผู้มีส่วนได้เสียจากสถานการณ์โรคระบาด COVID-19 เพิ่มขึ้นร้อยละ 26 เป็นจำนวนเงิน 799 ล้านบาท โดยรายได้หลักมาจากค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์ งานชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นตามมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวัน และงานรับฝากหลักทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นตามมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาดเฉลี่ย

ธุรกิจตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: ล้านบาท)

	2564	2563	เพิ่ม/(ลด)	
			จำนวน	ร้อยละ
รายได้ - ธุรกิจตราสารอนุพันธ์	957	999	(42)	(4)
ค่าธรรมเนียมการซื้อขายตราสารอนุพันธ์	647	677	(30)	(4)
รายได้จากงานชำระราคา	278	290	(12)	(4)
รายได้ค่าธรรมเนียมสมาชิก	32	32	-	-
ดัชนีชี้วัดภาวะตลาดอนุพันธ์				
ปริมาณการซื้อขายเฉลี่ยต่อวัน - ตราสารอนุพันธ์ (สัญญา)	560,652	494,624	66,028	13

ปริมาณการซื้อขายตราสารอนุพันธ์เฉลี่ยต่อวันเพิ่มขึ้นร้อยละ 13 หรือ จำนวน 66,028 สัญญา โดยเฉพาะการซื้อขายใน Single Stock futures และ Gold Online Futures ขณะที่ SET 50 Index futures มีปริมาณการซื้อขายลดลงจากปีที่แล้ว สำหรับรายได้สุทธิจากการดำเนินงานของธุรกิจตราสารอนุพันธ์หลังหักส่วนลดค่าธรรมเนียมประเภทต่าง ๆ เพื่อบรรเทาผลกระทบของผู้มีส่วนได้เสียจากสถานการณ์โรคระบาด COVID-19 ลดลงร้อยละ 4 เป็นจำนวนเงิน 42 ล้านบาท

ธุรกิจบริการเทคโนโลยี

(หน่วย: ล้านบาท)

	2564	2563	เพิ่ม/(ลด)	
			จำนวน	ร้อยละ
รายได้ - ธุรกิจบริการเทคโนโลยี	1,342	1,160	182	16
รายได้จากการบริการบริษัทหลักทรัพย์	507	437	70	16
รายได้ค่าบริการข้อมูล	424	378	46	12
รายได้สนับสนุนงานเทคโนโลยี	411	345	66	19

รายได้สุทธิจากการดำเนินงานของธุรกิจบริการเทคโนโลยีเพิ่มขึ้นร้อยละ 16 จำนวนเงิน 182 ล้านบาท โดยรายได้ที่เพิ่มขึ้นมาจากค่าบริการบริษัทหลักทรัพย์ ค่าบริการข้อมูล และค่าสนับสนุนงานเทคโนโลยี ซึ่งเพิ่มขึ้นตามจำนวนการใช้บริการ นอกจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ให้บริการข้อมูลแก่ผู้ลงทุนผ่านระบบ SET Information Services ในหลากหลายรูปแบบ เช่น ข้อมูลระหว่างวัน ข้อมูล ณ วันสิ้นทำการ ข้อมูลย้อนหลังแบบรายครั้ง และการบริการข้อมูลในรูปแบบ Website ซึ่งการบริการดังกล่าว เป็นไปตามแผนกลยุทธ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ในการขยายฐานผู้ลงทุนให้สามารถเข้าถึงบริการข้อมูลได้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบันและความต้องการใช้ข้อมูลที่มีมากขึ้น

ธุรกิจบริการงานนายทะเบียนและงานบริการอื่น

(หน่วย: ล้านบาท)

	2564	2563	เพิ่ม/(ลด)	
			จำนวน	ร้อยละ
รายได้ - ธุรกิจบริการงานนายทะเบียนและงานบริการอื่น	1,510	1,262	248	20
รายได้จากงานนายทะเบียนหลักทรัพย์	1,458	1,229	229	19
รายได้จากงานบริการกองทุน	32	24	8	33
รายได้ตัวแทนการชำระเงิน	13	9	4	44
รายได้บริการ Digital Gateway	7	-	7	n/a

รายได้สุทธิจากการดำเนินงานของธุรกิจบริการงานนายทะเบียนและงานบริการอื่น หลังหักส่วนลดค่าธรรมเนียมประเภทต่าง ๆ เพื่อบรรเทาผลกระทบของผู้มีส่วนได้เสียจากสถานการณ์โรคระบาด COVID-19 เพิ่มขึ้นร้อยละ 20 จำนวนเงิน 248 ล้านบาท ซึ่งมาจากปริมาณงาน Corporate actions ที่เพิ่มขึ้นตามจำนวนหลักทรัพย์และผู้ถือหลักทรัพย์

รายได้อื่น

(หน่วย: ล้านบาท)

	2564	2563	เพิ่ม/(ลด)	
			จำนวน	ร้อยละ
รายได้อื่น ๆ	180	163	17	10
รายได้ค่าธรรมเนียมการบริหารและจัดการกองทุน	51	48	3	6
รายได้จากการอบรมความรู้การลงทุน	17	23	(6)	(26)
รายได้ค่าเช่าและสาธารณูปโภค	11	12	(1)	(8)
รายได้ค่าปรับ	8	12	(4)	(33)
รายได้ค่าบริการธุรกรรมซื้อคืน (SBL)	4	4	-	-
รายได้จากเงินสนับสนุนโครงการพัฒนาผู้ประกอบการรายย่อย	4	3	1	33
รายได้อื่น ๆ	85	61	24	39

รายได้อื่นเพิ่มขึ้นร้อยละ 10 จำนวนเงิน 17 ล้านบาท ซึ่งมาจากเงินสนับสนุนโครงการพัฒนาผู้ประกอบการรายย่อยจากกองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน (CMDF) ซึ่งเพิ่มขึ้นตามจำนวนกิจกรรมการพัฒนาความรู้ผู้ประกอบการในปี 2564 นอกจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังวางแผนขยายธุรกิจเพื่อส่งเสริมการระดมทุนสำหรับธุรกิจใหม่ เช่น ธุรกิจขนาดกลางและขนาดเล็ก (SMEs) รวมถึงผู้ประกอบการสตาร์ทอัพ (Startups) โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามความเสี่ยงและประเภทของผู้ร่วมลงทุน (Venture Capital) พร้อมกับสนับสนุนการนำข้อมูลไปใช้เพื่อประโยชน์ในการสร้างนวัตกรรมทางธุรกิจ ซึ่งการดำเนินงานตามกลยุทธ์ดังกล่าวจะมีผลต่อรายได้ที่เกี่ยวข้องในอนาคต

รายได้ (ขาดทุน) จากเงินลงทุน

(หน่วย: ล้านบาท)

	2564	2563	เพิ่ม/(ลด)	
			จำนวน	ร้อยละ
รายได้(ขาดทุน)จากเงินลงทุน	369	(364)	733	201
ดอกเบี้ยรับ	147	152	(5)	(3)
เงินปันผลรับ	67	66	1	2
กำไร(ขาดทุน)จากการขายเงินลงทุน	43	(320)	363	113
กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุน	395	(180)	575	319
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนและอื่นๆ	(278)	(78)	(200)	(256)
สำรองการด้อยค่าเงินลงทุน	(5)	(4)	(1)	(25)

ในปี 2564 กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ มีกำไรสุทธิจากเงินลงทุนเพิ่มขึ้นร้อยละ 201 จำนวนเงิน 733 ล้านบาท สำหรับกำไรที่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญมาจากการขายเงินลงทุนและกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน (mark to market) โดยเน้นการลงทุนในตราสารทุนไทยและตราสารหนี้ ตามทิศทางของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลในภาวะที่ตลาดปรับตัวลดลง ขณะที่ในปีก่อนหน้านี้ (ปี 2563) เกิดความผันผวนในตลาดทุนและตลาดเงินทั่วโลกจากผลกระทบของการแพร่ระบาดของโรค COVID-19 ทำให้ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนและขาดทุนจากเงินลงทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงในกองทุนตราสารทุนและกองทุนอสังหาริมทรัพย์

ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน

(หน่วย: ล้านบาท)

	2564	2563	เพิ่ม/(ลด)	
			จำนวน	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	5,036	4,289	747	17
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับพนักงาน	2,146	1,947	199	10
เงินอุดหนุนให้แก่สำนักงาน ก.ล.ต.	910	669	241	36
ค่าใช้จ่ายทางตรงงานบริการ	523	379	144	38
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	520	529	(9)	(2)
ค่าใช้จ่ายด้านเทคโนโลยี	271	226	45	20
ค่าใช้จ่ายอาคารและสำนักงาน	184	180	4	2
ค่าใช้จ่ายการตลาด	134	125	9	7
ค่าใช้จ่ายการกุศลและกิจกรรมเพื่อสังคม	112	11	101	918
ค่าธรรมเนียมและค่าตอบแทน	103	116	(13)	(11)
ค่าใช้จ่ายในการเผยแพร่ความรู้	38	29	9	31
ค่าใช้จ่ายอื่น	95	78	17	22

ปี 2564 ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานจำนวน 5,036 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 17 ค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นมาจากค่าใช้จ่ายการกุศลและกิจกรรมเพื่อสังคมที่เป็นเงินบริจาคเพื่อสนับสนุนโครงการป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรค COVID-19 เช่น โครงการพัฒนาวัคซีนป้องกัน COVID-19 และโครงการสร้างหอผู้ป่วยสนามเร่งด่วน เป็นต้น รวมถึงการจ่ายเงินอุดหนุนให้แก่สำนักงาน ก.ล.ต. ที่เพิ่มขึ้นตามปริมาณการซื้อขายตราสารทุน ค่าใช้จ่ายทางตรงงานบริการที่เพิ่มขึ้นตามปริมาณงานบริการ Corporate Actions รวมถึงค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับแผนพัฒนาคุณภาพของตลาดทุนตามกลยุทธ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทำให้เกิดกิจกรรม/โครงการเพื่อส่งเสริมความรู้ด้านการเงินและการลงทุน รวมถึงการพัฒนาศักยภาพของผู้ประกอบการและผู้ร่วมตลาดผ่านแพลตฟอร์มต่าง ๆ ทำให้ค่าใช้จ่ายในการเผยแพร่ความรู้ในปี 2564 เพิ่มขึ้นร้อยละ 9

3.3 การวิเคราะห์ฐานะการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)

	31 ธ.ค. 2564	31 ธ.ค. 2563	เพิ่ม/(ลด)	
			จำนวน	ร้อยละ
สินทรัพย์รวม	56,881	54,427	2,454	5
หนี้สินรวม	27,512	26,720	792	3
เงินกองทุน	29,369	27,707	1,662	6

รายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของสินทรัพย์ หนี้สิน และส่วนของเงินกองทุนของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เมื่อเทียบกับยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ดังนี้

3.3.1 การวิเคราะห์สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ มีสินทรัพย์รวมจำนวน 56,881 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 5 จำนวนเงิน 2,454 ล้านบาท เมื่อเทียบกับยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 โดยมีรายละเอียดสำคัญดังนี้

1. **เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากธนาคารสำหรับผลประโยชน์ทางการเงินรอจ่ายคืน และสินทรัพย์ทางการเงิน** รวมจำนวน 20,966 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 37 ของสินทรัพย์รวม เพิ่มขึ้นร้อยละ 21 จำนวนเงิน 3,642 ล้านบาท โดยแยกตามประเภทได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	31 ธ.ค. 2564	31 ธ.ค. 2563	เพิ่ม/(ลด)	
			จำนวน	ร้อยละ
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	9,017	8,012	1,005	13
เงินฝากธนาคารสำหรับผลประโยชน์ทางการเงินรอจ่ายคืน	84	76	8	10
สินทรัพย์ทางการเงิน	11,865	9,236	2,629	28
- เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน	10,602	7,088	3,514	50
- เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	1,209	2,094	(885)	(42)
- เงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	54	54	-	-
รวม	**20,966**	**17,324**	**3,642**	**21**

กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ มีนโยบายกระจายการลงทุนในสินทรัพย์หลากหลายประเภท เช่น เงินฝากธนาคาร ตราสารหนี้ (พันธบัตรรัฐบาล และหุ้นกู้เอกชน) กองทุนรวม และตราสารทางการเงินประเภทต่าง ๆ ทั้งในและต่างประเทศ โดยมียอดเงินสดและสินทรัพย์ทางการเงินรวมเพิ่มขึ้นจากผลการดำเนินงานประจำปี ในขณะที่สินทรัพย์ทางการเงินในแต่ละประเภทมีการปรับสัดส่วนการลงทุนให้เหมาะสมกับแนวโน้มสภาวะการลงทุนและความผันผวนของตลาดโดยรวม

2. **ทรัพย์สินหลักประกัน และทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์** จำนวน 21,825 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 38 ของสินทรัพย์รวม ลดลงร้อยละ 3 จำนวน 718 ล้านบาท เนื่องจากการถอนเงินหลักประกันของสมาชิกของสำนักหักบัญชีที่มีหน้าที่นำทรัพย์สินมาวางเป็นหลักประกันในการซื้อขายตราสารอนุพันธ์ตามอัตราที่กำหนด
3. **เงินสำรองเพื่อความมั่นคงของสำนักหักบัญชี** จำนวน 5,702 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 10 ของสินทรัพย์รวม ลดลงร้อยละ 2 จำนวนเงิน 102 ล้านบาท จากการจ่ายคืนผลตอบแทนจากการลงทุน

3.3.2 การวิเคราะห์หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ มีหนี้สินรวมจำนวน 27,512 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 3 จำนวนเงิน 792 ล้านบาท เมื่อเทียบกับยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 โดยมีรายละเอียดสำคัญดังนี้

1. **เจ้าหนี้หลักประกัน และเจ้าหนี้ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์** จำนวน 21,683 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 79 ของหนี้สินรวม ลดลงร้อยละ 3 จำนวนเงิน 713 ล้านบาท เป็นผลมาจากความเสี่ยงที่ลดลงและปริมาณการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่ลดลงในช่วงปลายปี จึงมีการถอนหลักประกันของสมาชิกในบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด
2. **เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น** จำนวน 2,999 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 11 ของหนี้สินรวม เพิ่มขึ้นร้อยละ 20 จำนวนเงิน 502 ล้านบาท ซึ่งมาจากเงินรอนำส่งประจำปี 2564 ให้แก่กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน (CMDF) และเงินจองซื้อหุ้นเพิ่มทุนในส่วนที่เกินสิทธิรอคืนให้แก่ผู้ถือหุ้น

3.3.3 การวิเคราะห์เงินกองทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ มีเงินกองทุนรวมจำนวน 29,369 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 6 จำนวนเงิน 1,662 ล้านบาท เมื่อเทียบกับยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 โดยกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ มีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิสำหรับปี 2564 จำนวน 1,597 ล้านบาท และผลกำไรจากการปรับประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยเพิ่มขึ้นจำนวน 65 ล้านบาท

3.4 การวิเคราะห์สภาพคล่อง

กระแสเงินสดของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	2564	2563	เพิ่ม/(ลด)	
			จำนวน	ร้อยละ
กระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	3,297	2,312	985	43
กระแสเงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(2,320)	3,397	(5,717)	(168)
กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(16)	(14)	2	14
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	9,101	8,088	1,013	13

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวน 9,101 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 13 จากปี 2563 จำนวน 1,013 ล้านบาท ซึ่งมีรายละเอียดของแหล่งที่มาและที่ใช้ไปของเงินดังต่อไปนี้

- เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 3,297 ล้านบาท
- เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนจำนวน 2,320 ล้านบาท ที่สำคัญจากการซื้อสินทรัพย์ทางการเงินเพิ่มขึ้นสุทธิจำนวน 2,092 ล้านบาท และมีการลงทุนในสินทรัพย์จำนวน 428 ล้านบาท

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ไม่มีความเสี่ยงอย่างเป็นสาระสำคัญจากสภาพคล่อง เนื่องจากกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ มีการดำรงเงินสดอย่างเพียงพอต่อการดำเนินงาน และมีวัตถุประสงค์ในการดำรงความยืดหยุ่นด้านสภาพคล่องจากการใช้แหล่งเงินทุนภายในกลุ่มกิจการของตลาดหลักทรัพย์ฯ

3.5 การกันเงินสำรองและเงินนำส่งให้แก่กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน (“กองทุน”)

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

1. การกันเงินสำรอง

ประเภทและหลักการในการกำหนดและจำนวนเงินสำรอง แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

ประเภทเงินสำรอง	หลักการในการกำหนดจำนวนเงินสำรองเพื่อให้มีแหล่งเงินทุนเพียงพอ	จำนวนเงินสำรอง 2564	จำนวนเงินสำรอง 2563
1. เงินสำรองที่กันตามกฎหมายหรือเกณฑ์ในการประกอบธุรกิจกำหนด รวมถึงเงินสำรองเพื่อรองรับสถานการณ์พิเศษ	1.1 เงินสำรองตามกฎหมาย	17	24
	1.2 เงินสำรองตามเกณฑ์ประกอบธุรกิจ เช่น ตามเกณฑ์ EMIR (European Market Infrastructure Regulation) และ PFMI (Principles for financial Market Infrastructures) เพื่อให้เพียงพอต่อการประกอบธุรกิจตามเกณฑ์กำหนด เพิ่มขึ้น (ลดลง) ในแต่ละปี	26	(37)
	1.3 เงินสำรองที่กันไว้เพื่อเงินกองทุนเฉพาะ เช่น การอนุมัติเพิ่มเงินทุนในกองทุนเฉพาะระหว่างปี การแบ่งปันผลประโยชน์ของกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ (SIPF) กองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (DIPF) และกองทุนทดแทนความเสียหายในระบบการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ (CLF) หรือกองทุนอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน	13	261
	1.4 เงินสำรองเพื่อให้มีแหล่งเงินทุนเพียงพอให้สามารถรองรับความเสี่ยงทางการเงินจากการประกอบกิจการ รวมทั้งมาตรการรองรับในสถานการณ์ฉุกเฉิน	467	424
2. เงินสำรองที่กันไว้เพื่อรองรับความผันผวนจากเงินลงทุน	ตามจำนวนผลกำไร(ขาดทุน)ของเงินลงทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง (unrealized gain/(loss)) ประจำปี	395	(180)
3. เงินสำรองที่กันไว้เพื่อการลงทุนในธุรกิจหรือทรัพย์สินถาวร	ตามจำนวนเงินลงทุนในธุรกิจและทรัพย์สินถาวรที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์พิจารณาอนุมัติ	614	822
	รวมเงินสำรอง	**1,532**	**1,314**

2. เงินนำส่งให้แก่กองทุน

การคำนวณเงินนำส่งรายปี คำนวณได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	2564	2563
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายก่อนเงินนำส่งให้แก่กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน (ตามงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ)	3,294	2,094
หัก ภาษีเงินได้	(1,114)	(378)
รายได้หลังหักค่าใช้จ่ายและภาษี ก่อนหักเงินสำรอง	2,180	1,716
หัก เงินสำรอง	(1,532)	(1,314)
รายได้หลังหักค่าใช้จ่าย ภาษีและเงินสำรอง	648	402
จำนวนเงินนำส่งรายปีในอัตราร้อยละ 90	583	362

ค่าใช้จ่ายเงินนำส่งสะสมแก่กองทุนทั้งสิ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 แสดงได้ดังนี้

	(ล้านบาท)
เงินโอนให้แก่กองทุนในปี 2562	5,700
ค่าใช้จ่ายเงินนำส่งรายปี 2563	362
ค่าใช้จ่ายเงินนำส่งรายปี 2564	583
รวมค่าใช้จ่ายเงินนำส่งสะสม	**6,645**

สำหรับการดำเนินงานในปี 2565 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังคงพัฒนาธุรกิจเพื่อรองรับโอกาสจากธุรกิจใหม่ ๆ ตามภาวะการเปลี่ยนแปลงภายในระบบนิเวศของตลาดทุน โดยเฉพาะการเติบโตของตลาดสินทรัพย์ดิจิทัล และแนวโน้มการลงทุนตามธีมในอุตสาหกรรมใหม่ ๆ เช่น e-Commerce หรือ Green energy เป็นต้น ซึ่งเป็นปัจจัยทำให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ สามารถพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการด้านการลงทุนที่หลากหลาย ช่วยตอบโจทย์ผู้ร่วมตลาดได้มากขึ้น ขณะเดียวกัน ความก้าวหน้าของเทคโนโลยีดิจิทัลทำให้การเชื่อมต่อกับตลาดทุนทั่วโลกสะดวกขึ้น ช่วยดึงดูดให้ทุกภาคส่วนเข้ามาใช้ประโยชน์จากตลาดทุน ทำให้เกิดการขยายฐานทั้งผู้ประกอบการที่เข้ามาระดมทุนและจำนวนผู้ลงทุนที่ขยายตัวเพิ่มขึ้น ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญของการสร้างรากฐานที่เข้มแข็งให้แก่ตลาดทุน อย่างไรก็ตาม ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้พิจารณาถึงผลกระทบและความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยมีรายละเอียดตามที่ปรากฏในบทต่อไป

4 การบริหารจัดการความเสี่ยง

4.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยงของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามแนวทาง enterprise risk management ของ Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ครอบคลุมประเด็นด้านสิ่งแวดล้อม (environmental) สังคม (social) และบรรษัทภิบาล (governance) หรือ ESG ซึ่งเป็นความท้าทายที่กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ต้องหาวิธีในการจัดการความเสี่ยง เพื่อสร้างโอกาสและลดความเสี่ยงซึ่งมีผลต่อความสามารถในการสร้างผลกำไร การแข่งขัน ภาพลักษณ์ และความเชื่อมั่นที่มีต่อตลาดทุน โดยระบุถึง (1) ปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสี่ยงแก่องค์กร (2) การประเมินประสิทธิภาพของการควบคุมความเสี่ยง และ (3) ประเมินความเสี่ยงก่อนมาตรการควบคุม (inherent risk) และความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังดำเนินมาตรการควบคุม (residual risk) เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (acceptable risk level)

ในปี 2564 กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ มุ่งยกระดับขีดความสามารถด้านเทคโนโลยี เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและความคล่องตัวในการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ขององค์กร อีกทั้งช่วยจัดการข้อมูลความเสี่ยงเพื่อประกอบการวิเคราะห์และการตัดสินใจ ในการขับเคลื่อนธุรกิจให้เป็นไปตามเป้าหมายของแผนกลยุทธ์ของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

4.1.1 โครงสร้างการกำกับดูแลและบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ มอบหมายให้คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง กำกับดูแล พิจารณาและให้ความเห็นต่อนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กรของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ก่อนนำเสนอคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ พิจารณาอนุมัติ รวมทั้งสนับสนุนให้ทุกคนในองค์กรติดตามดูแล และบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งในระดับฝ่ายงานและระดับโครงการ เช่น การประเมินความเสี่ยงและการควบคุมด้วยตนเอง (Risk and Control Self-Assessment: RCSA) การบริหารความเสี่ยงโครงการใหม่ ๆ เป็นต้น โดยฝ่ายบริหารความเสี่ยงจะให้คำแนะนำในการประเมินและบริหารจัดการความเสี่ยงต่อฝ่ายจัดการ รวมถึงจัดทำรายงานสถานะความเสี่ยงที่สำคัญของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ต่อผู้บริหาร คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ อย่างสม่ำเสมอ

4.1.2 นโยบายและแนวทางการบริหารความเสี่ยงองค์กร

การเปลี่ยนแปลงสภาวะเศรษฐกิจ การเมือง เทคโนโลยีสารสนเทศ และปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดกลยุทธ์ การจัดการโครงสร้างองค์กร และการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นสิ่งที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ตระหนักและให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง ซึ่งเป็นหัวใจสำคัญของระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยเสริมสร้างความเข้มแข็งต่อระบบควบคุมภายในขององค์กรให้สามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงในปัจจุบันได้อย่างทันการณ์ ลดอุปสรรคที่อาจเกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน เพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันกับตลาดหลักทรัพย์อื่นในระดับสากล และสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้เกี่ยวข้อง โดยนโยบายและแนวทางการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ มีสาระสำคัญดังนี้

1) กำหนดให้**การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้น**ที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานของตนเองและองค์กร โดยให้มีการติดตามและเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม
2) กำหนดให้กระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามแนวปฏิบัติสากลและเป็นทิศทางเดียวกันทั้งองค์กร โดย**นำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ** เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงานและสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง
3) กำหนด**แนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยง**จากการดำเนินงานของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหาย หรือความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึง**การติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง**อย่างสม่ำเสมอ
4) **รายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารระดับสูง คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะอนุกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ** และบริษัทย่อยรับทราบอย่างต่อเนื่อง
5) กำหนด**นโยบายบริหารความเสี่ยงเฉพาะด้าน** ให้สอดคล้องกับบริบทของการดำเนินธุรกิจปัจจุบัน เช่น นโยบายการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Management Policy) และนโยบายความปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Security Policy) ซึ่งครอบคลุมการบริหารความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น

4.2 ปัจจัยความเสี่ยง

ปี 2564 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ กำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการประเมินและติดตามสถานการณ์ที่มีผลกระทบต่อองค์กร ตลาดทุน เศรษฐกิจ และสังคมอย่างใกล้ชิด เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ สามารถขับเคลื่อนตลาดทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพท่ามกลางความเสี่ยง ผลกระทบ และความไม่แน่นอน ซึ่งอาจมีผลต่อความเชื่อมั่นของผู้มีส่วนได้เสีย โดยกำหนดปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ครอบคลุมประเด็นด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแลกิจการ (ESG) รวมถึงปัจจัยความเสี่ยงใหม่ (emerging risks) ที่อาจกระทบต่อการดำเนินงานของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ในอีก 3-5 ปีข้างหน้า ดังนี้

4.2.1 ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์

คำอธิบาย	ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินธุรกิจ	มาตรการบริหารความเสี่ยง
ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีดิจิทัล		
สถานการณ์การระบาดของโรค COVID-19 เป็นปัจจัยเร่งความก้าวหน้าด้านเทคโนโลยีของตลาดทุนทั้งในและต่างประเทศ ทำให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ต้องปรับตัวรองรับการเติบโตของตลาดทุนดิจิทัลและพฤติกรรมการลงทุนที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว	• ผลกระทบด้านการเงินและการดำเนินงานของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ	• การต่อยอดช่องทางเข้าถึงตลาดทุนอย่างเท่าเทียมแก่ผู้ประกอบการให้สอดคล้องกับตลาดทุนปัจจุบัน (traditional market) ควบคู่ไปกับการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานรองรับตลาดทุนดิจิทัล เช่น ศูนย์บริการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัลไทย (Thai Digital Assets Exchange: TDX) และการพัฒนา LiVE Platform เพื่อสร้างโอกาสการเข้าถึงแหล่งทุนของผู้ประกอบการ SME, startup และ social enterprise • การต่อยอดช่องทางการให้บริการและการลงทุนผ่านระบบออนไลน์ เช่น e-Meeting, การพัฒนาระบบซื้อขายกองทุนรวมและสร้างแผนการลงทุน Streaming Fund+ • การปรับเปลี่ยนวิถีการทำงานของพนักงานในลักษณะ remote working และพัฒนาระบบงานต่างๆ ให้รองรับการทำงานได้จากทุกที่ (work from anywhere)

คำอธิบาย	ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินธุรกิจ	มาตรการบริหารความเสี่ยง
ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม		
ประเด็นด้านสังคม และสิ่งแวดล้อม เช่น การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ เป็นปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อการกำหนดทิศทางเศรษฐกิจ เช่น การเกิดโมเดลธุรกิจใหม่ การผลิตสินค้าและบริการที่พึ่งพานวัตกรรมดิจิทัลมากยิ่งขึ้น ขณะเดียวกัน ผู้ลงทุนก็มีความสนใจธุรกิจที่เป็นมิตรต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมมากขึ้นเช่นกัน ตลาดหลักทรัพย์ฯ ตระหนักว่าการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวส่งผลต่อสภาพแวดล้อมของธุรกิจและอุตสาหกรรม จึงได้มุ่งพัฒนาคุณภาพของตลาดทุนด้วย ESG เพื่อให้ธุรกิจและผู้ลงทุนตระหนักถึงความเสี่ยง การแสวงหาโอกาสในการแข่งขัน รวมถึงผลกระทบด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม ควบคู่ไปกับการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานที่สอดคล้องกับบริบทของตลาดทุนปัจจุบันและรองรับการเติบโตในอนาคต	• คุณภาพของบริษัทจดทะเบียนและความเชื่อมั่นของผู้ลงทุน • ผลกระทบต่อความสามารถในการแข่งขันของตลาดทุนไทย • ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียที่มีต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ เพิ่มมากขึ้น	• กำหนดกลยุทธ์องค์กรให้ครอบคลุมประเด็น ESG สำหรับการดำเนินงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ และผู้มีส่วนได้เสียในตลาดทุน • การสนับสนุนการเข้าถึงความรู้ด้านการเงินและการลงทุนสำหรับผู้ลงทุนและประชาชนทั่วไปอย่างต่อเนื่อง เน้นพัฒนาสื่อและแหล่งเรียนรู้ที่เหมาะกับกลุ่มเป้าหมายและพฤติกรรมการเรียนรู้แต่ละช่วงวัย โดยเฉพาะกลุ่มวัยทำงาน เพื่อให้สามารถวางแผนการเงินให้เพียงพอสำหรับวัยเกษียณ • การพัฒนาคุณภาพของตลาดทุนด้วย ESG เพื่อให้ธุรกิจและผู้ลงทุนตระหนักถึงความเสี่ยงและการแสวงหาโอกาสในการแข่งขันจากการเปลี่ยนแปลงด้านสิ่งแวดล้อมและสังคม ภายใต้ระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยตลาดหลักทรัพย์ฯ จัดทำรายชื่อหุ้นยั่งยืน (Thailand Sustainability Investment: THSI) เป็นประจำทุกปี และนำรายชื่อ THSI ไปอ้างอิงในดัชนี SETTHSI Index เพื่อเป็นทางเลือกให้ผู้ลงทุนพิจารณาตัดสินใจลงทุนในธุรกิจที่มีความมั่นคงและผลการดำเนินงานด้าน ESG ที่โดดเด่น รวมถึงการพัฒนาระบบฐานข้อมูลด้าน ESG เพื่อเป็นศูนย์กลางการให้บริการและกระจายข้อมูลด้าน ESG สำหรับตลาดทุนไทย

4.2.2 ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน

คำอธิบาย	ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินธุรกิจ	มาตรการบริหารความเสี่ยง
ความเสี่ยงจากเหตุขัดข้องของระบบคอมพิวเตอร์และการหยุดชะงักของธุรกิจ		
ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีบทบาทสำคัญในการให้บริการซื้อขายหลักทรัพย์ให้เป็นไปอย่างต่อเนื่อง ตลาดหลักทรัพย์ฯ จึงต้องมีการกำกับ ควบคุม ดูแลระบบคอมพิวเตอร์และเทคโนโลยีสารสนเทศขององค์กรให้ดำเนินการได้อย่างปลอดภัย โดยมีกระบวนการรายงานข้อมูลเหตุการณ์ความเสียหายด้านการปฏิบัติการ การวิเคราะห์สาเหตุ และแนวทางการปรับปรุง เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างต่อเนื่อง	• ผลกระทบต่อระบบการซื้อขายหลักทรัพย์ รวมถึงการดำเนินงานของตลาดทุนและระบบเศรษฐกิจโดยรวม • ผลกระทบต่อความเชื่อมั่นของผู้ที่เกี่ยวข้องในตลาดทุน	• บริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Management : BCM) ที่ครอบคลุมแผนเผชิญเหตุ (Emergency Response Plan) แผนดำเนินธุรกิจต่อเนื่อง (Business Continuity Plan) และแผนกอบกู้ระบบงานสำคัญ (IT Disaster Recovery Plan) • ทบทวน ซักซ้อม และทดสอบการปฏิบัติการตามแผนร่วมกับหน่วยงานในตลาดทุนเป็นประจำทุกปี เพื่อเตรียมพร้อมรับมือภาวะวิกฤตต่าง ๆ อย่างมีประสิทธิภาพและทันท่วงที ทั้งนี้ จากสถานการณ์ระบาดของโรค COVID-19 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ปรับปรุงรูปแบบการปฏิบัติงานให้รองรับรูปแบบดิจิทัลมากขึ้น เพื่อสนับสนุน

คำอธิบาย	ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินธุรกิจ	มาตรการบริหารความเสี่ยง
		การดำเนินการของตลาดทุนให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น รวมถึงจัดเตรียมทรัพยากรต่าง ๆ เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของพนักงานให้สอดคล้องตามสถานการณ์และสามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง
ความเสี่ยงจากการถูกจู่โจมทางไซเบอร์		
ความก้าวหน้าของเทคโนโลยีทำให้เกิดภัยคุกคามและความเสี่ยงจากการโจมตีและโจรกรรมทางไซเบอร์ (cyber threat) หากเกิดขึ้นแล้ว จะทำให้เกิดความเสียหายต่อทรัพย์สินและความเชื่อมั่นของผู้มีส่วนได้เสีย ตลาดหลักทรัพย์ฯ จึงให้ความสำคัญต่อประเด็นดังกล่าวอย่างมาก โดยมีการจัดทำแผนงานตามมาตรฐานสากล รวมถึงจัดหาเครื่องมือป้องกันที่ทันสมัย และให้ความรู้แก่บุคลากรเกี่ยวกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศอย่างต่อเนื่อง	• ผลกระทบต่อผลการดำเนินงานทางการเงินขององค์กร • ผลกระทบต่อระบบการซื้อขายหลักทรัพย์ รวมถึงการดำเนินงานของตลาดทุนและระบบเศรษฐกิจโดยรวม • ผลกระทบต่อความเชื่อมั่นของผู้ที่เกี่ยวข้องในตลาดทุน	• บริหารความเสี่ยงด้านความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูลและระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่สำคัญตามกฎหมายและกฎเกณฑ์จากหน่วยงานกำกับดูแล รวมถึงมาตรฐานสากลที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ ISO 27001 (Information Security Management System), ISO 20000 (IT Service Management System) และ ISO 27701 (Privacy Information Management System) • ทบทวนและประเมินแนวทางการบริหารจัดการความปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นประจำ เพื่อให้สอดคล้องตามสถานการณ์ที่เกิดขึ้น รวมถึงการทดสอบความพร้อมในการรับมือภัยคุกคามทางไซเบอร์อย่างสม่ำเสมอ และเข้าร่วมการทดสอบความปลอดภัยทางไซเบอร์ร่วมกับหน่วยงานกำกับดูแล และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง • จัดตั้งคณะทำงานรับมือเหตุภัยคุกคามด้านความมั่นคงปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อให้คำปรึกษาข้อเสนอแนะ สนับสนุนการปฏิบัติงานและให้แนวทางที่เป็นประโยชน์ต่อการรับมือเหตุภัยคุกคามด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ • จัดหาเครื่องมือป้องกันและเฝ้าระวังภัยคุกคามทางไซเบอร์ประเภทต่าง ๆ ที่ทันสมัยและเป็นไปตามมาตรฐานสากล เช่น antivirus and antimalware, firewall, DDoS protection เป็นต้น • สื่อสารและให้ความรู้เกี่ยวกับความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศแก่พนักงานและผู้เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ

คำอธิบาย	ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินธุรกิจ	มาตรการบริหารความเสี่ยง
ความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน		
ตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นสถาบันการเงินชั้นนำของประเทศ โดยเป็นศูนย์กลางการซื้อขายหลักทรัพย์และบริการด้านการลงทุนครบวงจร หากเกิดกรณีเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันในกระบวนการดำเนินงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ จะเกิดความเสียหายอย่างรุนแรงต่อผู้มีส่วนได้เสียและภาพลักษณ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ	• ผลกระทบด้านการเงินและการดำเนินธุรกิจของตลาดหลักทรัพย์ฯ • ผลกระทบต่อความเชื่อมั่นของผู้ที่เกี่ยวข้องในตลาดทุน	• กำหนดมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่สอดคล้องกับแนวปฏิบัติของโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) • กำหนดให้ทุกฝ่ายงานประเมินและระบุมาตรการความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันเป็นประจำทุกปี อีกทั้งมีระบบควบคุมภายในที่สามารถตรวจสอบประสิทธิผลของมาตรการดังกล่าวได้อย่างต่อเนื่อง • ดำเนินการตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี เช่น การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ (segregation of duties) การสอบทานการปฏิบัติงานทั้งจากภายในหน่วยงาน และฝ่ายตรวจสอบภายใน การกำชับให้พนักงานปฏิบัติตามจรรยาบรรณของพนักงาน • สื่อสารและให้ความรู้เกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และนโยบายการงดรับของขวัญ (no gift) ในกระบวนการดำเนินงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

4.2.3 ความเสี่ยงด้านการเงิน

คำอธิบาย	ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินธุรกิจ	มาตรการบริหารความเสี่ยง
ความเสี่ยงจากการที่สมาชิกสำนักหักบัญชีผิดนัดชำระราคา / ส่งมอบหลักทรัพย์		
บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด (TCH) เป็นศูนย์กลางการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ อีกทั้งเป็นคู่สัญญา (Central Counterparty: CCP) ของผู้ซื้อและผู้ขาย โดย TCH เป็นผู้รับความเสี่ยงจากการประกันการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ทุกรายการในตลาดหลักทรัพย์ฯ และตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (TFEX) หากเกิดเหตุการณ์ที่สมาชิกของ TCH ไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่มีได้ ไม่ว่าจะเป็นการชำระราคา หรือส่งมอบหลักทรัพย์ TCH จึงมีหน้าที่ในการจัดการความเสี่ยงไม่ว่าจะเป็นการดำเนินการกับสถานะคงค้างของสมาชิกที่มีการผิดนัด ตลอดจนการจัดเตรียมแหล่งเงินทุนเพื่อการจ่ายชำระราคา	• ผลกระทบต่อสภาพคล่อง (liquidity risk) ของ TCH ที่ต้องทำหน้าที่ชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์แทนสมาชิก • ผลกระทบจากการที่ TCH ต้องทำหน้าที่แทนสมาชิกที่ไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันในการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ เนื่องจากปัญหาสภาพคล่องของสมาชิก และหรือล้มละลาย (credit risk)	• TCH กำหนดคุณสมบัติการเป็นสมาชิก (membership qualifications) โดยพิจารณาจากความแข็งแกร่งทางฐานะการเงิน (financial strength) การบริหารความเสี่ยงระบบงาน ตลอดจนบุคลากรของผู้ที่ต้องการจะเป็นสมาชิก เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทสมาชิกมีความมั่นคงเพียงพอในการประกอบธุรกิจ และยังมีส่วนช่วยลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับอุตสาหกรรม รวมถึง TCH มีการติดตามการดำรงคุณสมบัติและการปฏิบัติตามเกณฑ์ของสมาชิกอย่างสม่ำเสมอ • TCH เรียกหลักประกันจากสมาชิกทั้งในตลาดหลักทรัพย์และตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เพื่อป้องกันมูลค่าความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากการถือครองฐานะของสมาชิก โดยมูลค่าหลักประกันที่เรียกจะแตกต่างกันออกไปตามแต่ละจุดประสงค์ ไม่ว่าจะเป็นการเรียกหลักประกันเพื่อรองรับความเสี่ยงจากสถานการณ์ปกติ (normal situation) หรือเพื่อรองรับความเสี่ยงภายใต้ภาวะเหตุการณ์วิกฤต (stress event) โดยทรัพย์สินที่สมาชิกนำมาวางเป็นหลักประกันต้องมีความเสี่ยง

คำอธิบาย	ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินธุรกิจ	มาตรการบริหารความเสี่ยง
แทนสมาชิกและมูลค่าความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้น เพื่อให้ผู้ร่วมตลาดสามารถดำเนินธุรกิจได้		จากการเปลี่ยนแปลงของราคา (market risk) ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง (liquidity risk) และความเสี่ยงด้านเครดิต (credit risk) ในระดับต่ำ เพื่อรองรับกรณีที่สำนักหักบัญชีอาจบังคับใช้หลักประกันดังกล่าวและนำเงินมาชำระหนี้หรือค่าเสียหายที่เกิดขึ้นได้ • TCH จัดเตรียมแหล่งเงินทุนของสำนักหักบัญชี (financial resources) เพื่อรองรับความเสียหายที่อาจเกิดจากการผิดนัดชำระราคาหรือส่งมอบหลักทรัพย์ ซึ่งประกอบไปด้วยกองทุนทดแทนความเสียหาย (clearing fund) และเงินสำรองเพื่อความมั่นคงในส่วนของตลาดหลักทรัพย์ (SET reserve fund) โดยมีการกำหนดลำดับการใช้แหล่งเงินทุน (default waterfall) แยกตามแต่ละตลาดอย่างชัดเจน รวมถึงการทดสอบความเพียงพอของแหล่งเงินทุน หากเกิดความเสียหายภายใต้ภาวะเหตุการณ์วิกฤต (stress test) • TCH ติดตาม ประเมิน และจัดเตรียมแหล่งเงินทุนด้านสภาพคล่อง (liquid resources) เพื่อใช้รองรับความเสียหายด้านสภาพคล่องที่อาจจะเกิดขึ้นจากการที่สมาชิกหรือผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันภายในเวลาที่กำหนด
ความเสี่ยงจากการลงทุน		
ความเสี่ยงจากการลงทุนจำแนกได้ตามประเภทสินทรัพย์ เช่น กองทุน หุ้น ตราสารหนี้ ทองคำ และสินค้าโภคภัณฑ์ ซึ่งอาจเกิดจากความผันผวนของภาวะตลาดและเศรษฐกิจโดยรวม	• ผลกระทบต่อผลการดำเนินงานทางการเงินและเงินทุนสำรองของตลาดหลักทรัพย์ฯ	• ลงทุนตามนโยบายและสัดส่วนการบริหารเงินลงทุนที่กำหนดโดยคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ อีกทั้งมีคณะทำงานบริหารเงินลงทุนควบคุมดูแลการลงทุนให้สอดคล้องกับนโยบายและสัดส่วนที่กำหนด นอกจากนี้ยังมีการติดตามสถานะความเสี่ยงจากการลงทุน และรายงานต่อคณะทำงานบริหารเงินลงทุน คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะอนุกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นประจำ เพื่อให้มั่นใจว่ามูลค่าความเสี่ยงอยู่ภายในระดับที่กำหนดไว้ • ลงทุนในหลักทรัพย์หลากหลายประเภทและกำหนดวงเงินลงทุนในแต่ละสถาบันการเงินหรือบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ เพื่อให้มีการกระจายการลงทุนอย่างเหมาะสม และมั่นใจได้ว่าหากเกิดความเสียหายขึ้นจะส่งผลกระทบต่อเงินลงทุนในวงจำกัด นอกจากนี้ ได้นำเครื่องมือในการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นค่าการคำนวณทางสถิติ คือ Value at Risk (VaR) มาใช้ในการควบคุมเพื่อให้ความเสี่ยงโดยรวมของเงินลงทุนอยู่ภายใต้ขอบเขตที่กำหนด • กรณีตราสารหนี้จะลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทต่าง ๆ เช่น พันธบัตร เงินฝาก กองทุนรวมตลาดเงิน และตราสารหนี้เอกชนที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับ A- ขึ้นไปหรือเทียบเท่า

5 การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

5.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดกรอบการพัฒนาความยั่งยืน (SET Sustainability Framework) 5 มิติ ได้แก่ 1) การบริหารองค์กรอย่างยั่งยืน 2) การสร้างคุณค่าตลาดทุน 3) การพัฒนาและดูแลพนักงาน 4) การพัฒนาและดูแลสังคม และ 5) การจัดการสิ่งแวดล้อม โดยสอดคล้องกับทิศทางกลยุทธ์ปี 2564-2566 **"ก้าวต่อไป ตลาดทุนไทย สู่ความแข็งแกร่งของประเทศ (Redefine Thai Capital Market Resiliency)"** เพื่อขับเคลื่อนให้ตลาดทุนเป็นแพลตฟอร์มทางการเงินที่มีประสิทธิภาพ (Efficient Platform) และเป็นตัวกลางที่สร้างโอกาสให้แก่ธุรกิจ (Agile Portfolio) ภายใต้เครือข่ายพันธมิตรจากภาคธุรกิจและภาคสังคมที่จะเติบโตไปด้วยกันอย่างยั่งยืน (Sustainable Partner)

ที่ผ่านมาตลาดหลักทรัพย์ฯ พัฒนาองค์กรและตลาดทุน โดยคำนึงถึงความสามารถในการเติบโตของตลาดทุนและปัจจัยด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี (ESG) ดังนั้นจึงกำหนดทิศทางการดำเนินงานขององค์กรให้ครอบคลุมทุกด้านและมีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานขององค์กรจะบรรลุเป้าหมายที่วางไว้ อีกทั้งเป็นประโยชน์ต่อสังคมและประเทศชาติ

ในปี 2564 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ประเมินและทบทวนประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน (material topics) โดยครอบคลุมปัจจัยที่เป็นทั้งโอกาสและความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร สอดคล้องกับกรอบการรายงานสากล GRI Standards ประกอบด้วย 12 ประเด็น ดังนี้



บรรษัทภิบาลและเศรษฐกิจ

การบริหารองค์กรอย่างยั่งยืน
- การกำกับดูแลกิจการที่ดี
- การบริหารความเสี่ยงอย่างยั่งยืน
- การพัฒนานวัตกรรมเพื่อตลาดทุน

การสร้างคุณค่าตลาดทุน
- การพัฒนาคุณภาพธุรกิจและบุคลากรในตลาดทุน
- การเข้าถึงตลาดทุนอย่างเท่าเทียม
- การเงินและการลงทุนอย่างยั่งยืน

สังคม

การพัฒนาและดูแลพนักงาน
- การปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรม
- การพัฒนาศักยภาพพนักงาน

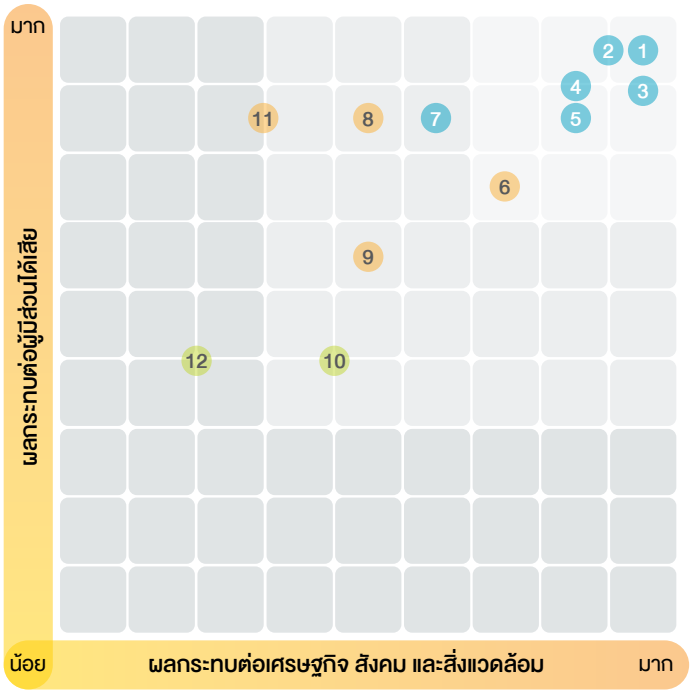
การพัฒนาและดูแลสังคม
- การส่งเสริมให้คนไทยเข้าถึงความรู้ทางการเงิน
- การสร้างผลลัพธ์ที่ดีสู่สังคม





สิ่งแวดล้อม

การจัดการสิ่งแวดล้อม
- การจัดการอาคารที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
- การจัดการก๊าซเรือนกระจกในห่วงโซ่คุณค่า



นอกจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้กำหนดแผนงานดังกล่าวให้สอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนขององค์การสหประชาชาติ (UN Sustainable Development Goals: SDGs) เพื่อยกระดับมาตรฐานการปฏิบัติงานและการเปิดเผยผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนของตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้เป็นที่ยอมรับในระดับสากล ดังนี้

1) การบริหารจัดการองค์กรอย่างยั่งยืน

ประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน	กลยุทธ์	การดำเนินการปี 2564	การสนับสนุนเป้าหมาย SDGs
การกำกับดูแลกิจการที่ดี	• การพัฒนาระบบการกำกับดูแลกิจการและควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	• การยกระดับให้คณะอนุกรรมการกฎหมายเป็นหนึ่งในคณะอนุกรรมการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์ฯ • การกำหนดนโยบายเพิ่มเติมเกี่ยวกับการว่าจ้างเจ้าพนักงานของรัฐ • การทบทวนและแบ่งแยกบทบาทระหว่างหน่วยงานภายในที่มีหน้าที่กำกับตลาดกับหน่วยงานดูแลลูกค้า เพื่อความเป็นอิสระในการตรวจติดตาม	16 PEACE, JUSTICE AND STRONG INSTITUTIONS
การบริหารความเสี่ยงอย่างยั่งยืน	• การยกระดับคุณภาพในห่วงโซ่คุณค่าของตลาดหลักทรัพย์ฯ อย่างต่อเนื่อง • การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและเทคโนโลยีดิจิทัลที่มีเสถียรภาพและความปลอดภัย	• การบริหารความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและด้านเครดิตอย่างมีประสิทธิภาพ • การซ้อมแผนฉุกเฉินเตรียมพร้อมระบบงานคอมพิวเตอร์และความปลอดภัยของอาคาร • การยกระดับโครงสร้างพื้นฐานดิจิทัลสำหรับตลาดทุนด้วยเทคโนโลยีที่ปลอดภัยและทันสมัยตามมาตรฐานสากล	8 DECENT WORK AND ECONOMIC GROWTH 9 INDUSTRY, INNOVATION AND INFRASTRUCTURE 16 PEACE, JUSTICE AND STRONG INSTITUTIONS

ประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน	กลยุทธ์	การดำเนินการปี 2564	การสนับสนุนเป้าหมาย SDGs
การพัฒนานวัตกรรมเพื่อตลาดทุน	• การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานให้รองรับการลงทุนในสินทรัพย์และธุรกรรมดิจิทัล	• การพัฒนานวัตกรรมที่ส่งเสริมการเข้าถึงธุรกรรมดิจิทัล (Digital Gateway) ทั้งด้านการระดมทุนและการลงทุน เช่น การเตรียมโครงสร้างของ LiVE Exchange สำหรับผู้ประกอบการรายย่อย และศูนย์ซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัลไทย (Thai Digital Assets Exchange: TDX)	

2) การสร้างคุณค่าตลาดทุน

ประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน	กลยุทธ์	การดำเนินการปี 2564	การสนับสนุนเป้าหมาย SDGs
การพัฒนาคุณภาพธุรกิจและบุคลากรในตลาดทุน	• การส่งเสริมความรู้ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการพัฒนาธุรกิจเพื่อความยั่งยืนสำหรับบริษัทจดทะเบียนอย่างเท่าเทียม • การเพิ่มพูนความรู้ด้านการเงินบัญชี และงานนักลงทุนสัมพันธ์แก่บุคลากรของบริษัทจดทะเบียน • การเพิ่มพูนทักษะเพื่อเตรียมพร้อมศักยภาพของผู้ประกอบวิชาชีพหลักทรัพย์ให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว • พัฒนาเครื่องมือเพิ่มประสิทธิภาพและความคล่องตัวในการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ประกอบวิชาชีพด้านหลักทรัพย์	• การพัฒนาหลักสูตรและให้คำแนะนำเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการพัฒนาธุรกิจเพื่อความยั่งยืนสำหรับบริษัทจดทะเบียนอย่างต่อเนื่อง • การขยายฐานบุคลากรและความเชี่ยวชาญด้าน ESG ในตลาดทุน (ESG Professionals) • การพัฒนาหลักสูตรด้านบัญชีและการเงินสำหรับผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานของบริษัทจดทะเบียน • การพัฒนาความรู้เพื่อการปรับตัวในยุค COVID-19 สำหรับบริษัทจดทะเบียนขนาดกลางเล็ก • การยกระดับมาตรฐานการทดสอบและหลักสูตรสำหรับผู้ประกอบวิชาชีพตามมาตรฐานสากลอย่างต่อเนื่อง • การพัฒนาหลักสูตรการเรียนรู้ออนไลน์สำหรับผู้ประกอบวิชาชีพหลักทรัพย์บนเว็บไซต์ห้องเรียนผู้ประกอบวิชาชีพ • การพัฒนาแอปพลิเคชัน Prof. Link เพื่อจัดการข้อมูลอบรมและต่อใบอนุญาตสำหรับผู้ประกอบวิชาชีพด้านหลักทรัพย์	

ประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน	กลยุทธ์	การดำเนินการปี 2564	การสนับสนุนเป้าหมาย SDGs
การเข้าถึงตลาดทุนอย่างเท่าเทียม	• การพัฒนาความรู้และเตรียมพร้อมผู้ประกอบการรายย่อย เช่น SMEs, Startups รวมถึงผู้ประกอบการเพื่อสังคมให้สามารถเข้าถึงแหล่งทุนอย่างมีคุณภาพ • การพัฒนารูปแบบการเรียนรู้ด้านการเงินและการลงทุนที่หลากหลาย โดยเน้นช่องทางออนไลน์ที่สะดวก เข้าถึงง่าย และเหมาะกับกลุ่มเป้าหมาย	• การพัฒนาแพลตฟอร์ม LiVE ซึ่งเป็นศูนย์ความรู้สำหรับผู้ประกอบการ SMEs, Startups รวมถึงผู้ประกอบการเพื่อสังคมให้สามารถเข้าถึงข้อมูลความรู้ที่จำเป็นสำหรับการเป็นผู้ประกอบการที่มีคุณภาพ • การพัฒนาหลักสูตรเรียนรู้ด้านการลงทุนตามเทรนด์ปัจจุบัน เช่น แคมเปญ “21-Day Challenge” และต่อยอดหลักสูตร SET e-Learning Platform • การพัฒนาช่องทางการลงทุนออนไลน์ที่ง่ายต่อการใช้งานและตอบโจทย์ความต้องการของผู้ลงทุน เช่น Settrade Streaming Fund+ หรือ FundConnext เป็นต้น	
การเงินและการลงทุนอย่างยั่งยืน	• การส่งเสริมผลิตภัณฑ์และบริการด้านการลงทุนอย่างยั่งยืน (ESG Products and Services) • การส่งเสริมความรู้และแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการลงทุนอย่างยั่งยืน • การขยายเครือข่ายความร่วมมือกับภาคส่วนทั้งในตลาดทุน และองค์กรระดับประเทศ ส่งเสริมแนวคิดการลงทุนอย่างยั่งยืน	• การเผยแพร่ดัชนีความยั่งยืน SETTHSI ณ สิ้นปี 2564 มีจำนวนบริษัทจดทะเบียน 77 แห่ง คิดเป็น 59.75% ของมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด • การพัฒนาหลักสูตร e-Learning: Sustainable Investment สำหรับผู้ลงทุนและผู้ประกอบวิชาชีพด้านหลักทรัพย์ • การเผยแพร่ข้อมูล ESG Rating ของบริษัทจดทะเบียนสำหรับผู้สนใจลงทุนในหุ้นยั่งยืนผ่านเว็บไซต์ www.settrade.com	

3) การพัฒนาและดูแลพนักงาน

ประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน	กลยุทธ์	การดำเนินการปี 2564	การสนับสนุนเป้าหมาย SDGs
การปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรม	• การพัฒนาสภาพแวดล้อมและคุณภาพชีวิตการทำงานของพนักงานให้สอดคล้องกับวิถี next normal	• การปรับรูปแบบการทำงานและสนับสนุนเครื่องมือดิจิทัลที่รองรับการทำงานแบบ work from home สำหรับพนักงาน • การพัฒนาสภาพแวดล้อมภายในอาคารสำนักงานป้องกันการแพร่ระบาดของโรค COVID-19	
การพัฒนาศักยภาพพนักงาน	• การเพิ่มพูนความรู้และพัฒนาทักษะ (re-skill & up-skill) ของพนักงานให้สอดคล้องกับทิศทางของอุตสาหกรรมและ next normal	• การเพิ่มหลักสูตรและช่องทางการเรียนรู้ออนไลน์ที่เหมาะกับทักษะการปฏิบัติงานของพนักงานสอดคล้องกับทิศทางการพัฒนาตลาดทุนในอนาคต	

4) การพัฒนาและดูแลสังคม

ประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน	กลยุทธ์	การดำเนินการปี 2564	การสนับสนุนเป้าหมาย SDGs
การส่งเสริมให้คนไทยเข้าถึงความรู้ทางการเงิน	• การเพิ่มโอกาสเข้าถึงแหล่งเรียนรู้และเครื่องมือทางการเงินและการลงทุนที่เหมาะกับพฤติกรรมของประชาชนในยุค next normal	• พัฒนาฟังก์ชันใหม่ เช่น การบันทึกเป้าหมายทางการเงิน งบประมาณรายจ่าย ทรัพย์สินและหนี้สิน เป็นต้น เพื่อสนับสนุนให้ Happy Money App เป็นเครื่องมือช่วยบริหารจัดการเงินแบบครบวงจร • การพัฒนาสื่อความรู้ที่ทันสมัยและน่าสนใจ เช่น บอร์ดเกม วางแผนการเงิน (Moneyfolio) • การเพิ่มช่องทางเข้าถึงความรู้การเงินและการลงทุนออนไลน์ เช่น การให้บริการพิพิธภัณฑ์แบบ virtual tour หรือ การเพิ่มประสิทธิภาพของระบบ e-library ผ่าน Maruey Application	
การสร้างผลลัพธ์ที่ดีสู่สังคม	• การเชื่อมโยงและขยายเครือข่ายบนแพลตฟอร์ม SET Social Impact เพื่อสร้างผลลัพธ์ที่ดีสู่สังคมเป็นทวีคูณ • การมีส่วนร่วมกับสังคม และชุมชนเพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตของคนไทยให้ดีขึ้นอย่างยั่งยืน	• ส่งเสริมศักยภาพผู้ประกอบการเพื่อสังคมผ่านช่องทางออนไลน์และออฟไลน์ เช่น หลักสูตร SE101 Online Offering SE101@University หลักสูตร SE102 สำหรับผู้ประกอบการเพื่อสังคม และโครงการ Impact Gym ที่เน้นเรียนรู้แบบ Coaching & Mentoring • สนับสนุนงบประมาณกว่า 103 ล้านบาท แก่ภาครัฐ ภาคสังคม และหน่วยงานด้านสาธารณสุขที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำไปจัดหาอุปกรณ์และเวชภัณฑ์ทางการแพทย์ และการวิจัยวัคซีนที่จำเป็นต่อการป้องกันโรค COVID-19 อีกทั้งช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสหรือไม่ได้รับการคุ้มครองจากหลักประกันทางสุขภาพ ให้สามารถเข้าถึงบริการด้านสาธารณสุขที่มีคุณภาพและบรรเทาผลกระทบด้านเศรษฐกิจจากสถานการณ์ดังกล่าว	

5) การจัดการสิ่งแวดล้อม

ประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน	กลยุทธ์	การดำเนินการปี 2564	การสนับสนุนเป้าหมาย SDGs
การจัดการอาคารที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม	• การจัดการ บำรุงรักษา และดูแลพื้นที่อาคารตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้มีการใช้พลังงาน และทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม • การส่งเสริมคู่ค้า ผลิตภัณฑ์ และบริการที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมตามแนวปฏิบัติการจัดหาสีเขียวของตลาดหลักทรัพย์ฯ	• การจัดการพลังงานและเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานทดแทน (แผงโซลาร์) • การปรับปรุงระบบกรองน้ำทิ้ง รวมถึงระบบบำบัดน้ำเสียและระบบปรับสภาพน้ำ • การเพิ่มประสิทธิภาพการจัดการขยะ โดยนำไปเป็นเชื้อเพลิงสำหรับผลิตปูนซิเมนต์ • ลดปริมาณก๊าซเรือนกระจกในการดำเนินธุรกิจลงได้ 1.29% เมื่อเทียบกับปี 2563	

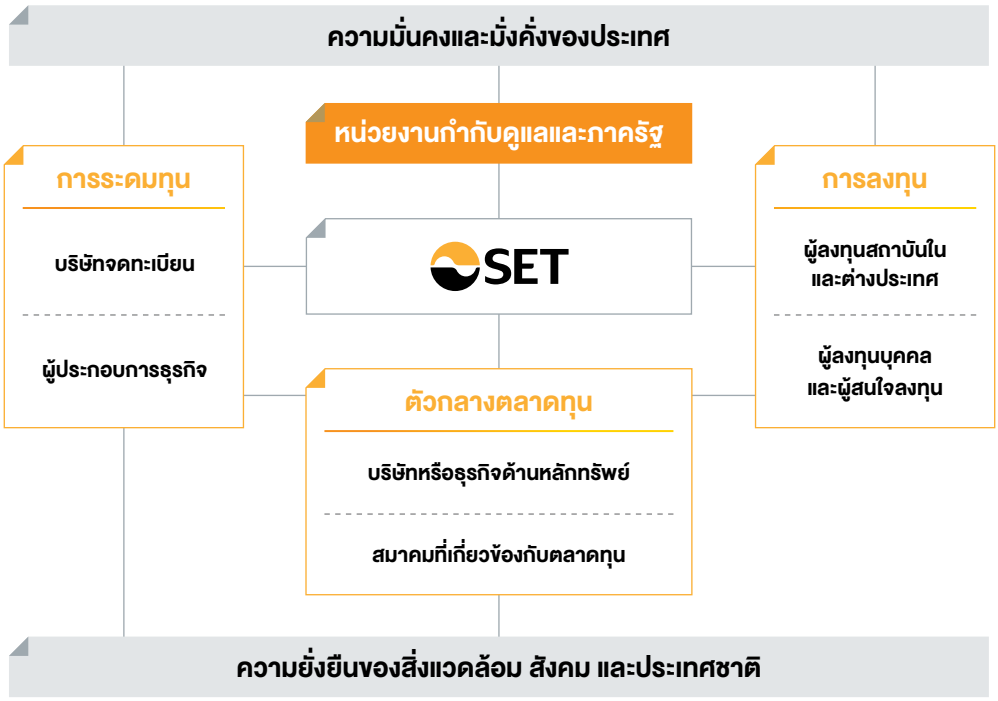
ประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน	กลยุทธ์	การดำเนินการปี 2564	การสนับสนุนเป้าหมาย SDGs
การจัดการก๊าซเรือนกระจกในห่วงโซ่คุณค่า	• การส่งเสริมความร่วมมือกับบริษัทจดทะเบียน ภาคธุรกิจ ภาครัฐ และภาคสังคม เพื่อลดปริมาณก๊าซเรือนกระจกจากกระบวนการดำเนินธุรกิจ	• สร้างพันธมิตรองค์กร ผ่านโครงการ Climate Care Collaboration Platform ลดปริมาณก๊าซเรือนกระจกลงได้ 12,245 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่าต่อปี	

5.2 ห่วงโซ่คุณค่าและผู้มีส่วนได้เสียของตลาดหลักทรัพย์ฯ

5.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของตลาดหลักทรัพย์ฯ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นตัวกลางเชื่อมโยงให้ผู้ประกอบการสามารถเข้าถึงแหล่งทุนและระดมทุนเพื่อไปขยายธุรกิจ ขณะเดียวกันก็พัฒนาช่องทางที่อำนวยความสะดวกให้ผู้ลงทุนและประชาชน สามารถลงทุนในธุรกิจและผลิตภัณฑ์การเงินที่หลากหลาย เพื่อเก็บออมและสร้างผลตอบแทนจากการลงทุน เมื่อทุกภาคส่วนเติบโตอย่างมั่นคงและมีคุณภาพจะนำไปสู่ผลลัพธ์ที่ดีต่อระบบเศรษฐกิจ เช่น อัตราการจ้างงานสูงขึ้น กำลังซื้อจากผู้บริโภคมากขึ้น ทำให้เกิดสภาพคล่องและเงินหมุนเวียนในระบบเศรษฐกิจ จนถึงการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานที่ช่วยยกระดับคุณภาพชีวิตของทุกคนในสังคม

ตลาดหลักทรัพย์ฯ จึงพัฒนาองค์กรและนำเสนอผลิตภัณฑ์ บริการ และนวัตกรรมการลงทุนที่ตอบโจทย์ผู้ร่วมตลาดอย่างต่อเนื่อง ควบคู่กับการกำกับดูแลองค์กรและตลาดทุนให้มีความโปร่งใสและมีประสิทธิภาพตามมาตรฐานสากล โดยคำนึงถึงประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสีย สังคม และสิ่งแวดล้อมในทุกกระบวนการดำเนินธุรกิจตั้งแต่การรับจดทะเบียนหลักทรัพย์ไปจนถึงการเผยแพร่ข้อมูลและความรู้ด้านการลงทุนสู่สังคม

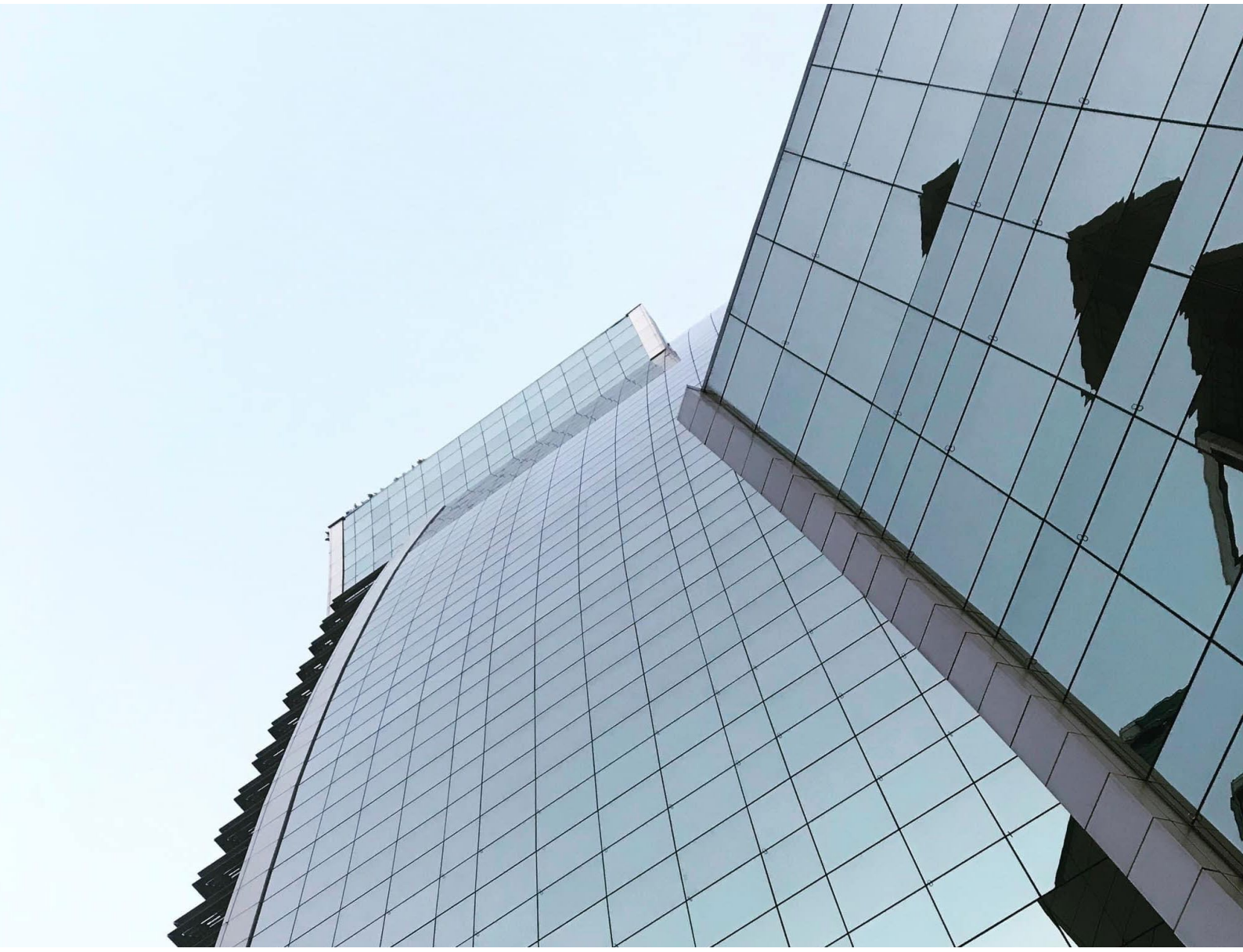


นอกจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังให้ความสำคัญต่อการสร้างเครือข่ายภายในระบบนิเวศของตลาดทุนและเชื่อมโยงความร่วมมือกับภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างโอกาสการเข้าถึงตลาดทุนและสนับสนุนการพัฒนาในด้านต่าง ๆ เช่น การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานดิจิทัล การพัฒนาระบบกำกับดูแลกิจการที่ดีและขับเคลื่อนการพัฒนาตลาดทุนไปสู่ความยั่งยืน เป็นต้น

5.2.2 ผู้มีส่วนได้เสียของตลาดหลักทรัพย์ฯ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ปฏิบัติต่อกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียอย่างเป็นธรรม โดยให้ความสำคัญกับกระบวนการมีส่วนร่วมและรับฟังความคิดเห็นผ่านช่องทางที่หลากหลาย เพื่อนำข้อมูลจากความคิดเห็นของผู้มีส่วนได้เสียในแต่ละกลุ่มมาวิเคราะห์ เพื่อหาวิธีการตอบสนองความต้องการได้อย่างเหมาะสม

ปี 2564 ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียที่สำคัญต่อการดำเนินงานขององค์กร จำนวน 6 กลุ่ม ประกอบด้วย 1) บริษัทจดทะเบียนและผู้ประกอบการ 2) บริษัทสมาชิกและสถาบันตัวกลาง 3) ผู้ลงทุน 4) พนักงานกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ 5) หน่วยงานกำกับดูแลและภาครัฐ และ 6) หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับตลาดทุนและภาคสังคม



ผู้มีส่วนได้เสียบนห่วงโซ่คุณค่าของตลาดหลักทรัพย์ฯ



กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวัง	ช่องทางการมีส่วนร่วม					ตัวอย่างการตอบสนองความคาดหวัง
บริษัทจดทะเบียนและผู้ประกอบการ • บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ (SET) และตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) • ธุรกิจที่มีศักยภาพและสนใจเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ • ผู้ประกอบการรายย่อย (SME) และสตาร์ทอัพ (Startup)	• โอกาสการเข้าถึงแหล่งทุนที่มีคุณภาพได้อย่างสะดวก • แพลตฟอร์มเพื่อการระดมทุนที่มีประสิทธิภาพ น่าเชื่อถือ และเหมาะกับธุรกิจ • กฎเกณฑ์ ระเบียบ ข้อบังคับที่ไม่ซับซ้อนและเอื้อต่อการดำเนินธุรกิจ • กระบวนการเข้าจดทะเบียนที่ไม่ซับซ้อนยุ่งยาก • การได้รับการยอมรับจากผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสีย • การได้รับข้อมูล ข่าวสาร และบริการที่ครบถ้วนและมีประสิทธิภาพ	✓	✓	✓	✓	✓	• บริการให้คำปรึกษาสำหรับผู้ประกอบการที่สนใจเข้าจดทะเบียนอย่างเท่าเทียม • บริการความรู้ คำปรึกษา และเครื่องมือสำหรับบริษัทจดทะเบียน เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี และ ESG • พัฒนาโครงสร้าง แพลตฟอร์ม และบริการดิจิทัลสนับสนุนการทำธุรกิจ เช่น LiVE Platform • พัฒนาและปรับปรุงเกณฑ์สนับสนุนธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพและโปร่งใส • ยกระดับคุณภาพการเปิดเผยข้อมูล ESG เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ลงทุนและตลาดทุน • พัฒนาระบบงาน SETLink เพื่อสร้างความคล่องตัวให้ธุรกิจด้วยเทคโนโลยีดิจิทัล เช่น Digital IPO และ e-Shareholder Meeting
บริษัทสมาชิกและสถาบันตัวกลาง • บริษัทหลักทรัพย์ • บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน • ผู้ประกอบวิชาชีพหลักทรัพย์ เช่น ผู้แนะนำการลงทุน นักวิเคราะห์การลงทุน ผู้วางแผนการลงทุน เป็นต้น	• ระบบซื้อขายหลักทรัพย์ที่มั่นคง ปลอดภัย และลดต้นทุนของธุรกิจ • ระบบบริการแบบ end-to-end ลดความซ้ำซ้อนของการปฏิบัติงาน • ผลิตภัณฑ์และบริการทางการเงินที่หลากหลาย • การขยายฐานผู้ลงทุนคุณภาพ • ผู้ประกอบวิชาชีพหลักทรัพย์มืออาชีพ	✓	✓	✓	✓	✓	• บริการระบบซื้อขายหลักทรัพย์ที่เชื่อมโยงกับต่างประเทศในรูปแบบของ ETF และ depositary receipts รองรับสกุลเงินที่หลากหลาย • บริการระบบซื้อขายกองทุนรวมครบวงจร FundConnext • พัฒนาความรู้ผู้ประกอบวิชาชีพหลักทรัพย์ให้สอดคล้องกับสภาวะของอุตสาหกรรม
ผู้ลงทุน • ผู้ลงทุนบุคคล • ผู้ลงทุนสถาบัน • ผู้ลงทุนต่างประเทศ	• ผลตอบแทนการลงทุนที่ดีและสม่ำเสมอ • การลดต้นทุนจากการลงทุน • ผลิตภัณฑ์ด้านการลงทุนที่หลากหลาย • ระบบงานและการซื้อขายหลักทรัพย์ที่มีประสิทธิภาพและโปร่งใส • ข้อมูลความรู้ทางการเงินและการลงทุน ที่เข้าถึงง่ายและเพียงพอต่อการตัดสินใจลงทุน		✓	✓	✓	✓	• บริการข้อมูลด้านการลงทุนและตลาดทุนที่ครอบคลุมทั้งข้อมูลการเงินและ ESG • บริการระบบงานดิจิทัล (digital on-boarding) เพื่อเพิ่มความสะดวกรวดเร็วในการเข้าถึงช่องทางลงทุน เช่น Settrade Streaming Fund+, NDID • บริการความรู้การลงทุนที่สอดคล้องกับวิถีการใช้ชีวิตของผู้ลงทุนยุคใหม่ • เตรียมความพร้อมศูนย์ซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล • พัฒนาระบบคอมพิวเตอร์และระบบซื้อขายให้มีความปลอดภัย คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล และมีเสถียรภาพตามมาตรฐานสากล

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวัง	ช่องทางการมีส่วนร่วม					ตัวอย่างการตอบสนองความคาดหวัง
							
พนักงาน กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ	• ความมั่นคง / ความก้าวหน้าในอาชีพ • การสื่อสารระหว่างผู้บริหารและพนักงานอย่างโปร่งใส • ความสมดุลของชีวิตและการทำงาน • บรรยากาศการทำงานที่เอื้อต่อการเรียนรู้	✓	✓	✓	✓	✓	• พัฒนาระบบงานบริหารบุคคล ให้สอดคล้องกับกฎระเบียบและยุคดิจิทัล • แผนพัฒนาพนักงานทุกระดับให้สอดคล้องกับทิศทางธุรกิจผ่านช่องทางการเรียนรู้ทั้งแบบออนไลน์และออฟไลน์ • สนับสนุนช่องทางสื่อสารและมีส่วนร่วมของพนักงานหลากหลายช่องทาง เช่น SET's Employee Club และ Virtual meeting เป็นต้น • ส่งเสริมสุขภาวะการทำงานและคุณภาพชีวิตที่ดีตามวิถี new normal เช่น work from home / remote working
หน่วยงานกำกับดูแลและภาครัฐ • สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) • หน่วยงานภาครัฐ	• การปฏิบัติตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ • ความร่วมมือในการผลักดันนโยบายรัฐ			✓	✓		• หารือแนวทางการพัฒนาตลาดทุนร่วมกับสำนักงาน ก.ล.ต. อย่างต่อเนื่อง • แผนยกระดับคุณภาพการรายงานความยั่งยืนตามแบบ 56-1 One Report ร่วมกับสำนักงาน ก.ล.ต. และองค์การบริหารก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)
หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับตลาดทุนและภาคสังคม • สมาคมที่เกี่ยวข้องกับตลาดทุน • สื่อมวลชน • สถาบันการศึกษา • ประชาชนทั่วไป • กิจการเพื่อสังคม • มูลนิธิและเครือข่ายเพื่อชุมชน	• การส่งเสริมความรู้ทางการเงินและการลงทุนสำหรับเยาวชนและประชาชน • การสานประโยชน์และผลลัพธ์ที่ดีสู่สังคม • การเข้าถึงข่าวสารและความเคลื่อนไหวขององค์กรและตลาดทุนอย่างรวดเร็ว และทั่วถึง			✓	✓	✓	• เผยแพร่ความรู้และเครื่องมือเกี่ยวกับการวางแผนการเงินส่วนบุคคลสำหรับประชาชนทั่วไป เช่น Happy Money App เป็นต้น • พัฒนาช่องทางออนไลน์เพื่อเข้าถึงบริการของห้องสมุดมารวยและพิพิธภัณฑ์การลงทุน INVESTORY • ต่อยอด SET Social Impact Platform เชื่อมโยงภาคธุรกิจ สังคม และกิจการเพื่อสังคมร่วมขยายผลลัพธ์และยกระดับคุณภาพที่ดีสู่สังคม • ขยายเครือข่ายและความร่วมมือเพื่อลดก๊าซเรือนกระจกผ่านโครงการ Climate Care Platfrom • สื่อสารข้อมูล ข่าวสาร และความเคลื่อนไหวขององค์กรและตลาดทุนผ่านช่องทางออนไลน์และออฟไลน์อย่างต่อเนื่อง • สนับสนุนการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของสมาคมที่เกี่ยวข้องกับตลาดทุน เช่น สภาธุรกิจตลาดทุนไทย (FETCO) และกองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน (CMDF)

5.3 ผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนของตลาดหลักทรัพย์ฯ

5.3.1 การบริหารจัดการองค์กรอย่างยั่งยืน

เป้าหมายสำคัญ คือ การขับเคลื่อนตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามทิศทางกลยุทธ์ **Redefine Thai Capital Market Resiliency** ภายใต้นโยบายการกำกับดูแลกิจการและการบริหารความเสี่ยงที่ดี *(โดยรายละเอียดปรากฏอยู่ในหน้า 90 และ หน้า 46 ตามลำดับ)* เพื่อเตรียมความพร้อมต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาวะตลาด สภาพสังคม และสิ่งแวดล้อมในปัจจุบัน ควบคู่ไปกับการเพิ่มประสิทธิภาพและความคล่องตัวของระบบงาน เพื่อตอบโจทย์ความต้องการของผู้ร่วมตลาด รวมถึงการพัฒนาเทคโนโลยีและนวัตกรรมที่สามารถเชื่อมโยงโอกาสของทุกภาคส่วนให้เติบโตไปพร้อมกันอย่างยั่งยืน

การพัฒนานวัตกรรมเพื่อตลาดทุน

ตลาดหลักทรัพย์ฯ นำเทคโนโลยีมาปรับใช้ในกระบวนการทำงานและการให้บริการ ควบคู่ไปกับการเฝ้าระวังภัยคุกคามทางไซเบอร์ตามมาตรฐานสากลตลอดห่วงโซ่คุณค่า ได้แก่ มาตรฐานความมั่นคงปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศ ISO 27001 มาตรฐานการให้บริการเทคโนโลยีสารสนเทศ ISO 20000 และมาตรฐานการบริหารจัดการข้อมูลส่วนบุคคล ISO 27701

- **เทคโนโลยีภายในองค์กร** เช่น การนำระบบ Financial Management System มาใช้ปฏิบัติงานด้านบัญชีและการเงิน การนำระบบ Robotic Process Automation (RPA) มาเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานที่คล่องตัวมากขึ้น และการพัฒนา Enterprise Mobile Application (SET DNA App) เพื่อตอบสนองการทำงานแบบ new normal อย่างเต็มรูปแบบ เป็นต้น
- **เทคโนโลยีสำหรับผู้มีส่วนได้เสีย** เน้นพัฒนาระบบงานและเทคโนโลยีสารสนเทศสำหรับตลาดทุนอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มโอกาสและสร้างความคล่องตัวให้แก่ธุรกิจและผู้ลงทุนในยุคดิจิทัล ดังนี้

การยกระดับโครงสร้างพื้นฐานดิจิทัล และนวัตกรรม เพื่อขับเคลื่อนการเติบโตของเศรษฐกิจ ช่วยสร้างโอกาสและขยายช่องทางการเข้าถึงบริการทางการเงิน เพื่อบรรลุเป้าหมายการจัดการภาคการเงินและลงทุนที่ยั่งยืน



1) การเพิ่มประสิทธิภาพของธุรกรรมและระบบงานดิจิทัล

แผนงาน	ผลการดำเนินงานปี 2564
ระบบ Digital IPO	เพิ่มฟังก์ชั่นรองรับการใช้งาน Digital Signature เพื่ออำนวยความสะดวกให้ผู้ออกหลักทรัพย์สามารถยื่นคำขออนุญาตออกและเสนอขายหลักทรัพย์ รวมถึงการยื่นคำขอรับหลักทรัพย์จดทะเบียนได้สะดวกมากขึ้น
ระบบ DAP e-Shareholder Meeting	พัฒนาระบบบริการการประชุมสามัญ/วิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทจดทะเบียนผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ โดยมีรูปแบบบริการ On-Cloud รองรับขั้นตอนการประชุมเสมือนจริง ตั้งแต่การลงทะเบียนการเข้าร่วมประชุม ร่วมถึงการฟังก์ชั่นคำถาม (e-Question) และฟังก์ชั่นลงคะแนนเสียง (e-Voting) ในปี 2564 มีบริษัทจดทะเบียนรับบริการรวม 53 บริษัท

แผนงาน	ผลการดำเนินงานปี 2564
ระบบบริการเพื่อเชื่อมต่อผู้ประกอบการกับแพลตฟอร์มยืนยันตัวตน (Digital ID)	พัฒนาระบบเชื่อมต่อผู้ประกอบการกับแพลตฟอร์มยืนยันตัวตนอิเล็กทรอนิกส์ (Digital ID) ที่รองรับ 4 บริการ ได้แก่ (1) บริการ National Digital ID Proxy (NDID Proxy) (2) บริการชำระอากรแสตมป์ด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ (e-Stamp Duty) (3) บริการเชื่อมต่อข้อมูลกับกรมการปกครอง เพื่อตรวจสอบบัตรประชาชน (DOPA Gateway) (4) บริการเชื่อมต่อข้อมูลกับสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (AMLO Gateway) ในปี 2564 ธุรกรรมดังกล่าวเติบโตอย่างก้าวกระโดด โดยเฉพาะบริการ NDID Proxy เนื่องจากมีการเปิดบัญชีออนไลน์เพิ่มสูงขึ้นในช่วงของการแพร่ระบาดของโรค COVID-19
โครงการ Common Infrastructure for Brokers Back Office System ในรูปแบบ Application Service Provider (ASP)	ร่วมกับ KG Information Systems Co. Ltd. (KGiSL) ยกระดับระบบปฏิบัติการซื้อขายหลักทรัพย์ สร้างทางเลือกและโอกาสสำหรับบริษัทสมาชิก ช่วยลดต้นทุนการดำเนินงานและรองรับความต้องการและการเติบโตของอุตสาหกรรมในอนาคต
การเพิ่มประสิทธิภาพของระบบซื้อขายหลักทรัพย์	ปรับปรุงระบบซื้อขายหลักทรัพย์ (trading system upgrade) สำหรับบริษัทสมาชิก เช่น self-match prevention, long order for equity market, pre trade risk management (PTRM) พร้อมรองรับการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ เช่น single stock options เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการให้บริการอย่างมีประสิทธิภาพและปลอดภัย
ระบบซื้อขายกองทุนรวม FundConnext	พัฒนาระบบงานเพื่อรับ-ส่งข้อมูลการซื้อขายกองทุนรวมและการชำระราคาระหว่างบริษัทนายหน้าซื้อขายหน่วยลงทุน (distributor) และบริษัทจัดการลงทุน ทำให้ในปี 2564 มีธุรกรรมซื้อขายกองทุนรวมมากกว่า 33,000 รายการต่อวัน เพิ่มขึ้นกว่า 160% จากปี 2563 และผู้ใช้บริการที่เป็นบริษัทนายหน้าซื้อขายหน่วยลงทุนเพิ่มขึ้น 12 แห่งรวมเป็น 46 แห่ง
ระบบชำระเงินสำหรับตลาดทุน (Payment System for Capital Market)	ขยายบริการ Direct Debit Registration เพื่อสนับสนุนการเปิดบัญชี การโอนเงิน การหักบัญชีหรือการชำระดุลผ่านระบบดิจิทัลตลอดกระบวนการ ทำให้ในปีที่ผ่านมีจำนวนธุรกรรมเติบโตเพิ่มขึ้น 33%
ระบบ e-Open Account	พัฒนาระบบเปิดบัญชีออนไลน์ (e-Open Account) ที่สามารถกรอกข้อมูลเพียงครั้งเดียวสามารถเปิดบัญชีลงทุนในผลิตภัณฑ์ได้ทุกประเภท

2) การพัฒนาช่องทางการลงทุนดิจิทัล

แผนงาน	ผลการดำเนินงานปี 2564
โปรแกรม Streaming Fund+	เพิ่มช่องทางการซื้อขายกองทุนรวมครบวงจรบนแอปพลิเคชันและเว็บไซต์ settrade.com เพื่ออำนวยความสะดวกในการซื้อขายและสร้างแผนการลงทุนในกองทุนรวมได้ในแพลตฟอร์มเดียว รองรับการจำนวนผู้ลงทุนในกองทุนรวมที่ขยายตัวอย่างต่อเนื่อง
โปรแกรม Options Starter	เพิ่มช่องทางการซื้อขายอนุพันธ์บนแอปพลิเคชันและเว็บไซต์ settrade.com เพื่ออำนวยความสะดวกให้ผู้ที่เริ่มต้นซื้อขาย Options มีข้อมูลเกี่ยวกับสภาพคล่องของออปชั่นตามทิศทางของตลาดในภาวะขาขึ้นหรือขาลง (long call หรือ long put) ซึ่งจะช่วยเพิ่มความมั่นใจในการตัดสินใจของผู้ลงทุน

3) การพัฒนาระบบบริการข้อมูลเพื่อการลงทุน

แผนงาน	ผลการดำเนินงานปี 2564
Company Snapshot	พัฒนาและเผยแพร่ระบบข้อมูลของบริษัทจดทะเบียน “Company Snapshot” เพื่อให้ผู้ลงทุนเข้าถึงข้อมูลสำคัญในการตัดสินใจลงทุนได้มีประสิทธิภาพมากขึ้น เช่น ข้อมูลที่อ้างอิงจากรายงานประจำปี แผนการดำเนินธุรกิจ ปัจจัยความเสี่ยงของธุรกิจ เป็นต้น โดยสามารถดูข้อมูล Company Snapshot พร้อมส่งคำสั่งซื้อขายได้ทันทีผ่านระบบ Settrade Streaming
ESG Ratings บริการข้อมูลการประเมินด้านความยั่งยืนของบริษัทจดทะเบียน	ร่วมมือกับผู้ให้บริการข้อมูลด้านความยั่งยืน (Sustainability Rating Agencies) อีกจำนวน 2 ราย ได้แก่ MSCI และ S&P Global เพื่อเผยแพร่ข้อมูลผลประเมินด้านความยั่งยืนของบริษัทจดทะเบียนไทย (ESG Ratings) ผ่านเว็บไซต์ settrade.com โดยไม่มีค่าใช้จ่าย จากปี 2563 มีผู้ให้บริการข้อมูลจำนวน 2 ราย ได้แก่ Arabesque S-ray และ Vigeo Eiris ทำให้ในปี 2564 มีผู้ให้บริการเพิ่มเป็นจำนวน 4 ราย

4) ทิศทางการมุ่งสู่ตลาดทุนดิจิทัล

ในปี 2565 ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีแผนมุ่งสู่การเป็นตลาดทุนดิจิทัลอย่างเต็มรูปแบบ โดยการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานระบบงานและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องรองรับการให้บริการศูนย์ซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัลไทย (Thai Digital Assets Exchange: TDX) สำหรับการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัลในรูปแบบของโทเคนดิจิทัล (digital token) และบริการกระเป๋าเงินดิจิทัล (e-Wallet) ผ่านขั้นตอน Initial Coin Offering (ICO) เพื่อเพิ่มโอกาสระดมทุนให้กับภาคธุรกิจและสร้างทางเลือกแก่ผู้ลงทุนที่มองหาผลิตภัณฑ์การลงทุนรูปแบบใหม่ นอกจากนี้ ยังได้พัฒนาแพลตฟอร์ม LiVE Exchange เพื่อต่อยอดระบบนิเวศตลาดทุนไปสู่ผู้ประกอบการรายย่อย Startups และผู้ประกอบการเพื่อสังคมที่มีศักยภาพ ให้มีโอกาสเข้าถึงแหล่งทุนอย่างเท่าเทียม



5.3.2 การสร้างคุณค่าตลาดทุน

เป้าหมายที่สำคัญ คือ การเพิ่มศักยภาพและสร้างมูลค่าทางเศรษฐกิจ ควบคู่ไปกับการขยายผลลัพธ์เชิงบวกต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ในระบบนิเวศของตลาดทุนอย่างโปร่งใส เป็นธรรม และมีความรับผิดชอบ ตั้งแต่กระบวนการนำบริษัทเข้าจดทะเบียนจนถึงการขยายฐานผู้ลงทุน โดยมีประเด็นสำคัญดังนี้

การพัฒนาคุณภาพธุรกิจและบุคลากรในตลาดทุน

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ตระหนักถึงคุณภาพของบริษัทจดทะเบียนและบุคลากรในตลาดทุน รวมถึงผู้ประกอบการธุรกิจที่มีศักยภาพทุกขนาด ซึ่งมีบทบาทสำคัญต่อการขยายตลาดทุนให้มั่นคงเข้มแข็ง ตลาดหลักทรัพย์ฯ จึงส่งเสริมความรู้และทักษะของทุกคนอย่างเท่าเทียม เพื่อเปิดมุมมอง สร้างแนวคิด และวางรากฐานธุรกิจที่คำนึงถึงความสามารถในการทำกำไร ควบคู่ไปกับการพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อมให้เติบโตไปพร้อมกันอย่างยั่งยืน โดยมีผลการดำเนินงานที่สำคัญ ดังนี้

การเสริมสร้างทักษะและความรู้ที่จำเป็นแก่บุคลากรของตลาดทุน ช่วยสร้างผลผลิตที่ตอบโจทย์ทั้งในเชิงคุณภาพและปริมาณ และเป็นกลไกที่นำพาตลาดทุนไปสู่การเติบโตอย่างยั่งยืน



1) การพัฒนาธุรกิจและความยั่งยืนสำหรับบริษัทจดทะเบียน

แผนงาน	ผลการดำเนินงานปี 2564
ห้องเรียนบริษัทจดทะเบียน	• พัฒนาหลักสูตรและเครื่องมือส่งเสริมความรู้และทักษะของผู้บริหารและบุคลากรด้านการเงิน การบัญชี กฎระเบียบ และหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน โดยเผยแพร่ชุดความรู้ทั้งหมด 56 ชิ้นผ่านระบบ SETLink • จัดสัมมนาออนไลน์หลักสูตรด้านการเงินและบัญชีเป็นประจำทุกปี เช่น “แนวโน้ม ทิศทางการทำ M&A และกลยุทธ์การทำ M&A” “สรุปสาระสำคัญ ประเด็นที่ควรทราบของ TFRS for PAEs ที่ต้องใช้และการเปลี่ยนแปลงในปี 2564” และ “หลักสูตรสำหรับผู้บริหารระดับสูงด้านการบัญชีและการเงิน” โดยมีผู้เข้าร่วมกว่า 5,500 คน เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 119%
การพัฒนา ESG สำหรับบริษัทจดทะเบียน	**การส่งเสริมความรู้ด้านการพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืน** • ส่งเสริมความรู้และให้คำปรึกษาจากผู้เชี่ยวชาญในด้านต่างๆ เช่น การตลาด และการบริหารทรัพยากรบุคคล สำหรับบริษัทจดทะเบียนขนาดกลางและขนาดเล็กที่ได้รับผลกระทบจากการระบาดของโรค COVID-19 ให้มีความรู้เพื่อเพิ่มความสามารถในการปรับตัวและรักษาศักยภาพ ในการแข่งขันทางธุรกิจในยุค new normal มีบริษัทจดทะเบียนเข้าร่วมโครงการจำนวน 215 แห่ง จากทุกอุตสาหกรรม • ให้คำปรึกษาเชิงลึกเกี่ยวกับการขับเคลื่อนประเด็น ESG สำหรับผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานของบริษัทจดทะเบียนขนาดกลางและขนาดเล็ก จำนวน 28 บริษัท ผ่านโครงการ SD Journey เพื่อให้บริษัทเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนงาน ESG ที่สอดคล้องกับกลยุทธ์องค์กร สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างเป็นรูปธรรม และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่องค์กร • สร้างเครือข่าย SET ESG Expert Pool เพื่อส่งเสริมให้บุคลากรจากทุกภาคส่วนมีส่วนร่วมขยายผลและองค์ความรู้ด้านการพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืนสู่ตลาดทุน โดยมีสมาชิกรุ่นแรกจำนวน 120 คน

การยกระดับคุณภาพการเปิดเผยข้อมูล ESG

- จัดหลักสูตรและแบบทดสอบออนไลน์ “การรายงาน ESG ตาม One report” โดยมีบุคลากรจากบริษัทจดทะเบียน 462 แห่ง จำนวน 784 คน ลงทะเบียนเรียนและทดสอบหลักสูตร ซึ่งมีผู้ผ่านการทดสอบ 87% จากจำนวนผู้ลงทะเบียนทั้งหมด
- จัดหลักสูตรอบรมเชิงปฏิบัติการและให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการรายงานความยั่งยืนตามกลุ่มอุตสาหกรรม เพื่อให้บริษัทจดทะเบียนสามารถรายงานข้อมูล ESG ได้อย่างมีคุณภาพตามบริบทของธุรกิจ และสอดคล้องกับแบบ 56-1 One Report เป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน SDGs รวมถึงมาตรฐานการรายงานสากล เช่น GRI Standards โดยมีบริษัทที่เข้าร่วมโครงการ 98% สามารถจัดทำเค้าโครงเนื้อหาการรายงาน ESG ที่เหมาะกับธุรกิจ จากจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่เข้าร่วมโครงการ 109 แห่ง ครอบคลุมทั้ง 8 กลุ่มอุตสาหกรรม
- จัดกิจกรรม “ESG One Report Clinic” เพื่อให้คำปรึกษาและเตรียมพร้อมรายงาน ESG ตามแบบ 56-1 One Report มีบริษัทจดทะเบียนเข้าร่วมกิจกรรม 319 แห่ง

การประเมินคุณภาพการดำเนินงานด้านความยั่งยืนของบริษัทจดทะเบียน

- ประเมินผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนสำหรับบริษัทจดทะเบียน โดยมีจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่ผ่านเกณฑ์ได้รับคัดเลือกให้อยู่ในรายชื่อหุ้นยั่งยืน (Thailand Sustainability Investment: THSI) เพิ่มขึ้นจาก 124 แห่ง เป็น 146 แห่ง คิดเป็น 66% ของมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาดทั้งหมด
- สนับสนุนสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors: IOD) เพื่อประเมินรายงานการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน (Corporate Governance Report of Thai Listed Company: CGR) โดยในปี 2564 บริษัทจดทะเบียนมีคะแนนเฉลี่ยเท่ากับ 84% สะท้อนถึงการเปิดเผยข้อมูลด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียนอย่างโปร่งใส
- ปรับปรุงแบบประเมิน CGR ใหม่ (New CGR) เพื่อยกระดับผลการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการให้สอดคล้องกับแบบ 56-1 One Report และพัฒนาการด้าน ESG ปัจจุบัน

การส่งเสริมธุรกิจยั่งยืนสู่ระดับสากล

- เตรียมความพร้อมบริษัทจดทะเบียนที่มีศักยภาพให้เข้าสู่ดัชนีด้านความยั่งยืนสากล ทำให้ในปี 2564 มีจำนวนบริษัทที่ได้รับคัดเลือกเข้าสู่ดัชนี Dow Jones Sustainability Indices (DJSI), MSCI ESG Universal Index และ FTSE4Good Emerging Markets Index มากเป็นอันดับที่ 1 ของอาเซียน
- S&P Global จัดอันดับความยั่งยืนของบริษัทจดทะเบียนไทยจำนวน 10 แห่ง ให้อยู่ในระดับ Gold Class ในรายงาน ‘The Sustainability Yearbook 2021’ ซึ่งประเทศไทยมีจำนวนบริษัทจดทะเบียนสูงสุดในระดับ Gold Class จากการประเมินความยั่งยืนใน 40 ประเทศทั่วโลก

2) การพัฒนาผู้ประกอบวิชาชีพหลักทรัพย์ของสถาบันตัวกลาง

ร่วมมือกับสมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทยและสมาคมนักวิเคราะห์การลงทุน เพื่อกำหนดแผนพัฒนาและยกระดับคุณภาพบุคลากรสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ให้สอดคล้องกับทิศทางการพัฒนาตลาดทุนปัจจุบัน โดยออกแบบหลักสูตรเฉพาะตามบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ ได้แก่ ผู้แนะนำการลงทุน นักวิเคราะห์การลงทุน และกลุ่มเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการหลักทรัพย์และเจ้าหน้าที่ทรัพยากรบุคคล เพื่อเพิ่มศักยภาพและยกระดับคุณภาพมาตรฐานวิชาชีพและบริการด้านการลงทุนให้ตรงตามทิศทางของธุรกิจหลักทรัพย์ในยุคดิจิทัลและแนวคิดการลงทุนอย่างยั่งยืน (sustainable investment)

แผนงาน	ผลการดำเนินงานปี 2564
ห้องเรียนผู้ประกอบวิชาชีพ	• พัฒนาหลักสูตรความรู้สำหรับผู้ประกอบวิชาชีพหลักทรัพย์ให้ทันสมัยและรองรับทิศทางของธุรกิจหลักทรัพย์ในยุคดิจิทัล รวมทั้งส่งเสริมแนวคิดการลงทุนอย่างยั่งยืน (sustainable investment) ที่ให้ความสำคัญต่อการลงทุนโดยคำนึงถึงปัจจัยด้าน ESG โดยเน้นเผยแพร่ความรู้ในรูปแบบ live training เพื่อเกิดการมีส่วนร่วมเสมือนในห้องเรียนจริง ควบคู่ไปกับการจัดทำ e-Learning ในเว็บไซต์ห้องเรียนผู้ประกอบวิชาชีพ จำนวน 72 หลักสูตร ครอบคลุมเนื้อหาด้าน Fundamental Analysis, Comply with Regulatory, Product Expert, Investment Strategy และ Self Development มีผู้เข้าถึงความรู้ดังกล่าวกว่า 8,000 คน • พัฒนาหลักสูตรใหม่ 15 หลักสูตรและเผยแพร่ micro-learning 15 ชิ้น โดยมีผู้ประกอบวิชาชีพหลักทรัพย์ ได้แก่ แนะนำการลงทุน นักวิเคราะห์การลงทุน และกลุ่มเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการหลักทรัพย์และเจ้าหน้าที่ทรัพยากรบุคคล เข้าร่วมหลักสูตรดังกล่าวรวมกว่า 8,000 คน
การยกระดับมาตรฐานการทดสอบผู้ประกอบวิชาชีพหลักทรัพย์	• ปรับปรุงหลักสูตรใหม่ของ Certified Investment and Securities Analysis (CISA) ให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของตลาดทุนและยกระดับมาตรฐานความรู้ของบุคลากรรุ่นใหม่ให้ตรงตามความต้องการของอุตสาหกรรม โดยได้รับการรับรองจากสำนักงาน ก.ล.ต. ให้เป็นหลักสูตรใหม่ของ (CISA) สำหรับการขึ้นทะเบียนของผู้ประกอบวิชาชีพหลักทรัพย์ พร้อมเผยแพร่หลักสูตรดังกล่าวผ่านสื่อความรู้และช่องทางสื่อสารในรูปแบบต่าง ๆ เพื่อให้กลุ่มเป้าหมายกว่า 30,000 คน สามารถเข้าถึงข้อมูลของหลักสูตรได้โดยสะดวก • พัฒนาหลักสูตรใหม่ของ CISA ในระดับพื้นฐาน “Accredited Investment and Securities Analyst (AISA)” เพื่อขยายโอกาสในการผลิตบุคลากรด้านการวิเคราะห์และการจัดการลงทุนเข้าสู่ตลาดทุน ในปี 2564 มีนิสิตและนักศึกษาเข้าร่วมอบรมหลักสูตร AISA กว่า 3,200 คน และมีผู้ได้รับทุนทดสอบหลักสูตรภายใต้โครงการ New Breed Financial Professional จำนวน 660 คน • ต่อยอดพัฒนาแอปพลิเคชัน Professional Link เพื่อจัดการข้อมูลอบรมและต่อใบอนุญาตสำหรับผู้ประกอบวิชาชีพด้านหลักทรัพย์

การเข้าถึงตลาดทุนอย่างเท่าเทียม

ตลาดหลักทรัพย์ฯ สนับสนุนให้ธุรกิจและผู้ประกอบการทุกขนาดทุกอุตสาหกรรม รวมถึงผู้ลงทุนและประชาชนที่สนใจลงทุนสามารถเข้าถึงตลาดทุนอย่างเท่าเทียม โดยคำนึงถึงการสร้างช่องทางเผยแพร่ความรู้ การระดมทุน และการลงทุนที่ทุกคนสามารถเข้าถึงได้อย่างเท่าเทียม ตลอดจนเตรียมความพร้อมให้ทุกคนสามารถเข้ามาใช้ประโยชน์จากตลาดทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพ

เตรียมความพร้อมและสร้างความรู้สำหรับผู้ประกอบการ เพื่อขยายฐานและสร้างโอกาสการเข้าถึงตลาดทุนสำหรับธุรกิจทุกขนาดอย่างเท่าเทียม

1) การพัฒนาศักยภาพของผู้ประกอบการอย่างเท่าเทียม

แผนงาน	ผลการดำเนินงานปี 2564
ห้องเรียนผู้ประกอบการและ LiVE Platform	• พัฒนาหลักสูตรและเครื่องมือที่จำเป็นต่อการเรียนรู้ เพื่อเตรียมพร้อมเข้าถึงแหล่งเงินทุนสำหรับผู้ประกอบการ เช่น sustainable entrepreneur and innovation, management, marketing, accounting และ entrepreneurial finance & fundraising รวมกว่า 150 ชิ้น โดยเผยแพร่หลักสูตรและเครื่องมือต่าง ๆ ผ่านเว็บไซต์ SET และ LiVE Platform ทำให้มีผู้เข้าถึงความรู้ผ่านช่องทางดังกล่าวกว่า 1.16 ล้านวิว • พัฒนาเครื่องมือประเมินความพร้อมธุรกิจก่อนเข้าระดมทุน (Capital Market Readiness Assessment: CMRA) เพื่อใช้ในการวัดความรู้และความพร้อมของธุรกิจ SMEs และ Startups กลุ่มเป้าหมาย กว่า 44,000 ราย เพื่อเตรียมความพร้อมและสร้างศักยภาพก่อนเข้าสู่ตลาดทุน

2) การเข้าถึงการลงทุนสำหรับทุกคน

แผนงาน	ผลการดำเนินงานปี 2564
การพัฒนาความรู้ผู้ลงทุน	• พัฒนาคลังความรู้บนเว็บไซต์ห้องเรียนนักลงทุนกว่า 650 รายการ ซึ่งมีเนื้อหาที่หลากหลายและเหมาะสมกับความสนใจของกลุ่มเป้าหมายตั้งแต่ผู้ลงทุนมือใหม่ไปถึงผู้ลงทุนมืออาชีพ โดยเน้นนำเสนอผ่านช่องทางดิจิทัลที่เข้าถึงง่าย เช่น กิจกรรมห้องเรียนนักลงทุน Live มีจำนวนผู้เข้าชมกว่า 80,000 วิว รวมถึงช่องทางดิจิทัลบนแพลตฟอร์มต่าง ๆ ทำให้มีผู้เข้าถึงความรู้ 11.95 ล้านวิว • ริเริ่มแคมเปญ “21-Day Challenge” ภารกิจท้าทายตัวเองใน 21 วัน ให้เลือกหุ้นได้ เทรดหุ้นเป็น ด้วยการเรียนรู้และจดบันทึกความคืบหน้าของตัวเองตลอด 21 วัน เพื่อเสริมสร้างวินัยการลงทุน และเตรียมความพร้อมก่อนก้าวสู่การเป็นผู้ลงทุนมืออาชีพ พร้อมจัดทำสื่อการเรียนรู้และเครื่องมือออนไลน์ที่สามารถนำไปประยุกต์ใช้กับการลงทุนได้จริง
การขยายฐานและเพิ่มโอกาสการลงทุน	• ร่วมกับกองทุนเงินให้กู้ยืมเพื่อการศึกษา (กยศ.) และ บลจ. กรุงไทย จำกัด (มหาชน) ริเริ่มโครงการ “AOM YOUNG” ส่งเสริมวินัยการออมให้นิสิตนักศึกษาในกองทุนกู้ยืมเงินกับ กยศ. เพื่อเก็บออมผ่านกองทุนรวม ซึ่งเป็นจุดเริ่มต้นในการวางแผนการเงินที่ดีเพื่ออนาคต ครอบคลุมนิสิตนักศึกษากว่า 170,000 คน

แผนงาน	ผลการดำเนินงานปี 2564
	• พัฒนาช่องทางลงทุนใหม่ โดยต่อยอดโครงการ “Point to Invest” เพื่อให้ผู้ลงทุนสามารถแลกคะแนนสะสมเป็นเงินลงทุนในกองทุนรวมได้ ในปี 2564 มีพันธมิตรบัตรเครดิตเพิ่มอีก 2 ราย ได้แก่ ธนาคารยูโอบี และ บ.อยุธยา แคปปิตอล เซอร์วิสเซส (Krungsri First Choice) รวมเป็น 8 ราย และร่วมกับพันธมิตรโปรแกรม loyalty โดยมีบัตร Blue Card เป็นรายแรก ทำให้โครงการ Point to Invest สามารถเข้าถึงฐานลูกค้ากว่า 23 ล้านคน
การเข้าถึงข้อมูลการลงทุนผ่านสื่อดิจิทัล	• ผู้ติดตามทางโซเชียลมีเดีย เช่น facebook, youtube, line รวมถึงช่องทางใหม่ twitter เพื่อให้เข้าถึงกลุ่มผู้ลงทุน new gen ทำให้ในปี 2564 มีผู้ติดตามจากทุกแพลตฟอร์มทางโซเชียลมีเดียกว่า 2.9 ล้าน followers เพิ่มขึ้น 20% จากปี 2563 • ผู้เข้าชมเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ เช่น www.set.or.th, www.settrade.com และ www.setinvestnow.com ในปี 2564 มีผู้เข้าชมรวมกันทุกเว็บไซต์กว่า 1,000 ล้านวิว เพิ่มขึ้น 30% จากปี 2563 • ส่งเสริมการเข้าถึงข้อมูลความรู้ด้านการลงทุนผ่านหลากหลายช่องทางในทุกแพลตฟอร์ม เช่น Virtual Conference “SET in the City” • จำนวนสมาชิก SET Member เพิ่มขึ้นจาก 7 แสนรายเป็น 1 ล้านรายในปี 2564 อีกทั้งตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังนำเทคโนโลยี machine learning มาใช้วิเคราะห์ big data เพื่อตอบสนองความต้องการและนำเสนอข้อมูล ความรู้ รวมถึงผลิตภัณฑ์และบริการที่เหมาะสมกับผู้ลงทุนแต่ละกลุ่มอย่างมีประสิทธิภาพ โดยคำนึงถึงความปลอดภัยและการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA)

การเงินและการลงทุนอย่างยั่งยืน

ตลาดหลักทรัพย์ฯ สนับสนุนให้เกิดความร่วมมือในการขับเคลื่อนแนวคิดด้านการเงินและการลงทุนอย่างยั่งยืน เพื่อให้กลไกของตลาดทุนหนุนเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมเติบโตไปพร้อมกันอย่างสมดุล ดังนี้

สร้างตลาดทุนที่มีคุณภาพผ่านการส่งเสริมความรู้ด้านการลงทุนอย่างรับผิดชอบ พร้อมสานความร่วมมือกับภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง สู่การเติบโตอย่างยั่งยืน



1) การส่งเสริมการลงทุนอย่างยั่งยืน

แผนงาน	ผลการดำเนินงานปี 2564
ดัชนีด้านความยั่งยืน	• เผยแพร่ SETTHSI Index ดัชนีราคาหุ้นในตลาดหลักทรัพย์ฯ (SET) ที่ผ่านเกณฑ์ประเมินรายชื่อหุ้นยั่งยืน (Thailand Sustainability Investment: THSI) เพื่อสะท้อนความเคลื่อนไหวราคาหลักทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนที่มีการดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ดัชนี SETTHSI เป็นทั้งดัชนีอ้างอิงเพื่อวัดผลการลงทุน (Benchmark Index) และดัชนีอ้างอิงเพื่อออกผลิตภัณฑ์ทางการเงินอื่น ๆ เช่น กองทุนรวมหรืออีทีเอฟที่อ้างอิงรายชื่อหุ้นยั่งยืน ณ สิ้นปี 2564 ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีหลักทรัพย์อยู่ในดัชนี SETTHSI จำนวน 77 บริษัท คิดเป็น 59.75% ของมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาดรวม

แผนงาน	ผลการดำเนินงานปี 2564
การส่งเสริมความรู้ด้านการลงทุนอย่างยั่งยืนสำหรับสถาบันตัวกลางและผู้ลงทุน	• พัฒนาหลักสูตรความรู้ด้าน ESG สำหรับผู้ลงทุนและผู้ประกอบวิชาชีพหลักทรัพย์ 16 หลักสูตร เพื่อสนับสนุนการลงทุนอย่างยั่งยืนและการออก ESG Investment Products/Services ในตลาดทุน พร้อมเผยแพร่หลักสูตรและสื่อความรู้กว่า 40 ชิ้นผ่านช่องทางออนไลน์ที่ทำให้ผู้ลงทุนและผู้ประกอบวิชาชีพหลักทรัพย์กว่า 9,200 คนเข้าถึงได้โดยสะดวก • ร่วมกับสมาคมบริษัทจัดการลงทุน (AIMC) แลกเปลี่ยนความรู้และร่วมมือกันพัฒนาแนวทางการลงทุนที่ยั่งยืนสำหรับบริษัทหลักทรัพย์จัดการลงทุน (บลจ.) ที่สอดคล้องกับมาตรฐานสากล เพื่อให้ บลจ. สามารถนำประเด็นด้าน ESG ไปเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจและออกแบบผลิตภัณฑ์การลงทุนอย่างมีประสิทธิภาพ

2) การสร้างเครือข่ายตลาดทุนเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน

แผนงาน	ผลการดำเนินงานปี 2564
การประสานความร่วมมือเพื่อพัฒนาความยั่งยืนสำหรับตลาดทุนไทย	• ตลาดหลักทรัพย์ฯ เข้าร่วมกับธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.) สำนักงาน ก.ล.ต. สำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย (คปภ.) และสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง (สศค.) จัดตั้งคณะทำงานด้านความยั่งยืนในภาคการเงิน (Working Group on Sustainable Finance) เพื่อร่วมกันจัดทำและเผยแพร่แนวปฏิบัติ Sustainable Finance Initiative for Thailand เพื่อกำหนดกรอบทิศทางการดำเนินงานด้านความยั่งยืนของธุรกิจและสถาบันการเงิน
การประสานความร่วมมือเพื่อพัฒนาความยั่งยืนระหว่างประเทศ	• เป็นเจ้าภาพจัดการประชุม virtual conference “ASEAN Exchanges CEOs Meeting ครั้งที่ 32” โดยมีผู้บริหารระดับสูงของตลาดหลักทรัพย์อาเซียนเข้าร่วมหารือเกี่ยวกับการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่เชื่อมโยงกัน เพื่อยกระดับตลาดทุนอาเซียนให้โดดเด่นในระดับสากล รวมถึงการจัดตั้งคณะทำงานด้าน ESG เพื่อศึกษามาตรฐานการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทจดทะเบียนสำหรับตลาดหลักทรัพย์อาเซียน เพื่อส่งเสริมให้ผู้ลงทุนนำข้อมูลด้าน ESG ไปพิจารณาตัดสินใจลงทุน



5.3.3 การพัฒนาและดูแลพนักงาน

เป้าหมายที่สำคัญ คือ การพัฒนาและเตรียมพร้อมศักยภาพบุคลากรของตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้มีทักษะความสามารถรองรับสภาพแวดล้อมของตลาดทุนที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็ว พร้อมกับการสร้างวัฒนธรรมองค์กร “SET DNA” ให้เข้มแข็งภายใต้บรรยากาศที่เปิดกว้าง เหมาะกับการเรียนรู้ และการมีส่วนร่วม เพื่อทำให้เกิดความผูกพันในองค์กรและร่วมกันตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียองค์กร และสังคม

SET DNA

Leadership	Proactive	Proficient	Partnership	Sustainable
การเป็นผู้นำที่กล้าคิด กล้าทำ กล้าตัดสินใจเพื่อนำไปสู่การเปลี่ยนแปลงที่ดีกว่าเดิม	การทำงานเชิงรุก กระตือรือร้น และมีแรงผลักดัน พร้อมเผชิญกับอุปสรรคและความท้าทาย	มีความเป็นมืออาชีพในการทำงาน ให้บรรลุเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ	มุ่งทำงานเป็นทีมและสานสัมพันธ์กับผู้อื่น เพื่อให้เกิดความร่วมมือในการขยายความสำเร็จร่วมกัน	ปฏิบัติหน้าที่โดยคำนึงถึงการพัฒนาเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ให้เติบโตไปพร้อมกันอย่างยั่งยืน

การปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรม

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียม โดยคำนึงถึงสิทธิมนุษยชน ตั้งแต่การสรรหาว่าจ้าง การดูแลพนักงาน การพัฒนาศักยภาพพนักงาน การประเมินผลการปฏิบัติงาน การจ่ายค่าตอบแทน อีกทั้งหาแนวทางจูงใจให้พนักงานเกิดความรู้สึกผูกพันและมีส่วนร่วมกับการขับเคลื่อนองค์กรให้เติบโตอย่างยั่งยืน ในปี 2564 ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีการดำเนินงานที่สำคัญ ดังนี้

สร้างโอกาสที่เท่าเทียม ยึดมั่นในการปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานและสิทธิมนุษยชน พร้อมตอบสนองความคาดหวังของพนักงานอย่างเหมาะสมและเป็นธรรม



1) สถิติพนักงาน

ตลาดหลักทรัพย์ฯ สรรหาและพิจารณาคัดเลือกพนักงานจากคุณสมบัติ ความสามารถ และทัศนคติของผู้สมัครที่สอดคล้องและเหมาะสมกับตำแหน่งงานและค่านิยมขององค์กรอย่างเสมอภาค โดยไม่เลือกปฏิบัติและตัดสินจากรูปลักษณ์ภายนอก เพศ ความพิการ อายุ สถาบันการศึกษา ความเชื่อทางศาสนา และความคิดเห็นทางการเมือง

ปี 2564 ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีพนักงานรวมทั้งหมด 759 คน โดยพนักงานทั้งหมดมีอายุเฉลี่ยที่ 42 ปี และอายุงานเฉลี่ย 15 ปี สำหรับอัตราการลาออกโดยสมัครใจของพนักงานคิดเป็น 4.5%

พนักงานรวมทั้งหมด
759 คน

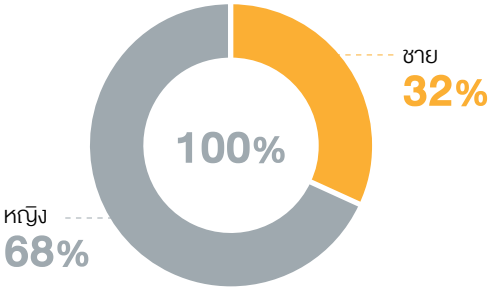
อายุงานเฉลี่ย
15 ปี

อายุพนักงานเฉลี่ย
42 ปี

ตารางสถิติและอัตราพนักงาน จำแนกตามเพศ

ชาย 245 คน

หญิง 514 คน

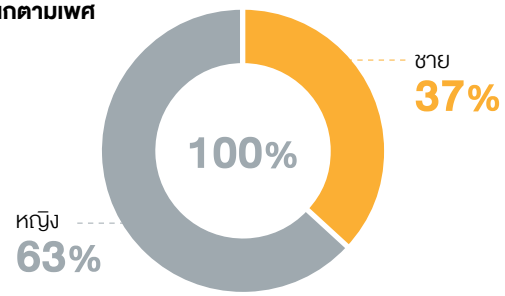


ตารางสถิติและอัตราการลาออกโดยสมัครใจของพนักงาน จำแนกตามเพศ

ชาย 13 คน

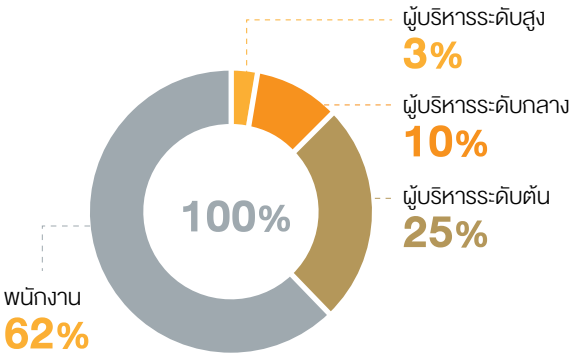
หญิง 22 คน

รวม 35 คน



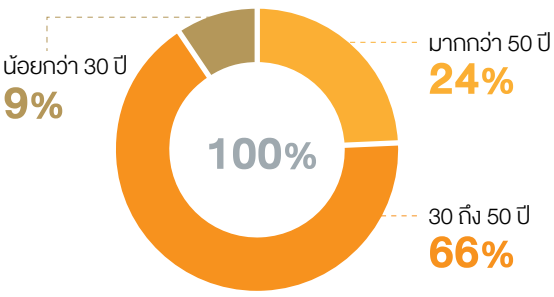
ตารางสถิติและอัตราพนักงาน จำแนกตามระดับ

อายุ	ชาย	หญิง
ผู้บริหารระดับสูง	15	11
ผู้บริหารระดับกลาง	29	45
ผู้บริหารระดับต้น	68	126
พนักงาน	133	332
รวม	**245**	**514**



ตารางสถิติและอัตราพนักงาน จำแนกตามอายุ

อายุ	ชาย	หญิง
มากกว่า 50 ปี	45	140
30 ถึง 50 ปี	173	329
น้อยกว่า 30 ปี	27	45
รวม	**245**	**514**



2) ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยของพนักงาน

แผนงาน	ผลการดำเนินงานปี 2564
มาตรการป้องกันการระบาดของโรค COVID-19	**มาตรการเกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรค COVID-19 สำหรับพนักงาน** • จัดหาวัคซีนโควิด-19 สำหรับพนักงานและบุคคลใกล้ชิด รวมถึง booster dose • สนับสนุนให้พนักงานทำงานจากที่บ้าน (work from home) เพื่อลดความเสี่ยงในการเดินทางมาปฏิบัติงานที่อาคารตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยสัดส่วนของพนักงานที่ปฏิบัติงานจากที่บ้านคิดเป็น 84% รวมถึงสนับสนุนระบบงานและอุปกรณ์การทำงานแบบ remote working โดยมีบริการจัดส่งคอมพิวเตอร์ Pocket Wi-Fi รวมถึงอุปกรณ์สำนักงานที่จำเป็นให้ถึงบ้าน • พัฒนาระบบคัดกรองสุขภาพบนแอปพลิเคชัน SET DNA และตั้งจุดคัดกรองสุขภาพก่อนเข้าอาคารตลาดหลักทรัพย์ฯ • จัดหาชุดป้องกัน COVID-19 สำหรับพนักงาน ได้แก่ หน้ากากอนามัย และเจลแอลกอฮอล์พร้อมคู่มือการปฏิบัติงานในอาคารตลาดหลักทรัพย์ฯ • จัดหาที่ปรึกษาด้านสุขภาพจิตตามโครงการ “เพื่อนคู่คิด by SET & Relation Flip” • เผยแพร่ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตนภายใต้สถานการณ์ COVID-19 ผ่านช่องทางออนไลน์อย่างต่อเนื่อง เช่น Facebook LIVE โดยผู้บริหารระดับสูง และ SET Open Talk เป็นต้น **การรับรองมาตรฐานด้านอาชีวอนามัยของตลาดหลักทรัพย์ฯ** • มาตรฐาน Fitwel Viral Response Module โดย Center for Active Design (CfAD) เป็นการรับรองมาตรฐานองค์กรและอาคารที่มีการจัดการและมาตรการเพื่อลดอัตราการติดเชื้อของโรคติดต่อทางเดินหายใจ • มาตรฐาน Amazing Thailand Safety & Health Administration (SHA และ SHA Plus) ในพื้นที่ SET Canteen เป็นการรับรองมาตรฐานสถานประกอบการที่มีมาตรการความสะอาดและความปลอดภัยด้านสุขอนามัยให้เกิดความมั่นใจให้กับผู้บริโภค • มาตรฐาน THAI STOP COVID+ โดยกระทรวงสาธารณสุข ในพื้นที่ SET Canteen และห้องประชุมสัมมนา เป็นการรับรองมาตรฐานความปลอดภัยตามแนวทาง COVID Free Setting ของศูนย์บริหารสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (ศบค.)
การดูแลสุขภาพของพนักงาน	• เพิ่มช่องทางบริการของห้องพยาบาลให้สามารถบริการได้อย่างทั่วถึงครอบคลุมพนักงานที่ปฏิบัติงานในอาคารและทำงานจากที่บ้าน รวมถึงปรับปรุงบริการตรวจสุขภาพประจำปี ณ โรงพยาบาลที่พนักงานสะดวกแทนการตรวจสุขภาพที่อาคารสำนักงาน ตลอดจนสนับสนุนให้พนักงานฉีดวัคซีนป้องกันไข้หวัดใหญ่อีกด้วย • ในปี 2564 พนักงานมีอัตราการลาป่วยเฉลี่ย 1.72 วันทำการ และไม่พบอุบัติเหตุหรือการได้รับเชื้อโรคอันสืบเนื่องมาจากการปฏิบัติหน้าที่ **ไม่พบอุบัติเหตุหรือการได้รับเชื้อโรคอันสืบเนื่องมาจากการปฏิบัติหน้าที่** **“Zero”**

3) การจัดสรรสวัสดิการอย่างเหมาะสมและเป็นธรรม

แผนงาน	ผลการดำเนินงานปี 2564
การรวมกลุ่มของพนักงานเพื่อร่วมหารือเกี่ยวกับการจัดสวัสดิการและผลประโยชน์สำหรับพนักงาน	• แต่งตั้งคณะกรรมการสวัสดิการ และคณะกรรมการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยมีการประชุมหารือระหว่างตัวแทนผู้บริหารและพนักงานที่มาจากการเลือกตั้ง เพื่อร่วมกันพิจารณาสิทธิประโยชน์ต่าง ๆ ของพนักงานให้สอดคล้องกับสภาวะปัจจุบันและเป็นธรรมกับพนักงานทุกคน
การเพิ่มศักยภาพการออมและการวางแผนการเงินสำหรับพนักงาน	• จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงาน (PVD) โดยพนักงานมีทางเลือกในการสะสมเงินได้สูงสุด 15% ของเงินเดือน และตลาดหลักทรัพย์ฯ สมทบให้อีก 10% ของเงินเดือน อย่างไรก็ตาม มีการสื่อสารความรู้ความเข้าใจด้านการวางแผนลงทุนในกองทุนสารองเลี้ยงชีพให้แก่พนักงานอย่างต่อเนื่อง • จัดตั้งสหกรณ์ออมทรัพย์ เพื่อเป็นช่องทางการออมสำหรับพนักงานตลาดหลักทรัพย์ฯ ณ สิ้นปี 2564 มีพนักงานเป็นสมาชิกจำนวน 579 คน คิดเป็น 76% ของพนักงานทั้งหมด • จัดสวัสดิการเงินเคหะสงเคราะห์และสวัสดิการเงินกู้สำหรับพนักงาน เช่น การซ่อมแซมที่อยู่อาศัย การซื้อรถยนต์ เป็นต้น
การส่งเสริมการศึกษาของพนักงาน	• จัดสรรทุนการศึกษาสำหรับพนักงานตั้งแต่ระดับปริญญาโทขึ้นไป ทั้งในและต่างประเทศ ในสาขาที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้พนักงานมีโอกาสพัฒนาตนเองและนำความรู้ประสบการณ์มาพัฒนาองค์กรต่อไป

4) การมีส่วนร่วมและความผูกพันของพนักงาน

แผนงาน	ผลการดำเนินงานปี 2564
สโมสรพนักงานตลาดหลักทรัพย์ฯ	• สนับสนุนการจัดตั้งสโมสรพนักงานตลาดหลักทรัพย์ฯ (ส.พ.ต.) โดยมีคณะกรรมการ ส.พ.ต. มาจากพนักงานที่ได้รับเลือกตั้งหรือแต่งตั้งคราวละ 21 คน มีวาระดำรงตำแหน่ง 1 ปี เพื่อทำหน้าที่จัดกิจกรรมส่งเสริมการมีส่วนร่วมของพนักงานตามค่านิยมขององค์กร SET DNA นอกจากนี้ ส.พ.ต. ยังเป็นช่องทางให้พนักงานเรียนรู้แบบ on-the-job training เพื่อพัฒนาทักษะจากการทำงานนอกเหนือจากงานประจำ ช่วยฝึกฝนภาวะผู้นำ การแสดงออกอย่างสร้างสรรค์ และความรับผิดชอบต่อสังคม ในปี 2564 ส.พ.ต. จัดกิจกรรมสร้างสัมพันธภาพระหว่างพนักงานและองค์กรตามแนวทาง remote working ภายใต้แนวคิด Chance for Change โดยเน้นกิจกรรมที่สนับสนุนให้พนักงานมีส่วนร่วมผ่านช่องทางออนไลน์มากขึ้น
ช่องทางการสื่อสารกับพนักงาน	• รายการ “พี่ปุยชวนคุยกัน” ผ่าน Facebook Live เป็นช่องทางสื่อสารออนไลน์แบบ two-way communication เพื่อให้เกิดการพูดคุย แลกเปลี่ยน และสื่อสารระหว่างผู้บริหารและพนักงานเกี่ยวกับข่าวสารและนโยบายที่สำคัญขององค์กร โดยในปี 2564 รายการดังกล่าวเผยแพร่รวม 25 ครั้ง มีพนักงานเข้าร่วมคิดเป็น 80% • SET Open Talk เป็นช่องทางออนไลน์ เพื่อพูดคุยแลกเปลี่ยนมุมมองการทำงานและการใช้ชีวิตภายในองค์กรระหว่างพนักงาน คณะกรรมการ และผู้จัดการ โดยมีการนำข้อมูลเหล่านี้ไปดำเนินการพัฒนาปรับปรุงเพื่อให้เกิดประโยชน์กับองค์กรต่อไป

แผนงาน	ผลการดำเนินงานปี 2564
ความผูกพันของพนักงานต่อองค์กร	• ร่วมกับ Kincentric บริษัทที่ปรึกษาชั้นนำด้านการบริหารงานบุคคล ในการสำรวจและประเมินผลความผูกพันของพนักงานต่อองค์กร เพื่อนำข้อมูลมาพัฒนาและจัดการทรัพยากรบุคคล ในปี 2564 มีพนักงานร่วมตอบแบบสำรวจ 100% ซึ่งจากผลสำรวจพบว่าคะแนนเฉลี่ยความผูกพันของพนักงานต่อองค์กรเท่ากับ 78% เท่ากับในปี 2563

ระดับความผูกพันของพนักงาน

78%

การพัฒนาศักยภาพพนักงาน

ตลาดหลักทรัพย์ฯ พัฒนาศักยภาพของพนักงานให้สอดคล้องกับทิศทางการดำเนินงานขององค์กรและค่านิยม SET DNA เน้นจัดการเรียนรู้ตามวิถี new normal ที่คำนึงถึงความหลากหลายของหลักสูตรและความต้องการเรียนรู้ของพนักงานแต่ละกลุ่มอย่างเหมาะสม เพื่อเพิ่มทักษะและขีดความสามารถของพนักงานให้พร้อมสำหรับการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นอย่างรวดเร็วในโลกปัจจุบัน

พัฒนาทักษะพนักงานให้รองรับการเปลี่ยนแปลงของอุตสาหกรรมและสามารถนำศักยภาพของตนเองไปสร้างประโยชน์ให้แก่ส่วนรวม

4 QUALITY EDUCATION

8 DECENT WORK AND ECONOMIC GROWTH

1) การส่งเสริมความรู้และทักษะในการปฏิบัติงาน

แผนงาน	ผลการดำเนินงานปี 2564
โมเดลการเรียนรู้ 70-20-10	• พัฒนาความรู้ของพนักงานจากการทำงานและประสบการณ์ 70% ระบบการสอนงาน 20% และการเรียนรู้ผ่านหลักสูตรอบรม 10% โดยต่อยอดความรู้เดิม (up-skill) เพิ่มเติมความรู้ใหม่ (re-skill) และส่งเสริมความรู้ที่หลากหลาย (multi-skill) ที่จำเป็นต่อการพัฒนาตนเองและความเชี่ยวชาญตามลักษณะงานที่รับผิดชอบ ในปี 2564 มีค่าใช้จ่ายการพัฒนาพนักงานรวม 38 ล้านบาท มีผู้บริหารและพนักงานมีจำนวนชั่วโมงอบรมเฉลี่ย 69 ชั่วโมงต่อคนต่อปี โดยเน้นรูปแบบการเรียนรู้ผ่านระบบออนไลน์ร้อยละ 98%

ในปี 2564 ผู้บริหารและพนักงานมีจำนวนชั่วโมงอบรมเฉลี่ย

69 ชั่วโมงต่อคนต่อปี

สัดส่วนการอบรมพนักงานรูปแบบออนไลน์

98%

แผนงาน	ผลการดำเนินงานปี 2564
	• พัฒนาช่องทางการเรียนรู้แบบ online learning เพื่อให้เข้ากับไลฟสไตล์ การเรียนรู้ในยุคปัจจุบันมากขึ้น โดยเนื้อหาหลักสูตรอบรมยังคงมุ่งเน้นการพัฒนาเพื่อเสริมสร้างความเป็นผู้นำและการบริหารจัดการ รวมทั้งจัดกิจกรรม Sharing Session อย่างต่อเนื่อง เพื่อเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับระบบงาน และผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน การป้องกันและการจัดการความเสี่ยง โดยเฉพาะด้าน cyber security รวมถึงความรู้ด้านการดูแลสุขภาพและการวางแผนการเงินสำหรับพนักงาน
แผนพัฒนาบุคลากรรายบุคคล (Individual Development Plan: IDP)	• ปรับปรุงช่องทางการเรียนรู้ที่พนักงานสามารถเข้าถึงได้อย่างมีประสิทธิภาพสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน โดยมีการติดตามและประเมินผลการเรียนรู้ของพนักงานรายบุคคลอย่างต่อเนื่อง เพื่อนำข้อมูลมาพัฒนาและต่อยอดแผน IDP ประจำปีที่เหมาะสมกับกระบวนการเรียนรู้ของพนักงาน

2) การประเมินผลการปฏิบัติงานและจ่ายค่าตอบแทนอย่างเป็นธรรม

แผนงาน	ผลการดำเนินงานปี 2564
การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน	• ประเมินผลการปฏิบัติงานตามเครื่องมือการจัดการ Balance Scorecard ร่วมกับ Competency ของพนักงานตามค่านิยมองค์กร SET DNA โดยกำหนดเป็นตัวชี้วัดระดับองค์กรและพนักงานรายบุคคล ซึ่งมีหลักเกณฑ์และการติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ผ่านระบบ SAP SuccessFactors โดยคำถึงความปลอดภัยของข้อมูลส่วนบุคคล ช่วยให้ผู้บริหารและพนักงานสามารถเข้าถึงระบบการประเมินผ่านเว็บไซต์หรือแอปพลิเคชั่นได้อย่างสะดวก
การจ่ายค่าตอบแทนพนักงาน	• พิจารณาผลสำเร็จขององค์กร สภาวะเศรษฐกิจ และค่าเฉลี่ยค่าตอบแทนของอุตสาหกรรม รวมถึงผลการปฏิบัติงานของพนักงานรายบุคคล เพื่อพิจารณาจ่ายค่าตอบแทนและปรับตำแหน่งของผู้บริหารและพนักงานอย่างโปร่งใสและเป็นธรรม ในปี 2564 ตลาดหลักทรัพย์ฯ จ่ายค่าตอบแทนพนักงานเป็นเงินจำนวน 1,174 ล้านบาท ประกอบด้วยเงินเดือน โบนัส และเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ฯลฯ

5.3.4 การพัฒนาและดูแลสังคม

เป้าหมายที่สำคัญ คือ การสร้างโอกาสเข้าถึงแหล่งเรียนรู้ทางการเงินและการลงทุนสำหรับคนไทยอย่างทั่วถึง เพื่อสร้างความตระหนักรู้เกี่ยวกับการวางแผนทางการเงินจนนำไปสู่การบรรลุเป้าหมายทางการเงินอย่างเหมาะสมในแต่ละช่วงวัย นอกจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังเป็นกลไกเชื่อมโยงให้ทุกภาคส่วนเข้ามาร่วมพัฒนาและสร้างผลลัพธ์ที่ยั่งยืนสู่สังคม เพื่อความสุขและคุณภาพชีวิตที่ดีของคนไทยทุกคน

การส่งเสริมให้คนไทยเข้าถึงความรู้ทางการเงิน

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ร่วมมือกับพันธมิตรในการกระจายความรู้ด้านการเงินและส่งเสริมการออมผ่านการลงทุนสู่ประชาชนทุกระดับ โดยคำนึงถึงเนื้อหาที่เหมาะสมกับกลุ่มเป้าหมายผ่านช่องทางการเรียนรู้แบบออนไลน์และออฟไลน์ เพื่อช่วยให้การเข้าถึงแหล่งการเรียนรู้ทางการเงินและการลงทุนทำได้โดยง่ายและสอดคล้องกับไลฟสไตล์ของคนรุ่นใหม่มากยิ่งขึ้น

สร้างโอกาสให้ทุกคนในสังคมสามารถเข้าถึงแหล่งเรียนรู้ด้านการเงินและการลงทุนที่มีคุณภาพ เพื่อสร้างภูมิคุ้มกันทางเศรษฐกิจของประเทศ





1) การส่งเสริมความรู้พื้นฐานทางการเงินสำหรับทุกคน

แผนงาน	ผลการดำเนินงานปี 2564
ห้องสมุดมารวยและพิพิธภัณฑ์การเรียนรู้การลงทุน INVESTORY	• พัฒนาและบริการ Maruey Application เพื่อให้สามารถเข้าถึงทรัพยากรของห้องสมุดมารวยทั้ง e-Library และหนังสือได้สะดวกมากยิ่งขึ้น • พัฒนาและเผยแพร่สื่อความรู้บอร์ดเกมวางแผนการเงิน (Moneyfolio) และจัดอบรมครูและอาจารย์ทั่วประเทศ เพื่อนำสื่อความรู้ดังกล่าวไปใช้ประกอบการเรียนการสอนในชั้นเรียนออนไลน์ • ปรับปรุงนิทรรศการในพิพิธภัณฑ์เรียนรู้การลงทุน INVESTORY โดยนำเสนอความรู้ที่สร้างแรงบันดาลใจสู่การลงทุนเพื่อความยั่งยืน (Inspire to Invest for Sustainability) • พัฒนาบริการของพิพิธภัณฑ์เรียนรู้การลงทุน รูปแบบ virtual tour เสมือนมาเยี่ยมชมพิพิธภัณฑ์เอง • เผยแพร่ความรู้ด้านการเงินสำหรับนักเรียนทั่วประเทศผ่านช่องทางออนไลน์อย่างต่อเนื่องสอดคล้องกับรูปแบบการเรียนการสอนแบบออนไลน์ของโรงเรียน (Online Mobile Exhibition on Schools) • ปี 2564 มีจำนวนการเข้าถึงบริการของห้องสมุดมารวยและพิพิธภัณฑ์เรียนรู้การลงทุน INVESTORY ในทุกช่องทางกว่า 1.72 ล้านครั้ง 

2) การส่งเสริมความรู้เพื่อการวางแผนการเงิน

แผนงาน	ผลการดำเนินงานปี 2564
Happy Money Application	• พัฒนาแอปพลิเคชัน Happy Money ให้เป็นเครื่องมือสำหรับผู้เริ่มต้นบริหารจัดการเงิน โดยพัฒนาฟังก์ชั่นการใช้งาน เช่น การจดบันทึกรายได้ ค่าใช้จ่าย และจัดทำงบการเงินส่วนบุคคลได้อย่างเป็นระบบ อีกทั้งช่วยวิเคราะห์และวางแผนสุขภาพการเงิน เพื่อนำไปสู่การปรับเปลี่ยนพฤติกรรมการจัดการเงินส่วนบุคคล • ในปี 2564 มีจำนวนดาวน์โหลดสะสม 217,423 ครั้ง (ตั้งแต่ปี 2562-2564) และจำนวน Active users รวม 49,301 บัญชีต่อปี เพิ่มขึ้น 73%
SET Fin Quizz	• พัฒนาเว็บไซต์ SET Fin Quizz ให้เป็นศูนย์รวมข้อมูลความรู้ด้านการเงินของคนไทยในอนาคต “National Financial Literacy Assessment Center” ที่เชื่อมโยงกับแหล่งความรู้ต่าง ๆ ของตลาดหลักทรัพย์ เพื่อให้คนไทยมีช่องทางที่ช่วยเพิ่มศักยภาพด้านการวางแผนการเงินมากยิ่งขึ้น ในปี 2564 สนับสนุนคนไทยกลุ่มเป้าหมายกว่า 6,000 คน เข้าร่วมทดสอบระดับความรู้ทางการเงินของตนเองผ่านเว็บไซต์ดังกล่าว เพื่อประเมินความรู้เบื้องต้นและสร้างแรงบันดาลใจในการวางแผนการเงิน
SET e-Learning Platform เพื่อการเรียนรู้ด้านการวางแผนการเงินและการลงทุน	• ร่วมมือกับพันธมิตรขยายฐานการเข้าถึงผู้ใช้งานและพัฒนาเนื้อหาหลักสูตรบนระบบ SET e-Learning กว่า 80 หลักสูตร เพื่อตอบสนองเรียนรู้ด้านการวางแผนการเงินการลงทุนของกลุ่มเป้าหมาย • ปี 2564 มีจำนวนผู้ติดตามความรู้ผ่านระบบ SET e-Learning กว่า 2.20 ล้านคน เพิ่มขึ้นอย่างก้าวกระโดด 275% จากปี 2563
Happy Money พี่เลี้ยงการเงิน	• ร่วมมือกับพันธมิตรดำเนินโครงการ “Happy Money” สุขเงิน สร้างได้ เพื่อส่งเสริมความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการวางแผนการเงินสำหรับกลุ่มวัยทำงานที่ครอบคลุมทั้งแรงงานในระบบนอกระบบ รวมถึงผู้สูงอายุอย่างต่อเนื่อง • พัฒนาสื่อและเครื่องมือวางแผนการเงินในรูปแบบออนไลน์และออฟไลน์ เช่น คลิปความรู้ หลักสูตร คู่มือ เช่น หลักสูตรคัมภีร์พี่เลี้ยงการเงินในแพลตฟอร์ม SET e-Learning อีกทั้งพัฒนาโปรแกรมวางแผนเกษียณให้ตรงกับความต้องการของกลุ่มเป้าหมาย • ปรับปรุงรูปแบบการเรียนรู้จาก Face-to-Face สู่ Flip Classroom เพื่อขยายผลในวงกว้าง • ในปี 2564 เพิ่มจำนวนพี่เลี้ยงการเงินได้ 3,314 คน ณ สิ้นปี มีพี่เลี้ยงการเงินสะสมรวม 9,121 คน โดยบุคลากรกลุ่มดังกล่าวจะเป็นตัวกลางขยายผลความรู้ทางการเงินไปสู่กลุ่มเป้าหมายในองค์กรต่าง ๆ กว่า 3 ล้านคน

การสร้างผลลัพธ์ที่ดีสู่สังคม

ตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นส่วนหนึ่งในการเชื่อมโยงให้ทุกภาคส่วนทั้งพันธมิตรทางธุรกิจ ผู้ประกอบการ ภาคสังคม และภาคเอกชน เพื่อเข้ามามีส่วนร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม โดยการสนับสนุนทรัพยากรและองค์ความรู้ที่เป็นประโยชน์ต่อการยกระดับความเป็นอยู่และคุณภาพชีวิตของคนไทยให้ดีขึ้น

สนับสนุนให้กลไกตลาดทุนหนุนสังคมให้มีคุณภาพและสร้างความเท่าเทียมให้กับทุกคน



1) SET Social Impact Platform

แพลตฟอร์มสำหรับแหล่งข้อมูลความรู้และพื้นที่สร้างเครือข่ายการพัฒนาสังคม โดยเชื่อมโยงกับภาคธุรกิจที่มีทรัพยากรและประสบการณ์ให้มาทำงานกับผู้ประกอบการเพื่อสังคม (Social Enterprise: SE) เพื่อร่วมกำหนดแนวทางแก้ไขปัญหาสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นรูปธรรมผ่านกระบวนการทางธุรกิจ อีกทั้งเป็นช่องทางสร้างโอกาสของผู้ประกอบการเพื่อสังคมในการเข้าถึงข้อมูล ความรู้ และแหล่งทุนที่ช่วยเพิ่มมูลค่าและสร้างคุณค่าทางเศรษฐกิจและสังคมในห่วงโซ่อุปทาน เช่น การร่วมทุน การจ้างงาน การสนับสนุนสินค้าและบริการ เป็นต้น ปี 2564 มีผลการดำเนินงานที่สำคัญ ดังนี้

แผนงาน	ผลการดำเนินงานปี 2564
SE101 Online Offering	• พัฒนาช่องทางการเรียนรู้ออนไลน์ผ่าน www.setsocialimpact.com เพื่อให้ผู้เรียนสามารถเข้าถึงความรู้พื้นฐานเกี่ยวกับทักษะการประกอบกิจการเพื่อสังคม เน้นส่งเสริมให้เกิดความคิด (เรียนรู้) พร้อมไปกับการลงมือทำ (เรียนทำ) ในปี 2564 มีผู้ที่เข้าถึงความรู้ผ่านช่องทางดังกล่าวกว่า 260,000 คน
SE102 และ SET Social Impact Gym	• จัดหลักสูตรอบรมเชิงปฏิบัติการ SE102 ให้แก่ผู้ประกอบการเพื่อสังคมจำนวน 27 ราย โดยในจำนวนนี้ได้รับคัดเลือกเข้าสู่โครงการ SET Social Impact Gym จำนวน 8 ราย เพื่อเข้ามาเรียนรู้และฝึกฝนทักษะการเป็นผู้ประกอบการที่สามารถสร้างผลลัพธ์ทางการเงินและสังคมให้เติบโตไปพร้อมกันอย่างยั่งยืน โดยมีผู้บริหารระดับสูงจากบริษัทตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ และบริษัทในตลาดหลักทรัพย์จำนวน 33 ท่าน มาร่วมเป็นโค้ชจิตอาสา ให้คำปรึกษาด้านทักษะการประกอบธุรกิจอย่างใกล้ชิด และถ่ายทอดประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นรูปธรรม • ปี 2564 แพลตฟอร์ม SET Social Impact มีสมาชิกเครือข่ายกว่า 200 หน่วยงาน และมีการร่วมแก้ไขปัญหาสังคมและสิ่งแวดล้อมผ่านการเชื่อมโยงทางธุรกิจจำนวนกว่า 50 รายการ

2) การบริหารความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ และมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ความสำคัญและสนับสนุนแนวทางการยกระดับคุณภาพชีวิตของผู้ด้อยโอกาส เพื่อลดความเหลื่อมล้ำ และสร้างความเท่าเทียมในสังคม โดยดำเนินการ ดังนี้

แผนงาน	ผลการดำเนินงานปี 2564
งานบรรเทาสาธารณภัยและเหตุพิบัติภัย	ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้วิเคราะห์ความรุนแรงจากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรค COVID-19 โดยพบว่า ความต้องการความช่วยเหลือแตกต่างกันในแต่ละช่วงเวลา จึงพิจารณาจัดสรรงบประมาณและทรัพยากรตามความเร่งด่วนและความรุนแรงของปัญหาให้แก่หน่วยงานด้านสาธารณสุขของรัฐทั้งกรุงเทพและจังหวัดอื่น ๆ จำนวน 28 แห่ง เพื่อให้มั่นใจว่าประชาชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจะได้รับการช่วยเหลืออย่างเต็มที่ โดยเน้นโรงพยาบาลที่มีปริมาณผู้ป่วยเป็นจำนวนมาก แต่ยังขาดแคลนเครื่องมือ อุปกรณ์ ยาและเวชภัณฑ์ที่จำเป็น พร้อมสนับสนุนการศึกษาวิจัยเพื่อผลิตวัคซีนป้องกันการแพร่ระบาดของ COVID-19 อีกทั้งสนับสนุนมูลนิธิ องค์กรสาธารณกุศล และเครือข่ายจิตอาสา เพื่อช่วยเหลือกลุ่มผู้ด้อยโอกาสอีก 25 แห่ง โดยมีผลการดำเนินงานที่สำคัญ ดังนี้ • **ระยะที่ 1** ช่วงแรกของการระบาด จำนวนผู้ติดเชื้อเพิ่มมากขึ้น ทำให้โรงพยาบาลหลายแห่งขาดแคลนอุปกรณ์และเครื่องช่วยหายใจ ตลาดหลักทรัพย์ฯ จึงเร่งจัดหาเครื่องมือดังกล่าวกว่า 10,000 ชิ้น เพื่อบรรเทาความรุนแรงและกระจายโอกาสให้ทุกคนสามารถเข้าถึงบริการด้านสาธารณสุขได้รวดเร็วยิ่งขึ้น • **ระยะที่ 2** เมื่อปริมาณผู้ติดเชื้อเพิ่มขึ้นอย่างรวดเร็ว ทำให้โรงพยาบาลรองรับจำนวนผู้ป่วยไม่ได้และเกิดภาวะการขาดแคลนเตียง ตลาดหลักทรัพย์ฯ จึงเร่งสนับสนุนการสร้างโรงพยาบาลสนามและอุปกรณ์สำหรับดูแลผู้ป่วยในระบบ Community และ Home Isolation • **ระยะที่ 3** ขณะที่สถานการณ์แพร่ระบาดรุนแรงขึ้นและควบคุมยาก ทำให้ภาครัฐต้องกำหนดมาตรการควบคุมพื้นที่และกิจกรรมทางเศรษฐกิจต่าง ๆ ส่งผลให้เกิดการว่างงานและความเหลื่อมล้ำทางสังคมมากขึ้น โดยเฉพาะในกลุ่มคนผู้มีรายได้น้อย ตลาดหลักทรัพย์ฯ จึงสนับสนุนการทำงานของหน่วยงานจิตอาสา เช่น กลุ่มเทใจ กลุ่มคลองเตยดีจัง กลุ่มเส้นด้าย มูลนิธิดวงประทีป กลุ่มเป็ดไทยสู้ภัย โครงการ “ถุงการเรียนรู้ปันยิ้ม” กองทุนเพื่อความเสมอภาคทางการศึกษา (กสศ.) และมูลนิธิปิดทองหลังพระฯ เพื่อช่วยเหลือเยียวยาประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อน โดยการส่งเสริมอาชีพและสร้างรายได้ในช่วงเวลาวิกฤต • **ระยะที่ 4** เพื่อให้คนไทยสามารถเข้าถึงยาและเวชภัณฑ์อย่างเท่าเทียมและทั่วถึง ตลาดหลักทรัพย์ฯ จึงสนับสนุนการวิจัยและพัฒนาวัคซีนป้องกันโรค COVID-19 ที่ปลอดภัยและมีมาตรฐานภายใต้โครงการวัคซีนเพื่อคนไทย การดำเนินงานดังกล่าวช่วยเพิ่มคุณภาพของระบบสาธารณสุขและบรรเทาภาระของบุคลากรที่เกี่ยวข้องให้สามารถรับมือกับภาวะวิกฤตและสามารถปรับตัวต่อการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้น นอกจากนี้ ยังได้ช่วยเหลือประชาชนกลุ่มเปราะบางที่ยากจนและไม่สามารถเข้าถึงหลักประกันทางสุขภาพให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น โดยมีรายละเอียดได้ดังนี้

รายการ	จำนวนเงิน (บาท)
1) สนับสนุนโรงพยาบาลของรัฐในจังหวัดต่าง ๆ รวมทั้งโรงพยาบาลสนาม เพื่อจัดซื้ออุปกรณ์และเวชภัณฑ์ทางการแพทย์ที่จำเป็นต่อการรักษาโรค COVID-19 เช่น เครื่องช่วยหายใจ เครื่องควบคุมการให้ออกซิเจนอัตราการไหลสูง เครื่องวัดความดัน ห้องความดันลบเคลื่อนย้ายได้ และอุปกรณ์ป้องกันเชื้อ COVID-19 เป็นต้น	28,371,000

รายการ	จำนวนเงิน (บาท)
2) สนับสนุนอุปกรณ์เพื่อการรักษาพยาบาล เช่น รถตรวจเชื้อ ห้องความดันลบ อุปกรณ์ช่วยหายใจและสร้างอาชีพประชาชน (ระหว่างเดือนพฤษภาคมถึงธันวาคม 2564)	14,490,000
3) บริจาคเงินเพื่อบรรเทาความเดือดร้อนในการยังชีพ ผ่านเครือข่ายจิตอาสาทั้งภาคประชาสังคม องค์กรสาธารณกุศล อีกทั้งประชาชนผู้ยากไร้และผู้ด้อยโอกาส และชุมชนข้างเคียงตลาดหลักทรัพย์ฯ	14,900,000
4) สนับสนุนงบประมาณพัฒนาแพลตฟอร์มโครงการพัฒนาระบบบริหารจัดการและระบบฐานข้อมูลผู้ป่วย COVID-19 ในสถานการณ์ฉุกเฉิน โดยกลุ่มดิจิทัลสตาร์ทอัพอาสาเปิดไทยสู้ภัย	5,000,000
5) สนับสนุนการศึกษาและวิจัยการผลิตวัคซีนสำหรับป้องกันการแพร่ระบาดของ COVID-19 แก่หน่วยงานที่ศึกษาและวิจัยการผลิตวัคซีนของประเทศไทยในการพัฒนาวัคซีนของคนไทย ได้แก่ โครงการพัฒนาวัคซีนใบยา คณะเภสัชศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย และโครงการพัฒนาวัคซีน ChulaCov19 คณะแพทยศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย และโรงพยาบาลจุฬาลงกรณ์ สภากาชาดไทย	40,000,000





แผนงาน	ผลการดำเนินงานปี 2564
งานส่งเสริมศักยภาพทางการกีฬาของเยาวชน	• ร่วมส่งเสริมความสามารถด้านกีฬาเทเบิลเทนนิสของเยาวชนไทยมากว่า 8 ปี ผ่านสมาคมเทเบิลเทนนิสแห่งประเทศไทย โดยสนับสนุนงบประมาณเพื่อฝึกซ้อม เก็บตัว และจัดการแข่งขันในโครงการ SET Star Junior Table Tennis รวมทั้งส่งนักกีฬาเข้าร่วมแข่งขันในต่างประเทศ เพื่อเพิ่มศักยภาพให้สามารถก้าวสู่การเป็นนักกีฬาอาชีพ และสร้างชื่อเสียงให้แก่วงการกีฬาเทเบิลเทนนิสของไทย • ในปี 2564 นักกีฬาเยาวชนเทเบิลเทนนิสภายใต้โครงการ SET Star Junior Table Tennis ได้รับคัดเลือกเข้าร่วมการแข่งขันในโอลิมปิกเกมส์ โตเกียว 2020 ที่ประเทศญี่ปุ่น จำนวน 2 คน นับเป็นครั้งแรกในประวัติศาสตร์ของวงการเทเบิลเทนนิสไทย ที่มีนักกีฬาเทเบิลเทนนิสสามารถเข้าร่วมและผ่านถึงรอบ 16 คนสุดท้ายในโอลิมปิกเกมส์
งานพัฒนาทักษะสมองเพื่อสุขภาวะเด็กและเยาวชน	โครงการพัฒนาทักษะสมองเพื่อสุขภาวะเด็กและเยาวชน เป็นการพัฒนาทักษะสมองส่วนหน้า (Executive Functions: EF) ที่มีผลอย่างมากต่อการเติบโตเป็นผู้ใหญ่ที่มีคุณลักษณะเหมาะสมทั้งด้านสุขภาวะทางอารมณ์และสังคม โดยมีการดำเนินงานที่สำคัญ ดังนี้ • สร้าง EF Facilitator ในเครือข่ายสาธารณสุข โดยร่วมกับองค์กรพันธมิตรให้ความรู้แก่บุคลากรที่ทำหน้าที่ดูแลเด็กปฐมวัย เช่น ครูของศูนย์เด็กเล็ก แพทย์ พยาบาล ที่ดูแลรักษาโรคแก่เด็กและเยาวชนในโรงพยาบาล และโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล ผู้บริหารขององค์กรส่วนท้องถิ่น ชุมชน ผู้ปกครอง โดยมีโรงพยาบาลพญาเม็งราย จ.เชียงรายเป็นองค์กรต้นแบบ ในปี 2564 ขยายพื้นที่ต้นแบบไปอีก 2 อำเภอของจังหวัดเชียงราย ทำให้เครือข่ายสาธารณสุขได้เรียนรู้และเข้าใจกลไกขับเคลื่อน EF ของเด็กปฐมวัยกว่า 5,000 คน โดยมีครูและผู้ปกครองเด็กกว่า 400 คน ได้รับการถ่ายทอดความรู้เรื่อง EF และนำไปปรับใช้ในการปฏิบัติงานและดูแลเด็ก • ด้านเครือข่ายโรงเรียน ได้สร้างบุคลากรด้านการศึกษาที่มีความรู้ EF ได้แก่ ผู้บริหารและครูในโรงเรียนศึกษานิเทศก์ และพ่อแม่ผู้ปกครอง โดยมีโรงเรียนลำปลายมาศพัฒนา จ.บุรีรัมย์ เป็นโรงเรียนต้นแบบ เกิดเป็นเครือข่ายโรงเรียน 20 โรงเรียนใน 14 จังหวัด มีผู้บริหารและครูจำนวน 324 คน ได้รับการอบรมและฝึกปฏิบัติจนสามารถจัดทำแผนการเรียนการสอนแนวใหม่เพื่อใช้ในโรงเรียน ทำให้นักเรียนและสมาชิกในครอบครัวประมาณ 9,000 คน ได้รับประโยชน์จากแผนการเรียนการสอนที่มีการนำแนวคิดการพัฒนาทักษะสมองส่วนหน้าที่นำมาใช้
งานช่วยเหลือกลุ่มเปราะบางและผู้ด้อยโอกาส	• โครงการสานฝันการศึกษาเพื่อน้อง ร่วมกับองค์กรพันธมิตรสำคัญคือ กองทุนเพื่อความเสมอภาคทางการศึกษา (กสศ.) โดยมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ฯ สนับสนุนทุนการศึกษาต่อเนื่อง 3 ปี ให้เด็กช้างเผือก หรือเด็กและเยาวชนยากจนด้อยโอกาส ที่ครอบครัวมีรายได้ต่ำกว่าเส้นความยากจน ให้ได้รับทุนการศึกษาต่อจนจบระดับมัธยมศึกษาตอนปลาย หรือการศึกษาสายอาชีพ จำนวน 200 คน โดยปี 2564 เป็นปีแรก ทุนการศึกษานี้จะทำให้เยาวชนสามารถเลือกอาชีพและทำงานในสายอาชีพชั้นสูงได้แทนที่จะทำงานรับจ้างใช้แรงงานเท่านั้น ส่งผลให้มีโอกาสได้รายได้เพิ่มขึ้น ทำให้ครอบครัวมีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น และสามารถหลุดพ้นจากวงจรความยากจนข้ามชั่วคน ซึ่งจะช่วยลดปัญหาทางสังคม เช่น อาชญากรรม ติดยาเสพติด และปัญหาสังคมอื่น ๆ • โครงการดนตรีพลังบวก “เด็กภูมิดี” ร่วมกับมูลนิธิอาจารย์สุกรี เจริญสุข สนับสนุนเด็กที่ขาดโอกาสให้มีทักษะการเล่นดนตรี เพื่อสร้างภูมิคุ้มกันให้เยาวชนห่างไกลจากยาเสพติดและอบายมุข เกิดความภาคภูมิใจและนำไปสู่การสร้างรายได้ ในปี 2564 มีนักเรียนผู้ได้รับผลประโยชน์รวม 270 คน และเกิดการแสดงวงดนตรีในงานต่าง ๆ จำนวน 11 ครั้ง นอกจากนี้ยังสามารถสร้างโรงเรียนต้นแบบได้ทั้งหมดจำนวน 5 แห่ง

แผนงาน	ผลการดำเนินงานปี 2564
งานพัฒนาคุณภาพชีวิต	• โครงการศูนย์เรียนรู้ต่อเนื่องอย่างยั่งยืน (Relearning Space @ Library) ดำเนินโครงการต้นแบบร่วมกับสมาคมห้องสมุดแห่งประเทศไทยฯ ตั้งแต่ปี 2563 โดยใช้พื้นที่ของห้องสมุดประชาชนเป็นศูนย์การเรียนรู้ต่อเนื่องสำหรับชุมชนที่ต้องการเรียนรู้และสร้าง “อาชีพที่สอง” โดยโครงการมีจุดมุ่งหมายเพื่อเสริมรายได้ ให้แก่ชุมชน ในปี 2564 มีจำนวนผู้เข้าอบรมกว่า 16,000 คน อีกทั้งสามารถขยายศูนย์การเรียนรู้เป็น 5 แห่งใน 5 จังหวัด ได้แก่ อุตรดิตถ์ สุราษฎ์ธานี ลำปาง อุบลราชธานี และเพชรบูรณ์ รวมถึงสร้างหลักสูตรเพิ่มเติมได้ถึง 78 หลักสูตร สามารถเพิ่มรายได้กว่า 388,000 บาทต่อเดือน หรือเฉลี่ยคนละ 5,315 บาทต่อเดือน • โครงการดนตรีพลังบวก “วงปล่อยแก่” เป็นโครงการส่งเสริมคุณภาพชีวิตของผู้สูงวัยให้มีพลังและมีความสุข โดยใช้ดนตรีเป็นสื่อในการทำกิจกรรมร่วมกัน เพื่อสร้างผลลัพธ์ที่ดีต่อสุขภาวะ สร้างวงดนตรีประสานเสียง ชื่อวง “ปล่อยแก่” ที่อำเภอบ้านคา จังหวัดราชบุรี ผลลัพธ์จากการดำเนินโครงการพบว่า ผู้สูงวัยมีความสดใส มีชีวิตชีวา และรู้สึกภูมิใจกับชีวิตของตนเองมากยิ่งขึ้น ในปี 2564 มีผู้สูงอายุเข้าร่วมโครงการรวม 120 คน และจัดแสดงในกิจกรรมต่าง ๆ รวม 8 ครั้ง นอกจากนี้ มีชุมชนต้นแบบเพิ่มขึ้นเป็น 4 ชุมชน ประกอบด้วย อำเภอบ้านคา จังหวัดราชบุรี อำเภอบ้านท่อ จังหวัดเชียงใหม่ เทศบาลนครยะลา จังหวัดยะลา และตำบลเกาะพลับพลา จังหวัดราชบุรี
โครงการปันหุ้นออมบุญ ปันผลออมสุข	• ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (Thailand Securities Depository: TSD) ของตลาดหลักทรัพย์ฯ รวบรวมหุ้นหรือสิทธิประโยชน์ที่เป็นตัวเงินไปบริจาคให้แก่มูลนิธิและหน่วยงานที่รับบริจาค ได้แก่ มูลนิธิสายใจไทย ในพระบรมราชูปถัมภ์ฯ มูลนิธิรามาธิบดี ในพระราชูปถัมภ์ฯ และคณะแพทย์ศาสตร์ วชิรพยาบาล โดยผู้บริจาคสามารถบริจาคหุ้นและเงินปันผลได้ตามความประสงค์ ในปี 2564 มีจำนวนผู้บริจาคสะสม 516 ราย รวม 629 รายการ คิดเป็นมูลค่าประมาณ 11.46 ล้านบาท

5.3.5 การจัดการสิ่งแวดล้อม

เป้าหมายที่สำคัญ คือ การจัดหาและใช้ทรัพยากรภายให้คุ้มค่าและเกิดประสิทธิภาพสูงสุดต่อองค์กร เพื่อลดปริมาณก๊าซเรือนกระจกและผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมในทุกกิจกรรมของธุรกิจ ควบคู่ไปกับการสร้างทัศนคติและตระหนักรู้ถึงผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมแก่พนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อสร้างการมีส่วนร่วมในการจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน โดยมีแนวปฏิบัติที่สำคัญ 4 เรื่อง ได้แก่

01 ใช้นวัตกรรมและเทคโนโลยีในการจัดการอาคารเพื่อการใช้พลังงานและทรัพยากรอย่างคุ้มค่า

02 ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกทั้งทางตรงและทางอ้อม ตลอดจนจัดทำรายงานการปล่อยก๊าซเรือนกระจกตามแนวทางการประเมินคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร

03 ส่งเสริมกระบวนการจัดหาที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

04 สร้างความร่วมมือกับองค์กรพันธมิตรเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

สำหรับการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมภายในองค์กร ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดนโยบายสิ่งแวดล้อมที่สอดคล้องกับกฎหมาย ข้อบังคับและมาตรฐานสากลที่เกี่ยวข้อง โดยมีการติดตามและรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการและผู้บริหารอย่างต่อเนื่อง ได้แก่

การจัดการอาคารเขียว

อาคารตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นศูนย์กลางการบริการด้านการลงทุนและศูนย์เรียนรู้ของตลาดทุนไทย ประกอบด้วยพื้นที่สำนักงาน และพื้นที่สาธารณะประโยชน์ เช่น ห้องสมุดมารวยและพิพิธภัณฑ์เรียนรู้การลงทุน INVESTORY ทำให้เกิดการใช้พลังงานไฟฟ้าและทรัพยากรต่าง ๆ เพื่ออำนวยความสะดวกสบายแก่ผู้ใช้อาคาร ดังนั้น ตลาดหลักทรัพย์ฯ จึงให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามแนวคิด Green Building ตามมาตรฐาน Leadership in Energy and Environmental Design (LEED) เพื่อให้เกิดการใช้พลังงานอย่างคุ้มค่า และลดผลกระทบทางสิ่งแวดล้อมจากกระบวนการดำเนินธุรกิจ โดยมีการดำเนินงานที่สำคัญ ดังนี้

ลดผลกระทบทางสิ่งแวดล้อมในการดำเนินธุรกิจ เน้นใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างคุ้มค่า ควบคู่กับการสร้างความตระหนักในการลดปัญหาการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ เพื่อบรรลุเป้าหมายการพัฒนาตลาดทุนที่ยั่งยืน





1) การจัดการพลังงานอย่างคุ้มค่า

แผนงาน	ผลการดำเนินงานปี 2564
การอนุรักษ์พลังงานไฟฟ้า	• บริหารจัดการอุปกรณ์และเครื่องใช้ไฟฟ้าด้วยระบบเซนเซอร์และการวางแผนปรับลดการทำงานของอุปกรณ์ให้เหมาะกับช่วงระยะเวลาการใช้งาน • ติดตั้งระบบการผลิตพลังงานไฟฟ้าจากแสงอาทิตย์หรือแผงโซล่าเซลล์ โดยมีการปรับปรุงระบบเพื่อเพิ่มความสามารถในการผลิตพลังงานไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์เป็น 2 เท่า • ในปี 2564 มีปริมาณการใช้ไฟฟ้ารวม 7,761,480 กิโลวัตต์ชั่วโมง ลดลงร้อยละ 0.75 หรือจำนวน 58,349 กิโลวัตต์ชั่วโมง สามารถจำแนกแหล่งของพลังงานไฟฟ้าออกได้เป็น 2 ส่วน ได้แก่ การซื้อไฟฟ้าจากหน่วยภายนอก จำนวน 7,701,000 กิโลวัตต์ชั่วโมง และการใช้ไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ จำนวน 60,480 กิโลวัตต์ชั่วโมง ทำให้ประหยัดค่าใช้จ่ายด้านพลังงานขององค์กรได้ 1,128,138 บาท

แผนงาน	ผลการดำเนินงานปี 2564
	ตารางสรุปปริมาณการใช้ไฟฟ้า (หน่วย: กิโลวัตต์-ชั่วโมง)

ปริมาณการใช้ไฟฟ้า ปี 2563	เป้าหมาย ปี 2564	ปริมาณการใช้ไฟฟ้า ปี 2564
7,819,829	7,585,234 (-3.00%)	7,761,480 (-0.75%)

ตารางสรุปแหล่งพลังงานไฟฟ้า

ปี	ปริมาณการซื้อไฟฟ้า (กิโลวัตต์-ชั่วโมง)	ปริมาณไฟฟ้าจากแสงอาทิตย์ (กิโลวัตต์-ชั่วโมง)	จำนวนเงินที่ประหยัด (บาท/ปี)
2563	7,750,000	69,829	2,470,119
2564	7,701,000 (-0.63%)	60,480 (-13.39%)	1,128,138 (-54.33%)

การส่งเสริมการใช้รถไฟฟ้า

- ส่งเสริมการใช้รถยนต์ไฟฟ้าทดแทนรถยนต์ที่ใช้น้ำมันเชื้อเพลิง โดยจำนวนรถยนต์ไฮบริดได้เพิ่มขึ้นร้อยละ 25 จากปี 2561 คิดเป็นร้อยละ 65% จากจำนวนรถยนต์ขององค์กรทั้งหมด
- ติดตั้งจุดบริการอัดประจุไฟฟ้า (EV Charger) สำหรับรถยนต์ไฟฟ้าในรูปแบบปลั๊กอินไฮบริดและรถยนต์ไฟฟ้าแบตเตอรี่ จำนวน 3 ช่องจอด
- ในปี 2564 ปริมาณการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงรวม 63,228 ลิตร ลดลงจากปี 2563 ร้อยละ 21.39 หรือจำนวน 17,206 ลิตร เนื่องจากจำนวนการใช้รถยนต์ระบบไฮบริดและรถยนต์ไฟฟ้าเพิ่มประกอบกับจำนวนการเดินทางลดลงจากการแพร่ระบาดของโรค COVID-19

สรุปปริมาณการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง (หน่วย: ลิตร)

ปริมาณการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง ปี 2563	ปริมาณการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง ปี 2564
80,434	63,228 (-21.39%)

2) การจัดการน้ำอย่างมีประสิทธิภาพ

แผนงาน	ผลการดำเนินงานปี 2564
การจัดการน้ำ	• วางแผนระบบประปาและจัดหาสุขภัณฑ์ประหยัดน้ำมาใช้ในอาคาร และบำรุงรักษาระบบบำบัดน้ำเสียภายในอาคารอย่างต่อเนื่อง เพื่อนำน้ำเสียที่ผ่านการบำบัดกลับมาใช้ใหม่ในอาคาร ซึ่งมีเป้าหมายในการใช้น้ำเสียที่ผ่านการบำบัด 20% จากปริมาณน้ำเสียรวม • ปี 2564 การใช้น้ำประปารวมทั้งหมด 43,768 ลูกบาศก์เมตร เพิ่มขึ้นจากปี 2563 3.58% หรือจำนวน 1,512 ลูกบาศก์เมตร

แผนงาน	ผลการดำเนินงานปี 2564

สรุปปริมาณการใช้น้ำประปา (หน่วย: ลูกบาศก์เมตร)

ปริมาณการใช้น้ำประปา ปี 2563	ผลการดำเนินการปี 2563	ผลการดำเนินการปี 2564
ปริมาณการใช้น้ำประปา	42,256	43,768 (+3.58%)
ปริมาณน้ำทิ้งทั้งหมด	12,677	13,060

3) การจัดการขยะและของเสียอย่างมีประสิทธิภาพ

แผนงาน	ผลการดำเนินงานปี 2564
การจัดการขยะและของเสียภายในอาคาร	• รณรงค์การลดปริมาณขยะ เพื่อให้พนักงานตระหนักถึงปัญหาขยะและส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการลดและคัดแยกขยะอย่างถูกวิธีตามแนวคิด “ขยะล่องหน” ภายใต้โครงการ Care the Whale ด้วยเป้าหมายการทิ้งขยะฝังกลบให้เป็นศูนย์ (Zero Waste to Landfill) • ส่งเสริมการคัดแยกเพื่อนำไปใช้ประโยชน์ตามหลัก 3R เช่น งดใช้พลาสติกแบบครั้งเดียวทิ้ง (Single-use Plastic) เช่น ถุงก๊อบแก๊บ ช้อนและส้อมพลาสติก อีกทั้งยกเลิกการใช้บรรจุภัณฑ์ขวดพลาสติก • ส่งเสริมการนำขยะกลับมาใช้ใหม่ โดยร่วมกับ บมจ. ปูนซิเมนต์ไทย นำขยะในสำนักงานที่รีไซเคิลไม่ได้ไปเป็นเชื้อเพลิงในกระบวนการผลิตปูนซิเมนต์คิดเป็น 45% หรือจำนวน 18.47 ตัน



นำขยะไปใช้ประโยชน์ในการผลิตปูนซีเมนต์ **18.47** ตัน = คิดเป็น **45%** ของปริมาณขยะรวม

- ในปี 2564 ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีปริมาณขยะรวม 40.961 ตัน ลดลงจากปี 2563 52.44% หรือจำนวน 45.16 ตัน จำแนกเป็น 2 กลุ่ม ขยะไม่อันตรายจำนวน 40.52 ตัน และขยะอันตรายจำนวน 0.44 ตัน ประเภทขยะและของเสียส่วนใหญ่มาจากสำนักงานและห้องประชุม ส่งผลให้มีปริมาณขยะไม่อันตรายมากกว่าขยะอันตราย

สรุปปริมาณขยะ (หน่วย: ตัน)

	ปี 2563	ปี 2564
ปริมาณขยะรวม	**86.120**	**40.961**
ขยะไม่อันตราย		
- ขยะทั่วไป	33.62	12.86
- ขยะอินทรีย์	28.08	19.56
ขยะอันตราย	0.26	0.44

4) การจัดการก๊าซเรือนกระจก

แผนงาน	ผลการดำเนินงานปี 2564
การลดและควบคุมปริมาณก๊าซเรือนกระจก	• ลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางตรง (ขอบเขตที่ 1) และการปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อม (ขอบเขตที่ 2) โดยควบคุมปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยรวมให้ไม่เกิน 5,398 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่าต่อปี (เทียบกับปีฐาน 2560) • ดำเนินงานตามแผนอนุรักษ์พลังงานขององค์กร โดยเฉพาะการลดการใช้พลังงานไฟฟ้าที่ได้มาจากแหล่งอื่น เพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อม ซึ่งเป็นแหล่งกำเนิดก๊าซเรือนกระจกที่สำคัญขององค์กร โดยคิดเป็น 95% ของปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกทั้งหมดขององค์กร
Thailand Voluntary Emission Reduction Program: T-VER	• เข้าร่วมโครงการลดก๊าซเรือนกระจกภาคสมัครใจตามมาตรฐานของประเทศไทย (Thailand Voluntary Emission Reduction Program: T-VER) ซึ่งในระหว่างปี 2561 - 2564 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสะสมจากการผลิตไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์และการเปลี่ยนหลอดไฟฟ้าแบบ LED รวมทั้งหมดได้ 3,663 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า
การรายงานก๊าซเรือนกระจก	• ในปี 2564 ตลาดหลักทรัพย์ ปล่อยก๊าซเรือนกระจกรวมเท่ากับ 4,003 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่าต่อปี ลดลง 1.29% จากปี 2563 หรือ 53 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่าต่อปี • จัดทำรายงานการปล่อยก๊าซเรือนกระจกตามแนวทางการประเมินคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร (Carbon Footprint for Organization) ตามมาตรฐานขององค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (อบก.) โดยครอบคลุมทั้งการปล่อยก๊าซเรือนกระจกในขอบเขตที่ 1 และขอบเขตที่ 2 อย่างไรก็ตาม ปัจจุบันอยู่ระหว่างการทวนสอบ เพื่อรับรองความถูกต้องของข้อมูล GHG ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกรวม **4,003** ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า **1.29%** เมื่อเทียบกับปี 2563

สรุปปริมาณก๊าซเรือนกระจก (หน่วย: ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า)

	ปี 2563	ปี 2564
ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ขอบเขตที่ 1	174	153
ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ขอบเขตที่ 2	3,882	3,850
ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก รวมขอบเขตที่ 1 และ 2	4,056	4,003 (-1.29%)

5) การจัดหาที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

แผนงาน	ผลการดำเนินงานปี 2564
การปฏิบัติตามคู่มือการจัดหาสีเขียว (Green Procurement Guidelines)	• เพิ่มจำนวนคู่ค้า รายการสินค้า และการให้บริการที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม • ปรับปรุงฐานข้อมูลสินค้าและบริการสีเขียวเพื่อให้เป็นทางเลือกในการจัดหาของพนักงาน • ในปี 2564 ตลาดหลักทรัพย์ฯ เพิ่มมูลค่าการจัดหาที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมได้ 83.93% สูงกว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ที่ 80%  สามารถเพิ่มมูลค่าการจัดหาที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม **83.93%** โดยเพิ่มขึ้นจากปี 2563 คิดเป็น 9%
การสร้างความร่วมมือเพื่อส่งเสริมการจัดหาที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม	• จัดทำแบบประเมินด้านสิ่งแวดล้อมทั้งก่อนและหลังเข้าปฏิบัติงาน เพื่อให้คู่ค้าตระหนักและคำนึงถึงการปฏิบัติที่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม โดยกำหนดให้วัสดุนำมาใช้ต้องสามารถต่อยอดนำกลับไปใช้ซ้ำ (Reuse) และสามารถสร้างประโยชน์ต่อสังคมหลังการให้บริการได้ เช่น การงดใช้วัสดุตกแต่งที่ทำจากโฟมและพลาสติก การเลือกใช้วัสดุจากธรรมชาติหรือใช้วัสดุรีไซเคิล • เข้าร่วมโครงการขับเคลื่อนนโยบายเพื่อบูรณาการสินค้าและบริการที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมสู่การปฏิบัติงาน เพื่อให้สามารถวิเคราะห์และนำเสนอเพิ่มรายการข้อมูลสินค้าและบริการที่สามารถเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมได้ และกำหนดแนวปฏิบัติ การบริโภคที่ยั่งยืนอย่างเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมให้กับหน่วยงานต่าง ๆ ให้สามารถนำไปปฏิบัติใช้ได้จริง

การจัดการก๊าซเรือนกระจกในห่วงโซ่คุณค่า

ตลาดหลักทรัพย์ฯ สร้างเครือข่ายความร่วมมือเพื่อลดก๊าซเรือนกระจก โดยมีเป้าหมายในการส่งเสริมให้เกิดการจัดการก๊าซเรือนกระจกจากกระบวนการดำเนินธุรกิจและกิจกรรมต่าง ๆ อย่างมีประสิทธิภาพ ผ่านแพลตฟอร์มความร่วมมือการจัดการสิ่งแวดล้อม (Climate Care Collaboration Platform) ประกอบด้วย 3 โครงการหลัก ได้แก่ โครงการ Care the Bear, Care the Whale และ Care the Wild โดยมีการดำเนินงานที่สำคัญ ดังนี้

การสร้างเครือข่ายความร่วมมือเพื่อจัดการผลกระทบทางสิ่งแวดล้อม ส่งเสริมระบบนิเวศและลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกอย่างยั่งยืน



แผนงาน	ผลการดำเนินงานปี 2564
โครงการ Care the Bear “Change the Climate Change”	• ขยายความร่วมมือไปสู่องค์กรพันธมิตรอีก 125 แห่ง ทั้งภาคธุรกิจ บริษัทจดทะเบียน ภาคสังคม หน่วยงานรัฐ สถานศึกษา ฯลฯ เพื่อร่วมเป็นสมาชิกของเครือข่ายส่งเสริมการลดปริมาณก๊าซเรือนกระจกที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจ โดยสมาชิกและพันธมิตรโครงการจะมีแนวปฏิบัติตามหลักการ 6 cares ได้แก่



รณรงค์ให้เดินทาง
โดยรถสาธารณะหรือเดินทาง
มาร่วมกัน



ลดการใช้
กระดาษพลาสติก
และบรรจุภัณฑ์



งดการใช้โฟม
จากบรรจุภัณฑ์
หรือโฟมเพื่อการตกแต่ง



ลดการใช้พลังงานจากอุปกรณ์
ไฟฟ้าหรือการเปลี่ยนไปใช้
อุปกรณ์ประหยัดพลังงาน



ออกแบบโดยใช้วัสดุตกแต่ง
ที่สามารถ
นำกลับมาใช้ใหม่ได้



ลดขยะจาก
เศษอาหารเหลือทิ้ง

• ปี 2564 สมาชิกของเครือข่ายโครงการฯ สามารถร่วมกันลดปริมาณก๊าซเรือนกระจกได้ 2,241.5 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่ากับการปลูกต้นไม้ที่มีอายุ 10 ปี จำนวน 249,052 ต้น



สามารถลดปริมาณ
ก๊าซเรือนกระจก
2,241
ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า

=



การปลูกต้นไม้อายุ 10 ปี
249,052
ต้น

โครงการ Care the Whale

- ขยายผลการบริหารจัดการขยะตั้งแต่ต้นทางจนถึงปลายทาง ภายใต้แนวคิด “ขยะล่องหน” สู่พื้นที่ในเขตต่าง ๆ ของกรุงเทพฯ เช่น คลองเตย เพลินจิต ศาลายา รามอินทรา อีกทั้งสร้างเครือข่ายพันธมิตร เช่น บมจ.สหพัฒนพิบูลย์ และวัดจากแดง โดยพัฒนาชุมชนต้นแบบ ได้แก่ ชุมชนคุ้งบางกระเจ้า ภายใต้โครงการ “สถานีขยะล่องหน @ คุ้งบางกระเจ้า” โดยจัดอบรมการแยกขยะและสร้างความร่วมมือกับชุมชนในการแยกขยะและนำขยะของครัวเรือนมาจัดการเพื่อนำไปรีไซเคิลที่วัดจากแดง
- ในปี 2564 โครงการ Care the Whale ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกได้ 9,760.86 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่ากับการปลูกต้นไม้อายุ 10 ปี จำนวน 1,084,541 ต้น

CARE THE WHALE ขยะล่องหน

สามารถลดปริมาณก๊าซเรือนกระจก **9,760** ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า

=

การปลูกต้นไม้ที่มีอายุ 10 ปี **1,085,451** ต้น

โครงการ Care the Wild “Plant & Protect”

- พัฒนาแพลตฟอร์มดิจิทัล “Care the Wild” เชื่อมโยงความร่วมมือกับเครือข่ายภาครัฐและเอกชน เพื่อระดมทุนเพิ่มพื้นที่ป่าไม้ไม่น้อยกว่า 500 ไร่ทั่วประเทศ หรือเท่ากับการปลูกต้นไม้ 100,000 ต้น หรือเท่ากับการดูดซับปริมาณก๊าซเรือนกระจกรวม 900,000 กก.คาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า ผู้ร่วมโครงการสามารถเลือกพื้นที่และติดตามความคืบหน้าของปลูกป่าผ่านแอปพลิเคชั่น Care the Wild ได้อย่างสะดวก
- ปี 2564 มีองค์กรพันธมิตรร่วมโครงการ 15 แห่ง และปลูกต้นไม้ในพื้นที่ป่าชุมชนแล้ว 6 พื้นที่ จำนวน 135 ไร่ จำนวนต้นไม้ที่ปลูก 27,000 ต้น ช่วยดูดซับก๊าซเรือนกระจกได้ 243 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า อีกทั้งมีการลงพื้นที่สำรวจและติดตามผลการปลูกป่าร่วมกับผู้ระดมทุน ชุมชน และกรมป่าไม้ทุก 6 เดือน เพื่อให้มั่นใจว่าต้นไม้ที่ปลูกจะเติบโตได้อย่างยั่งยืน

CARE THE WILD Reforestation Collaboration

สามารถลดปริมาณก๊าซเรือนกระจก **243** ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า

ปลูกป่า 135 ไร่สำเร็จ **27,000** ต้น



6 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการ

6.1.1 ระบบการกำกับดูแลกิจการ

ระบบการกำกับดูแลกิจการของตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นไปตาม **“นโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ”** โดยกรรมการ อนุกรรมการ ผู้เชี่ยวชาญ และพนักงานทุกระดับ ต้องยึดถือปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด นโยบายดังกล่าวมีแนวปฏิบัติที่สอดคล้องกับมาตรฐานสากลของ The Organisation for Economic Co-operation and Development (OECD) รวมถึงมีการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนมาปรับใช้ด้วย นอกจากนี้ คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังติดตามผลของการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าระบบควบคุมภายในและการปฏิบัติงานขององค์กรมีความโปร่งใสและมีประสิทธิภาพเพียงพอต่อการนำพาตลาดทุนให้บรรลุเป้าหมาย บนความน่าเชื่อถือและความไว้วางใจของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และเป็นต้นแบบที่ดีให้แก่องค์กรอื่นในตลาดทุนไทย

ตลาดหลักทรัพย์ฯ จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 โดยคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ มีอำนาจและหน้าที่ในการวางนโยบายกำกับดูแลการดำเนินงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ และการปฏิบัติการอื่นใดให้เป็นไปตามที่พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด ทั้งนี้ ในฐานะศูนย์กลางการซื้อขายหลักทรัพย์และการให้บริการธุรกรรมที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ยึดมั่นในการปฏิบัติหน้าที่ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ด้วยความซื่อตรง (integrity) โปร่งใส (transparency) ยุติธรรม (fairness) ภายใต้ระบบงานที่น่าเชื่อถือและมีประสิทธิภาพ (efficiency) เพื่อเสริมสร้างตลาดทุนไทยให้มีการพัฒนาและเติบโตอย่างยั่งยืนทั้งด้านปริมาณและคุณภาพ

QR Code
นโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการชุดต่าง ๆ เพื่อการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเพื่อช่วยสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงกลั่นกรองงานสำคัญที่จำเป็นต้องอาศัยความรู้ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน โดยมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งคณะอนุกรรมการที่แต่งตั้งโดยคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกอบด้วย

คณะอนุกรรมการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี	คณะอนุกรรมการด้านกฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
คณะอนุกรรมการตรวจสอบ	คณะอนุกรรมการวินัย
คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	คณะกรรมการอุทธรณ์
คณะอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความยั่งยืน	คณะอนุกรรมการคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์
คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง	
คณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ	
คณะอนุกรรมการกฎหมาย	

6.1.2 นโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ความสำคัญต่อการกำกับดูแลและคุ้มครองสิทธิตามกฎหมายและหลักการเคารพสิทธิมนุษยชนของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม อาทิ ผู้บริหารและพนักงาน บริษัทจดทะเบียน บริษัทหลักทรัพย์ สถาบันตัวกลาง ผู้ลงทุน หน่วยงานกำกับดูแล ภาครัฐและหน่วยงานราชการ ผู้ประกอบการ และสมาคมที่เกี่ยวข้องกับตลาดทุน โดยกำหนดนโยบายและจรรยาบรรณในการดำเนินกิจการในเรื่องต่าง ๆ ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยมีสาระสำคัญของนโยบายที่สำคัญ ดังนี้

1) นโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดให้มีนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ซึ่งมีหลักปฏิบัติที่สอดคล้องตามแนวปฏิบัติของโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (โครงการ CAC) โดยมีมาตรการควบคุมดูแล ดังนี้

- **การกำกับดูแลความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน** ทุกฝ่ายงานมีการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน พร้อมกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงดังกล่าวเป็นประจำทุกปี เพื่อดูแลให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารความเสี่ยงเป็นผู้ติดตามและรายงานสถานะความเสี่ยงให้แก่ผู้บริหารระดับสูง คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการรับทราบอย่างสม่ำเสมอ อีกทั้งฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นผู้ตรวจสอบผลลัพธ์และประสิทธิผลของมาตรการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้อง
- **การป้องกันการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน** ฝ่ายกำกับองค์กรเป็นผู้ให้คำปรึกษาหน่วยงานต่าง ๆ ให้มีการปฏิบัติที่สอดคล้องตามมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ตลอดจนรับข้อร้องเรียนจากพนักงานที่พบเห็นการกระทำที่อาจเป็นการทุจริตคอร์รัปชัน โดยร่วมกับฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อตรวจสอบข้อเท็จจริงผ่านกระบวนการรับข้อร้องเรียนที่มีความโปร่งใส และให้ความเป็นธรรมต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และจัดทำรายงานสรุปเสนอต่อกรรมการและผู้จัดการ และคณะอนุกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังมุ่งมั่นในการปฏิบัติตามนโยบายในการงดรับของขวัญ ซึ่งเป็นนโยบายที่ดำเนินการมาอย่างต่อเนื่อง เพื่อร่วมสร้างบรรทัดฐานที่ดีในการดำเนินงานของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่มีความซื่อสัตย์สุจริต และโปร่งใส

2) นโยบายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์จดทะเบียน และการรายงานการมีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดระเบียบเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์จดทะเบียนของกรรมการและพนักงาน และการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ เพื่อป้องกันการใช้ข้อมูลภายในและป้องกันประเด็นความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยระเบียบดังกล่าวกำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่สำคัญ เช่น

- ข้อปฏิบัติ และข้อห้ามปฏิบัติในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์จดทะเบียนของกรรมการ และพนักงาน
- หลักเกณฑ์สำหรับกรรมการ ในการรายงานการมีส่วนได้เสีย เช่น การรายงานการถือครองหุ้น การรายงานการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือที่ปรึกษาในบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทอื่นใด ทั้งนี้ รายงานดังกล่าวจะถูกจัดเก็บไว้ที่ฝ่ายเลขานุการองค์กร

ในปี 2564 กรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ทุกท่านมีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนไม่เกิน 5 บริษัท ซึ่งสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ทั้งนี้ ตามกฎบัตรของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้กำหนดนโยบายการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนของกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ แต่ละท่านไว้ไม่เกิน 3 บริษัท ซึ่งเป็นมาตรฐานที่สูงกว่าหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนกำหนด เว้นแต่เป็นการดำรงตำแหน่งก่อนที่จะได้รับการแต่งตั้งหรือเลือกตั้งเป็นกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยปัจจุบันมีกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ 2 ท่านที่ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนเกิน 3 บริษัท แต่ยังไม่เกิน 5 บริษัท ซึ่งเป็นการดำรงตำแหน่งอยู่แล้วก่อนที่จะได้รับการแต่งตั้งหรือเลือกตั้งเป็นกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ

3) นโยบายการป้องกันและจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดแนวปฏิบัติเพื่อป้องกันและจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์สำหรับพนักงานในเรื่องต่าง ๆ เช่น

- ห้ามดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือที่ปรึกษาในบริษัทจดทะเบียน และ / หรือ บริษัทสมาชิก
- การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นต้องได้รับความเห็นชอบจากผู้จัดการ และกรณีผู้จัดการจะต้องได้รับความเห็นชอบจากประธานกรรมการ
- พนักงานทุกคนจะไม่กระทำการใด ๆ ที่มีความขัดแย้งกับผลประโยชน์ของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยพนักงานที่มีส่วนได้เสียไม่ว่าทั้งทางตรงหรือทางอ้อมต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องในการตัดสินใจ เพื่อให้มั่นใจว่าได้ปฏิบัติงานโดยคำนึงถึงประโยชน์ของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นสำคัญ

4) นโยบายการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในและการรักษาข้อมูลความลับ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดนโยบายการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในและการรักษาข้อมูลความลับ รวมทั้งหลักเกณฑ์ปฏิบัติต่าง ๆ อาทิ มาตรการป้องกันการล่วงรู้ข้อมูลระหว่างหน่วยงานและพนักงาน (มาตรการ Chinese Wall) แนวปฏิบัติการจัดชั้นความลับของข้อมูล

5) นโยบายการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดนโยบายความปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Security Policy) เพื่อให้การปฏิบัติงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ สอดคล้องกับหลักการด้านบริหารจัดการความปลอดภัยและด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงทางเทคโนโลยีสารสนเทศ และได้มีการสื่อสารแก่พนักงานทุกคนทั้งในรูปแบบการเผยแพร่บน intranet, การจัดหลักสูตร Cyber Security Awareness, การจัดทดสอบ Surprise test เกี่ยวกับเหตุภัยคุกคามด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ทั้งนี้ เพื่อเป็นการกระตุ้นให้แก่พนักงานตระหนักถึงการปฏิบัติตนตามมาตรการในการรักษาความปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศทั้งในการปฏิบัติตนในพื้นที่สำนักงานและการปฏิบัติตนในการปฏิบัติงาน work from home

นอกจากนี้ กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้จัดสรรทรัพยากรทั้งด้านบุคลากร และงบประมาณเพื่อการดูแล ป้องกันเฝ้าระวังในด้านความปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศอย่างจริงจัง เช่น การจัดตั้งฝ่ายงานต่าง ๆ ที่ดูแลด้าน IT security ภายใต้สายงานเทคโนโลยีสารสนเทศ การจัดตั้งคณะทำงานภายในเพื่อดูแลและป้องกันเหตุภัยคุกคามด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ การมีคู่มือมาตรฐานในการปฏิบัติงานและการรายงานเมื่อพบเหตุการณ์ผิดปกติเกี่ยวกับด้านความปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น

6) นโยบายการรับแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน

คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดนโยบายการรับแจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนการกระทำที่ไม่เหมาะสม การถูกละเมิดสิทธิ การกระทำผิดกฎหมายหรือจรรยาบรรณ รายงานทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง หรือระบบควบคุมภายในที่บกพร่องของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้รวมถึงมีนโยบายคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียน (“ผู้ร้องเรียน”) โดยผู้ร้องเรียนสามารถเลือกที่จะไม่เปิดเผยตนเองได้ ผู้รับข้อร้องเรียนจะเก็บข้อมูลเป็นความลับและเปิดเผยเท่าที่จำเป็นโดยคำนึงถึงความปลอดภัยและความเสียหายของผู้ร้องเรียน และผู้ที่ได้รับความเดือดร้อนเสียหายจะได้รับการบรรเทาความเสียหายด้วยกระบวนการที่เหมาะสมและเป็นธรรม ทั้งนี้ จัดให้มีช่องทางการรับแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนต่อกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ดังนี้

กรณีผู้มีส่วนได้เสีย	**ประธานอนุกรรมการตรวจสอบ**	**ChairmanOfTheAuditCommittee@set.or.th** หรือทางไปรษณีย์ ส่งที่อาคารตลาดหลักทรัพย์ฯ เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400
	ฝ่ายตรวจสอบภายใน	**whistleblow@set.or.th** หรือทางไปรษณีย์ ส่งที่อาคารตลาดหลักทรัพย์ฯ เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400
	SET Contact Center	**www.set.or.th/contactcenter** หรือ 0 2009 9999 (วันและเวลาทำการ) โดย SET Contact จะดำเนินการนำส่งข้อร้องเรียนที่ได้รับไปยังฝ่ายตรวจสอบภายใน ตลาดหลักทรัพย์ฯ
กรณีพนักงาน	แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนผ่านฝ่ายตรวจสอบภายใน ฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคล ฝ่ายกำกับองค์กร หรือผู้บังคับบัญชาที่พนักงานไว้วางใจในทุกระดับ	

ทั้งนี้ ข้อร้องเรียนที่นำส่งมายังตลาดหลักทรัพย์ฯ จะมีการดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริง ประมวลผล และกลั่นกรองข้อมูลเพื่อพิจารณาผลกระทบ โดยจะนำเสนอรายงานต่อคณะอนุกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาการดำเนินการที่เหมาะสม และเป็นไปตามขั้นตอนการรับข้อร้องเรียนที่กำหนดไว้

ในปี 2564 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้รับการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนที่เกี่ยวกับการกระทำที่ไม่เหมาะสมของพนักงานตลาดหลักทรัพย์ฯ ในการกำกับดูแลการซื้อขายหลักทรัพย์ 1 เรื่อง ซึ่งคณะอนุกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณ ผลการตรวจสอบพบว่า การดำเนินการดังกล่าวเป็นไปตามขั้นตอนและแนวทางที่เป็นมาตรฐานในการกำกับดูแลการซื้อขายของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยได้แจ้งผลการตรวจสอบต่อผู้ร้องเรียนแล้ว

7) นโยบายการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย

ตลาดหลักทรัพย์ฯ มุ่งเน้นการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างยุติธรรม ให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง โดยไม่ละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย ตระหนักถึงผลประโยชน์และความเป็นเจ้าของและสิทธิอันชอบธรรมในทรัพย์สินทางปัญญาของบุคคลอื่น จัดให้มีช่องทางในการรับฟังความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะจากผู้มีส่วนได้เสีย และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส เพียงพอและเหมาะสมต่อผู้มีส่วนได้เสีย

ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีการสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าต่อบริการของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ไม่ว่าจะเป็นกลุ่มบริษัทหลักทรัพย์ บริษัทจดทะเบียน บริษัทจัดการลงทุน เป็นต้น เป็นประจำทุกปี สำหรับปี 2564 ผลคะแนนการสำรวจความพึงพอใจเฉลี่ยเท่ากับ 90% โดยเพิ่มขึ้นจากค่าเฉลี่ยในปีก่อนหน้าที่ 88% ตลาดหลักทรัพย์ฯ มุ่งพัฒนาการให้บริการลูกค้าและการทำงานร่วมกับผู้ร่วมตลาดอย่างต่อเนื่อง โดยที่ผ่านมาได้ดำเนินโครงการ SET – ASCO Partnership Model ซึ่งทำงานร่วมกับบริษัทสมาชิกใน 3 ด้าน ได้แก่ ด้านผลิตภัณฑ์และกฎเกณฑ์ ด้านนักลงทุนและโครงสร้างพื้นฐาน และด้านค่าธรรมเนียม รวมทั้งได้กำหนดเป้าหมายความสำเร็จของโครงการดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของตัวชี้วัดองค์กรประจำปี 2564 และยังคงกำหนดผลคะแนนจากการสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าต่อบริการของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยมีเป้าหมายที่ 80%

ภายใต้นโยบายและจรรยาบรรณในการดำเนินกิจการดังกล่าว ตลาดหลักทรัพย์ฯ เชื่อมั่นว่าจะเป็นรากฐานที่สร้างความเชื่อมั่นและนำพาประสิทธิภาพสูงสุดไปสู่ผู้มีส่วนร่วมในตลาดทุน และส่งเสริมการเพิ่มขีดความสามารถทางธุรกิจและศักยภาพบุคลากร โดยเฉพาะความเป็นเลิศในการทำงานที่ตอบโจทย์กลยุทธ์องค์กรในปี 2564 ขณะเดียวกัน ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้เตรียมพร้อมสำหรับการขับเคลื่อนทิศทางการพัฒนาองค์กรในปี 2565 “เชื่อมโยงตลาดทุน มุ่งสร้างโอกาสใหม่” เพื่อเดินหน้าสร้างตลาดทุนปัจจุบันควบคู่กับโลกอนาคต เชื่อมมิติการลงทุนและมิติความยั่งยืนของภาคธุรกิจและสังคมให้เติบโตไปพร้อมกัน

6.2 พัฒนาการสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการในปี 2564

คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ตระหนักถึงความเปลี่ยนแปลงทางสังคมและความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนควบคู่ไปกับการขับเคลื่อนองค์กรตามทิศทางกลยุทธ์ระหว่างปี 2564-2566 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ จึงให้ความสำคัญกับการทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ ระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้การดำเนินการสอดคล้องกับทิศทางการพัฒนา ซึ่งในปี 2564 คณะกรรมการในการประชุมวันที่ 20 มกราคม 2564 และวันที่ 14 ธันวาคม 2564 มีมติเห็นชอบให้ทบทวนนโยบาย CG โดยปรับปรุงองค์ประกอบ และขยายขอบเขตการปฏิบัติหน้าที่ของของคณะอนุกรรมการกฎหมาย ตลอดจนเพิ่มเติมการกำหนดนโยบายที่เกี่ยวข้องกับการว่าจ้างเจ้าพนักงานของรัฐ เพื่อเป็นกรรมการอนุกรรมการ ผู้เชี่ยวชาญ หรือที่ปรึกษาของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ *โดยรายละเอียดปรากฏอยู่ในหัวข้อ รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ หน้า 119*

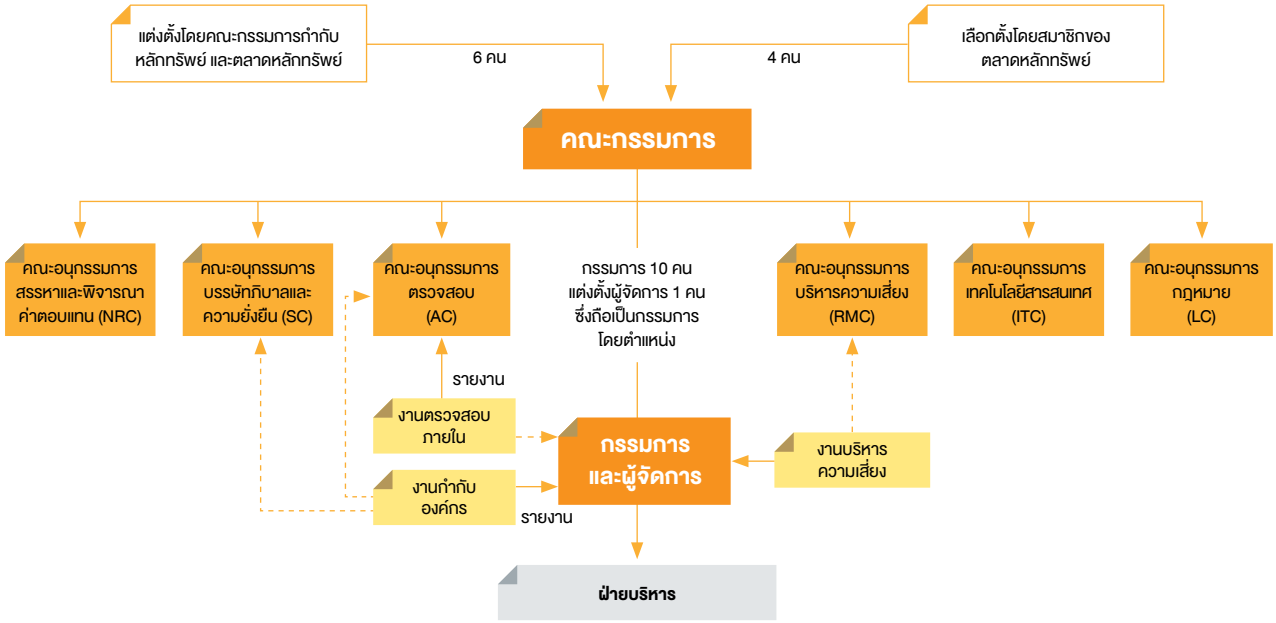
จากความมุ่งมั่นในการพัฒนาองค์กรให้เข้มแข็งและเติบโตได้อย่างยั่งยืน ทำให้ในปี 2564 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้รับรางวัลชั้นนำระดับโลกที่แสดงให้เห็นถึงผลสัมฤทธิ์ของกระบวนการกำกับดูแลและขับเคลื่อนองค์กร ได้แก่

- **รางวัล “Best Stock Exchange Southeast Asia 2021”** จาก นิตยสารทางการเงินและการลงทุน Global Banking and Finance Review สะท้อนถึงการดำเนินงานที่โดดเด่นและสามารถปรับตัวรองรับการเปลี่ยนแปลงได้อย่างมีประสิทธิภาพและพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานที่เชื่อมต่อระบบนิเวศตลาดทุนให้เอื้อต่อการดำเนินงานของอุตสาหกรรมโดยรวม
- **รางวัล “ESQR’s Quality Achievements Award 2021”** จาก สถาบัน European Society for Quality Research (ESQR) ที่มอบให้แก่องค์กรที่ประสบความสำเร็จในการพัฒนาคุณภาพด้านผลิตภัณฑ์และบริการ ควบคู่ไปกับการส่งเสริมศักยภาพของบุคลากรในตลาดทุน เช่น ผู้ประกอบการ ผู้ประกอบวิชาชีพและผู้ลงทุน ตลอดจนประชาชนทั่วไปอย่างต่อเนื่อง

7 โครงสร้างและระบบการกำกับดูแลกิจการ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ (คณะกรรมการ) มีอำนาจหน้าที่กำหนดนโยบายกำกับดูแลและควบคุมการดำเนินงานของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมทั้งปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยมีกรรมการและผู้จัดการเป็นผู้บริหารสูงสุดที่รับนโยบายของคณะกรรมการไปปฏิบัติตามที่บรรลุเป้าหมาย นอกจากนี้ คณะกรรมการได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการชุดต่าง ๆ เพื่อช่วยกลั่นกรองงานสำคัญให้แก่คณะกรรมการ และมอบหมายให้หน่วยงานภายในทำหน้าที่ในการกำกับดูแลและตรวจสอบการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพและโปร่งใส โดยมีโครงสร้างดังนี้

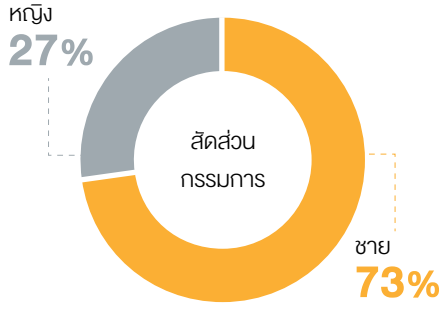


7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

7.2.1 โครงสร้างของคณะกรรมการ

โครงสร้างและวาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการ เป็นไปตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยสรุปข้อมูลสำคัญดังนี้

1) คณะกรรมการ ประกอบด้วย กรรมการจำนวน 11 คน โดย 10 คน (รวมประธานกรรมการ) เป็นกรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหาร และ 1 คน เป็นกรรมการและผู้จัดการ ซึ่งเป็นกรรมการที่เป็นผู้บริหาร ทั้งนี้ ประธานกรรมการไม่ใช่บุคคลเดียวกับกรรมการและผู้จัดการ
2) กรรมการ มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี เมื่อครบวาระแล้วสามารถได้รับการแต่งตั้งหรือเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งได้อีก แต่จะดำรงตำแหน่งติดต่อกันได้ไม่เกิน 2 วาระ สำหรับกรรมการและผู้จัดการ มีวาระดำรงตำแหน่งคราวละ 4 ปี เมื่อครบวาระแล้วคณะกรรมการสามารถพิจารณาแต่งตั้งให้กลับมาดำรงตำแหน่งได้



อัตราส่วนกรรมการหญิงต่อกรรมการชาย (คน)

1 : 2.7

หญิง 3 คน

ชาย 8 คน

ตารางแสดงรายชื่อและการดำรงตำแหน่งของกรรมการรายบุคคล

	รายชื่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ		การดำรงตำแหน่งในคณะอนุกรรมการ					
	ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง	AC	RMC	NRC	SC	ITC	LC
1	ดร. ประสาร ไตรรัตน์วรกุล	ประธานกรรมการ						
2	นายพิเชษฐ สิทธิอำนวย	รองประธานกรรมการ		●			○	
3	ดร. กุลภัทรา สิโรดม	กรรมการ	○	○	○			
4	นายธิติ ตันติกุลานันท์	กรรมการ		○	○		○	
5	นายนรเชษฐ์ แสงวุฒิ	กรรมการ	○	○	○			
6	นายไพบูลย์ นลินทรางกูร	กรรมการ		○		○	○	
7	นางวรวรรณ ธาราภูมิ	กรรมการ	○		●	●		
8	ดร. เสรี นนทสูติ	กรรมการ	○			○		●
9	นางสาวโสภาวดี เลิศมนัสชัย	กรรมการ	●		○	○		
10	ดร. อนุชิต อนุชิตานุกูล	กรรมการ		○			●	
11	ดร. ภากร ปีตธวัชชัย	กรรมการและผู้จัดการ		○		○	○	○

หมายเหตุ ● หมายถึง ประธานอนุกรรมการ
○ หมายถึง อนุกรรมการ

ทั้งนี้ รายชื่อของคณะอนุกรรมการปี 2564 ปรากฏตามหน้า 102

7.2.2 บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของ “คณะกรรมการ” และ “กรรมการและผู้จัดการ”

คณะกรรมการ และกรรมการและผู้จัดการมีการแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบระหว่างกันอย่างชัดเจน ซึ่งเป็นไปตามบทบัญญัติตามกฎหมายที่ระบุไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ การแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบดังกล่าว สะท้อนถึงกลไกการถ่วงดุลอำนาจ (Balancing of power) และให้คณะกรรมการสามารถกำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างเป็นอิสระและมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังได้มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และประธานกรรมการ ไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการ ซึ่งกฎบัตรดังกล่าวได้มีการเผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ

QR Code
กฎบัตรของคณะกรรมการ

การแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการ	• กำหนดทิศทาง นโยบาย เป้าหมายเชิงกลยุทธ์ขององค์กร และกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินการตามนโยบาย ระเบียบ รวมทั้งปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง • อนุมัติแผนงาน งบประมาณ อัตรากำลังของพนักงาน และลูกจ้างของตลาดหลักทรัพย์ฯ • กำกับดูแลให้มีระบบบัญชี การรายงานทางการเงิน การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน งานบรรษัทภิบาล และการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิผล และเชื่อถือได้ • มอบหมายและกระจายอำนาจดำเนินการให้แก่ฝ่ายจัดการในระดับที่เหมาะสม และมีระบบการควบคุมที่ดี
กรรมการและผู้จัดการ	• รับผิดชอบในการบริหารกิจการให้เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมายเชิงกลยุทธ์ กฎหมาย รวมถึงระเบียบตามที่คณะกรรมการกำหนด • รายงานความคืบหน้าของการปฏิบัติงานตามแผนกลยุทธ์ และผลประกอบการของตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงผลการดำเนินงานที่สำคัญของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมต่อคณะกรรมการเป็นประจำทุกไตรมาส

นอกจากนี้ คณะกรรมการได้มอบหมายอำนาจดำเนินการในบางเรื่องไปยังฝ่ายจัดการ เช่น การอนุมัติใช้งบประมาณสินทรัพย์ถาวรและงบประมาณค่าใช้จ่ายดำเนินงาน (อยู่ภายใต้วงเงินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ) การอนุมัติจัดหาสินค้าและบริการในวงเงินที่ไม่เกิน 20 ล้านบาท การอนุมัติรับเพิ่มอัตรากำลังประจำปีในอัตราไม่เกินร้อยละ 10 เป็นต้น

คณะกรรมการ

ข้อมูล ณ 31 ธันวาคม 2564



ดร. ประสาร ไตรรัตน์วรกุล
ประธานกรรมการ

นายพิเชษฐ สิทธิอำนวย
รองประธานกรรมการ



ดร. กุลภัทรา สิโรดม
กรรมการ





นายธิติ ตันติกุลานันท์
กรรมการ



นายนรเชษฐ์ แสงรุจิ
กรรมการ



นายไพบูลย์ นลินทรางกูร
กรรมการ



นางวรวรรณ ธาราภูมิ
กรรมการ

ดร. เสรี นนทสูติ
กรรมการ



นางสาวโสภาวดี เลิศมนัสชัย
กรรมการ





ดร. อนุชิต อนุชิตานุกูล
กรรมการ



ดร. ภากร ปีตธวัชชัย
กรรมการและผู้จัดการ

ประวัติคณะกรรมการ

ดร. ประสาร ไตรรัตน์วรกุล

ประธานกรรมการ

อายุ 69 ปี

เข้าดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ เมื่อวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2564

การศึกษา

- Doctor of Business Administration, Harvard University, Massachusetts, USA
- Master in Business Administration, Harvard University, Massachusetts, USA
- Master of Engineering in Industrial Engineering and Management, Asian Institute of Technology
- วิศวกรรมศาสตร์บัณฑิต สาขาไฟฟ้า (เกียรตินิยมอันดับ 1) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- เศรษฐศาสตรดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปรัชญาดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- ศิลปศาสตรดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สาขาวิชาเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย
- เศรษฐศาสตร์ดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ มหาวิทยาลัยขอนแก่น
- บริหารธุรกิจดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลสุวรรณภูมิ

หลักสูตรนักบริหาร

- ประกาศนียบัตรหลักสูตร 1. The Role of the Chairman Program 2. Director Certification Program 3. Ethical Leadership Program 4. Board Nomination and Compensation Program และ 5. IT Governance and Cyber Resilience Program สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรการป้องกันราชอาณาจักรภาครัฐร่วมเอกชน (ปรัญญาบัตร ปรอ.) วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านวิทยาการพลังงาน สถาบันวิทยาการพลังงาน

ตำแหน่งงานอื่นในปัจจุบัน

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน

- ประธานกรรมการ บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
- ประธานกรรมการ บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)
- ประธานกรรมการ บริษัท พฤกษาโฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)
- กรรมการอิสระ บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจำกัดหรือกิจการอื่น

- ประธานกรรมการ กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน
- ประธานกรรมการ บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
- ประธานกรรมการ มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- กรรมการ บริษัท ทุนลดาวัลย์ จำกัด
- กรรมการ บริษัท สยามสินธร จำกัด
- ที่ปรึกษาอาวุโส กลุ่มบริษัทเซ็นทรัล
- ประธานคณะกรรมการ โรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์
- ประธานกรรมการ กองทุนเพื่อความเสมอภาคทางการศึกษา
- ประธานคณะกรรมการ สถาบันวิจัยเพื่อการพัฒนาประเทศไทย
- กรรมการ และกรรมการบริหาร สภากาชาดไทย
- ที่ปรึกษา สำนักงานทรัพย์สินพระมหากษัตริย์
- กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ คณะกรรมการจัดการทรัพย์สิน จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- กรรมการ คณะกรรมการบริหารจัดการทรัพย์สิน วชิราวุธวิทยาลัย

ประสบการณ์การทำงาน

- เลขาธิการ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- กรรมการผู้จัดการ ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)
- ผู้ว่าการธนาคารแห่งประเทศไทย
- ประธานคณะกรรมการปฏิรูปประเทศด้านเศรษฐกิจ
- ประธานคณะกรรมการกำกับการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานรัฐ
- กรรมการ คณะกรรมการอิสระเพื่อการปฏิรูปการศึกษา
- กรรมการ คณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ

นายพิเชษฐ สิทธิอำนวย

รองประธานกรรมการ

อายุ 56 ปี

เข้าดำรงตำแหน่งรองประธานกรรมการ เมื่อวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2564

การศึกษา

- ปริญญาโท ครุศาสตร์ (การศึกษาปฐมวัย) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ University of Texas at Austin ประเทศสหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์บัณฑิต (วิศวกรรมอุตสาหการ) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

หลักสูตรนักบริหาร

- ประกาศนียบัตรหลักสูตร 1. Director Leadership Certification Program 2. Director Certification Program 3. Audit Committee Program 4. Role of the Compensation Committee 5. Corporate Governance for Capital Market Intermediaries 6. Monitoring Fraud Risk Management 7. Monitoring the Internal Audit Function 8. Monitoring the Quality of Financial Reporting 9. Successful Formulation & Execution the Strategy 10. Anti – Corruption for Executive Program และ 11. What the Board Should Do in a Turnaround Situation สถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตร TLCA Leadership Development Program สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
- หลักสูตร TLCA Executive Development Program สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง ด้านวิทยาการพลังงาน สถาบันวิทยาการพลังงาน
- หลักสูตรการปฏิรูปธุรกิจ และสร้างเครือข่ายนวัตกรรม สภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท.) รุ่นที่ 11

ตำแหน่งงานอื่นในปัจจุบัน

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน

ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจำกัดหรือกิจการอื่น

- ประธานอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง อนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ และอนุกรรมการกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- อนุกรรมการกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
- รองประธานกรรมการและอนุกรรมการ มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- กรรมการประเมินผลการดำเนินงาน กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน
- กรรมการ บริษัท ซีเอ็มดีเอฟ โครงสร้างพื้นฐานทางดิจิทัล จำกัด
- นายกสมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย
- กรรมการผู้อำนวยการ และกรรมการบริหาร บริษัทหลักทรัพย์บัวหลวง จำกัด (มหาชน)
- กรรมการ และประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง บริษัทหลักทรัพย์เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
- กรรมการ บริษัท เอสเอส แฟมิลี่ โฮลดิ้ง จำกัด
- กรรมการ บริษัท โหว่โหว่คิทเช่น จำกัด
- กรรมการ บริษัท แฮสโก้ส่งเสริมธุรกิจ จำกัด

ประสบการณ์การทำงาน

- อนุกรรมการวินัย บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
- อนุกรรมการวินัย บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด
- ผู้เชี่ยวชาญต่อคณะกรรมการอุทธรณ์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
- กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท เมอร์เมดมาริไทม์ จำกัด (มหาชน)
- กรรมการผู้จัดการ มาสเตอร์แฟรนไชส์ จิมโบรี เพลย์ แอนด์ มิวสิค บริษัท เพลย์แอนด์มิวสิค จำกัด
- First Vice President สายงานวาณิชธนกิจ บริษัทหลักทรัพย์ เจ.เอฟ. ธนาคม จำกัด
- Assistant General Manager ฝ่ายธุรกิจต่างประเทศ บริษัท เอ็ม เอ็ม ซี สิทธิผล จำกัด

ดร. กุลภัทรา สิโรดม

กรรมการ

อายุ 65 ปี

เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ เมื่อวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2564

การศึกษา

- Doctor of Philosophy (Finance), University of Pittsburgh, ประเทศสหรัฐอเมริกา
- Master of Business Administration (Finance), West Virginia University ประเทศสหรัฐอเมริกา
- พาณิชยศาสตรบัณฑิต (การเงิน) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

หลักสูตรนักบริหาร

- ประกาศนียบัตรหลักสูตร 1. Director Certification Program 2. Audit Committee Program และ 3. Director Leadership Certification Program สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตร Global Association of Risk Professionals
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท.) รุ่นที่ 2

ตำแหน่งงานอื่นในปัจจุบัน

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน

- กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และกรรมการกำกับดูแลบรรษัทภิบาล บริษัท เครือไทย โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)
- กรรมการอิสระ และประธานคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ไทยเพรซิเดนท์ฟูดส์ จำกัด (มหาชน)
- กรรมการอิสระ และประธานคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ดิ เอราวัณ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ บริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน)
- กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน บริษัท ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจำกัดหรือกิจการอื่น

- อนุกรรมการตรวจสอบ อนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ ธนาคารทิสโก้ จำกัด (มหาชน)
- กรรมการประเมินผลการดำเนินงาน กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน
- กรรมการและเหรัญญิก สมาคมธุรกิจเพื่อสังคม (ประเทศไทย)
- กรรมการ และประธานคณะกรรมการตรวจสอบ สมาคมบริษัทจดทะเบียนแห่งประเทศไทย
- กรรมการอิสระ และประธานคณะกรรมการตรวจสอบ มูลนิธิแม่ฟ้าหลวงในพระบรมราชูปถัมภ์
- กรรมการและอนุกรรมการ มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- กรรมการ มูลนิธิสยามกัมมาจล
- กรรมการ มูลนิธิศาสตราจารย์สังเวียน อินทรวิชัย

ประสบการณ์การทำงาน

- กรรมการอุทธรณ์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- กรรมการอิสระ บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
- กรรมการอิสระ และประธานอนุกรรมการความเสี่ยง บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด
- กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และกรรมการกิจกรรมเพื่อสังคม ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)
- กรรมการอิสระ บริษัท โทเทิล อินดัสเตรียล เซอร์วิสเซส จำกัด
- กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยงจากการลงทุน กองทุนประกันสังคม
- ที่ปรึกษา สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์
- อนุกรรมการประเมินผลการดำเนินงานหมุนเวียน กรมบัญชีกลาง
- อนุกรรมการบริหารความเสี่ยง กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ
- กรรมการ มูลนิธิหม่อมเจ้าพิจิตรจิราภา เทวกุล
- คณบดี คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

นายธิติ ตันติกุลานันท์

กรรมการ

อายุ 52 ปี

เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2562

การศึกษา
- ปริญญาตรี (บริหารธุรกิจ) University of Washington ประเทศสหรัฐอเมริกา

หลักสูตรนักบริหาร
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Corporate Governance for Capital Market Intermediaries สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท.) รุ่นที่ 19

ตำแหน่งงานอื่นในปัจจุบัน

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน

ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจำกัดหรือกิจการอื่น
- อนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน อนุกรรมการบริหารความเสี่ยง และอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ประธานกรรมการบริหาร บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด
- ผู้บริหารสายงานธุรกิจตลาดทุน ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)
- กรรมการ บริษัท แอสโก้ส่งเสริมธุรกิจ จำกัด
- กรรมการ สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย
- กรรมการ มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ประสบการณ์การทำงาน
- กรรมการ บริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด
- อนุกรรมการกฎหมาย ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการและรองกรรมการผู้จัดการ และผู้อำนวยการอาวุโส ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)
- กรรมการ และกรรมการตรวจสอบ สมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
- Vice President and Head of Trading, HSBC, Bangkok
- Vice President and Head of Trading, JP Morgan, Bangkok
- Vice President and Head of FX Trading, Citibank, Bangkok
- Trader, Standard Chartered
- Officer, Bangkok Bank
- President, ACI Thailand

นายนรเชษฐ์ แสงรุจิ

กรรมการ

อายุ 59 ปี

เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2562

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

หลักสูตรนักบริหาร
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร 1. Director Leadership Certification Program 2. Director Refreshment Program 3. Directors Accreditation Program 4. Director Accreditation Program และ 5. Corporate Governance for Capital Market Intermediaries สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรประกาศนียบัตรชั้นสูง การเมืองการปกครองในระบอบประชาธิปไตย สำหรับนักบริหารระดับสูง รุ่นที่ 20 วิทยาลัยการเมืองการปกครอง สถาบันพระปกเกล้า
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท.) รุ่นที่ 13

ตำแหน่งงานอื่นในปัจจุบัน

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน

ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจำกัดหรือกิจการอื่น
- อนุกรรมการตรวจสอบ อนุกรรมการบริหารความเสี่ยง และอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- กรรมการ มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- กรรมการประเมินผลการดำเนินงาน กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน
- ประธานที่ปรึกษาคณะกรรมการชมรมวาณิชธนกิจ สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย
- กรรมการและกรรมการตรวจสอบ บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)
- กรรมการ บริษัท เคเคพี แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)
- ที่ปรึกษา กลุ่มธุรกิจการเงินเกียรตินาคินภัทร
- กรรมการสมทบ สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย
- กรรมการ บริษัท นภกิต จำกัด
- กรรมการ บริษัท พันธวณิช จำกัด
- กรรมการ บริษัท เกษตรสิน จำกัด
- ที่ปรึกษาคณะกรรมการบริหาร บริษัท มิตรเทคนิคัลคอนซัลแท้นท์ จำกัด

ประสบการณ์การทำงาน
- รองกรรมการผู้จัดการใหญ่และประธานสายสินเชื่อบรรษัท ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)
- ประธานกรรมการชมรมวาณิชธนกิจ สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย
- กรรมการบริหาร บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)
- กรรมการผู้จัดการ หัวหน้าฝ่ายวาณิชธนกิจ บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)
- กรรมการผู้จัดการ บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)

นายไพบูลย์ นลินทรางกูร

กรรมการ

อายุ 55 ปี

เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2562

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

หลักสูตรนักบริหาร
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร 1. Director Certification Program 2. Director Accreditation Program และ 3. Corporate Governance for Capital Market Intermediaries สถาบันส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Chartered Financial Analyst (CFA) สถาบัน CFA Institute ประเทศสหรัฐอเมริกา
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท.) รุ่นที่ 4

ตำแหน่งงานอื่นในปัจจุบัน

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน
- รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ บริษัท ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจำกัดหรือกิจการอื่น
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด
- กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน
- กรรมการและอนุกรรมการ มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- อนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความยั่งยืน อนุกรรมการบริหารความเสี่ยง และอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ประธานอนุกรรมการด้านงานวิจัย อนุกรรมการด้านการลงทุน และอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน
- ที่ปรึกษากิตติมศักดิ์ประจำคณะกรรมาธิการเศรษฐกิจ การเงิน และการคลัง วุฒิสภา
- ประธานกรรมการ สภาธุรกิจตลาดทุนไทย
- กรรมการในคณะกรรมการพัฒนาตลาดทุนไทย กระทรวงการคลัง
- นายกสมาคมนักวิเคราะห์การลงทุน

ประสบการณ์การทำงาน
- ที่ปรึกษากิตติมศักดิ์ประจำคณะกรรมาธิการขับเคลื่อนการปฏิรูปประเทศด้านเศรษฐกิจ สภาขับเคลื่อนการปฏิรูปประเทศ
- ประธานคณะอนุกรรมาธิการปฏิรูปตลาดทุน สภาปฏิรูปแห่งชาติ
- สมาชิกสภาปฏิรูปแห่งชาติ
- กรรมการ คณะกรรมการร่วมภาครัฐและเอกชนเพื่อแก้ไขปัญหาทางเศรษฐกิจ

นางวรวรรณ ธาราภูมิ

กรรมการ

อายุ 66 ปี
เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2562

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

หลักสูตรนักบริหาร
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร 1. Director Certification Program 2. Role of the Compensation Committee 3. Audit Committee Program 4. Risk Management Committee Program 5. The Role of the Chairman Program 6. Corporate Governance for Capital Market Intermediaries 7. Monitoring the Quality of Financial Reporting 8. Monitoring the System of Internal Control and Risk Management 9. Ethical Leadership และ 10. Successful Formulation & Execution of Strategy สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท.) รุ่นที่ 2

ตำแหน่งงานอื่นในปัจจุบัน
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน
ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจำกัดหรือกิจการอื่น
- ประธานอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ประธานอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความยั่งยืน อนุกรรมการตรวจสอบ และอนุกรรมการวินัย ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- กรรมการ มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- กรรมการประเมินผลการดำเนินงาน กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน
- ที่ปรึกษากิตติมศักดิ์ผู้ทรงคุณวุฒิ คณะกรรมการตลาดการเงินไทย ธนาคารแห่งประเทศไทย
- คณะทำงานส่งเสริมการเงินเพื่อความยั่งยืน (Sustainable Finance) และคณะกรรมการกำกับและพัฒนาตลาดตราสารหนี้ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- คณะทำงานพิจารณาแนวปฏิบัติที่ดีด้าน ESG สำหรับคณะกรรมการ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- ประธานกิตติมศักดิ์ สมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- กรรมการ และประธานกรรมการบริหาร บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด
- กรรมการ บริษัท ระบบขนส่งมวลชนกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)
- กรรมการ องค์กรต่อต้านคอร์รัปชั่น (ประเทศไทย)

ประสบการณ์การทำงาน
- คณะกรรมการวินัยบุคลากรในธุรกิจตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- ประธานอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ประธานกรรมการ สภาธุรกิจตลาดทุนไทย
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการผู้จัดการ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด
- รองกรรมการจัดการ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนเอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)
- กรรมการผู้จัดการ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมไทยเอเซีย จำกัด (ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด)
- Senior Vice President บริษัท เงินทุนหลักทรัพย์ เอกธนา จำกัด (มหาชน)
- Vice President ธนาคาร เอเซีย จำกัด (มหาชน)
- Accounts Executive บริษัท ดาต้าแมท จำกัด

ดร. เสรี นนทสูติ

กรรมการ

อายุ 48 ปี
เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2562

การศึกษา
- ปริญญาเอก นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยอ็อกซฟอร์ด 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
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร 1. Director Leadership Certification Program 2. Advanced Audit Committee Program และ 3. Director Certification Program สมาคมส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตร Foundations in Responsible Investment สถาบัน UN PRI
- หลักสูตร GRI Professional Certification Reporting Initiative สถาบัน GRI Academy
- หลักสูตรผู้บริหารกระบวนการยุติธรรมระดับสูง สถาบันพัฒนาข้าราชการตุลาการ
- หลักสูตรผู้นำระดับสูงอาเซียน สำนักงานคณะกรรมการข้าราชการพลเรือน สำนักนายกรัฐมนตรีและสถาบันศคินทร์
- หลักสูตรธรรมาภิบาลสำหรับผู้บริหารทางการแพทย์ สถาบันพระปกเกล้าและแพทย์สภา
- หลักสูตร Infrastructure in a Market Economy: Public–Private Partnerships in a Changing World, Harvard Kennedy School of Government, Cambridge, Massachusetts ประเทศสหรัฐอเมริกา
- หลักสูตร The Practice of Trade Policy: Economics, Negotiations and Rules, Harvard Kennedy School of Government ประเทศสหรัฐอเมริกา
- Asia–Europe Programme, Institut D'etudes Politiques (Sciences Po)
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง CMA – GMS สถาบันวิทยาการตลาดทุน
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท.) รุ่นที่ 14

ตำแหน่งงานอื่นในปัจจุบัน
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน
ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจำกัดหรือกิจการอื่น
- กรรมการ กรรมการตรวจสอบ และประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและยั่งยืน บริษัท กันกุล พาวเวอร์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด
- ประธานอนุกรรมการกฎหมาย อนุกรรมการตรวจสอบ และอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความยั่งยืน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- กรรมการสหประชาชาติว่าด้วยสิทธิทางเศรษฐกิจ สังคมและวัฒนธรรม
- กรรมการ และประธานอนุกรรมการกฎหมาย และกรรมการตรวจสอบ บริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด
- อนุกรรมการนโยบายการเงิน กองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ
- กรรมการ และประธานอนุกรรมการกำหนดกลยุทธ์และติดตามผลการปฏิบัติงานตามยุทธศาสตร์และการปฏิบัติงานตามคำรับรองการปฏิบัติงาน (KPI) สำนักงานความร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้าน (องค์การมหาชน)
- อนุกรรมการด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐและความมั่นคง
- กรรมการปฏิรูปประเทศด้านวัฒนธรรม กีฬา แรงงาน และการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์
- กรรมการ มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- กรรมการ ประธานกรรมการตรวจสอบและประธานคณะอนุกรรมการกฎหมาย บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด
- รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส มูลนิธิสถาบันวิจัยและพัฒนาองค์กรภาครัฐ

ประสบการณ์การทำงาน
- กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ และประธานอนุกรรมการธรรมาภิบาลกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ
- ประธานอนุกรรมการกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- กรรมการปฏิรูปกฎหมายในระยะเร่งด่วน
- กรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบ ธนาคารพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมแห่งประเทศไทย
- กรรมการ บริษัท กรุงไทยคอมพิวเตอร์เซอร์วิสเซส จำกัด
- ผู้แทนประเทศไทยในคณะกรรมาธิการระหว่างรัฐบาลอาเซียนว่าด้วยสิทธิมนุษยชน (ASEAN Intergovernmental Commission on Human Rights)
- กรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท กรุงไทยกฎหมาย จำกัด
- กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิในคณะกรรมการความปลอดภัย ชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน (พระราชบัญญัติความปลอดภัย ชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน พ.ศ. 2554)
- กรรมการ บริษัท เยเนอรัล ฮอสปิตัล โปรดัคส์ จำกัด (มหาชน)
- ที่ปรึกษากฎหมาย สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา กระทรวงสาธารณสุข
- กรรมการพัฒนากฎหมาย (แต่งตั้งโดยนายกรัฐมนตรี)
  - อนุกรรมการกำกับการพัฒนากฎหมายของส่วนราชการ
  - กรรมการเจรจาข้อตกลงและการประเมินผลการพัฒนากฎหมายของส่วนราชการ (กระทรวงยุติธรรม สำนักงานตำรวจแห่งชาติ และสำนักงานอัยการสูงสุด)
- ที่ปรึกษากฎหมาย สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง
- นิติกร สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

นางสาวโสภาวดี เลิศมนัสชัย

กรรมการ

อายุ 68 ปี

เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2562

การศึกษา

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

หลักสูตรนักบริหาร

- The Wharton Advanced Management Program, University of Pennsylvania ประเทศสหรัฐอเมริกา
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร 1. Director Certification Program 2. Director Accreditation Program 3. Audit Committee Program 4. Corporate Governance for Capital Market Intermediaries 5. Director Certification Program Update และ 6. Successful Formulation and Execution of Strategy สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรการกำกับดูแลกิจการสำหรับกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของรัฐวิสาหกิจและองค์การมหาชน
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท.) รุ่นที่ 2

ตำแหน่งงานอื่นในปัจจุบัน

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน

- กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท โรงแรมเซ็นทรัล พลาซ่า จำกัด (มหาชน)
- กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด มหาชน
- กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท โรงงานเภสัชอุตสาหกรรม เจเอสพี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจำกัดหรือกิจการอื่น

- ประธานอนุกรรมการตรวจสอบ อนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความยั่งยืน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- กรรมการ มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- กรรมการและเลขานุการ มูลนิธิศาสตราจารย์สังเวียน อินทรวิชัย
- กรรมการ บริษัท ไซติวัฒน์อุตสาหกรรมการผลิต จำกัด
- ประธานกรรมการ และกรรมการอิสระ บริษัท เคทีบีเอสที รีท แมเนจเมนท์ จำกัด
- ที่ปรึกษาประธานกรรมการ และอนุกรรมการลงทุน บริษัท ทิพยประกันภัย จำกัด (มหาชน)

ประสบการณ์การทำงาน

- กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)
- กรรมการอิสระ บริษัท ดูโฮม จำกัด (มหาชน)
- กรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบ การไฟฟ้านครหลวง
- กรรมการและกรรมการบริหาร องค์การเภสัชกรรม
- กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิด้านการเงิน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- เลขาธิการ กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ
- กรรมการ บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)
- กรรมการ บริษัท สายการบินนกแอร์ จำกัด (มหาชน)

ดร. อนุชิต อนุชิตานุกูล

กรรมการ

อายุ 50 ปี

เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ เมื่อวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2564

การศึกษา

- Ph.D. (Computer Science), Stanford University ประเทศสหรัฐอเมริกา
- MSCS, Stanford University ประเทศสหรัฐอเมริกา
- บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต (เกียรตินิยมอันดับ 1) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

หลักสูตรนักบริหาร

- Strategy and Innovation for Businesses in Asia (SIBA 2012), CMMU-MIT
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านการค้าและการพาณิชย์ มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย
- หลักสูตร Director Certification Program สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตร 1. สุดยอดผู้นำวิทยาการประกันภัยระดับสูง 2. หลักสูตรวิทยาการประกันภัยระดับสูง สำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย
- หลักสูตร Executive Education (Program for Senior Management 4), Fiscal Policy Research Institute (FPRI) Kellogg-Schulich-Maxwell
- หลักสูตร TLCA Executive Development Program สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
- Economics & Investment Analysis, Faculty of Economics จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท.) รุ่นที่ 28

ตำแหน่งงานอื่นในปัจจุบัน

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน

- กรรมการ และกรรมการตรวจสอบ บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
- กรรมการ บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
- รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ ที่ปรึกษาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร สำนักผู้บริหาร ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจำกัดหรือกิจการอื่น

- ประธานกรรมการ บริษัท เซ็ท เวนเจอร์ โฮลดิ้ง จำกัด
- ประธานอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ และอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- กรรมการ มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ประธานกรรมการ และกรรมการตรวจสอบ บริษัท อาร์คิเทคทูรา จำกัด
- กรรมการ บริษัท อักษร เอ็ดดูเคชั่น จำกัด (มหาชน)
- กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ และกรรมการตรวจสอบ กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน
- กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิในคณะกรรมการนโยบายการให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐ สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ
- กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ คณะกรรมการคุ้มครองข้อมูลเครดิต
- คณะกรรมการธุรกรรมอิเล็กทรอนิกส์ / กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิด้านวิทยาการคอมพิวเตอร์ / อนุกรรมการมาตรฐานและการกำกับดูแล / อนุกรรมการยุทธศาสตร์และการส่งเสริม
- อนุกรรมการกำกับดูแลการประเมินผลการพัฒนาองค์กรของรัฐวิสาหกิจ ด้านการพัฒนาเทคโนโลยีดิจิทัลและด้านการจัดการความรู้และนวัตกรรม สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ
- ที่ปรึกษา และกรรมการ ในคณะกรรมการขับเคลื่อนกรมสรรพากรสู่การเป็นกรมสรรพากรดิจิทัล กรมสรรพากร

ประสบการณ์การทำงาน

- กรรมการ และอนุกรรมการความเสี่ยง บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
- อนุกรรมการด้านยุทธศาสตร์ดิจิทัลของตลาดทุน
- ที่ปรึกษา คณะกรรมการขับเคลื่อนแผนยุทธศาสตร์ National e-Payment กระทรวงการคลัง
- กรรมการในคณะกรรมการขับเคลื่อนและบริหารจัดการข้อมูลขนาดใหญ่ (Big Data) กระทรวงการคลัง
- กรรมการ บริษัท กรุงไทยคอมพิวเตอร์เซอร์วิสเซส จำกัด
- กรรมการ บริษัท กรุงไทยพานิชประกันภัย จำกัด (มหาชน)
- กรรมการ บริษัท เนชั่นแนล ไอทีเอ็มเอ็กซ์ จำกัด
- กรรมการ บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด
- รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)
- Director of Business Development and Technology, Freewill Solutions

ดร. ภากร ปีตธวัชชัย

กรรมการและผู้จัดการ

อายุ 57 ปี

เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้จัดการ เมื่อวันที่ 1 มิถุนายน 2561

การศึกษา

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

หลักสูตรนักบริหาร

- Columbia Senior Executive Program, Columbia University ประเทศสหรัฐอเมริกา
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร 1. Director Certification Program 2. Director Accreditation Program และ 3. Corporate Governance for Capital Market Intermediaries สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- ประกาศนียบัตรหลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านวิทยาการพลังงาน สถาบันวิทยาการพลังงาน
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท.) รุ่นที่ 12

ตำแหน่งงานอื่นในปัจจุบัน

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน

ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจำกัดหรือกิจการอื่น

- กรรมการในคณะกรรมการพัฒนาตลาดทุนไทย สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง กระทรวงการคลัง
- กรรมการ กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน
- ประธานกรรมการ บริษัท ศูนย์ซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัลไทย จำกัด
- ประธานกรรมการ บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด
- ประธานกรรมการ บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
- ประธานกรรมการ บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด
- ประธานกรรมการ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เพื่อผู้ลงทุนต่างด้าว จำกัด
- ประธานกรรมการ บริษัท ซีเอ็มดีเอฟ โครงสร้างพื้นฐานทางดิจิทัล จำกัด
- รองประธานกรรมการ บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
- รองประธานกรรมการ บริษัท เซ็ท เวนเจอร์ โฮลดิ้ง จำกัด
- อนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความยั่งยืน อนุกรรมการบริหารความเสี่ยง อนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ และอนุกรรมการกฎหมาย ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- กรรมการและเลขานุการ มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- กรรมการและเลขานุการ สภาธุรกิจตลาดทุนไทย

ประสบการณ์การทำงาน

- ประธานกรรมการ บริษัท เซ็ทเทรด ดอท คอม จำกัด
- ประธานกรรมการ บริษัท ฟินเน็ต อินโนเวชั่น เน็ตเวิร์ค จำกัด
- ประธานกรรมการ บริษัท ไลฟ์ฟินคอร์ป จำกัด
- รองประธานในคณะทำงานกลุ่มตลาดหลักทรัพย์เกิดใหม่และกรรมการ สมาพันธ์ตลาดหลักทรัพย์โลก
- รองผู้จัดการ สายงานวางแผนกลยุทธ์องค์กร และสายงานการเงินและบริหารเงินลงทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- รองผู้จัดการ สายงานการตลาด ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ สายการเงิน บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด
- ผู้ช่วยผู้จัดการใหญ่ หัวหน้ากลุ่มงานบริหารการเงิน ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)
- กรรมการ และประธานคณะกรรมการจัดการลงทุน บริษัท ไทยพาณิชย์นิวยอร์คไลฟ์ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะอนุกรรมการ

คณะกรรมการได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการชุดต่าง ๆ เพื่อดูแลการกำกับดูแลกิจการที่ดีและช่วยสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ ได้แก่ คณะอนุกรรมการตรวจสอบ (AC) คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน (NRC) คณะอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความยั่งยืน (SC) คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง (RMC) คณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ (ITC) และคณะอนุกรรมการกฎหมาย (LC) ซึ่งคณะอนุกรรมการทุกชุดได้มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจนในกฎบัตรของคณะอนุกรรมการแต่ละชุด ซึ่งได้มีการเผยแพร่ทางเว็บไซต์ตลาดหลักทรัพย์ฯ

นอกจากนี้คณะอนุกรรมการด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการ เพื่อช่วยสนับสนุนการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้อง อีกจำนวน 3 ชุด ได้แก่ คณะอนุกรรมการวินัย คณะกรรมการอุทธรณ์ และคณะอนุกรรมการกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์

รายชื่อคณะอนุกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ปี 2564

ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

7.3.1 คณะอนุกรรมการตรวจสอบ

หน่วยงานที่ดูแล : ฝ่ายตรวจสอบภายใน

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

วาระการดำรงตำแหน่ง : มีวาระตามวาระของการเป็นกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ

รายชื่อ		ตำแหน่ง
1. นางสาวโสภาวดี	เลิศมนัสชัย	ประธานอนุกรรมการ
2. ดร. กุลภัทรา	สิโรดม	อนุกรรมการ
3. นายนรเชษฐ์	แสงรุจิ	อนุกรรมการ
4. นางวรวรรณ	ธาราภูมิ	อนุกรรมการ
5. ดร. เสรี	นนทสูติ	อนุกรรมการ

คณะอนุกรรมการดังกล่าว มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

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

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

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

4. การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง (internal control and risk management) พิจารณาและประเมินผลความพอเพียงและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

5. การปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง (compliance)

(1) ดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานที่กำกับดูแลกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงมาตรฐานและกฎระเบียบภายในที่กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด

(2) พิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจขัดแย้งทางผลประโยชน์

6. การแจ้งเบาะแสและการกระทำที่ทุจริต (whistleblowing and fraud)

(1) สอบทานและดำเนินการต่อการแจ้งเบาะแสและสอบสวนการกระทำที่ขัดแย้งหรือสงสัยว่าเป็นการกระทำผิดกฎหมาย จรรยาบรรณ การถูกละเมิดสิทธิ รายงานทางการเงินไม่ถูกต้อง ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง และการกระทำที่ทุจริต

(2) สอบทานกระบวนการป้องกันและตรวจจับการกระทำที่ทุจริต

7. หน้าที่อื่น ๆ

(1) สอบทานรายงานการเงินของมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ฯ งวด 6 เดือน และประจำปีก่อนนำเสนอคณะกรรมการมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ฯ

(2) ให้คำแนะนำเกี่ยวกับการแต่งตั้ง เลิกจ้าง กำหนดค่าตอบแทน ประเมินผลการปฏิบัติงาน รวมทั้งสอบทานขอบเขตและแผนการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีของมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ฯ

(3) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ มอบหมาย

7.3.2 คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

หน่วยงานที่ดูแล : ฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคล

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

วาระการดำรงตำแหน่ง : มีวาระตามวาระของการเป็นกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ

รายชื่อ		ดำรงตำแหน่ง
1. นางวรวรรณ	ธาราภูมิ	ประธานอนุกรรมการ
2. ดร. กุลภัทรา	สิโรดม	อนุกรรมการ
3. นายธิติ	ตันติกุลานันท์	อนุกรรมการ
4. นายนรเชษฐ์	แสงรุจิ	อนุกรรมการ
5. นางสาวโสภาวดี	เลิศมนัสชัย	อนุกรรมการ

คณะอนุกรรมการดังกล่าว มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

1. ด้านการสรรหา

(1) พิจารณากลั่นกรองรายชื่อผู้ที่จะดำรงตำแหน่งในคณะอนุกรรมการของตลาดหลักทรัพย์ฯ ก่อนเสนอขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ในการแต่งตั้งต่อไป รวมถึงพิจารณากลั่นกรองรายชื่อ กรรมการและอนุกรรมการของบริษัทย่อย ก่อนเสนอขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทย่อยในการแต่งตั้งต่อไป

(2) พิจารณากลั่นกรองรายชื่อผู้เชี่ยวชาญของตลาดหลักทรัพย์ฯ และบริษัทย่อย ก่อนเสนอขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือคณะกรรมการบริษัทย่อย (แล้วแต่กรณี) ในการแต่งตั้งต่อไป

(3) พิจารณาสรรหาบุคลากรเข้าดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับรองผู้จัดการและผู้ดำรงตำแหน่งเทียบเท่าหัวหน้าสายงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงผู้บริหารสูงสุดของบริษัทย่อย เพื่อเสนอขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือคณะกรรมการบริษัทย่อย (แล้วแต่กรณี) ในการแต่งตั้งต่อไป

(4) พิจารณาแผนสืบทอดกิจการ (succession plan) ในตำแหน่งงานสำคัญของตลาดหลักทรัพย์ฯ 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 ซึ่งรวมถึงเกณฑ์การปรับอัตราเงินเดือนและการปรับอัตราผลตอบแทนประจำปีของผู้บริหารที่คณะอนุกรรมการสรรหา และพิจารณาค่าตอบแทนเป็นผู้สรรหา ก่อนเสนอขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ต่อไป

(5) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ มอบหมาย

7.3.3 คณะอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความยั่งยืน

หน่วยงานที่ดูแล : ฝ่ายพัฒนาธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

องค์ประกอบ : 1. กรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ไม่น้อยกว่า 3 คน แต่ไม่เกิน 5 คน
2. ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งต้องเป็นกรรมการที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. แต่งตั้ง
3. ประธานอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความยั่งยืน อาจเป็นกรรมการที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. แต่งตั้ง หรือที่ได้รับการเลือกตั้งจากสมาชิก

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) พิจารณาและให้คำแนะนำในการจัดทำกรอบนโยบายและแนวการพัฒนาด้านความยั่งยืนของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้มีมาตรฐาน รวมทั้งสามารถเทียบเคียงได้กับแนวปฏิบัติหรือหลักการที่เป็นสากล เพื่อให้กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ สามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตอบสนองต่อความต้องการของผู้มีส่วนได้เสีย และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

(2) ให้คำแนะนำในการจัดทำแผนการพัฒนาความรับผิดชอบต่อสังคมของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้สอดคล้องตามกรอบนโยบายที่กำหนด

(3) ให้คำปรึกษาและคำแนะนำ ตลอดจนข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์แก่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ และฝ่ายจัดการในการพัฒนาความยั่งยืนของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

2. ด้านบรรษัทภิบาลและด้านความรับผิดชอบต่อสังคม สำหรับผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องในตลาดทุน

2.1 ให้คำแนะนำในการกำหนดกรอบนโยบายและแนวทางการพัฒนาด้านบรรษัทภิบาลและด้านความยั่งยืนของผู้มีส่วนได้เสีย (stakeholders) ให้มีความรู้ความเข้าใจ สามารถพัฒนาโครงการและระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีแนวปฏิบัติที่ดีควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมทั้งส่งเสริมการลงทุนอย่างมีความรับผิดชอบ

2.2 ให้คำปรึกษาและคำแนะนำ ตลอดจนข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์แก่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ และฝ่ายจัดการในการพัฒนาบรรษัทภิบาลและความยั่งยืนในตลาดทุน

3. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ มอบหมายภายใต้ขอบเขตของงานที่เกี่ยวข้อง

7.3.4 คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง

หน่วยงานที่ดูแล : ฝ่ายบริหารความเสี่ยง

องค์ประกอบ :
1. อนุกรรมการจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน แต่ไม่เกิน 9 คน
2. กรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ไม่น้อยกว่า 2 คน
3. กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ฯ
4. ผู้เชี่ยวชาญด้านการเงิน บัญชี การบริหารความเสี่ยง หรือ เทคโนโลยีสารสนเทศ ไม่น้อยกว่า 2 คน โดยอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และ 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญด้านการบริหารความเสี่ยง

วาระการดำรงตำแหน่ง :
1. อนุกรรมการที่เป็นกรรมการฯ หรือกรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ฯ จะเป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการฯ หรือกรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้วแต่กรณี
2. อนุกรรมการที่เป็นบุคคลภายนอกซึ่งมิได้เป็นกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ[1] ให้มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566

[1] สำหรับอนุกรรมการที่เป็นบุคคลภายนอก ซึ่งมิได้เป็นกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และเมื่อพ้นจากตำแหน่งแล้ว อาจได้รับแต่งตั้งอีกได้ แต่จะแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งติดต่อกันเกิน 2 วาระมิได้ เว้นแต่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ จะพิจารณาแล้วเห็นว่ามีความจำเป็นที่จะต้องดำรงตำแหน่งเกินกว่านั้น อาจให้ดำรงตำแหน่งต่อได้อีก 1 วาระ แต่อย่างไรก็ดี วาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องจะต้องไม่เกิน 9 ปี และเมื่อครบวาระการดำรงตำแหน่งดังกล่าวแล้ว จะต้องเว้นวาระการดำรงตำแหน่งอย่างน้อย 1 ปี จึงจะสามารถได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งอีกได้

รายชื่อ		ตำแหน่ง
1. นายพิเชษฐ	สิทธิอำนวย	ประธานอนุกรรมการ
2. ดร. กุลภัทรา	สิโรดม	อนุกรรมการ
3. นายธิติ	ตันติกุลานันท์	อนุกรรมการ
4. นายนรเชษฐ์	แสงรุจิ	อนุกรรมการ
5. นายไพบูลย์	นลินทรางกูร	อนุกรรมการ
6. ดร. อนุชิต	อนุชิตานุกูล	อนุกรรมการ
7. ดร. วชิรา	อารมย์ดี	อนุกรรมการ
8. นายสมเกียรติ	ศิริชาติไชย	อนุกรรมการ
9. กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ฯ		อนุกรรมการ

คณะอนุกรรมการดังกล่าว มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

1. พิจารณาและให้ความเห็นต่อนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Risk Management Policy Framework) ของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงนโยบายการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศและความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ (IT Security and Cyber Security Policies) เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ พิจารณาให้ความเห็นและอนุมัติ
2. พิจารณาและให้ความเห็นในการกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (risk appetite) และความเบี่ยงเบนของระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ขององค์กร (risk tolerance) เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ พิจารณาให้ความเห็นและอนุมัติ
3. รับทราบ พิจารณา และให้ความเห็นในผลการประเมินความเสี่ยง แนวทาง และมาตรการจัดการความเสี่ยง และแผนปฏิบัติการ เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ครอบคลุม ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน และความเสี่ยงทางการเงินและการลงทุน
4. ติดตามแผนการดำเนินงานเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
5. ให้คำแนะนำเรื่องการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร รวมถึงส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการปรับปรุงและพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงองค์กรของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ อย่างต่อเนื่อง
6. รายงานสถานะความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร รวมถึงการดำเนินการด้านการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อรับทราบประจำ
7. ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะในการใช้บริการจากบุคคลภายนอกเพื่อให้คำปรึกษาแนะนำที่เป็นอิสระเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงให้แก่ฝ่ายบริหารความเสี่ยง
8. พิจารณากลั่นกรองเบื้องต้นในการแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญด้านการบริหารความเสี่ยง กรณีที่ไม่มีคณะอนุกรรมการที่เกี่ยวข้องก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมคณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน (NRC) เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ
9. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ มอบหมายภายใต้ขอบเขตของงานที่เกี่ยวข้อง

7.3.5 คณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ

หน่วยงานที่ดูแล : สายงานเทคโนโลยีสารสนเทศ

องค์ประกอบ : อนุกรรมการจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน แต่ไม่เกิน 9 คน ประกอบด้วย

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

วาระการดำรงตำแหน่ง : 1. อนุกรรมการที่เป็นกรรมการฯ หรือกรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ฯ จะเป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการฯ หรือกรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้วแต่กรณี

2. อนุกรรมการที่เป็นบุคคลภายนอกซึ่งมิได้เป็นกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ[2] ให้มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

รายชื่อ		ดำรงตำแหน่ง
1. ดร. อนุชิต	อนุชิตานุกูล	ประธานอนุกรรมการ
2. นายธิติ	ตันติกุลานันท์	อนุกรรมการ
3. นายพิเชษฐ	สิทธิอำนวย	อนุกรรมการ
4. นายไพบูลย์	นลินทรางกูร	อนุกรรมการ
5. นายประกฤต	ธัญวลัย	อนุกรรมการ
6. นางพรรณพร	ทรัพย์สมบูรณ์	อนุกรรมการ
7. กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ฯ		อนุกรรมการ

คณะอนุกรรมการดังกล่าว มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

1. ให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะด้านยุทธศาสตร์และนโยบายการพัฒนางานเทคโนโลยีสารสนเทศของตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงโครงการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศใหม่ ในเชิงกลยุทธ์ (New IT Strategic Projects) ของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานในการเป็นศูนย์กลางตลาดทุน รวมถึงส่งเสริมการดำเนินงานและให้ข้อคิดเห็นที่เป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศของตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้เป็นไปตามมาตรฐาน ซึ่งเป็นที่ยอมรับในอุตสาหกรรม และสนับสนุนให้มีการพัฒนานวัตกรรมและการนำเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม เพื่อยกระดับตลาดทุนไทยให้เท่าเทียมและแข่งขันได้กับตลาดหลักทรัพย์ชั้นนำในภูมิภาค
2. พิจารณาและอนุมัติการซื้อหรือการจัดหา ดังนี้
   (1) การจัดหาสำหรับโครงการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศสำหรับรายการที่มีวงเงินมากกว่า 20 ล้านบาทแต่ไม่เกิน 50 ล้านบาท สำหรับรายการที่มีวงเงินเกิน 50 ล้านบาท ให้คณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศทำหน้าที่กลั่นกรองก่อนเสนอต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
   (2) การจัดหางานด้านการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT maintenance) สำหรับรายการที่มีวงเงินมากกว่า 20 ล้านบาทขึ้นไปโดยไม่จำกัดวงเงิน โดยต้องอยู่ภายใต้งบประมาณที่ได้รับอนุมัติไว้แล้ว

   ทั้งนี้ ให้คณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ รายงานการจัดหาตามข้อ (1) และ (2) ต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อทราบต่อไป
3. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ มอบหมาย

[2] สำหรับอนุกรรมการที่เป็นบุคคลภายนอก ซึ่งมิได้เป็นกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และเมื่อพ้นจากตำแหน่งแล้ว อาจได้รับแต่งตั้งอีกได้ แต่จะแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งติดต่อกันเกิน 2 วาระมิได้ เว้นแต่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ จะพิจารณาแล้วเห็นว่ามีความจำเป็นที่จะต้องดำรงตำแหน่งเกินกว่านั้น อาจให้ดำรงตำแหน่งต่อได้อีก 1 วาระ แต่อย่างไรก็ดี วาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องจะต้องไม่เกิน 9 ปี และเมื่อครบวาระการดำรงตำแหน่งดังกล่าวแล้ว จะต้องเว้นวาระการดำรงตำแหน่งอย่างน้อย 1 ปี จึงจะสามารถได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งอีกได้

7.3.6 คณะอนุกรรมการกฎหมาย

หน่วยงานที่ดูแล : ฝ่ายงานอุทธรณ์และคดี

องค์ประกอบ : อนุกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน แต่ไม่เกิน 9 คน ประกอบด้วย

1. กรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ อย่างน้อย 1 คน ที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. แต่งตั้ง
2. ผู้เชี่ยวชาญด้านกฎหมาย และ / หรือ ตลาดทุน
3. กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ฯ

ทั้งนี้ ให้กรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นประธานอนุกรรมการกฎหมาย โดยอนุกรรมการกฎหมายต้องไม่เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันของบริษัทหลักทรัพย์ ผู้จัดการ รองผู้จัดการ หรือผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่าที่เรียกชื่ออย่างอื่นของบริษัทหลักทรัพย์

วาระการดำรงตำแหน่ง : 1. อนุกรรมการกฎหมายที่เป็นกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ และกรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้มีวาระการดำรงตำแหน่งเป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้วแต่กรณี

2. อนุกรรมการกฎหมายที่เป็นบุคคลภายนอกซึ่งมิได้เป็นกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ[3] ให้มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

รายชื่อ		ดำรงตำแหน่ง
1. ดร. เสรี	นนทสูติ	ประธานอนุกรรมการ
2. ศ. ดร. กำชัย	จงจักรพันธ์	อนุกรรมการ
3. รศ. พิเศษ	เสตเสถียร	อนุกรรมการ
4. นายสมเกียรติ	คุววัฒนานนท์	อนุกรรมการ
5. นายสุรศักดิ์	วาจาสิทธิ์	อนุกรรมการ
6. กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ฯ		อนุกรรมการ

คณะอนุกรรมการดังกล่าว มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

1. ให้คำปรึกษา ความเห็น และข้อเสนอแนะต่าง ๆ ต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ และตลาดหลักทรัพย์ฯ ในเรื่องเกี่ยวกับปัญหาข้อกฎหมายตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎหมายว่าด้วยสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และกฎหมายอื่น ตลอดจนระเบียบข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ
2. พิจารณาเกี่ยวกับข้อมูลที่สำคัญอันจะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานไปข้างหน้าของตลาดหลักทรัพย์ฯ (forward looking) และให้คำปรึกษาในเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ ในเชิงรุก (proactive) หรือในเรื่องที่เป็นการป้องกันรักษา (precaution) ประโยชน์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงให้ความเห็นหรือข้อแนะนำในเรื่องต่าง ๆ ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ มอบหมาย

7.3.7 คณะอนุกรรมการวินัย

หน่วยงานที่ดูแล : ฝ่ายงานกฎเกณฑ์และวินัย

องค์ประกอบ : อนุกรรมการจำนวน 5 คน ประกอบด้วย

1. อย่างน้อย 1 คน เป็น กรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ
2. อย่างน้อย 1 คน เป็น ผู้มีความรู้และประสบการณ์ในกิจการตลาดหลักทรัพย์ ธุรกิจหลักทรัพย์ หรือธุรกิจการเงินเป็นอย่างดี
3. อย่างน้อย 1 คน เป็น ผู้ทรงคุณวุฒิด้านกฎหมาย
4. อย่างน้อย 1 คน เป็น ผู้จัดการหรือผู้บริหารที่มีตำแหน่งไม่น้อยกว่าผู้ช่วยผู้จัดการซึ่งได้รับมอบหมายจากผู้จัดการ

วาระการดำรงตำแหน่ง : วาระเป็นไปตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่อง การพิจารณาความผิดและลงโทษทางวินัย พ.ศ. 2543

[3] สำหรับอนุกรรมการที่เป็นบุคคลภายนอก ซึ่งมิได้เป็นกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และเมื่อพ้นจากตำแหน่งแล้ว อาจได้รับแต่งตั้งอีกได้ แต่จะแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งติดต่อกันเกิน 2 วาระมิได้ เว้นแต่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ จะพิจารณาแล้วเห็นว่ามีความจำเป็นที่จะต้องดำรงตำแหน่งเกินกว่านั้น อาจให้ดำรงตำแหน่งต่อได้อีก 1 วาระ แต่อย่างไรก็ดี วาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องจะต้องไม่เกิน 9 ปี และเมื่อครบวาระการดำรงตำแหน่งดังกล่าวแล้ว จะต้องเว้นวาระการดำรงตำแหน่งอย่างน้อย 1 ปี จึงจะสามารถได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งอีกได้

รายชื่อ		ตำแหน่ง
1. รศ. ธิติพันธุ์	เชื้อบุญชัย	ประธานอนุกรรมการ
2. นางวรวรรณ	ธาราภูมิ	อนุกรรมการ
3. นายเชาว์	อรัญวัฒน์	อนุกรรมการ
4. นายยิ่งยง	นิลเสนา	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

7.3.8 คณะกรรมการอุทธรณ์

หน่วยงานที่ดูแล : ฝ่ายงานอุทธรณ์และคดี

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

วาระการดำรงตำแหน่ง : เป็นไปตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่อง การพิจารณาและวินิจฉัยอุทธรณ์ พ.ศ. 2543

รายชื่อ		ตำแหน่ง
1. นางไขศรี	เนื่องสิกขาเพียร[1]	กรรมการอุทธรณ์
2. นายฉัตรพี	ตันติเฉลิม[2]	กรรมการอุทธรณ์
3. นายชวลิต	จินดาวณิค[1]	กรรมการอุทธรณ์
4. นางสาวเยาวลักษณ์	อร่ามทวีทอง[2]	กรรมการอุทธรณ์
5. นายสมเกียรติ	คุววัฒนานนท์[1]	กรรมการอุทธรณ์

1 วาระการดำรงตำแหน่ง 2 ธ.ค. 2564 – 1 ธ.ค. 2567
2 วาระการดำรงตำแหน่ง 9 ม.ค. 2563 – 8 ม.ค. 2565

คณะกรรมการดังกล่าว มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

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

7.3.9 คณะอนุกรรมการกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์

หน่วยงานที่ดูแล : ฝ่ายกำกับบริษัทสมาชิก

องค์ประกอบ : อนุกรรมการกองทุน จำนวน 6 คน

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

วาระการดำรงตำแหน่ง : เป็นไปตามระเบียบการเป็นสมาชิกกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์

รายชื่อ		ดำรงตำแหน่ง
1. ดร. อนุชิต	อนุชิตานุกูล	ประธานอนุกรรมการ
2. นายพิเชษฐ	สิทธิอำนวย	อนุกรรมการ
3. นางพรพริ้ง	สุขสันติสุวรรณ	อนุกรรมการ
4. นายยิ่งยง	นิลเสนา	อนุกรรมการ
5. นายอภิศักดิ์	เกี่ยวการค้า	อนุกรรมการ
6. นางสาวปวีณา	ศรีโพธิ์ทอง	อนุกรรมการและเลขานุการ

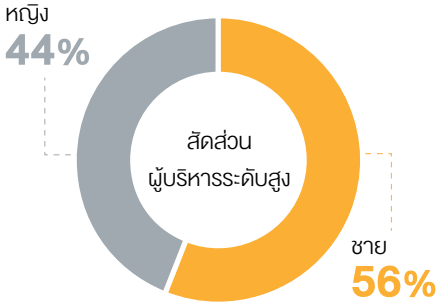
คณะกรรมการดังกล่าว มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

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

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะผู้บริหาร

คณะผู้บริหารของตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกอบด้วย กรรมการและผู้จัดการ 1 ท่าน รองผู้จัดการ 7 ท่าน และผู้ช่วยผู้จัดการ 17 ท่าน รวมจำนวนทั้งสิ้น 25 ท่าน มีหน้าที่ในการบริหารและขับเคลื่อนกลยุทธ์ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ประสบความสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

นอกจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ให้ความสำคัญต่อความเท่าเทียมกันระหว่างเพศ โดยปรากฏตามโครงสร้างของคณะผู้บริหารที่ส่งเสริมให้ผู้หญิงมีโอกาสที่เท่าเทียมในการเติบโตเป็นผู้นำในองค์กร ทั้งนี้ คณะผู้บริหารระดับสูงของตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกอบด้วย ผู้บริหารชาย จำนวน 14 ท่าน และผู้บริหารหญิง จำนวน 11 ท่าน คิดเป็นอัตราส่วนของจำนวนผู้บริหารหญิงต่อผู้บริหารชาย เท่ากับ 1 : 1.27 คน





7.4.1 หลักเกณฑ์และการจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหาร

คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เป็นผู้พิจารณานโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนสำหรับอนุกรรมการ กรรมการและผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการพิจารณาอนุมัติ ทั้งนี้ หลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการและผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูงเป็นไปตามอัตราค่าตอบแทนที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดไว้ โดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานขององค์กร หน้าที่ความรับผิดชอบและผลการปฏิบัติงานตามนโยบายที่ได้รับจากคณะกรรมการ ประกอบกับปัจจัยภายนอกอื่น เช่น สภาวะทางสังคมและเศรษฐกิจโดยรวม เป็นต้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะผู้บริหารของตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้รับผลประโยชน์ตอบแทนซึ่งครอบคลุมถึงเงินเดือน โบนัส และเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ฯลฯ ในรอบปี 2564 เป็นจำนวนรวมทั้งสิ้น 257 ล้านบาท

7.4.2 แผนสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูง (succession plan)

คณะกรรมการ ให้ความสำคัญต่อการเตรียมความพร้อมบุคลากรที่จะเป็นผู้สืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปอย่างราบรื่นและต่อเนื่อง โดยมีการจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) และมีการทบทวนแผนเป็นประจำทุกปี ทั้งนี้ จะได้รับความเห็นชอบจากคณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนซึ่งทำหน้าที่กลั่นกรอง และให้ความเห็นชอบก่อนนำเสนอคณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติ ทั้งนี้ กระบวนการสรรหาและพัฒนาผู้สืบทอดตำแหน่ง (successor) นั้น จะมีการวางแผนร่วมกับบริษัทที่ปรึกษาที่มีความเชี่ยวชาญ โดยจะพิจารณาจากความรู้ ประสบการณ์ ความสามารถ ทัศนคติ รวมทั้งจริยธรรม ซึ่งจะมีการรายงานผลต่อที่ประชุมคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ

คณะผู้บริหาร

ข้อมูล ณ 31 ธันวาคม 2564



ดร. ภากร ปีตธวัชชัย

กรรมการและผู้จัดการ



นายแมนพงศ์ เสนาณรงค์

รองผู้จัดการ
หัวหน้าสายงานผู้ออกหลักทรัพย์



นายประพันธ์ เจริญประวัติ

ผู้ช่วยผู้จัดการ
สายงานผู้ออกหลักทรัพย์
ผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ
และผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ไลฟ์เอ็กซ์เชนจ์



นางสาวรุ่งทิพย์ เจริญวิสุทธิวงศ์

ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้ากลุ่มงานผู้ออกหลักทรัพย์ 2



นายอำนวย จิรมหาโภคา

ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้ากลุ่มงานผู้ออกหลักทรัพย์ 1



ดร. รินใจ ชาครพิพัฒน์

รองผู้จัดการ
หัวหน้าสายงานการตลาด
และกรรมการผู้จัดการ บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)



นางสาวปิยาภรณ์ ครองจันทร์

ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้ากลุ่มงานการตลาดดิจิทัลและช่องทางการลงทุน
และหัวหน้ากลุ่มงานการตลาดผลิตภัณฑ์และผู้ลงทุน



นายตรีวิทย์ วังวรวุฒิ

ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้ากลุ่มงานลูกค้าสัมพันธ์



นางสาวภัทรวสี สุวรรณศร

รองผู้จัดการ
หัวหน้าสายงานบริหารการปฏิบัติการ
และกรรมการผู้จัดการ บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด



นางสาวยุภาวรรณ ศิริชัยนฤมิตร

ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้ากลุ่มงานปฏิบัติการ
และกรรมการผู้จัดการ
บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด



นางสาวเพทาย เพชรรัตน์

ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้ากลุ่มงานสนับสนุนธุรกิจตลาดทุน
และกรรมการผู้จัดการ
บริษัท ฟินเน็ต อินโนเวชั่น เน็ตเวิร์ค จำกัด



นายถิรพันธุ์ สรรพกิจ

รองผู้จัดการ
หัวหน้าสายงานเทคโนโลยีสารสนเทศ



นายณัฐ เหลืองนฤมิตชัย

ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้ากลุ่มงานปฏิบัติการเทคโนโลยีสารสนเทศ



นายพัฒนา วงศ์นิรันดร์

ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้ากลุ่มงานพัฒนาระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศ



นายพุฒิพงศ์ สกนธวัฒน์

ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้ากลุ่มงานธุรกิจระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศ
และกรรมการผู้จัดการ
บริษัท เซ็ทเทรด ดอท คอม จำกัด



ดร. ศรพล ตุลยะเสถียร

รองผู้จัดการ
หัวหน้าสายงานวางแผนกลยุทธ์องค์กร
และหัวหน้าสายงานพัฒนาความยั่งยืนตลาดทุน



นางพรรณวดี ลดาวัลย์ ณ อยุธยา

ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้ากลุ่มงานพัฒนาความรู้ตลาดทุน



นางรัตน์วลี อนันตานานนท์

ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้ากลุ่มงานพัฒนาธุรกิจเพื่อความยั่งยืน



นายอภิศักดิ์ เกี่ยวการค้า

รองผู้จัดการ
หัวหน้าสายงานการเงินและบริหารเงินลงทุน



นายกีรติ โกสีย์เจริญ

ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้ากลุ่มงานบัญชีและการเงิน
และหัวหน้ากลุ่มงานบริหาร



นางสาวปวีณา ศรีโพธิ์ทอง

รองผู้จัดการ
หัวหน้าสายงานกำกับตลาด



นางดวงรัตน์ สมุทวณิช

ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้ากลุ่มงานกำกับบริษัทจดทะเบียน
และนโยบายกำกับตลาด



นายรองรักษ์ พนาปวุฒิกุล

ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้าสายงานกฎหมาย
และหัวหน้ากลุ่มงานเลขานุการองค์กรและกำกับองค์กร



นางสาวนพเก้า สุจริตกุล

ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้ากลุ่มงานสื่อสารองค์กรและพัฒนาเพื่อสังคม

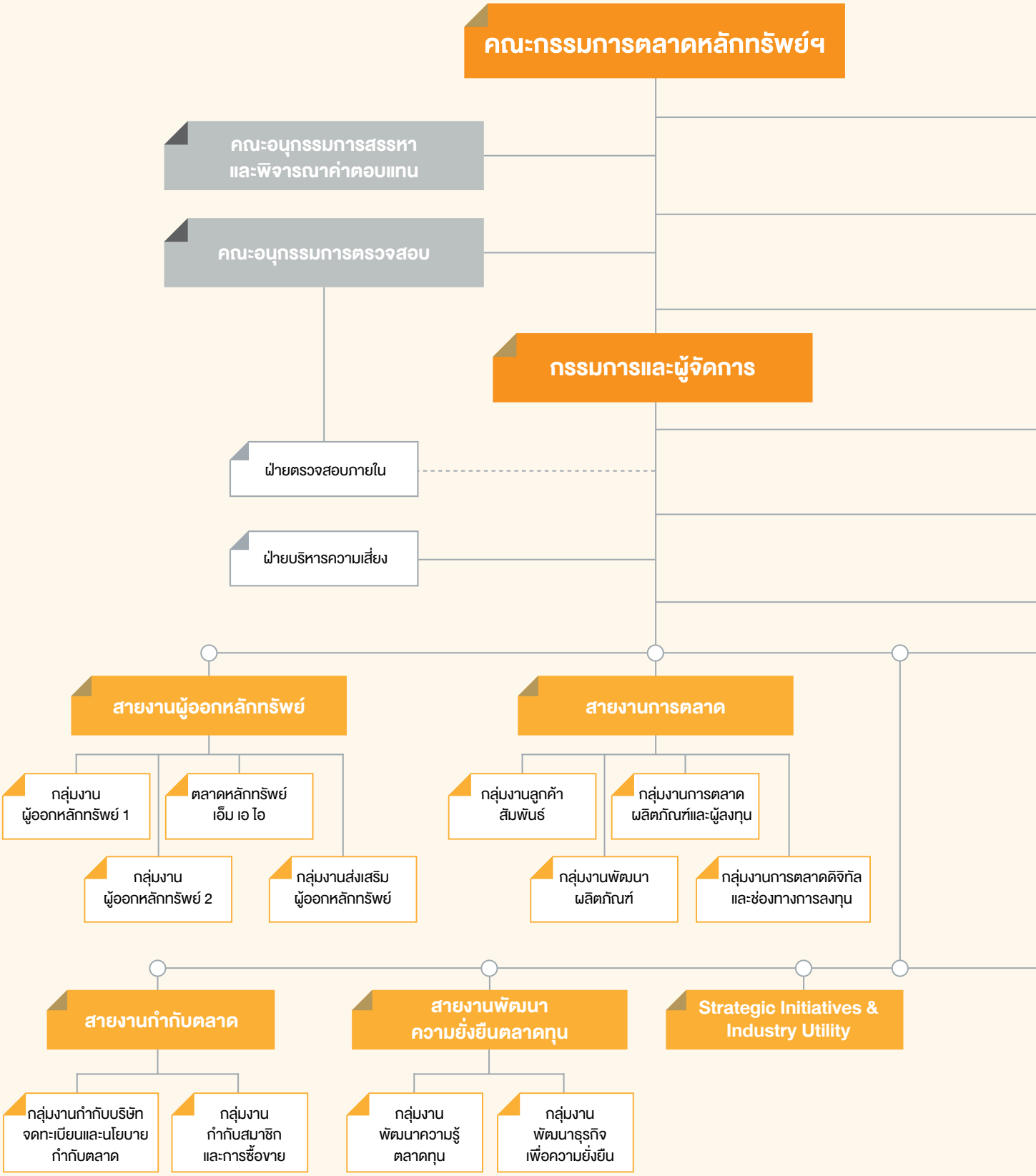


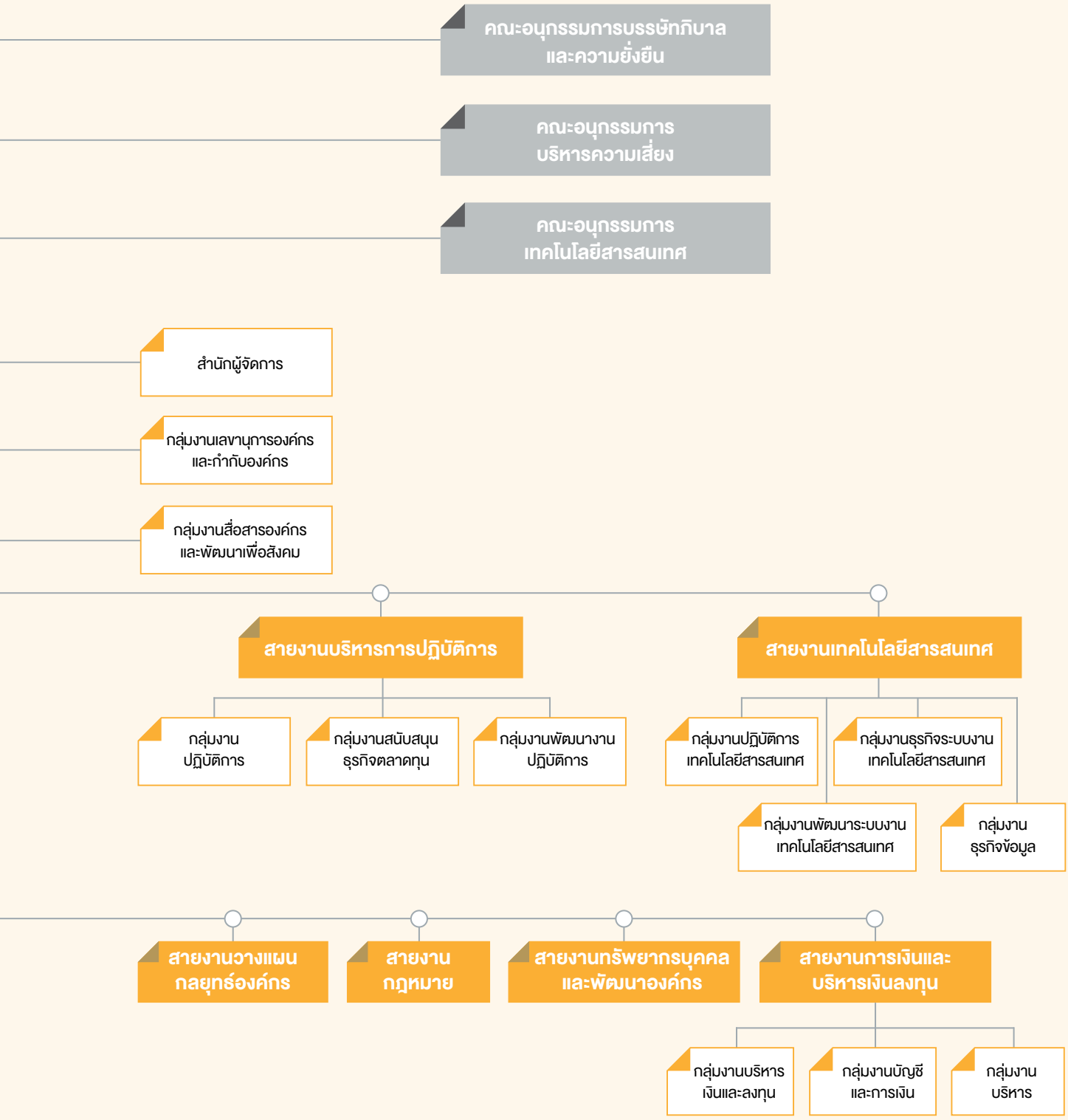
นายกิตติ สุทธิอรรถศิลป์

ผู้ช่วยผู้จัดการ
สายงาน Strategic Initiative & Industry Utility
กรรมการผู้จัดการ บริษัท ดิจิทัล แอคเซส
แพลตฟอร์ม จำกัด และกรรมการผู้จัดการ
บริษัท ศูนย์ซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัลไทย จำกัด

โครงสร้างองค์กร

มีผลตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2564




คณะอนุกรรมการบรรษัทภิบาล และความยั่งยืน
คณะอนุกรรมการ บริหารความเสี่ยง
คณะอนุกรรมการ เทคโนโลยีสารสนเทศ
สำนักผู้จัดการ
กลุ่มงานเลขานุการองค์กร และกำกับองค์กร
กลุ่มงานสื่อสารองค์กร และพัฒนาเพื่อสังคม
สายงานบริหารการปฏิบัติการ
กลุ่มงาน ปฏิบัติการ
กลุ่มงานสนับสนุน ธุรกิจตลาดทุน
กลุ่มงานพัฒนางาน ปฏิบัติการ
สายงานเทคโนโลยีสารสนเทศ
กลุ่มงานปฏิบัติการ เทคโนโลยีสารสนเทศ
กลุ่มงานธุรกิจระบบงาน เทคโนโลยีสารสนเทศ
กลุ่มงานพัฒนาระบบงาน เทคโนโลยีสารสนเทศ
กลุ่มงาน ธุรกิจข้อมูล
สายงานวางแผน กลยุทธ์องค์กร
สายงาน กฎหมาย
สายงานทรัพยากรบุคคล และพัฒนาองค์กร
สายงานการเงินและ บริหารเงินลงทุน
กลุ่มงานบริหาร เงินและลงทุน
กลุ่มงานบัญชี และการเงิน
กลุ่มงาน บริหาร

7.5 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

7.5.1 เลขานุการคณะกรรมการ

คณะกรรมการแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการ ได้แก่ นายรองรักษ์ พนาปวุฒิกุล ซึ่งปัจจุบันดำรงตำแหน่งเป็นผู้ช่วยผู้จัดการหัวหน้าสายงานกฎหมาย และดูแลกลุ่มงานเลขานุการองค์กรและกำกับองค์กร

7.5.2 หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

ณ สิ้นปี 2564 นางชนะภัย สรรพสุข ทำหน้าที่เป็นหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน โดยผ่านการพิจารณาให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้งจากคณะอนุกรรมการตรวจสอบ

7.5.3 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ในปี 2564 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ว่าจ้างบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ในการให้บริการงานสอบบัญชี โดยมีรายละเอียดการจ่ายค่าตอบแทน เป็นดังนี้

- **ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี :** ในปี 2564 ตลาดหลักทรัพย์ฯ และกิจการย่อยจ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีให้แก่สำนักงานสอบบัญชีที่เป็นผู้สอบบัญชีในสังกัดเป็นจำนวนเงินรวม 3,500,000 บาท
- **ค่าบริการอื่น :** ไม่มี



8 รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

จากการดำเนินงานตามนโยบายการกำกับดูแลของตลาดหลักทรัพย์ฯ ในปี 2564 สามารถสรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ได้ตามหัวข้อต่อไปนี้

8.1.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในปี 2564

(1) การทบทวนโครงสร้างและนโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการ

- **การปรับโครงสร้างของคณะอนุกรรมการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี** โดยยกระดับให้คณะอนุกรรมการกฎหมายเป็นหนึ่งในคณะอนุกรรมการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมทั้งปรับปรุงองค์ประกอบและขยายขอบเขตการปฏิบัติหน้าที่ของคณะอนุกรรมการกฎหมายให้สอดคล้องกับบทบาทหน้าที่ของคณะอนุกรรมการกฎหมาย
- **การกำหนดนโยบายว่าจ้างเจ้าพนักงานของรัฐ** โดยกำหนดนโยบายที่จะไม่ว่าจ้าง เสนอแต่งตั้ง หรือแต่งตั้งเจ้าพนักงานของรัฐ ซึ่งมีอำนาจกำกับดูแลกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยตรง เป็นกรรมการ อนุกรรมการ ผู้เชี่ยวชาญ หรือที่ปรึกษาของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ ได้กำหนดให้นโยบายดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณ (นโยบาย CG) ของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ
- **การทบทวนการแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ระหว่างหน่วยงานกำกับตลาดกับหน่วยงานที่ดูแลลูกค้า** โดยกำหนดให้หน่วยงานภายในของตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่ทำหน้าที่ดูแลลูกค้า และหน่วยงานกำกับตลาด ต้องมีการแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ระหว่างกันที่ชัดเจน เพื่อความเป็นอิสระ สำหรับการดำเนินการเพื่อประสานการทำงานร่วมกันภายใต้โครงการ One Stop Service จะมีกรอบการทำงานของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะมีการประสานร่วมกับสำนักงาน ก.ล.ต. ด้วย เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของการกำกับดูแลบริษัทที่จะเตรียมยื่นเสนอคำขอเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ และบริษัทจดทะเบียน

(2) การกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย และกลยุทธ์องค์กร

- คณะกรรมการเห็นชอบวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย และกลยุทธ์องค์กรระยะยาว ตามที่ฝ่ายจัดการได้ประเมินสภาพแวดล้อมและแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงของโลกที่ทวีความรุนแรงมากยิ่งขึ้น ตลาดหลักทรัพย์ฯ จึงต้องให้ความสำคัญกับการปรับตัวที่รวดเร็ว เตรียมพร้อมรับมือกับ new normal ทั้งด้านพฤติกรรมของลูกค้า เทคโนโลยีใหม่ ๆ รวมถึงความต้องการของผู้ร่วมตลาด ตลอดจนการเปลี่ยนแปลงของนโยบายภาครัฐและหน่วยงานกำกับดูแลที่จะกระทบต่อการดำเนินงานของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ
- คณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติกรอบกลยุทธ์ระยะ 3 ปี (2565-2567) ภายใต้แนวคิด “เสริมโอกาส x สร้างความเป็นไปได้” (Connecting opportunities x Transforming possibilities) โดยกลยุทธ์ดังกล่าวสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ “พัฒนาตลาดทุน เพื่อทุกคน” รวมทั้งพันธกิจของตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามที่คณะกรรมการได้อนุมัติ
- คณะกรรมการอนุมัติเป้าหมายหรือตัวชี้วัดระดับองค์กร (corporate KPI) ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว งบประมาณ อัตรากำลัง และตัวชี้วัดระดับองค์กรประจำปี 2565 ควบคู่ไปกับการกำกับดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล โดยฝ่ายจัดการมีการรายงานสถานะของตัวชี้วัดระดับองค์กร ความคืบหน้าการปฏิบัติงานตามแผนกลยุทธ์และผลประกอบการของตลาดหลักทรัพย์ฯ ต่อคณะกรรมการเป็นประจำทุกไตรมาส

(3) การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

- คณะกรรมการกำกับดูแลให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ และบริษัทย่อยเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชนและผู้มีส่วนได้เสีย โดยยึดหลักความถูกต้อง ทันเวลา และโปร่งใส ทั้งนี้ มีการเผยแพร่ทางเว็บไซต์ตลาดหลักทรัพย์ฯ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับตลาดหลักทรัพย์ฯ และบริษัทย่อย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับผู้ร่วมตลาดทุน (เช่น บริษัทจดทะเบียน บริษัทสมาชิก สมาชิกสำนักหักบัญชี สมาชิกผู้ฝาก เป็นต้น) สินค้าและบริการของตลาดหลักทรัพย์ฯ และบริษัทย่อย ข้อมูลการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ตลอดจนรายงานทางการเงินของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกิจการย่อย ประกอบด้วย งบการเงินประจำปี และคำอธิบายและบทวิเคราะห์งบการเงิน (MD&A)
- ตลาดหลักทรัพย์ฯ จัดให้มีช่องทางในการติดต่อสอบถาม การขอข้อมูล และการให้ข้อแนะนำเกี่ยวกับการให้บริการของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ผ่านทาง SET Contact Center และเปิดเผยช่องทางการติดต่อไว้ทางเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ เช่น ทางโทรศัพท์ ทาง Facebook chat ทางไปรษณีย์ ซึ่งตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ดำเนินการตามกระบวนการตามความเหมาะสม และได้มีการแจ้งผลการดำเนินการให้ผู้สอบถามได้รับทราบ

8.1.2 การประชุมของคณะกรรมการ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้กำหนดแผนการประชุมคณะกรรมการล่วงหน้าตลอดทั้งปี โดยจะเป็นการประชุมประจำเดือน ทุกวันพุธที่สามของเดือน นอกจากนี้ ยังมีการจัดประชุมในรอบรายไตรมาสเพิ่มเติม ซึ่งกำหนดการประชุมดังกล่าวได้มีการเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการรับทราบล่วงหน้า เพื่อการจัดสรรเวลาเข้าร่วมการประชุมได้อย่างมีประสิทธิผล โดยมีกระบวนการจัดประชุม สรุปได้ดังนี้

- ประธานกรรมการ และกรรมการและผู้จัดการเป็นผู้พิจารณาเห็นชอบวาระการประชุมก่อนนำเสนอคณะกรรมการ
- จัดส่งหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน เพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ ยกเว้นกรณีเป็นเรื่องเร่งด่วนอาจนำส่งเอกสารในภายหลัง
- กรณีกรรมการท่านใดมีส่วนได้เสียในเรื่องที่พิจารณา จะต้องแจ้งการมีส่วนได้เสียนั้น และห้ามมิให้เข้าร่วมพิจารณาในเรื่องนั้น
- ประธานกรรมการสนับสนุนให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาสประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็นเพื่ออภิปรายปัญหาต่าง ๆ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย

ในปี 2564 มีการประชุมคณะกรรมการทั้งสิ้น 17 ครั้ง และได้มีการประชุมคณะกรรมการโดยไม่มีฝ่ายจัดการจำนวน 3 ครั้ง ซึ่งภายหลังการประชุมเสร็จสิ้นได้มีการสื่อสารประเด็นจากการประชุมให้กรรมการและผู้จัดการรับทราบแล้ว

อัตราการเข้าร่วมประชุมเฉลี่ยของคณะกรรมการรายบุคคล



100%

ตารางการประชุมคณะกรรมการ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการรายบุคคล ประจำปี 2564

การประชุมคณะกรรมการ ในปี 2564	การประชุมที่อาคารสำนักงาน (physical meeting)	การประชุมรูปแบบออนไลน์ ผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (e-meeting)	รวมจำนวนการประชุม physical meeting และ e-meeting
จำนวนครั้งการประชุม	**5 ครั้ง**	**12 ครั้ง**	**17 ครั้ง**
รายชื่อคณะกรรมการชุดปัจจุบัน			
1 ดร. ประสาร ไตรรัตน์วรกุล [1]	4/4	11/11	15/15
2 นายพิเชษฐ สิทธิอำนวย [1]	4/4	11/11	15/15
3 ดร. กุลภัทรา สิโรดม [1]	4/4	11/11	15/15
4 นายธิติ ตันติกุลานันท์	5/5	12/12	17/17
5 นายนรเชษฐ์ แสงรุจิ	5/5	12/12	17/17
6 นายไพบูลย์ นลินทรางกูร	5/5	12/12	17/17
7 นางวรวรรณ ธาราภูมิ	5/5	12/12	17/17
8 ดร. เสรี นนทสูติ	5/5	12/12	17/17
9 นางสาวโสภาวดี เลิศมนัสชัย	5/5	12/12	17/17
10 ดร. อนุชิต อนุชิตานุกูล [1]	4/4	11/11	15/15
11 ดร. ภากร ปีตธวัชชัย	5/5	12/12	17/17
กรรมการที่ครบวาระในระหว่างปี			
1 ดร. ชัยวัฒน์ วิบูลย์สวัสดิ์ [2]	1/1	1/1	2/2
2 นางภัทธีรา ดิลกรุ่งธีระภพ [2]	1/1	1/1	2/2
3 ศ. (พิเศษ) กิติพงศ์ อุรพีพัฒนพงศ์ [2]	1/1	1/1	2/2
4 นายจรัมพร โชติกเสถียร [2]	1/1	1/1	2/2
อัตราการเข้าร่วมประชุมโดยเฉลี่ยของคณะกรรมการชุดปัจจุบัน (ร้อยละ)			**100**

หมายเหตุ [1] ดำรงตำแหน่งเมื่อวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2564
[2] ครบวาระเมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2564

การประชุมคณะอนุกรรมการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีในปี 2564

คณะอนุกรรมการ	AC		NRC	SC	RMC	ITC	LC	
จำนวนการประชุมในปี 2564	**12 ครั้ง**		**12 ครั้ง**	**5 ครั้ง**	**7 ครั้ง**	**12 ครั้ง**	**7 ครั้ง**	
รูปแบบการจัดประชุม	physical meeting	e-meeting	e-meeting	e-meeting	e-meeting	e-meeting	physical meeting	e-meeting
	1 ครั้ง	11 ครั้ง	12 ครั้ง	5 ครั้ง	7 ครั้ง	12 ครั้ง	3 ครั้ง	4 ครั้ง
รายชื่อคณะกรรมการชุดปัจจุบัน								
ดร. ประสาร ไตรรัตน์วรกุล								
นายพิเชษฐ สิทธิอำนวย					6/6	11/12		
ดร. กุลภัทรา สิโรดม	1/1	9/9	11/11		6/6			

การประชุมคณะอนุกรรมการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีในปี 2564

คณะอนุกรรมการ	AC		NRC	SC	RMC	ITC	LC	
จำนวนการประชุมในปี 2564	12 ครั้ง		12 ครั้ง	5 ครั้ง	7 ครั้ง	12 ครั้ง	7 ครั้ง	
รูปแบบการจัดประชุม	physical meeting	e-meeting	e-meeting	e-meeting	e-meeting	e-meeting	physical meeting	e-meeting
	1 ครั้ง	11 ครั้ง	12 ครั้ง	5 ครั้ง	7 ครั้ง	12 ครั้ง	3 ครั้ง	4 ครั้ง
รายชื่อคณะกรรมการชุดปัจจุบัน								
นายธิติ ตันติกุลานันท์			9/10		7/7	12/12		
นายนรเชษฐ์ แสงรุจิ	1/1	11/11	12/12		7/7			
นายไพบูลย์ นลินทรางกูร				5/5	6/7	11/12		
นางวรวรรณ ธาราภูมิ	0/1	11/11	12/12	5/5				
ดร. เสรี นนทสูติ	1/1	9/9		5/5			3/3	4/4
นางสาวโสภาวดี เลิศมนัสชัย	1/1	11/11	12/12	5/5				
ดร. อนุชิต อนุชิตานุกูล					6/6	10/10		
ดร. ภากร ปีตธวัชชัย			2/2	5/5	7/7	12/12		4/4
ผู้ทรงคุณวุฒิ / ผู้เชี่ยวชาญภายนอก								
นางสาววชิรา อารมย์ดี					7/7			
นายสมเกียรติ ศิริชาติไชย					7/7			
นางพรรณพร ทรัพย์สมบูรณ์						11/12		
นายธรัฐพร เตชะกิจขจร						4/5		
นายประกฤต ธัญวลัย						6/6		
นายสมเกียรติ คุววัฒนานนท์							3/3	4/4
รศ. พิเศษ เสตเสถียร							2/3	4/4
นายสุรศักดิ์ วาจาสิทธิ์							3/3	4/4
ศ.ดร. กำชัย จงจักรพันธ์							3/3	4/4
อัตราการเข้าร่วมประชุมโดยเฉลี่ย (ร้อยละ)	**98.21**		**97.10**	**100.00**	**98.33**	**95.06**	**97.44**	

8.1.3 ค่าตอบแทนกรรมการ

คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณาหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนและผลประโยชน์ของกรรมการ และนำเสนอคณะกรรมการ ก่อนนำเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมสมาชิกตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ สำหรับกรรมการและผู้จัดการจะไม่ได้รับค่าตอบแทนในฐานะกรรมการ โดยรายละเอียดค่าตอบแทนของกรรมการรายบุคคล ประจำปี 2564 เป็นดังนี้

อัตราค่าตอบแทนรายเดือน (บาท)	Board	AC	NRC	SC	RMC	ITC	LC
ประธานกรรมการ / ประธานอนุกรรมการ	135,000	75,000	52,500	52,500	52,500	52,500	52,500
กรรมการ / อนุกรรมการ	90,000	50,000	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000

รายชื่อคณะกรรมการ	ค่าตอบแทนกรรมการในรอบปี 2564 (บาท) (ไม่รวมกรรมการและผู้จัดการ)						
	Board	AC	NRC	SC	RMC**	ITC**	LC**
ดร. ประสาร ไตรรัตน์วรกุล	5,482,857*						
นายพิเชษฐ สิทธิอำนวย	977,143				547,500	420,000	
ดร. กุลภัทรา สิโรดม	977,143	521,429	380,000		365,000		
นายธิติ ตันติกุลานันท์	1,080,000		365,000		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			
ดร. เสรี นนทสูติ	1,080,000	521,429		420,000			210,000
นางสาวโสภาวดี เลิศมนัสชัย	1,080,000	900,000	420,000	420,000			
ดร. อนุชิต อนุชิตานุกูล	977,143				365,000	570,000	

หมายเหตุ * รวมค่าตอบแทนพิเศษรายเดือนของประธานกรรมการฯ ที่ได้รับอนุมัติจากประชุมสมาชิกในอัตราเดือนละ 370,000 บาทเพื่อให้สอดคล้องกับภาระหน้าที่ที่คณะกรรมการได้มอบหมายเพิ่มเติม

** ไม่รวมค่าตอบแทนของอนุกรรมการบางท่านที่เป็นผู้ทรงคุณวุฒิ / ผู้เชี่ยวชาญภายนอก

8.1.4 การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ และคณะอนุกรรมการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการ และคณะอนุกรรมการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี ได้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี เพื่อทบทวนผลการปฏิบัติหน้าที่และเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งนี้ ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการนั้น คณะอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความยั่งยืน (SC) จะเป็นผู้พิจารณาและให้คำแนะนำเกี่ยวกับกระบวนการประเมิน รวมถึงจัดทำสรุปข้อมูลผลการประเมินและนำเสนอต่อคณะกรรมการ ยกเว้นการประเมินการปฏิบัติงานของประธานกรรมการ โดยประธานอนุกรรมการ SC เป็นผู้รายงานผลการประเมินต่อประธานกรรมการโดยตรง ในปี 2564 คณะกรรมการได้รับทราบผลการประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ และคณะอนุกรรมการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีทุกชุดแล้ว ได้แก่ AC, NRC, SC, RMC, ITC และ LC

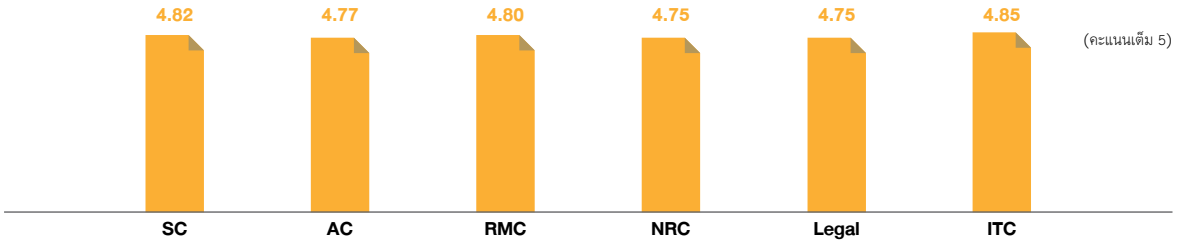
การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ และคณะอนุกรรมการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีรูปแบบ หัวข้อการประเมิน และผลการประเมินดังนี้

	รูปแบบการประเมิน	ตัวอย่างหัวข้อการประเมิน
คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ	1. ประเมินคณะกรรมการทั้งคณะ	• การกำหนดกลยุทธ์ และวางแผนธุรกิจ • การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน • การปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบ • การประชุมคณะกรรมการ • การมีบรรษัทภิบาลที่ดี และความรับผิดชอบต่อสังคม • การดูแลไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ • การจัดเตรียมบุคลากร และ succession plan
	2. ประเมินกรรมการรายบุคคล 2.1 โดยตนเอง 2.2 โดยกรรมการท่านอื่น (แบบไขว้)	• การปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบ • การประชุมคณะกรรมการ • ความเป็นอิสระ • ความพร้อมและการพัฒนาตนเอง
	3. ประเมินเฉพาะประธานกรรมการ	การปฏิบัติหน้าที่ของประธานกรรมการ
คณะอนุกรรมการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี	ประเมินคณะอนุกรรมการทั้งคณะ	ขอบเขตหน้าที่และรับผิดชอบ ตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะอนุกรรมการแต่ละชุด ซึ่งกฎบัตรของคณะอนุกรรมการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการเผยแพร่ทางเว็บไซต์

นอกจากนี้ กรรมการแต่ละท่านได้มีการประเมินทักษะ ความรู้ ความสามารถของตนเอง แยกต่างหากจากแบบประเมินผลตนเองในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ

ผลประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ และคณะอนุกรรมการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในปี 2564

- ผลการประเมินการปฏิบัติงานคณะกรรมการรายคณะอยู่ที่ 4.72 และผลการประเมินการปฏิบัติงานของคณะอนุกรรมการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี พบว่าแต่ละชุดได้คะแนนเฉลี่ยอยู่ในระดับที่เกินกว่า 4.7 (จากคะแนนเต็ม 5) ดังแผนภาพนี้



- ผลประเมินการปฏิบัติงานของกรรมการรายบุคคล ในรูปแบบประเมินตนเอง และประเมินโดยกรรมการท่านอื่น (แบบไขว้) พบว่าได้คะแนนเฉลี่ยอยู่ที่ 4.89 และ 4.82 (จากคะแนนเต็ม 5) ตามลำดับ

ทั้งนี้ ข้อเสนอแนะของกรรมการจากผลการประเมินข้างต้น ในปี 2564 ฝ่ายจัดการได้นำมาดำเนินการพัฒนาและปรับปรุง เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น เช่น การเพิ่มเติมการจัดให้มีหลักสูตรสัมมนาเพื่อเป็นการพัฒนาความรู้หรือให้ข้อมูลในประเด็นที่กรรมการสนใจที่จะศึกษาเพิ่มเติม เช่น หลักสูตรสัมมนาในหัวข้อเรื่อง Digital Technology และ Cyber Security

8.1.5 การพัฒนากรรมการ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ความสำคัญเรื่องการพัฒนากรรมการอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยได้จัดให้กรรมการเข้ารับการอบรมความรู้และดูงานที่เกี่ยวข้องกับกิจการทั้งในและต่างประเทศ เพื่อพัฒนาความรู้และเสริมสร้างวิสัยทัศน์ให้ก้าวไกลอยู่เสมอ

ในปี 2564 กรรมการได้เข้ารับการอบรมและเข้าร่วมสัมมนาเพื่อเสริมสร้างความเข้าใจในบทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบ และส่งเสริมทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการอย่างต่อเนื่อง โดยมีการดำเนินการ ดังนี้

- การเข้าร่วมสัมมนาเชิงปฏิบัติการด้านความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ สำหรับกรรมการบริษัทในภาคการเงิน (Cyber Resilience Leadership : Herd Immunity) เพื่อส่งเสริมความตระหนักรู้และยกระดับความพร้อมในด้าน Cyber Resilience ในภาคการเงิน ซึ่งรวมถึงการสร้างความรู้เกี่ยวกับรูปแบบภัยไซเบอร์ในปัจจุบัน และพัฒนาการของภัยคุกคามไซเบอร์ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต ผ่านกรณีศึกษา และกิจกรรมจำลองเหตุการณ์ ภัยคุกคามทางไซเบอร์ที่เสมือนอยู่ในสถานการณ์จริง เพื่อให้ผู้เข้าร่วมสัมมนาเกิดการเรียนรู้ การวิเคราะห์ การตัดสินใจ
- การเข้าร่วมสัมมนาเรื่อง Cyber Security/ Zero Trust
- การเข้าร่วมสัมมนาในหัวข้อ Startup Valuation

นอกจากนี้ กรรมการได้เข้าร่วมอบรมหลักสูตร ESG ในระดับสากลจาก 6 สถาบันชั้นนำในต่างประเทศ ได้แก่ Harvard Business School Online, International Corporate Governance Network (ICGN), Global Reporting Initiative (GRI) Academy, Global Association of Risk Professionals (GARP), UN PRI Academy และ CFA Institute เพื่อส่งเสริมความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการพัฒนาองค์กรอย่างยั่งยืน และเพื่อเสริมสร้างวิสัยทัศน์ของกรรมการให้ทันสมัยเท่าทันเหตุการณ์ เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วในปัจจุบัน อันจะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการ

หลักสูตรของ IOD ที่กรรมการเข้าร่วมอบรม	DLCP	DCP	DAP	RCP	AACP	ACP	RMP	RCC	CGI	หลักสูตรอื่นๆ
ดร. ประสาร ไตรรัตน์วรกุล		✓		✓						ELP, BNCP, ITG
นายพิเชษฐ สิทธิอำนวย	✓*	✓				✓		✓	✓	MIR, MIA, MFM, SFE , ACEP
ดร. กุลภัทรา สิโรดม	✓*	✓				✓				
นายธิติ ตันติกุลานันท์									✓	
นายนรเชษฐ์ แสงรุจิ	✓*	✓	✓						✓	DRP*
นายไพบูลย์ นลินทรางกูร		✓	✓						✓	
นางวรวรรณ ธาราภูมิ		✓		✓		✓	✓	✓	✓	MFR, MIR, ELP, SFE
ดร. เสรี นนทสูติ	✓*	✓			✓					ITG*
นางสาวโสภาวดี เลิศมนัสชัย		✓	✓			✓			✓	SFE, DCPU
ดร. อนุชิต อนุชิตานุกูล		✓								
ดร. ภากร ปีตธวัชชัย		✓	✓						✓	

หมายเหตุ * หลักสูตรที่กรรมการเข้ารับการอบรมในปี 2564

DLCP : Director Leadership Certification Program
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
BNCP : Board Nomination and Compensation Program
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
DRP : Director Refreshment Program
MIA : Monitoring the Internal Audit Function
MFM : Monitoring Fraud Risk Management
ACEP : Anti – Corruption for Executive Program
DCPU : Director Certification Program Update

8.1.6 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกอบด้วย ตลาดหลักทรัพย์ฯ และบริษัทย่อยของตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งแบ่งเป็นสองกลุ่มหลัก ได้แก่ กลุ่มที่เป็นธุรกิจหลักของตลาดหลักทรัพย์ฯ (Core Exchange Function) และกลุ่มที่เป็นธุรกิจใหม่และธุรกิจที่เกี่ยวกับการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน (New Business & Infrastructure Development Function) นอกจากนี้ ยังมีบริษัทร่วมและบริษัทอื่น ๆ ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ เข้าไปถือหุ้น เพื่อสนับสนุนเชิงนโยบายการดำเนินงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ (รายละเอียดโครงสร้างธุรกิจและการถือหุ้น มีการเปิดเผยไว้ทางเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ)

ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดนโยบายในการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมไว้ในนโยบาย CG ซึ่งเผยแพร่ทางเว็บไซต์ ซึ่งครอบคลุมประเด็นที่สำคัญต่าง ๆ เช่น การกำกับดูแลเชิงนโยบายการดำเนินงานที่สำคัญและนโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการ การกำกับดูแลการดำเนินงานผ่านตัวแทนของตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่ได้รับมอบหมายให้เป็นกรรมการในคณะกรรมการของบริษัทร่วม

ในปี 2564 คณะกรรมการรับทราบรายงานการดำเนินงานของบริษัทย่อยเป็นรายไตรมาส ทั้งที่เป็นบริษัทในกลุ่ม Core Exchange Function และบริษัท SET Venture Holding (SVH) ในฐานะบริษัทแม่ที่เป็น holding company ที่เป็นผู้กำกับดูแลธุรกิจของบริษัทย่อยในกลุ่ม New Business & Infrastructure Development Function โดยตรง

8.1.7 การติดตามให้ปฏิบัติตามนโยบาย CG

ฝ่ายกำกับองค์กรทำหน้าที่ดูแลและประสานงานเกี่ยวกับการทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนการให้คำแนะนำและติดตามให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด นโยบาย รวมถึงกฎระเบียบต่าง ๆ ที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์ฯ และหน่วยงานกำกับดูแลตลาดหลักทรัพย์ฯ และบริษัทย่อย ทั้งนี้ ฝ่ายกำกับองค์กรจะรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะอนุกรรมการตรวจสอบ และคณะอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความยั่งยืนอย่างสม่ำเสมอ

ผลการติดตามการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และนโยบาย CG ในปี 2564 สรุปข้อมูลสำคัญได้ดังนี้

- ไม่พบกรณีที่กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ละเมิด ฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือบริษัทย่อย เช่น พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน กฎหมายด้านแรงงานและสิทธิมนุษยชน กฎหมายเกี่ยวกับลิขสิทธิ์หรือทรัพย์สินทางปัญญา
- มีการปฏิบัติตามนโยบาย CG อย่างครบถ้วน ไม่มีกรณีข้อพิพาทกับคู่แข่ง หรือกรณีการละเมิดข้อมูลความลับของลูกค้า ตลอดจนไม่พบว่ามีการร้องเรียนถึงการปฏิบัติที่ไม่เหมาะสมหรือการกระทำผิดจรรยาบรรณของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ และบริษัทย่อย อาทิ การใช้ข้อมูลภายใน การทุจริตคอร์รัปชัน หรือประเด็นด้านความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่น ๆ

การปฏิบัติตามนโยบายการดำเนินกิจการและจรรยาบรรณในเรื่องที่สำคัญ สรุปดังนี้

1) การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

คณะกรรมการสนับสนุนให้มีกระบวนการสื่อสารและสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้แก่ระดับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อรับทราบและให้ความสำคัญต่อการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในการดำเนินงานของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยสรุปดังนี้

ผู้มีส่วนได้เสีย	มาตรการ	ผลการดำเนินงานปี 2564
ผู้บริหารและพนักงาน	• สื่อสารสาระสำคัญของมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและนโยบาย No Gift ให้แก่พนักงาน ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น การประชุมชี้แจงแก่ตัวแทนของแต่ละหน่วยงาน การจัดทำ e-newsletter • ปฐมนิเทศพนักงานเข้าใหม่ได้เข้าใจสาระสำคัญของมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน • จัดให้พนักงานเข้าทำการเรียนรู้หลักสูตร CG ผ่านช่องทางออนไลน์ (e-learning) ซึ่งมีเนื้อหา หลักสูตรที่ครอบคลุมเรื่องการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน	ผู้บริหารและพนักงานทุกคนได้ผ่านการทดสอบหลักสูตร CG และจรรยาบรรณของตลาดหลักทรัพย์ฯ
คู่ค้าหรือผู้ที่สนใจเข้าเป็นคู่ค้า	• สื่อสารสาระสำคัญของหลักปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ให้แก่คู่ค้าหรือผู้ที่ต้องการเข้าเป็นคู่ค้าผ่านช่องทางที่หลากหลาย เช่น ระบุข้อความที่แสดงถึงเจตนารมณ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันไว้ในประกาศประกวดราคา ใบสั่งซื้อสั่งจ้าง ข้อกำหนดการจัดหา (TOR) • ติดตามให้คู่ค้าลงนามใน “คู่มือจรรยาบรรณธุรกิจสำหรับคู่ค้า” ซึ่งมีเนื้อหาที่ครอบคลุมถึงการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรม และส่งเสริมให้มีแนวปฏิบัติที่ดีในเรื่องการต่อต้านคอร์รัปชัน รวมถึงการมีมาตรการป้องกันมิให้เกิดการกระทำทุจริตคอร์รัปชัน	ไม่พบข้อร้องเรียนหรือกรณีทุจริตและคอร์รัปชันในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง
ผู้เกี่ยวข้องภายนอก	สื่อสารนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทางเว็บไซต์ ตลอดจนการเข้าร่วมกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการแสดงเจตนารมณ์ขององค์กรในการไม่สนับสนุนการทุจริตคอร์รัปชัน	ไม่พบข้อร้องเรียนหรือ กรณีทุจริตและคอร์รัปชันในกระบวนการดำเนินงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ

2) ประเด็นสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ อื่นๆ

หัวข้อ	ผลการดำเนินงานปี 2564
การใช้ข้อมูลภายในและการรักษาข้อมูลความลับ	ดำเนินงานตามนโยบายการใช้ข้อมูลภายในและการรักษาข้อมูลความลับ โดยไม่พบกรณีละเมิดหรือข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการใช้ข้อมูลภายในของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน
การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน	ตรวจสอบการปฏิบัติในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ของพนักงาน โดยไม่พบกรณีละเมิดหรือฝ่าฝืนหลักเกณฑ์การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ของพนักงาน รวมไปถึงคู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของพนักงาน
การป้องกัน และจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์	ไม่พบว่ามีการฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามนโยบาย และแนวทางเกี่ยวกับการป้องกันและจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน
การดูแลการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	บริหารจัดการเทคโนโลยีที่มีประสิทธิภาพสอดคล้องกับมาตรฐานสากล ได้แก่ ISO27001 (Information Security Management System), ISO20000 (Information Technology Service Management System) และ ISO27701 (Privacy Information Management System) อีกทั้งสร้างความร่วมมือให้พนักงานใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารอย่างระมัดระวัง มิให้เกิดผลกระทบต่อองค์กรหรือผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งในรูปแบบการจัดอบรมออนไลน์ การจัดทดสอบ phishing mail ฯลฯ โดยไม่พบกรณีข้อมูลสำคัญรั่วไหล

3) การสื่อสารและสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบาย CG

ตลาดหลักทรัพย์ฯ เผยแพร่และสื่อสารนโยบาย CG ซึ่งครอบคลุมถึงแนวปฏิบัติต่าง ๆ ที่สำคัญต่อการปฏิบัติงาน ผ่านระบบเครือข่ายอิเล็กทรอนิกส์ภายในของตลาดหลักทรัพย์ฯ สำหรับกรรมการ และพนักงานทุกคน รวมทั้งการปฐมนิเทศกรรมการและพนักงานใหม่ การเผยแพร่บทความ e-newsletter การประชุมเพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจผ่านตัวแทนของแต่ละฝ่ายงาน (compliance champion)

นอกจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้จัดให้พนักงานเข้าทำการเรียนรู้หลักสูตร CG ผ่านช่องทางออนไลน์ (e-learning) โดยกำหนดให้พนักงานทุกคนต้องทดสอบผ่านตามหลักเกณฑ์ตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งในปี 2564 พนักงานทุกคนได้ผ่านการอบรมและทดสอบหลักสูตร CG ครบถ้วนแล้ว



หลักสูตร CG สำหรับพนักงาน

1. การกำกับดูแลกิจการสู่ความยั่งยืน
2. การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย
3. การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์
4. การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน
5. การป้องกันและจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์
6. การป้องกันการใช้ข้อมูลภายในและการรักษาข้อมูลความลับ
7. การใช้เทคโนโลยีและการสื่อสาร
8. การรับแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน
9. กฎหมายสำคัญที่พนักงานควรรู้และปฏิบัติตาม
10. กฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

8.2 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะอนุกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะอนุกรรมการตรวจสอบ

คณะอนุกรรมการตรวจสอบของตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระจากการบริหารงานภายใน จำนวน 5 ราย ซึ่งเป็นผู้ที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์ที่หลากหลาย ทั้งด้านตลาดทุน การบัญชี การเงิน การบริหาร และกฎหมาย โดยมี นางสาวโสภาวดี เลิศมนัสชัย เป็นประธานอนุกรรมการตรวจสอบ และนางวรวรรณ ธาราภูมิ นายนรเชษฐ์ แสงรุจิ ดร. กุลภัทรา สิโรดม และดร. เสรี นนทสูติ เป็นอนุกรรมการตรวจสอบ โดยมีนางสาวโสภาวดี เลิศมนัสชัย และดร. กุลภัทรา สิโรดม เป็นผู้ที่จบการศึกษาและมีประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องด้านบัญชีและการเงิน

คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ แต่งตั้ง ดร. กุลภัทรา สิโรดม และดร. เสรี นนทสูติ เป็นอนุกรรมการตรวจสอบ โดยมีวาระการดำรงตำแหน่ง ตั้งแต่วันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2564

ในปี 2564 คณะอนุกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวมทั้งสิ้น 13 ครั้ง (รวมการประชุมร่วมกับคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง 1 ครั้ง) เป็นการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี 3 ครั้ง เพื่อให้ข้อคิดเห็นต่อแผนการตรวจสอบ ตลอดจนสอบทานผลการตรวจสอบของผู้สอบบัญชี โดยมีการประชุม 1 ครั้งที่ไม่มีผู้บริหารเข้าร่วมประชุม เพื่อหารือและรับทราบความเห็นที่เป็นอิสระของผู้สอบบัญชี การเข้าร่วมประชุมของอนุกรรมการแต่ละท่าน รายงานไว้ในหัวข้อรายงานการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์ฯ (รายละเอียดปรากฏตามหน้า 120)

คณะอนุกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และแสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระ ตามขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ดังที่กล่าวไว้ในหน้า 102 และรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อทราบเป็นรายไตรมาส โดยสรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ในรอบปี 2564 ดังนี้

- **รายงานทางการเงิน** คณะอนุกรรมการตรวจสอบสอบทานรายงานทางการเงินรายไตรมาสร่วมกับผู้บริหาร และสอบทานรายงานทางการเงินประจำปีร่วมกับผู้บริหารและผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ความเหมาะสมของนโยบายบัญชี ความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูล รวมทั้งสอบทานกับผู้สอบบัญชีถึงผลกระทบที่เกิดจากการประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้แล้ว เช่น TFRS9 เรื่องเครื่องมือทางการเงิน และ TFRS16 เรื่องสัญญาเช่า ตลอดจนการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำรายงานทางการเงิน

- **การบริหารความเสี่ยง** คณะอนุกรรมการตรวจสอบดูแลให้มีการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ โดยประชุมร่วมกับคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง 1 ครั้ง เพื่อรับทราบผลสำเร็จและบทเรียนที่ได้จากการดำเนินโครงการภายหลังจากเริ่มใช้ระบบงานใหม่ที่สำคัญ (รายงาน Post Implementation) ผลการดำเนินการ cybersecurity ประจำปี 2564 และสรุปภาพรวม incident รวมทั้งประชุมร่วมกับผู้บริหารที่ดูแลงานบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกไตรมาส เพื่อให้ทราบถึงบทบาท หน้าที่ความรับผิดชอบ การประสานงานและความร่วมมือกัน และเพื่อให้งานตรวจสอบภายในและงานบริหารความเสี่ยงเป็นไปในทิศทางเดียวกัน ซึ่งจะช่วยส่งเสริมให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสามารถให้บริการตรวจสอบได้สอดคล้องกับความเสี่ยง และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่องค์กร

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

- **การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน** คณะอนุกรรมการตรวจสอบอนุมัติแผนการตรวจสอบ และงบประมาณประจำปี รวมทั้งความเพียงพอ เหมาะสมของทรัพยากรและความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน และให้คำแนะนำการปฏิบัติงานตรวจสอบให้มีการปรับปรุงให้เกิดประสิทธิภาพยิ่งขึ้น นอกจากนี้ ได้มีประชุมร่วมกับผู้บริหารระดับสูงโดยไม่มีหน่วยงานตรวจสอบภายในเข้าร่วมประชุม 1 ครั้ง เพื่อรับฟังและร่วมให้ข้อคิดเห็นต่อการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน

  ในปี 2564 คณะอนุกรรมการตรวจสอบเห็นชอบให้ดำเนินโครงการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน (Quality Assessment Review) โดยผู้ประเมินอิสระภายนอกที่มีความเชี่ยวชาญ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานสากลการปฏิบัติวิชาชีพงานตรวจสอบภายใน (International Professional Practices Framework)

และประเมินเทียบเคียง benchmarking กับองค์กรชั้นนำและตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ ซึ่งผลการประเมินสรุปได้ว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของตลาดหลักทรัพย์ฯ สอดคล้องกับมาตรฐาน 100% โดยอยู่ในระดับก้าวหน้า “Advance”

คณะอนุกรรมการตรวจสอบ สนับสนุนให้มีการพัฒนาความรู้ความสามารถของผู้ตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2564 เจ้าหน้าที่ฝ่ายตรวจสอบภายในได้รับวุฒิบัตรวิชาชีพด้านการตรวจสอบทั้งสากล และในประเทศ และวุฒิบัตรอื่นที่เกี่ยวข้องรวม 15 วุฒิบัตร นอกจากนี้ยังสนับสนุนให้มีการนำ audit tools มาใช้ในการวิเคราะห์และตรวจสอบข้อมูล รวมทั้งได้จัดให้มีระบบ Internal Audit Management System เพื่อช่วยสนับสนุนกระบวนการทำงานของฝ่ายตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานและมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

คณะอนุกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้งหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในทดแทนตำแหน่งเดิมที่เกษียณอายุในสิ้นปี 2564

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

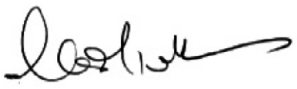
ในปี 2564 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้รับการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนที่เกี่ยวกับการกระทำที่ไม่เหมาะสมของพนักงานตลาดหลักทรัพย์ฯ ในการกำกับดูแลการซื้อขายหลักทรัพย์ 1 เรื่อง ซึ่งคณะอนุกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งพบว่าตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ดำเนินการตามขั้นตอนและแนวทางที่เป็นมาตรฐานในการกำกับดูแลการซื้อขายแล้ว

- **การปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง** คณะอนุกรรมการตรวจสอบประชุมร่วมกับผู้บริหารที่ดูแลงานด้านกฎหมายและงานกำกับองค์กรเป็นประจำ เพื่อสอบทานให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์และระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยในปี 2564 ไม่พบการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

- **รายการที่เกี่ยวโยงกัน** คณะอนุกรรมการตรวจสอบสอบทานรายการที่เกี่ยวโยงกันเป็นประจำทุกไตรมาส โดยในปี 2564 ไม่มีการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันกับบุคคลหรือกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทย่อย

- **การเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2565** คณะอนุกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นในการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี โดยได้พิจารณาผลการปฏิบัติงานและความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่แล้ว เห็นว่าบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด มีความเชี่ยวชาญในวิชาชีพ มีประสบการณ์ที่เหมาะสม และมีความเป็นอิสระ จึงเสนอชื่อผู้สอบบัญชีจากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด (ผู้สอบบัญชีหลัก) เป็นผู้สอบบัญชีของตลาดหลักทรัพย์ฯ และบริษัทย่อย สำหรับงบการเงินประจำปี 2565 โดยเสนอค่าสอบบัญชี เป็นจำนวนเงิน 3.5 ล้านบาท และนำเสนอคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อพิจารณาและขออนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชีจากที่ประชุมสมาชิกต่อไป

โดยสรุป คณะอนุกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรของคณะอนุกรรมการตรวจสอบอย่างครบถ้วน และเห็นว่าตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้จัดทำรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ และมีการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอ มีระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอ เหมาะสมต่อการดำเนินธุรกิจ



(นางสาวโสภาวดี เลิศมนัสชัย)
ประธานอนุกรรมการตรวจสอบ
24 มกราคม 2565

8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะอนุกรรมการชุดอื่นๆ

รายงานคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงของตลาดหลักทรัพย์ฯ ชุดปัจจุบัน ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกอบด้วย กรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ จำนวน 6 คน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ และผู้เชี่ยวชาญ 2 คน โดยรายชื่อคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงทั้ง 9 คน ประกอบด้วย

1. นายพิเชษฐ	สิทธิอำนวย*	(ประธานอนุกรรมการฯ)
2. ดร. กุลภัทรา	สิโรดม*	
3. นายธิติ	ตันติกุลานันท์	
4. นายนรเชษฐ์	แสงรุจิ	
5. นายไพบูลย์	นลินทรางกูร	
6. ดร. อนุชิต	อนุชิตานุกูล*	
7. ดร. วชิรา	อารมย์ดี	(ผู้เชี่ยวชาญ)
8. นายสมเกียรติ	ศิริชาติไชย	(ผู้เชี่ยวชาญ)
9. ดร. ภากร	ปีตธวัชชัย	

* ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2564

คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงได้กำกับดูแล พิจารณากระบวนการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการดังกล่าวเป็นไปตามนโยบาย กรอบ และกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กร รวมทั้งรายงานความเสี่ยงสำคัญของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ อย่างสม่ำเสมอ ตามขอบเขตหน้าที่ซึ่งได้กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง

ในปี 2564 คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงมีการประชุมทั้งสิ้น 8 ครั้ง (รวมการประชุมร่วมกับคณะอนุกรรมการตรวจสอบ 1 ครั้ง) การเข้าร่วมประชุมของอนุกรรมการแต่ละท่าน รายงานไว้ในหัวข้อรายงานการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์ฯ (รายละเอียดปรากฏตามหน้า 120) ทั้งนี้ สรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ในรอบปี 2564 มีดังนี้

- **การบริหารความเสี่ยงของธุรกิจ / โครงการใหม่** คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงได้พิจารณาให้ความเห็นและข้อเสนอแนะเพิ่มเติมสำหรับแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง การจัดให้มีการซื้อขาย Fractional Depository Receipts (Fractional DR) ในตลาดหลักทรัพย์ฯ

- **การดำเนินการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ** คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงได้พิจารณาและให้ข้อเสนอแนะในการบริหารความเสี่ยงในการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ที่สำคัญ เช่น 1) การประเมินความเสี่ยงองค์กรของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ สำหรับปี 2564 2) การทบทวนนโยบายเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ 3) การดำเนินการตามกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA) 4) การทำประกันภัยของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ในส่วนประกันภัย Directors & Officers (D&O) and Financial Institutions Professional Indemnity (FIPI) สำหรับปี 2564 5) ภาพรวมการบริหารความเสี่ยงด้านการลงทุน เป็นต้น

- **การบริหารความเสี่ยงของบริษัทย่อย** คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงได้พิจารณาและให้ข้อเสนอแนะในการบริหารความเสี่ยงของบริษัทย่อยมาอย่างต่อเนื่อง เป็นประจำ เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงของบริษัทย่อยเป็นไปอย่างเหมาะสม ในทิศทางเดียวกันกับกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกอบด้วย 1) การเพิ่มบริการเชื่อมต่อกับ Mobile ID ของสำนักงาน กสทช. ภายใต้การบริการของบริษัท ดิจิทัล แอคเซส แพลตฟอร์ม จำกัด (DAP) 2) แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง โครงการ LiVE Platform 3) นโยบายและแนวทางการบริหารความเสี่ยงการประกอบธุรกิจศูนย์ซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล 4) แนวทางการบริหารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเปิด issuer account รับฝากหุ้นกู้ที่บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ไม่ใช่นายทะเบียนและให้บริการในฐานะ investor service

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

- **การบริหารความเสี่ยงและการตรวจสอบภายใน** คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงได้สื่อสารแลกเปลี่ยนข้อมูล และประสานงานเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบภายใน โดยในปี 2564 ได้ประชุมร่วมกับคณะอนุกรรมการตรวจสอบ 1 ครั้ง เพื่อรับทราบผลสำเร็จและบทเรียนที่ได้จากการดำเนินโครงการภายหลังจากเริ่มใช้ระบบงานใหม่ที่สำคัญ (รายงาน Post Implementation) ผลการดำเนินการ cybersecurity ประจำปี 2564 และสรุปภาพรวม incident ทั้งนี้ เพื่อเป็นแนวทางในการพัฒนาการปฏิบัติงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ดียิ่งขึ้น

โดยสรุป คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง มีความเห็นว่าในปี 2564 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ดำเนินการพัฒนาการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้ครอบคลุมความเสี่ยงหลักที่สำคัญทุกด้าน มีการติดตามความเสี่ยงที่สำคัญของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ อย่างต่อเนื่อง และสอดคล้องกับสภาวการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป นอกจากนั้น มีการประชุมของคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำ และมีการประชุมร่วมกับคณะอนุกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสนับสนุนให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเหมาะสม และควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้



(นายพิเชษฐ สิทธิอำนวย)
ประธานอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง
17 กุมภาพันธ์ 2565

รายงานคณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ชุดปัจจุบัน ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ดำรงตำแหน่งตั้งแต่วันที่ 6 สิงหาคม 2562 ประกอบด้วยกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ จำนวน 5 ราย ได้แก่ นางวรวรรณ ธาราภูมิ เป็นประธานอนุกรรมการฯ นายนรเชษฐ์ แสงรุจิ นางสาวโสภาวดี เลิศมนัสชัย ดร. กุลภัทรา สิโรดม และ นายธิติ ตันติกุลานันท์ เป็นอนุกรรมการฯ

ในปี 2564 คณะอนุกรรมการฯ มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 12 ครั้ง เพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะอนุกรรมการฯ สรุปสาระสำคัญได้ ดังนี้

ด้านการสรรหา

1) พิจารณาแนวทางการจัดสรรกรรมการฯ เพื่อดำรงตำแหน่งในอนุกรรมการชุดต่าง ๆ ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และบริษัทย่อย และเห็นชอบรายชื่ออนุกรรมการ และกรรมการชุดต่าง ๆ ของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมของตลาดหลักทรัพย์ฯ ประจำปี 2564 รวมทั้งเห็นชอบรายชื่ออนุกรรมการวินัย และอนุกรรมการตรวจสอบ (AC)
2) พิจารณารายชื่อบุคคลเพิ่มเติมในฐานข้อมูลรายชื่อบุคคล (experts pool) สำหรับการเสนอชื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการ อนุกรรมการและผู้เชี่ยวชาญในด้านต่างๆ
3) พิจารณาการจัดสรรการดำรงตำแหน่งประธานอนุกรรมการในคณะอนุกรรมการด้าน Corporate Governance และทบทวนข้อจำกัดการดำรงตำแหน่งอนุกรรมการในคณะอนุกรรมการแต่ละชุด
4) พิจารณาแนวทางที่กำหนดให้ทั้งกรรมการฯ ที่ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการ ก.ล.ต. และกรรมการฯ ที่ได้รับการเลือกตั้งจากสมาชิก สามารถดำรงตำแหน่งประธานคณะอนุกรรมการ SC ได้ รวมทั้งพิจารณาแนวทางการจัดสรรการดำรงตำแหน่งประธานอนุกรรมการในคณะอนุกรรมการด้านต่างๆ ที่จะมีขึ้นภายหน้า ดังนี้
   4.1 การจัดกลุ่มหลักของคณะอนุกรรมการยังคงเป็นคณะอนุกรรมการด้าน Corporate Governance (ได้แก่ NRC, SC, AC, RMC และ ITC) เช่นเดิม โดยขอให้ฝ่ายจัดการทำการศึกษาเพิ่มเติมในประเด็นการจัดกลุ่มหลักตามข้อเสนอแนะของที่ประชุมด้วย
   4.2 การพิจารณาแต่งตั้งกรรมการฯ เพื่อปฏิบัติหน้าที่เป็นประธานอนุกรรมการในกลุ่มหลัก ซึ่งเป็นคณะอนุกรรมการด้าน Corporate Governance จะพิจารณาจัดสรรให้กรรมการฯ ปฏิบัติหน้าที่เป็นประธานอนุกรรมการในกลุ่มหลักดังกล่าวรายละ 1 คณะ ทั้งนี้ เพื่อเป็นการกระจายภาระงานให้แก่กรรมการฯ ทุกท่าน ได้มีโอกาสปฏิบัติงานในฐานะประธานอนุกรรมการด้วย
5) พิจารณาการเลื่อนตำแหน่งผู้บริหารระดับผู้ช่วยผู้จัดการ (EVP) เป็น รองผู้จัดการ (SEVP)
6) พิจารณาทบทวนข้อจำกัดการจัดสรรกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นอนุกรรมการในชุดต่างๆ
   6.1 ให้คงหลักการและองค์ประกอบการแต่งตั้งประธานอนุกรรมการและอนุกรรมการด้าน Corporate Governance และให้ปรับปรุงองค์ประกอบที่กำหนดให้ประธานคณะอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความยั่งยืน (SC) อาจเป็นกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือที่ได้รับการเลือกตั้งจากสมาชิกก็ได้
   6.2 ให้ฝ่ายจัดการดำเนินการหารือกับผู้เชี่ยวชาญด้านการพัฒนาธุรกิจเพื่อความยั่งยืน (SC) เกี่ยวกับความเหมาะสมและความสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีขององค์ประกอบของคณะอนุกรรมการในชุดต่าง ๆ
   6.3 ให้มีการอธิบายและชี้แจงข้อมูลเกี่ยวกับที่มาขององค์ประกอบของคณะอนุกรรมการชุดต่าง ๆ ด้วย รวมถึงการที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ไม่ได้มีการกำหนดในเรื่อง “กรรมการอิสระ” เมื่อจะมีการ orientation กรรมการฯ ใหม่ด้วย เพื่อให้ทราบถึงที่มา บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะอนุกรรมการแต่ละชุดตั้งแต่เริ่มดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการฯ
7) พิจารณาการทบทวนการจัดกลุ่มคณะอนุกรรมการด้าน Corporate Governance
   7.1 การทบทวนการจัดกลุ่มคณะอนุกรรมการกฎหมายเป็นคณะอนุกรรมการด้าน Corporate Governance พร้อมทั้งเห็นควรเสนอให้กรรมการและผู้จัดการฯ เข้าร่วมเป็นหนึ่งในอนุกรรมการกฎหมายด้วย
   7.2 ให้มีการปรับแนวทางการจ่ายค่าตอบแทนให้เหมาะสมกับภาระหน้าที่ และให้เป็นลักษณะเช่นเดียวกับคณะอนุกรรมการด้าน Corporate Governance
   7.3 ให้ฝ่ายจัดการศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมเรื่ององค์ประกอบ การขยายขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบ และการบริหารจัดการประเด็น COI ของคณะอนุกรรมการกฎหมาย
8) พิจารณาทบทวนองค์ประกอบและรายชื่อกรรมการของบริษัทในกลุ่ม new business และในส่วนของคณะกรรมการ SVH เห็นควรให้กรรมการฯ ที่มาจากการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการ

ก.ล.ต. เข้าดำรงตำแหน่งเป็นประธานกรรมการ SVH ด้วย นอกจากนี้ ในกรณีที่มีกรรมการฯ ใหม่เข้าดำรงตำแหน่งฝ่ายจัดการควรที่จะจัดให้มีการอธิบายและชี้แจงข้อมูลเกี่ยวกับแนวทางการกำกับดูแล SVH และบริษัทย่อยในกลุ่ม new business เมื่อมีการ orientation กรรมการฯ ใหม่ด้วย

9) พิจารณาการแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการดำเนินงานของ CMDF ประจำปี 2564 โดยยังคงมีกรรมการประเมินผลการดำเนินงานเดิมบางส่วนและแต่งตั้งกรรมการประเมินผลการดำเนินงานใหม่เพิ่มเติมอีกส่วนหนึ่ง
10) พิจารณาการดำรงตำแหน่งอนุกรรมการ ITC และ SIPF ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และ DIPF ของ TFEX แทนอนุกรรมการที่ว่างลง
11) พิจารณารายชื่อคณะอนุกรรมการวินัยของบริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า จำกัด (มหาชน) (TFEX) ประจำปี 2564
12) พิจารณาผลการหารือผู้เชี่ยวชาญด้านการพัฒนาธุรกิจเพื่อความยั่งยืน (SC) เกี่ยวกับความเหมาะสมขององค์ประกอบในคณะอนุกรรมการด้าน Corporate Governance และความเห็นของคณะอนุกรรมการกฎหมายของตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่มีต่อข้อเสนอแนะของคณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน (NRC)
13) พิจารณาการเสนอแต่งตั้ง / ต่อวาระกรรมการอุทธรณ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่ครบวาระการดำรงตำแหน่ง
14) พิจารณาการแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านการพัฒนาความยั่งยืนตลาดทุน และมอบหมายงานให้ผู้บริหารระดับรองผู้จัดการ
15) พิจารณาหลักการแต่งตั้งและองค์ประกอบของคณะอนุกรรมการวินัยของ SET และ TFEX รวมทั้งเห็นชอบการปรับปรุงแนวทางในการสรรหาคณะอนุกรรมการวินัยของ TFEX ในส่วนของผู้ทรงคุณวุฒิ และ / หรือมีประสบการณ์สูงด้านธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ด้านการพิจารณาค่าตอบแทน

1) พิจารณาภาพรวมการจัดสรรผลตอบแทนโบนัส ประจำปี 2563 และ การปรับเงินเดือนประจำปี 2564 ของผู้บริหารและพนักงาน
2) พิจารณาแนวทางการประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการและผู้จัดการ ปี 2564
3) พิจารณาหลักการจ่ายค่าตอบแทน (โบนัส) ของพนักงาน โดยให้พิจารณาจากแนวทางการจ่ายค่าตอบแทน (โบนัส) ในอดีต, ข้อมูลผลประกอบการ, ความสามารถในการจ่าย, อัตราการจ่ายของปีที่ผ่านมา และอัตราการจ่ายของธุรกิจใกล้เคียง เพื่อให้เกิดความยืดหยุ่นและเหมาะสมกับสถานการณ์ในแต่ละปี
4) พิจารณาการว่าจ้างบริษัทที่ปรึกษา Mercer เพื่อดำเนินการศึกษาทบทวนข้อมูล SET Executive Pay Benchmarking การจ่ายผลตอบแทนของผู้จัดการกับรองผู้จัดการ โดยเทียบเคียงกับองค์กรชั้นนำ และตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ
5) พิจารณาผลการศึกษาเปรียบเทียบผลตอบแทนของผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงของตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามโครงการ SET Executive Pay Benchmarking by Mercer เพื่อให้มีข้อมูลประกอบการพิจารณาผลตอบแทนผู้จัดการ ตลาดหลักทรัพย์ฯ
6) พิจารณาผลตอบแทนและสิทธิประโยชน์ผู้จัดการ ตลาดหลักทรัพย์ฯ

ด้านอื่นๆ

1) ติดตามความคืบหน้าการดำเนินการแผนสืบทอดกิจการ (succession plan) ในตำแหน่งงานสำคัญของตลาดหลักทรัพย์ฯ
2) พิจารณาการเปิดโครงการลาออกโดยสมัครใจสำหรับพนักงาน โดยพิจารณาแยกเป็น 2 โครงการ ได้แก่
   - โครงการลาออกก่อนเกษียณอายุ (Early Retirement Program: ERP)
   - โครงการลาออกจากงานโดยความเห็นชอบร่วมกัน (Mutual Separation Program: MSP)
3) พิจารณาความเหมาะสมของกฎบัตรของคณะอนุกรรมการ NRC ฉบับปัจจุบัน ซึ่งไม่จำเป็นต้องมีการปรับปรุงกฎบัตรในขณะนี้
4) พิจารณาภาพรวมการดำเนินงานของสายงานทรัพยากรบุคคลและพัฒนาองค์กร

โดยสรุป คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ได้ปฏิบัติหน้าที่ของคณะอนุกรรมการฯ อย่างเหมาะสมกับภาระหน้าที่ประสบการณ์และความรับผิดชอบที่แต่ละคนได้รับ โดยสอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานแล้ว

(นางวรวรรณ ธาราภูมิ)
ประธานอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
17 กุมภาพันธ์ 2565

รายงานคณะอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความยั่งยืน

คณะอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความยั่งยืน (อนุ SC: Sustainability Committee) มีจำนวน 5 ราย ประกอบด้วยกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่เป็นอิสระจากการบริหารงานภายใน จำนวน 4 ราย และ กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์อีก 1 ราย ในปี 2564 มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 5 ครั้ง โดยอนุกรรมการทุกคนได้เข้าร่วมประชุมครบทุกครั้ง (รายละเอียดการเข้าร่วมประชุมแต่ละคนปรากฏในรายงาน “การกำกับดูแลกิจการที่ดี”) และได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะอนุ SC และตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ อย่างครบถ้วน รวมถึงมีการรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อทราบเป็นประจำทุกไตรมาส

สรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ในรอบปี 2564 ซึ่งคณะอนุ SC ได้ให้นโยบาย ข้อเสนอแนะและติดตามการดำเนินงานในเรื่องสำคัญดังนี้

1. การพัฒนาการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาความยั่งยืนของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

คณะอนุ SC ได้พิจารณาทบทวนและปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ประจำปี 2564 ให้เป็นปัจจุบันและสอดคล้องแนวทางมาตรฐานสากล โดยการปรับปรุงมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ในประเด็นที่จะไม่ว่าจ้างหรือไม่แต่งตั้งเจ้าพนักงานของรัฐซึ่งมีอำนาจกำกับดูแลกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยตรง มาเป็นกรรมการ อนุกรรมการ ผู้เชี่ยวชาญ หรือที่ปรึกษาของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ นอกจากนี้ยังกำหนดนโยบายให้ตลาดหลักทรัพย์เข้ารับการประเมินตามโครงการ “แนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต (CAC)” โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระเป็นผู้ประเมิน เพื่อให้เกิดความมั่นใจในระบบควบคุมภายในของตลาดหลักทรัพย์ฯ ในการป้องกันและลดความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชัน ผลประเมินพบว่าส่วนใหญ่ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีการดำเนินการตามแบบประเมินของโครงการ CAC แล้ว

ทั้งนี้ คณะอนุ SC เน้นย้ำให้มีการนำจรรยาบรรณของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ไปใช้ในการทำงาน รวมถึงติดตามการกำกับดูแลและส่งเสริมให้เกิดการขับเคลื่อนในองค์กรอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ได้ให้ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงหลักสูตร CG Education สำหรับพนักงาน โดยเพิ่มเติมเนื้อหาหลักสูตรให้ครอบคลุมนโยบายและจรรยาบรรณในเรื่องต่าง ๆ ให้ครบถ้วน รวมถึงการปฏิบัติตามกฎหมายที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับพนักงาน และกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พร้อมทั้งจัดให้มีการทดสอบความรู้ความเข้าใจในหลักสูตร CG Education ซึ่งพนักงานทุกคนได้เข้าอบรมและทดสอบผ่านเกณฑ์ที่กำหนดครบถ้วน 100%

นอกจากนี้ คณะอนุ SC ได้พิจารณาและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ถึงความเพียงพอของกฎบัตรคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ กฎบัตรคณะอนุ SC ผลประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ผลประเมินการปฏิบัติงานของคณะอนุ SC รวมถึงการสอบทานรายงานการกำกับดูแลกิจการของตลาดหลักทรัพย์ฯ และรายงานการปฏิบัติงานของคณะอนุ SC ก่อนเปิดเผยในรายงานประจำปี 2564

2. การพัฒนาความยั่งยืนของบริษัทจดทะเบียน และผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องในตลาดทุน

คณะอนุ SC ให้นโยบายในการจัดทำแผนงานเพื่อพัฒนาความยั่งยืนของบริษัทจดทะเบียนและสถาบันตัวกลางตามกรอบการพัฒนาความยั่งยืนของตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่กำหนดไว้ตามแนวทางการพัฒนาตลาดทุนอย่างยั่งยืนของ UN Sustainable Stock Exchanges (SSE) Initiative และมาตรฐานสากลอื่นที่สอดคล้องกับบริบทของตลาดหลักทรัพย์ฯ สรุปรายละเอียดได้ดังนี้

2.1 การพัฒนาความยั่งยืนของบริษัทจดทะเบียน

คณะอนุ SC ให้นโยบายและข้อเสนอแนะในการจัดทำและพัฒนาคู่มือ แนวปฏิบัติด้าน ESG ที่ทันกับการเปลี่ยนแปลงในโลกปัจจุบันและสอดคล้องกับหลักการสากล เพื่อให้บริษัทจดทะเบียน สถาบันตัวกลาง รวมถึงบริษัทต่าง ๆ สามารถนำไปประยุกต์ใช้ให้สอดคล้องกับบริบทขององค์กร ได้แก่ Guidance on Human Rights Risks for Thai Listed firms แนวปฏิบัติที่ดีสำหรับคณะกรรมการในการกำหนดกลยุทธ์ทางธุรกิจเพื่อความยั่งยืน การเปิดเผยข้อมูลด้านสภาพภูมิอากาศตาม TCFD Recommendations และเกณฑ์การประเมิน New CGR นอกจากนี้ยังให้นโยบายในการพัฒนาฐานข้อมูล ESG อย่างเป็นระบบ ตามแผนการพัฒนา ESG Data Platform เพื่อนำข้อมูลไปใช้ให้เกิดประสิทธิภาพและเป็นประโยชน์ต่ออุตสาหกรรมโดยรวม และเพื่อให้การพัฒนาความยั่งยืนของบริษัทจดทะเบียนมีความต่อเนื่องจึงเห็นควรให้มีการพัฒนา ESG Professionals เพื่อให้เป็นกำลังสำคัญในการส่งเสริมความรู้ด้าน sustainability แก่ตลาดทุน

นอกจากนี้ยังให้นโยบายสำคัญในการยกระดับผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนของบริษัทจดทะเบียนเพื่อสร้าง visibility ดึงดูดความสนใจจากผู้ลงทุนทั้งในและต่างประเทศ โดยการเพิ่มจำนวนและคุณภาพของบริษัทจดทะเบียนให้เป็น investment star ในดัชนีความยั่งยืนชั้นนำทั้งระดับประเทศและระดับสากลสอดคล้องกับทิศทางการลงทุนอย่างยั่งยืน

2.2 การพัฒนาความยั่งยืนขององค์กรที่เกี่ยวข้องในตลาดทุน

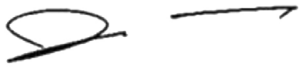
คณะอนุ SC ให้นโยบายในการพัฒนาองค์กรและผู้มีส่วนได้เสียในตลาดทุน ผ่านการให้ความรู้ ที่ครอบคลุมกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียในวงกว้าง อาทิเช่น การพัฒนาผู้ประกอบวิชาชีพ การพัฒนาและให้ความรู้ startup และ SMEs การให้ความรู้แก่ผู้ลงทุน นักศึกษา และ ผู้สนใจทั่วไป เป็นต้น

เพื่อให้การเรียนรู้กระทำได้ในวงกว้างและสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน คณะอนุ SC จึงให้นโยบายในการดำเนินการจัดการเรียนรู้ผ่านรูปแบบดิจิทัลและ e-learning เป็นหลัก เพื่อตอบโจทย์กลุ่มเป้าหมายที่หลากหลายในหัวข้อที่สอดคล้องกับแนวทางในการพัฒนาตลาดทุน เช่น เนื้อหาความรู้ด้านสินทรัพย์การลงทุนใหม่ ๆ การใช้ดิจิทัลเพื่อการลงทุนและการดูแลลูกค้า ทักษะที่จำเป็นสำหรับการเป็นผู้ประกอบการ การพัฒนาความยั่งยืน เป็นต้น ทั้งนี้ การดำเนินการเพื่อให้ความรู้ด้านการเงินและการออมสำหรับประชาชนทั่วไป financial literacy ภายใต้โครงการ Happy Money ได้ปรับปรุงเนื้อหาแนวทางการเรียนรู้และการวัดผล เพื่อให้สามารถครอบคลุมกลุ่มเป้าหมายได้กว้างขวางยิ่งขึ้นและเน้นให้เกิดผลในการปรับเปลี่ยนพฤติกรรม ซึ่งจะช่วยลดปัญหาด้านการเงินแก่สังคมไทยด้วยอีกทางหนึ่ง

คณะอนุ SC มีความเห็นว่าภารกิจด้านการให้ความรู้ของตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นภารกิจสำคัญประการหนึ่งที่ได้ดำเนินการมาอย่างต่อเนื่องและเข้มแข็ง จึงเห็นควรให้ดำเนินการต่อไปโดยเฉพาะอย่างยิ่งในสถานการณ์ปัจจุบัน การให้ความรู้ความเข้าใจทางด้านการเงิน จะช่วยสร้างภูมิคุ้มกันด้านการเงินของประชาชน และช่วยพัฒนาบุคลากรที่เกี่ยวข้องในตลาดทุนให้มีความรู้และทักษะเรื่องการเงิน มีการลงทุนอย่างรับผิดชอบ เพื่อสนับสนุนการพัฒนาตลาดทุนอย่างยั่งยืน

นอกจากนี้ ยังให้นโยบายในการพัฒนาธุรกิจเพื่อสังคมให้สามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างยั่งยืน ซึ่งเป็นการทำงานระหว่างตลาดทุนกับภาคสังคม โดยดำเนินการผ่านโครงการต่าง ๆ รวมถึงความร่วมมือกับมหาวิทยาลัยและหน่วยงานในภาครัฐและเอกชน ตลอดจนส่งเสริมให้มีการพัฒนาแพลตฟอร์มลดโลกร้อนผ่าน 3 โครงการอย่างต่อเนื่อง ได้แก่ 1) Care the Bear เป็นโครงการเรื่องลดโลกร้อน 2) Care the Whale เป็นโครงการเรื่อง waste management และ environmental management และ 3) Care the Wild เป็นโครงการระดมทุนเพื่อสร้างป่าด้วยการปลูกป่าใหม่ ปลูกป่าเสริม และส่งเสริมการดูแลป่า

โดยสรุป คณะอนุ SC มีความเห็นว่าตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ดำเนินงานด้านการพัฒนาบรรษัทภิบาลและความยั่งยืนทั้งในส่วนของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ บริษัทจดทะเบียน และผู้มีส่วนได้เสียอย่างเหมาะสมมีประสิทธิภาพเป็นไปตามเป้าหมายในการส่งเสริมและพัฒนาความยั่งยืนของตลาดทุนไทย รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการ อย่างโปร่งใสเหมาะสมและสอดคล้องตามมาตรฐานสากล



(นางวรวรรณ ธาราภูมิ)
ประธานคณะอนุกรรมการบรรษัทภิบาล
และความยั่งยืน
28 มีนาคม 2565

รายงานคณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ

คณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศของตลาดหลักทรัพย์ฯ ชุดปัจจุบัน ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2563 ประกอบด้วย กรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ จำนวน 4 ท่าน ประธานชมรมเทคโนโลยีสารสนเทศของสมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย จำนวน 1 ท่าน ผู้เชี่ยวชาญด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ จำนวน 1 ท่าน และ กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยรายชื่อคณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศทั้ง 7 คน ดังนี้

1. ดร. อนุชิต	อนุชิตานุกูล	(ประธานอนุกรรมการฯ)
2. นายธิติ	ตันติกุลานันท์	
3. นายพิเชษฐ	สิทธิอำนวย	
4. นายไพบูลย์	นลินทรางกูร	
5. นายประกฤต	ธัญวลัย	(ประธาน IT Club ASCO)
6. นางพรรณพร	ทรัพย์สมบูรณ์	(ผู้เชี่ยวชาญ)
7. ดร. ภากร	ปีตธวัชชัย	

ทั้งนี้ ในระหว่างปี 2564 มีอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศที่สิ้นสุดวาระการดำรงตำแหน่งในฐานะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ 2 คน คือ นายจรัมพร โชติกเสถียร และนางภัทธีรา ดิลกรุ่งธีระภพ โดยสิ้นสุดวาระการดำรงตำแหน่งเมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2564 โดยคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้มีมติแต่งตั้ง ดร. อนุชิต อนุชิตานุกูล ดำรงตำแหน่งประธานอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศแทนนายจรัมพร โชติกเสถียร และแต่งตั้ง นายพิเชษฐ สิทธิอำนวย ดำรงตำแหน่งอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศในฐานะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยมีวาระการดำรงตำแหน่ง ตั้งแต่วันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2564 จนกว่าจะครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ และมีอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศที่สิ้นสุดวาระการดำรงตำแหน่งในฐานะประธานชมรมเทคโนโลยีสารสนเทศของสมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทยซึ่งได้ขอลาออกจากตำแหน่ง จำนวน 1 คน คือ นายธรัฐพร เตชะกิจขจร โดยคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้มีมติแต่งตั้ง นายประกฤต ธัญวลัย ดำรงตำแหน่งอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ ในฐานะประธานชมรมเทคโนโลยีสารสนเทศของสมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย โดยให้มีวาระการดำรงตำแหน่งตั้งแต่วันที่ 21 กรกฎาคม 2564 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566

โดยปี 2564 คณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศมีการประชุมรวมทั้งสิ้น 12 ครั้ง ซึ่งการเข้าร่วมประชุมของคณะอนุกรรมการแต่ละท่านปรากฏในหัวข้อ รายงานการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการ โดยคณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศได้ปฏิบัติหน้าที่และแสดงความคิดเห็นตามขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ด้านที่ปรึกษายุทธศาสตร์และนโยบายการพัฒนางานเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มอย่างรอบด้าน อีกทั้งมีการรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อทราบทุกไตรมาส โดยสรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

การดำเนินงานโครงการในเชิงกลยุทธ์ และการปรับปรุงระบบงานสำคัญเพื่อรองรับการดำเนินธุรกิจ

- พิจารณาให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะโครงการด้านเทคโนโลยีในกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้เป็นไปตามมาตรฐานซึ่งเป็นที่ยอมรับในอุตสาหกรรม เพื่อยกระดับตลาดทุนไทยให้เท่าเทียมและแข่งขันได้กับตลาดหลักทรัพย์ชั้นนำในภูมิภาค อาทิ โครงการพัฒนาระบบซื้อขายหลักทรัพย์ (Trading System Upgrade) โครงการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานสำหรับระบบหลังบ้านของบริษัทสมาชิก (Common Infrastructure for Brokers Back Office System) โครงการพัฒนาระบบการลงทุนและแลกเปลี่ยนสินทรัพย์ดิจิทัล (Digital Asset Platform) โครงการพัฒนาระบบซื้อขายหลักทรัพย์สำหรับ SME และ Startup (LiVE Platform)

- พิจารณามอบนโยบายและให้ข้อเสนอแนะการปรับปรุงระบบงานสำคัญเพื่อรองรับการขยายตัวของธุรกรรมการซื้อขายที่เพิ่มขึ้นอย่างยั่งยืน อาทิ ระบบ SET CONNECT ระบบ Settrade ระบบ Front Office ของบริษัทสมาชิก ระบบ SET CLEAR ระบบ NDID การจัดหาอุปกรณ์สำหรับ data center เพื่อทดแทนอุปกรณ์ที่ใกล้ครบกำหนดอายุการใช้งาน (data center network DC2 refreshment) และการจัดหาผู้ให้บริการบริหารจัดการเครือข่าย SETNET3

- มอบนโยบายเพื่อยกระดับการสร้าง software สำหรับอุตสาหกรรมภายในประเทศรวมไปถึงการส่งออกไปยังต่างประเทศ เพื่อผลักดันให้ธุรกิจมีการเติบโตมากยิ่งขึ้น

ความปลอดภัยทางไซเบอร์

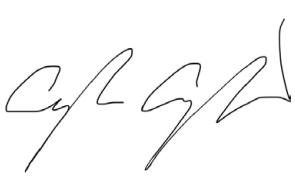
- จากข่าวความเสียหายที่เกิดจากภัยคุกคามทางไซเบอร์ซึ่งมีแนวโน้มเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง คณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศจึงมีการติดตามการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องของฝ่ายจัดการอย่างต่อเนื่อง อาทิ การทดสอบโจมตีทางไซเบอร์จาก

ผู้เชี่ยวชาญ (black box penetration test) และการทดสอบ security awareness ของพนักงานผ่านกิจกรรม phishing email เป็นต้น เพื่อให้กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ เกิดความตระหนัก และเข้าใจถึงสถานการณ์ รวมถึงมีการเตรียมแผนป้องกันภัยไซเบอร์ได้อย่างมีประสิทธิภาพเมื่อเกิดเหตุการณ์ รวมถึงให้ความเห็นที่เป็นประโยชน์ในการดำเนินกิจกรรมต่างๆ เช่น การจัดอบรมให้ความรู้แก่พนักงานทั้งองค์กร การเผยแพร่ short clip ด้าน cybersecurity awareness จาก Microsoft แก่พนักงานในองค์กรและบริษัทในอุตสาหกรรม ซึ่งสอดคล้องกับประกาศด้านความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และเป็นไปตามมาตรฐานสากล (ISO) ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้รับการรับรอง

- สนับสนุนการนำมาตรฐาน ISO27701 มาบริหารจัดการข้อมูลส่วนบุคคลที่มีความอ่อนไหว (sensitive information) และมีความเสี่ยงสูง ในระบบของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยได้การรับรองจากผู้ตรวจสอบบริษัท BSI เมื่อเดือนพฤษภาคม 2564

- ให้ความร่วมมือกับสำนักงาน ก.ล.ต. และบริษัท Price Waterhouse Coopers (PwC) ในการประเมิน IT & cyber security ระบบงานในกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ใน 3 ด้าน ได้แก่ 1) data protection and governance 2) change management 3) incident management เพื่อเตรียมความพร้อมก่อนที่จะมีการประกาศบังคับใช้พระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA)

โดยสรุปคณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรของคณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศด้วยประสบการณ์ และสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างเหมาะสมต่อการดำเนินธุรกิจ มีการพิจารณาแนวทางการดำเนินงานและติดตามความคืบหน้าการดำเนินโครงการที่สำคัญ รวมถึงให้ข้อเสนอแนะด้านเทคโนโลยีที่เป็นประโยชน์ต่ออุตสาหกรรมโดยรวม สอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์ฯ



(ดร. อนุชิต อนุชิตานุกูล)

ประธานคณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ

9 กุมภาพันธ์ 2565

9 การควบคุมภายใน

9.1 การควบคุมภายใน

คณะกรรมการให้ความสำคัญต่อระบบควบคุมภายในที่ดี โดยสนับสนุนฝ่ายจัดการให้มีการกำหนดระเบียบ วิธีการปฏิบัติงาน และจัดโครงสร้างการทำงานให้มีการแบ่งแยกหน้าที่ในการปฏิบัติงานให้เกิดการถ่วงดุลและสอบทานระหว่างกัน กำหนดอำนาจดำเนินการที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร และมีระบบติดตามผลการปฏิบัติงานที่ชัดเจน โดยมอบหมายให้คณะอนุกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่กำกับดูแลและตรวจสอบการดำเนินงานของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ และฝ่ายตรวจสอบภายใน ดำเนินการสอบทานระบบควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ โดยยึดตามกรอบแนวปฏิบัติด้านการควบคุมภายในของ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of Tradeway Commission)

9.1.1 โครงสร้างของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานอิสระขึ้นตรงต่อคณะอนุกรรมการตรวจสอบ ส่วนงานด้านบริหารให้ขึ้นตรงต่อกรรมการและผู้จัดการ โดยคณะอนุกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง โยกย้าย หรือเลิกจ้าง และประเมินผลปฏิบัติงานหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งอนุมัติงบประมาณของฝ่ายตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ ณ สิ้นปี 2564 ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานตรวจสอบภายใน คือ นางชนะภัย สรรพสุข ผู้อำนวยการฝ่ายอาวุโส ฝ่ายตรวจสอบภายใน

9.1.2 การดำเนินงานด้านการตรวจสอบภายใน

ขอบเขตของงานตรวจสอบภายในครอบคลุมตั้งแต่ระดับฝ่ายงาน ระบบงานที่ใช้สนับสนุน และวิธีการปฏิบัติงาน / ธุรกิจของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ ฝ่ายตรวจสอบภายในมีสิทธิเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็นต่อการตรวจสอบ ดำเนินการตรวจสอบ ตลอดจนประเมินความเพียงพอ เหมาะสม และประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในของกระบวนการและระบบงานต่าง ๆ ตามแผนตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะอนุกรรมการตรวจสอบ โดยแผนตรวจสอบประจำปีจัดทำขึ้นตามฐานความเสี่ยง (risk-based approach) และสนับสนุนแผนกลยุทธ์องค์กร ซึ่งจะทบทวนระหว่างปีให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลง โดยฝ่ายตรวจสอบภายในรายงานผลการตรวจสอบและผลการติดตามความคืบหน้าการดำเนินการของฝ่ายจัดการโดยตรงต่อคณะอนุกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ

ในปี 2564 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้มีการดำเนินโครงการที่สนับสนุนการพัฒนาระบบการควบคุมภายในและกระบวนการตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยสรุปได้ดังนี้

- ตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาระบบงานคอมพิวเตอร์ให้มีการควบคุมที่ดี มีการทดสอบระบบอย่างเข้มข้น และมีการปฏิบัติตามเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง โดยมอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายในสอบทานระบบก่อนเริ่มใช้งานจริง (pre-implementation review)
- ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ฝ่ายตรวจสอบภายในได้นำ audit tools มาใช้ในการวิเคราะห์และตรวจสอบข้อมูลเพื่อช่วยเพิ่มประสิทธิภาพทั้งในด้านความรวดเร็วและเพิ่มจำนวนรายการที่สุ่มตรวจสอบให้มากขึ้น รวมทั้งได้จัดให้มีระบบ Internal Audit Management System เพื่อช่วยสนับสนุนกระบวนการทำงานของฝ่ายตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานและมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
- ตลาดหลักทรัพย์ฯ สนับสนุนให้มีการพัฒนาความรู้ความสามารถของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง โดยการเข้าฝึกอบรม / สัมมนาทักษะการตรวจสอบภายในและทักษะเฉพาะด้าน รวมถึงการเข้าอบรมและทดสอบจนได้รับวุฒิบัตรวิชาชีพด้านการตรวจสอบทั้งวุฒิบัตรสากลและวุฒิบัตรในประเทศ รวมทั้งวุฒิบัตรอื่นที่เกี่ยวข้อง ปัจจุบันเจ้าหน้าที่ฝ่ายตรวจสอบภายในมีวุฒิบัตรทั้งสิ้นจำนวน 15 วุฒิบัตร โดยในปี 2564 เจ้าหน้าที่ฝ่ายตรวจสอบภายในมีการอบรมทั้งสิ้นรวม 110 วัน (man-days)

9.1.3 การประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน

ตลาดหลักทรัพย์ฯ จัดให้มีการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน (Quality Assessment Review : QAR) โดยอ้างอิงกับมาตรฐานสากลการปฏิบัติวิชาชีพงานตรวจสอบภายใน (International Professional Practices Framework) ซึ่งฝ่ายตรวจสอบภายในจะประเมินตนเองแบบ peer review เป็นประจำทุกปี และกำหนดให้มีการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกทุก 5 ปี

ในปี 2564 ฝ่ายตรวจสอบภายในของตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้รับการประเมินจากผู้ประเมินอิสระภายนอก โดยมีผลการประเมินที่สรุปได้ว่า การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสอดคล้องกับมาตรฐาน 100% เทียบเคียงได้กับองค์กรชั้นนำและตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ โดยอยู่ในระดับก้าวหน้า “Advance” ทำให้มั่นใจได้ว่าคุณภาพของงานตรวจสอบภายใน จะช่วยสนับสนุนให้การดำเนินงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้โดยมีระบบการควบคุมภายในที่โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

(ล้านบาท)

	2564	2563	2562
งบรายได้และค่าใช้จ่ายรวม			
รายได้รวม	8,284	6,347	7,286
รายได้จากการดำเนินงาน	7,735	6,548	5,890
รายได้(ขาดทุน)จากเงินลงทุน - สุทธิ	369	(364)	948
รายได้อื่น [1]	180	163	448
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	5,036	4,289	4,217
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	3,248	2,058	3,069
เงินนำส่งให้กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน	583	362	5,700
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่าย - สุทธิ	1,597	1,354	(2,599)
งบกระแสเงินสดรวม			
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	3,297	2,312	(2,681)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(2,320)	3,397	3,908
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(16)	(14)	-
งบแสดงฐานะการเงินรวม			
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน [2]	35,220	34,516	21,919
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นและเงินลงทุนระยะยาว	6,264	4,769	7,904
รวมสินทรัพย์	56,881	54,427	44,994
รวมหนี้สินหมุนเวียน [2]	23,498	23,471	15,492
รวมหนี้สิน	27,512	26,720	18,576
รวมเงินกองทุน	29,369	27,707	26,418
ทรัพย์สิน / เจ้าหนี้หลักประกันและผลประโยชน์ [2]	19,776	20,326	13,385
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ			
การเติบโตของรายได้รวม (ร้อยละ)	30.52	(12.89)	10.76
การเติบโตของรายได้จากการดำเนินงาน (ร้อยละ)	18.13	11.17	2.88
อัตราค่าใช้จ่ายต่อรายได้จากการดำเนินงาน (ร้อยละ)	65.11	65.50	71.60
อัตรากำไรสุทธิ [3] (ร้อยละ)	19.28	21.33	(35.67)
อัตราผลตอบแทนต่อเงินกองทุน (ร้อยละ)	5.44	4.89	(9.84)
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	1.50	1.47	1.41
อัตราหนี้สินรวมต่อเงินกองทุน (เท่า)	0.94	0.96	0.70

หมายเหตุ:
[1] รายได้อื่น ประกอบด้วย รายได้จากการเผยแพร่ความรู้การลงทุน รายได้จากการจัดกิจกรรมทางการตลาด รายได้ค่าธรรมเนียมบริหารและจัดการกองทุน เป็นต้น
[2] สินทรัพย์หมุนเวียนและหนี้สินหมุนเวียน รวมทรัพย์สินหลักประกันและผลประโยชน์ด้วยจำนวนเดียวกัน (เป็นเงินหลักประกันสำหรับสัญญาซื้อขายตราสารอนุพันธ์ของสำนักหักบัญชี)
[3] อัตรากำไรสุทธิ คำนวณจาก รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย-สุทธิ ต่อรายได้รวม

ผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนของตลาดหลักทรัพย์ฯ

ประเด็นสำคัญ	ตัวชี้วัด	หน่วย	ผลการดำเนินงาน					
			2564		2563		2562	
การบริหารจัดการองค์กรอย่างยั่งยืน								
การกำกับดูแลกิจการที่ดีและการบริหารความเสี่ยงอย่างยั่งยืน	กรรมการชาย	คน / %	8	73	8	73	8	73
	กรรมการหญิง	คน / %	3	27	3	27	3	27
	จำนวนคณะกรรมการรวม	**คน / %**	**11**	**100**	**11**	**100**	**11**	**100**
	อัตราการเข้าร่วมประชุมเฉลี่ยของคณะกรรมการ	%		100		97		88
	จำนวนกรณีหรือข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันในกระบวนการดำเนินธุรกิจของตลาดหลักทรัพย์ฯ	กรณี		0		0		0
	จำนวนกรณีหรือข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการละเมิดหลักเกณฑ์การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน	กรณี		0		0		0
	จำนวนกรณีหรือข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการละเมิดใช้ข้อมูลภายในของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน	กรณี		0		0		0
	จำนวนกรณีที่ระบบคอมพิวเตอร์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ขัดข้องหรือเหตุการณ์โจมตีทางไซเบอร์	กรณี		0		0		0
การสร้างคุณค่าตลาดทุน								
การพัฒนาคุณภาพธุรกิจและบุคลากรในตลาดทุน	จำนวนของบริษัทจดทะเบียนในรายชื่อหุ้นยั่งยืน (THSI)	บริษัท		146		124		98
	สัดส่วนมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาดของบริษัทจดทะเบียนที่อยู่ในรายชื่อหุ้นยั่งยืน	%		66.00		69.00		65.00
	จำนวนของบริษัทจดทะเบียนที่ถูกคัดเลือกอยู่ในดัชนีความยั่งยืน Dow Jones Sustainability Indices (DJSI)	บริษัท		24		21		20
	คะแนนเฉลี่ยการประเมินรายงานการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียน (CGR)	%		84		83		82
การเข้าถึงตลาดทุนอย่างเท่าเทียม	จำนวนผู้เข้าถึงช่องทางความรู้ธุรกิจผ่านเว็บไซต์ห้องเรียนผู้ประกอบการและ LiVE Platform	ล้านวิว		1.16		0.33		-
	จำนวนผู้เข้าถึงช่องทางความรู้ด้านการลงทุนผ่านช่องทางออนไลน์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ	ล้านวิว		11.95		0.58		-
	จำนวนสมาชิกเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ (SET Member)	ล้านคน		1.00		0.70		-
การเงินและการลงทุนอย่างยั่งยืน	จำนวนของบริษัทจดทะเบียนที่ถูกคัดเลือกเข้าสู่ดัชนีความยั่งยืน SETTHSI	บริษัท		77		58		53
	สัดส่วนมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาดของบริษัทจดทะเบียนที่อยู่ในดัชนีความยั่งยืน SETTHSI	%		59.75		61.00		55.70
	จำนวนผู้ลงทุนและผู้ประกอบวิชาชีพที่เข้าถึงความรู้ด้านการลงทุนอย่างยั่งยืน (Sustainable Investment Education)	คน		9,200		-		-
การพัฒนาและดูแลพนักงาน								
การปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรม	พนักงานชาย	คน / %	245	32	244	32	237	32
	พนักงานหญิง	คน / %	514	68	509	68	508	68
	จำนวนพนักงานรวม	**คน / %**	**759**	**100**	**753**	**100**	**745**	**100**
	จำนวนกรณีหรือเหตุการณ์บาดเจ็บหรือเสียชีวิตจากการทำงานของพนักงาน	กรณี		0		0		0
	จำนวนวันลาป่วยเฉลี่ยของพนักงานต่อคนต่อปี	วันทำงาน		1.72		1.62		2.90
	ค่าเฉลี่ยความผูกพันของพนักงานต่อองค์กร	%		78		78		-
	อัตราการลาออกของพนักงาน	%		4.5		3.0		5.0
การพัฒนาศักยภาพพนักงาน	ค่าใช้จ่ายจากการพัฒนาพนักงาน	ล้านบาท		38.00		34.70		35.40
	จำนวนชั่วโมงอบรมเฉลี่ยของพนักงานต่อคนต่อปี	ชั่วโมง		69		54		64

ประเด็นสำคัญ	ตัวชี้วัด	หน่วย	ผลการดำเนินงาน		
			2564	2563	2562
การพัฒนาและดูแลสังคม					
การส่งเสริมให้คนไทยเข้าถึงความรู้ทางการเงิน	จำนวนผู้ที่เข้าถึงแหล่งเรียนรู้ด้านการเงินและการลงทุนของตลาดหลักทรัพย์ฯ[1]	ล้านคน	1.72	1.12	1.04
	จำนวนผู้ที่ได้รับความรู้ด้านการวางแผนการเงินผ่านโครงการ Happy Money	ล้านคน	3.00	2.44	2.16
การสร้างผลลัพธ์ที่ดีสู่สังคม	จำนวนกิจการเพื่อสังคมสะสมที่ได้รับประโยชน์จาก SET Social Impact Platform	ราย	114	94	-
	จำนวนหน่วยงานหรือองค์กรที่เป็นพันธมิตรของ SET Social Impact Platform	แห่ง	300	250	156
	จำนวนผู้เข้าถึงช่องทางเรียนรู้ของ SET Social Impact Platform	วิว	260,000	192,798	120,160
การบริหารความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างยั่งยืน	จำนวนเงินบริจาคและสนับสนุนกิจกรรมการพัฒนาสังคมอย่างยั่งยืน	ล้านบาท	112[2]	11	-
	มูลค่าหุ้นบริจาคสะสมผ่านโครงการปันหุ้นออมบุญ ปันผลออมสุข	ล้านบาท	11.46	11.00	9.16
การจัดการสิ่งแวดล้อม					
การจัดการอาคารที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม	**ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก**				
	ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ขอบเขตที่ 1	ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่าต่อปี	153	174	205
	ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ขอบเขตที่ 2		3,850	3,882	4,837
	ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขอบเขตที่ 1 และ 2 รวม		**4,003**	**4,056**	**5,042**
	ปริมาณการใช้พลังงาน				
	ปริมาณการซื้อไฟฟ้า	กิโลวัตต์-ชั่วโมง	7,701,000	7,750,000	8,310,000
	ปริมาณการใช้ไฟฟ้าที่ผลิตจากพลังงานแสงอาทิตย์		60,480	69,829	74,092
	ปริมาณการใช้ไฟฟ้ารวม		**7,761,480**	**7,819,829**	**8,384,092**
	ปริมาณการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง	ลิตร	**63,228**	**80,434**	**82,190**
	ปริมาณการใช้น้ำ				
	ปริมาณการใช้น้ำประปา	ลูกบาศก์เมตร	43,768	42,256	50,996
	ปริมาณน้ำทิ้ง		13,060	12,677	15,299
	ปริมาณขยะและของเสีย				
	ปริมาณขยะไม่อันตราย	ตัน	40.52	85.86	156.48
	ปริมาณขยะอันตราย		0.44	0.26	0.48
	ปริมาณขยะรวม		**40.96**	**86.12**	**156.96**
	สัดส่วนปริมาณขยะที่นำไปเป็นเชื้อเพลิงสำหรับกระบวนการผลิตปูนซิเมนต์	%	45.10	29.78	25.31
	สัดส่วนของมูลค่าการจัดหาที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม	%	83.93	77.00	66.00
การจัดการก๊าซเรือนกระจกในห่วงโซ่คุณค่า	ปริมาณการลดก๊าซเรือนกระจกจากแพลตฟอร์มความร่วมมือด้านการจัดการสิ่งแวดล้อม (Climate Care Collaboration Platform)	ตันคาร์บอนไดออกไซด์	12,245	12,323	-

หมายเหตุ: [1] แหล่งเรียนรู้ด้านตลาดทุนของตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้แก่ ห้องสมุดมารวยและพิพิธภัณฑ์เรียนรู้การลงทุน INVESTORY

[2] ในจำนวนนี้เป็นเงินบริจาคให้แก่หน่วยงานด้านสาธารณสุข เพื่อช่วยเหลือและบรรเทาผลกระทบทางสังคมจากการแพร่ระบาดของโรค COVID-19 จำนวน 103 ล้านบาท

เครื่องหมาย (-) หมายถึง ไม่มีการบันทึกข้อมูลในปีดังกล่าว หรือโครงการดังกล่าวยังไม่ได้ดำเนินการ

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่องบการเงินรวมของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี โดยงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและประมาณการที่สมเหตุสมผลในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้สามารถสะท้อนฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดได้อย่างถูกต้อง โปร่งใส เป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน

คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้จัดให้มีและดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบการบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการกำกับดูแลที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล เพื่อให้มั่นใจว่า ข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน และป้องกันความเสี่ยง ตลอดจนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติอย่างมีสาระสำคัญ

ในการนี้ คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระจากการบริหารงานภายใน เป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงิน การสอบทานระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และระบบการบริหารความเสี่ยง โดยความเห็นของคณะอนุกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

งบการเงินรวมของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี คือบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ในการตรวจสอบนั้นตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้สนับสนุนข้อมูลและเอกสารต่าง ๆ เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบและแสดงความเห็นได้ตามมาตรฐานการสอบบัญชี โดยความเห็นของผู้สอบบัญชีได้ปรากฏในรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ มีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในโดยรวมของตลาดหลักทรัพย์ฯ มีความเพียงพอและเหมาะสมและสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินรวมของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีความเชื่อถือได้ โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

(ดร. ประสาร ไตรรัตน์วรกุล)
ประธานกรรมการ

(ดร. ภากร ปีตธวัชชัย)
กรรมการและผู้จัดการ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย (กลุ่มกิจการ) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุนรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ("ตลาดหลักทรัพย์") ด้วยเช่นกัน

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อยและเฉพาะของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ***ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน*** ในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มกิจการตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามที่ระบุ ในข้อกำหนดนั้นด้วย ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้า ในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในวรรค ***ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน*** ในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้าได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบสำหรับเรื่องเหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินโดยรวม

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบสำหรับแต่ละเรื่องมีดังต่อไปนี้

การรับรู้รายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์

ตามที่ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 4 และข้อ 26 รายได้หลักของตลาดหลักทรัพย์ คือ รายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์ซึ่งรวมเป็นส่วนหนึ่งของรายได้จากการดำเนินงานในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ รายได้ดังกล่าวมีข้อตกลงและเงื่อนไขในการกำหนดค่าธรรมเนียมแปรผันตามปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์ โดยตลาดหลักทรัพย์ใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในการจัดเก็บข้อมูลปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์และคำนวณรายได้ค่าธรรมเนียม ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญในการตรวจสอบในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการจัดเก็บข้อมูลการซื้อขายหลักทรัพย์และการประมวลผลโดยระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์ที่ใช้ในการคำนวณรายได้

วิธีการตรวจสอบที่สำคัญ มีดังต่อไปนี้

- ทำความเข้าใจขั้นตอนการปฏิบัติงานและการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์
- ประเมิน และสุ่มตัวอย่างทดสอบระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์ ทั้งที่เป็นการควบคุมภายในทั่วไปของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT General Control) การควบคุมภายในโดยใช้โปรแกรม (Application control) และ การควบคุมภายในอื่นที่เกี่ยวข้อง
- สุ่มตัวอย่างของสัญญาและทดสอบการคำนวณรายได้เพื่อให้แน่ใจว่าการรับรู้รายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์ถูกต้องและเป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญาและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
- สุ่มตรวจสอบเอกสารประกอบรายการรายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์ที่เกิดขึ้นในระหว่างปี และช่วงใกล้สิ้นรอบระยะเวลารายงาน
- วิเคราะห์เปรียบเทียบความสัมพันธ์ของรายการทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกับรายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์ และวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลแบบแยกย่อย (Disaggregate data) เพื่อค้นหารายการผิดปกติที่อาจเกิดขึ้นตลอดรอบระยะเวลารายงาน
- สอบทานใบลดหนี้ที่ตลาดหลักทรัพย์ออกในระหว่างงวดและภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ภาษีเงินได้นิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกับเงินที่นำส่งให้กับกองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน ("CMDF")

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 33 เกี่ยวกับการบันทึกรายการภาษีเงินได้นิติบุคคลในส่วนที่เกี่ยวข้องกับเงินที่ตลาดหลักทรัพย์โอนให้แก่ CMDF จำนวน 5,700 ล้านบาท ในปี 2562 ตามมาตรา 40 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 6) พ.ศ. 2562 และเงินนำส่งรายปีให้แก่ CMDF ตามมาตรา 182/1 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของรายได้หลังหักค่าใช้จ่าย ภาษีและเงินสำรอง ที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จสำหรับปี 2563 และปี 2564 เป็นจำนวน 362 ล้านบาท และ 583 ล้านบาท ตามลำดับ

รายการภาษีเงินได้นิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกับเงินที่นำส่งดังกล่าว ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจอย่างมากในการพิจารณาข้อกฎหมายและกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ตลอดจนเหตุผลสนับสนุนทางกฎหมายทั้งประเด็นข้อเท็จจริงและข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องจากที่ปรึกษาทางกฎหมายภายในและที่ปรึกษาทางภาษีภายนอกของตลาดหลักทรัพย์ในการตีความและพิจารณาข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าว เนื่องจากความไม่แน่นอนและความซับซ้อนในการตีความทางกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นมีจำนวนที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน ข้าพเจ้าจึงได้กำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบที่สำคัญ มีดังต่อไปนี้

- สอบถามฝ่ายบริหาร ที่ปรึกษาทางกฎหมายภายในของตลาดหลักทรัพย์เกี่ยวกับข้อเท็จจริง ความคืบหน้า ตลอดจนข้อมูลที่เกี่ยวข้องในเรื่องนี้
- สอบทานจดหมายโต้ตอบที่เกี่ยวข้องกับประเด็นดังกล่าวระหว่างตลาดหลักทรัพย์และหน่วยงานภาษีของรัฐที่เกี่ยวข้อง
- สอบทานความเห็นของที่ปรึกษาทางกฎหมายภายในและที่ปรึกษาทางภาษีภายนอกของตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งใช้ประกอบการพิจารณาของฝ่ายบริหาร
- ประเมินความเหมาะสมของการรับรู้รายการรวมถึงการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมที่เกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้นิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกับเงินที่นำส่งให้กับ CMDF

เรื่องอื่น

งบการเงินรวมของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขโดยมีข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้นเกี่ยวกับเรื่องการนำมาตรฐานกลุ่มเครื่องมือทางการเงินมาถือปฏิบัติ ตามรายงานลงวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2564

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่รวมอยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มกิจการ (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใด ๆ ต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มกิจการตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มกิจการในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มกิจการหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มกิจการ

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวม ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการ

ทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกลุ่มกิจการ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มกิจการในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มกิจการต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- รวบรวมเอกสารหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือของกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มกิจการเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มกิจการ ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้า เพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้



รุ่งนภา เลิศสุวรรณกุล
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3516
บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด
กรุงเทพฯ: 23 กุมภาพันธ์ 2565

งบแสดงฐานะการเงิน

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2564	2563	2564	2563
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	9,016,927	8,011,828	6,499,135	7,386,963
เงินฝากธนาคารสำหรับผลประโยชน์ทางการเงินรอจ่ายคืน		83,578	76,323	-	-
ทรัพย์สินหลักประกันและผลประโยชน์	17	19,775,717	20,326,369	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	8	5,601,530	4,467,120	3,511,715	2,452,742
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	9	690,405	1,261,229	514,816	683,435
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์		7,311	42,140	7,311	42,140
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10	44,878	330,505	40,764	296,804
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		35,220,346	34,515,514	10,573,741	10,862,084
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	11	6,264,029	4,768,844	6,259,029	4,763,844
เงินลงทุนในกิจการย่อย	12	-	-	1,832,700	1,787,291
เงินลงทุนในกิจการร่วม และกิจการร่วมค้า	13	1,017,057	995,351	790,047	790,061
ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์	18	2,049,124	2,216,908	150,613	150,723
เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	25	856,836	840,604	856,836	840,604
เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	25	112,871	111,797	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการย่อย	6	-	-	5,690,834	5,690,834
เงินสำรองเพื่อความมั่นคงของสำนักหักบัญชี	19	5,702,029	5,804,065	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	14	4,228,078	4,485,549	4,227,746	4,485,172
สินทรัพย์สิทธิการใช้	15	27,261	25,313	27,261	25,313
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	16	799,339	660,225	794,550	657,788
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	33	146,107	595	143,332	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	20	457,893	2,485	425,940	2,485
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		21,660,624	19,911,736	21,198,888	19,194,115
รวมสินทรัพย์		56,880,970	54,427,250	31,772,629	30,056,199

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2564	2563	2564	2563
หนี้สินและส่วนของเงินกองทุน					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้หลักประกันและผลประโยชน์	*17*	19,784,276	20,329,161	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	*21*	2,999,293	2,497,259	1,997,931	1,726,274
หนี้สินตราสารอนุพันธ์		29,840	-	29,840	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	*15*	14,256	14,629	14,256	14,629
ค่าธรรมเนียมรับล่วงหน้า		300,367	346,164	270,317	318,752
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		121,560	114,547	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย	*6*	-	-	1,810,985	2,416,422
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	*22*	248,651	169,258	148,038	107,405
รวมหนี้สินหมุนเวียน		23,498,243	23,471,018	4,271,367	4,583,482
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	*15*	14,680	12,593	14,680	12,593
เจ้าหนี้ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์	*18*	1,898,511	2,066,872	-	-
เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	*25*	344,488	337,673	344,488	337,673
เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	*25*	55,438	54,878	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	*33*	-	15,684	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	*23*	731,444	751,187	731,444	751,187
ประมาณการหนี้สินภาษีเงินได้	*33*	952,000	-	952,000	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		17,261	10,166	17,261	10,166
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		4,013,822	3,249,053	2,059,873	1,111,619
รวมหนี้สิน		27,512,065	26,720,071	6,331,240	5,695,101
ส่วนของเงินกองทุน					
เงินกองทุน	*24*	29,368,904	27,707,178	25,441,389	24,361,098
องค์ประกอบอื่นของส่วนของเงินกองทุน		-	-	-	-
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		1	1	-	-
รวมส่วนของเงินกองทุน		29,368,905	27,707,179	25,441,389	24,361,098
รวมหนี้สินและส่วนของเงินกองทุน		56,880,970	54,427,250	31,772,629	30,056,199

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2564	2563	2564	2563
รายได้และค่าใช้จ่าย:					
รายได้					
รายได้จากการดำเนินงาน	*26*	7,734,730	6,547,755	3,809,064	3,059,298
รายได้ (ขาดทุน) จากเงินลงทุน - สุทธิ	*27*	369,419	(363,689)	1,075,682	122,442
รายได้อื่น	*28*	180,107	163,088	1,978,798	1,906,820
รวมรายได้		8,284,256	6,347,154	6,863,544	5,088,560
ค่าใช้จ่าย					
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน	*29*	2,146,278	1,947,178	2,146,278	1,947,378
ค่าตอบแทนกรรมการ		32,352	30,434	28,211	26,337
ค่าใช้จ่ายทางตรงงานบริการ		522,668	378,964	-	-
ค่าใช้จ่ายอาคารและสำนักงาน		184,483	179,802	183,848	179,371
ค่าใช้จ่ายด้านเทคโนโลยี		271,125	225,913	270,959	225,745
ค่าใช้จ่ายการตลาด		134,331	124,615	107,151	103,099
ค่าใช้จ่ายในการเผยแพร่ความรู้		37,933	29,411	37,933	29,411
เงินอุดหนุนให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์	*30*	910,368	668,859	904,672	666,859
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	*14, 15, 16*	519,922	528,998	518,791	527,699
ค่าใช้จ่ายอื่น	*31*	276,150	174,884	268,276	146,104
รวมค่าใช้จ่าย		5,035,610	4,289,058	4,466,119	3,852,003
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย		3,248,646	2,058,096	2,397,425	1,236,557
รายได้ที่ไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน					
รายได้จากเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ - สุทธิ	*25*	9,417	7,157	9,417	7,157
รายได้จากเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	*25*	514	723	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในกิจการร่วม และกิจการร่วมค้า - สุทธิจากภาษีเงินได้	*13*	35,590	28,025	-	-
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายก่อนเงินนำส่งให้กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน		3,294,167	2,094,001	2,406,842	1,243,714
เงินนำส่งให้กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน	*32*	(582,978)	(361,641)	(582,978)	(361,641)
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายก่อนภาษีเงินได้		2,711,189	1,732,360	1,823,864	882,073
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	*33*	(1,114,558)	(378,279)	(808,668)	(107,314)
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับปี		1,596,631	1,354,081	1,015,196	774,759

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2564	2563	2564	2563
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) เบ็ดเสร็จอื่น:					
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของรายได้หรือค่าใช้จ่ายในภายหลัง					
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย					
- สุทธิจากภาษีเงินได้	*23*	65,095	(61,720)	65,095	(61,720)
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของรายได้หรือค่าใช้จ่ายในภายหลัง					
- สุทธิจากภาษีเงินได้		65,095	(61,720)	65,095	(61,720)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		65,095	(61,720)	65,095	(61,720)
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		1,661,726	1,292,361	1,080,291	713,039
การแบ่งปันรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย					
ส่วนที่เป็นของกิจการใหญ่		1,596,631	1,354,081	1,015,196	774,759
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของกิจการย่อย		-	-		
		1,596,631	1,354,081		
การแบ่งปันรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี					
ส่วนที่เป็นของกิจการใหญ่		1,661,726	1,292,361	1,080,291	713,039
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของกิจการย่อย		-	-		
		1,661,726	1,292,361		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุน

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	เงินกองทุน	องค์ประกอบอื่นของส่วนของเงินกองทุน	รวมเงินกองทุน	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	รวมส่วนของเงินกองทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	26,414,817	-	26,414,817	1	26,414,818
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี					
(หมายเหตุ 24)	(61,720)	-	(61,720)	-	(61,720)
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย (หมายเหตุ 24)	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
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	27,707,178	-	27,707,178	1	27,707,179
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี					
(หมายเหตุ 24)	65,095	-	65,095	-	65,095
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย (หมายเหตุ 24)	1,596,631	-	1,596,631	-	1,596,631
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	29,368,904	-	29,368,904	1	29,368,905

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	เงินกองทุน	องค์ประกอบอื่นของส่วนของเงินกองทุน	รวมส่วนของเงินกองทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	23,648,059	-	23,648,059
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี			
(หมายเหตุ 24)	(61,720)	-	(61,720)
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย (หมายเหตุ 24)	774,759	-	774,759
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	24,361,098	-	24,361,098
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	24,361,098	-	24,361,098
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี			
(หมายเหตุ 24)	65,095	-	65,095
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย (หมายเหตุ 24)	1,015,196	-	1,015,196
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	25,441,389	-	25,441,389

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2564	2563	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน					
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายก่อนภาษีเงินได้		2,711,189	1,732,360	1,823,864	882,073
รายการปรับกระทบยอดรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายก่อน					
ภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน					
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	*14, 15, 16*	519,922	528,998	518,791	527,699
ขาดทุน (รายได้) จากเงินลงทุน - สุทธิ		(592,072)	238,982	(1,141,219)	(261,913)
รายได้จากเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ - สุทธิ	*24*	(9,417)	(7,157)	(9,417)	(7,157)
รายได้จากเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุน					
ในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	*24*	(514)	(723)	-	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	*23*	73,919	68,003	73,919	68,003
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์		394	(490)	394	(490)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น		9,286	3,812	1,545	3,504
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า		14	-	14	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในกิจการร่วม					
และกิจการร่วมค้า - สุทธิจากภาษีเงินได้	*13, 24*	(35,590)	(28,025)	-	-
ต้นทุนทางการเงิน		1,507	1,578	1,507	1,578
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน					
ก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		2,678,638	2,537,338	1,269,398	1,213,297
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง					
ทรัพย์สินหลักประกันและผลประโยชน์		544,885	(6,944,499)	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น		562,500	(755,967)	100,575	(198,099)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		15,176	(45,170)	15,924	(45,503)
ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์		167,861	(11,610)	110	(2,807)
เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์		(16,560)	(6,488)	(16,560)	(6,488)
เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		(1,332)	(1,910)	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		(7,535)	-	(7,525)	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2564	2563	2564	2563
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)					
เจ้าหนี้หลักประกันและผลประโยชน์		(544,885)	6,944,499	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		520,206	957,671	289,841	377,330
ค่าธรรมเนียมรับล่วงหน้า		(45,797)	(7,235)	(48,435)	596
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		79,393	(1,187)	40,633	11,534
เจ้าหนี้ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์		(168,361)	9,003	-	-
เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุน ในหลักทรัพย์		6,815	1,419	6,815	1,419
เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุน ในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		560	837	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		7,095	317	7,095	317
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	*23*	(7,282)	(10,052)	(7,282)	(10,052)
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		3,791,377	2,666,966	1,650,589	1,341,544
จ่ายภาษีเงินได้		(494,163)	(354,587)	(175,814)	(108,592)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน		3,297,214	2,312,379	1,474,775	1,232,952

กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการย่อย	*6*	-	-	-	(250,000)
เงินสดรับจากเงินลงทุน		253,481	114,398	207,650	142,146
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น		(3,295,945)	(1,987,402)	(2,716,681)	(1,843,446)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น		2,249,838	2,893,314	1,754,446	2,559,836
เงินสดจ่ายลงทุนในกิจการย่อย		-	-	(6,000)	(90,000)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น		(1,957,998)	(3,039,796)	(1,957,998)	(3,034,796)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น		912,157	5,839,659	912,157	5,839,659
เงินสดรับจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า		9,329	95,185	9,329	95,185
เงินสดจ่ายจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า		(257,650)	(140,451)	(257,650)	(140,451)
เงินสดรับ (จ่าย) สุทธิจากเงินสำรองเพื่อความมั่นคงของสำนักหักบัญชี		102,036	(213,627)	-	-
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(102,643)	(113,405)	(102,643)	(113,405)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		1,084	2,269	1,084	2,269
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(325,779)	(146,336)	(322,351)	(145,436)
รับผลประโยชน์กองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์		9,746	5,069	9,746	5,069
รับผลประโยชน์กองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		772	1,073	-	-
เงินสดรับจากเงินปันผล		81,445	86,859	617,627	195,102
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน		(2,320,127)	3,396,809	(1,851,284)	3,221,732

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2564	2563	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย	6	-	-	513,500	1,010,000
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย	6	-	-	(1,048,937)	(112,000)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	15	(15,820)	(14,135)	(15,820)	(14,135)
จ่ายดอกเบี้ย		-	-	(11,149)	(22,493)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน		(15,820)	(14,135)	(562,406)	861,372
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		366	(2,060)	366	(2,060)
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยน		50,721	(19,769)	50,721	(19,769)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		1,012,354	5,673,224	(887,828)	5,294,227
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี		8,088,151	2,414,927	7,386,963	2,092,736
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี		9,100,505	8,088,151	6,499,135	7,386,963
ข้อมูลงบกระแสเงินสดเพิ่มเติม :					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	9,016,927	8,011,828	6,499,135	7,386,963
เงินฝากธนาคารสำหรับผลประโยชน์ทางการเงินรอจ่ายคืน		83,578	76,323	-	-
		9,100,505	8,088,151	6,499,135	7,386,963
รายการที่ไม่ใช่เงินสด					
ผลขาดทุนจากเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		-	(392,260)	-	(400,030)
เจ้าหนี้อื่นจากการซื้อสินทรัพย์		31,463	70,921	31,452	70,921
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า		16,028	13,087	16,028	13,087
การชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย					
โดยหักกลบกับเงินปันผลรับ	6	-	-	70,000	400,291
การเพิ่มทุนและการขายเงินลงทุนโดยการแลกเปลี่ยนหุ้น		-	-	114,000	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย “ตลาดหลักทรัพย์” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พ.ศ. 2517 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อทำหน้าที่เป็นตลาดหรือศูนย์กลางการซื้อขายหลักทรัพย์ และให้บริการที่เกี่ยวข้องโดยไม่นำผลกำไรมาแบ่งปันกัน ตลาดหลักทรัพย์เริ่มการซื้อขายหลักทรัพย์ เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2518 ปัจจุบันตลาดหลักทรัพย์ดำเนินงานภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์อยู่ที่เลขที่ 93 ชั้น 17 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร

ธุรกิจหลักของตลาดหลักทรัพย์และกิจการย่อย ที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

1) ธุรกิจด้านตราสารทุน ได้แก่ การรับหลักทรัพย์จดทะเบียน การจัดระบบการซื้อขายหลักทรัพย์จดทะเบียน การให้บริการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ การบริหารงานรับฝากหลักทรัพย์ รวมถึงการกำกับดูแลการซื้อขายหลักทรัพย์จดทะเบียน บริษัทจดทะเบียนและบริษัทสมาชิก
2) ธุรกิจด้านตราสารอนุพันธ์ ได้แก่ การจัดระบบการซื้อขายและการชำระราคาสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หรือตราสารอนุพันธ์ทุกประเภทรวมทั้งบริการอื่นที่เกี่ยวเนื่องกับธุรกรรมการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
3) การบริการด้านเทคโนโลยี ได้แก่ การให้บริการระบบงานซื้อขายหลักทรัพย์และตราสารอนุพันธ์ผ่านอินเทอร์เน็ต การให้บริการข้อมูล รวมถึงการให้บริการบริษัทหลักทรัพย์
4) การบริการงานนายทะเบียนหลักทรัพย์
5) การบริการอื่น ได้แก่ งานบริการกองทุน และงานตัวแทนการชำระเงิน

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดที่เป็นไปตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่ตลาดหลักทรัพย์ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ซึ่งต่อไปนี้เรียกว่า “ตลาดหลักทรัพย์”) และกิจการย่อย (ซึ่งต่อไปนี้เรียกว่า “กิจการย่อย”) (รวมเรียกว่า “กลุ่มกิจการ”) ดังต่อไปนี้

ชื่อกิจการ	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	อัตราร้อยละของการถือหุ้น (ร้อยละ)	
			2564	2563
กิจการย่อยทางตรง				
บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด	การให้บริการงานรับฝากและงานนายทะเบียนหลักทรัพย์	ไทย	100.00	100.00
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เพื่อผู้ลงทุนต่างด้าว 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
บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ศูนย์ซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ไทย	100.00	100.00
บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด	สำนักหักบัญชีและบริการระบบงานหลังซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ไทย	100.00	100.00
บริษัท เซ็ท เวนเจอร์ โฮลดิ้ง จำกัด** (จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท เมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2563)	ธุรกิจด้านการลงทุน	ไทย	100.00	100.00

* เมื่อวันที่ 16 มิถุนายน 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์มีมติเห็นชอบในการโอนหุ้นสามัญของบริษัท เซ็ทเทรด ดอท คอม จำกัด ที่ตลาดหลักทรัพย์ถืออยู่จำนวน 799,998 หุ้น ให้แก่ บริษัท เซ็ท เวนเจอร์ โฮลดิ้ง จำกัด โดยได้จดทะเบียนโอนหุ้นกับกระทรวงพาณิชย์ในวันที่ 1 ตุลาคม 2564

** 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

ต่อมาเมื่อวันที่ 16 มิถุนายน 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท เซ็ท เวนเจอร์ โฮลดิ้ง จำกัด จากทุนจดทะเบียนเดิม 300 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียน 420 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่ตลาดหลักทรัพย์ทั้งหมด โดยหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวได้จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2564

ชื่อกิจการ	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	อัตราร้อยละของการถือหุ้น (ร้อยละ)	
			2564	2563
กิจการย่อยทางอ้อม				
บริษัท ฟินเน็ต อินโนเวชั่น เน็ตเวิร์ค จำกัด	การบริการระบบการชำระเงินสำหรับตลาดทุน	ไทย	100.00	100.00
บริษัท ไลฟ์ฟินคอร์ป จำกัด	การให้บริการระบบเครือข่ายอิเล็กทรอนิกส์เพื่อการระดมทุน	ไทย	100.00	100.00
บริษัท ดิจิทัล แอคเซส แพลตฟอร์ม จำกัด (จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2563)	การให้บริการระบบเครือข่ายอิเล็กทรอนิกส์ และ/หรือ ระบบงานสนับสนุน ให้บริการที่จะรองรับธุรกรรมอิเล็กทรอนิกส์และธุรกรรมดิจิทัล	ไทย	100.00	100.00
บริษัท ศูนย์ซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัลไทย จำกัด (จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท เมื่อวันที่ 14 กันยายน 2563)	ศูนย์ซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล และการให้บริการระบบงานโครงสร้างพื้นฐานหรือระบบงานที่เกี่ยวข้องเพื่อสนับสนุนการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล	ไทย	100.00	100.00
บริษัท เซ็ทเทรด ดอท คอม จำกัด	การให้บริการระบบงานด้านคอมพิวเตอร์	ไทย	100.00	-
กิจการร่วม				
กองทุนทดแทนความเสียหายในระบบการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์	กองทุน	ไทย	6.79	7.76
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)	การให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์และกิจการการยืม และให้ยืมหลักทรัพย์	ไทย	40.70	40.70
กิจการร่วมค้า				
บริษัท แฟมมิลี่ โนฮาว จำกัด (จดทะเบียนเลิกบริษัท เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2561)	ธุรกิจสื่อที่เน้นการให้ความรู้ด้านการเงินและการลงทุน	ไทย	50.00	50.00

รายละเอียดของกิจการร่วมและกิจการร่วมค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

1) กิจการร่วม

1.1) กองทุนทดแทนความเสียหายในระบบการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์

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

1.2) บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

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

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด และหุ้นของบริษัทนี้ไม่มีราคาเสนอซื้อขายในตลาด

2) กิจการร่วมค้า

2.1) 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

ข) ตลาดหลักทรัพย์จะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือกิจการย่อยได้ หากตลาดหลักทรัพย์มีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้

ค) ตลาดหลักทรัพย์นำงบการเงินของกิจการย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่ตลาดหลักทรัพย์มีอำนาจในการควบคุมกิจการย่อยจนถึงวันที่ตลาดหลักทรัพย์สิ้นสุดการควบคุมกิจการย่อยนั้น

ง) งบการเงินของกิจการย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของตลาดหลักทรัพย์

จ) ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มกิจการ รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

ฉ) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนรายได้และค่าใช้จ่ายและสินทรัพย์สุทธิของกิจการย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของตลาดหลักทรัพย์ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวมและส่วนของเงินกองทุนในงบแสดงฐานะการเงินรวม

2.3 ตลาดหลักทรัพย์จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการโดยแสดงเงินลงทุนในกิจการย่อย กิจการร่วมค้าและกิจการร่วมตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มกิจการได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มกิจการ

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มกิจการเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มกิจการ

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ค่าธรรมเนียม

รายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์ รายได้ค่าธรรมเนียมแรกเข้างานทะเบียนหลักทรัพย์ รายได้ค่าธรรมเนียมแรกเข้าหลักทรัพย์จดทะเบียน รายได้จากงานชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ รายได้จากการบริการบริษัทหลักทรัพย์ รายได้ค่าแรกเข้าใช้บริการข้อมูล รายได้จากงานรับฝากหลักทรัพย์ รายได้ค่าแรกเข้าใช้บริการงานเทคโนโลยีสารสนเทศ รายได้ค่าแรกเข้าเป็นสมาชิก รายได้ค่าแรกเข้าบริการกองทุนและรายได้จากการบริการ Digital Gateway รับรู้เป็นรายได้เมื่อกิจการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น

รายได้ค่าธรรมเนียมรายปีนายทะเบียนหลักทรัพย์ รายได้ค่าธรรมเนียมรายปีหลักทรัพย์จดทะเบียน รายได้จากการบริการบริษัทหลักทรัพย์ตามระยะเวลา รายได้ค่าธรรมเนียมสมาชิกรายปี รายได้ค่าบริการกองทุน รายได้ตัวแทนการชำระเงินและรายได้จากการบริการ Digital Gateway ตามระยะเวลา รับรู้เป็นรายได้ตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลา

รายได้ที่รับรู้แล้วแต่ยังไม่ถึงกำหนดเรียกชำระตามสัญญาแสดงไว้เป็นรายได้ค้างรับ ซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งของลูกหนี้อื่นในงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งจะจัดประเภทเป็นลูกหนี้การค้าเมื่อกิจการมีสิทธิที่จะได้รับชำระโดยปราศจากเงื่อนไข

จำนวนเงินที่กิจการได้รับหรือมีสิทธิได้รับจากลูกค้าแต่ยังมีภาระที่ต้องโอนสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้าแสดงไว้เป็นค่าธรรมเนียมรับล่วงหน้าในงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งจะรับรู้เป็นรายได้เมื่อได้ปฏิบัติตามภาระที่ระบุไว้ในสัญญาเสร็จสิ้น

รายได้ดอกเบี้ย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยจะนำมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินมาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่เกิดการด้อยค่าด้านเครดิตในภายหลัง ที่จะนำมูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ทางการเงิน (สุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) มาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อกลุ่มกิจการมีสิทธิในการรับเงินปันผล

รายได้อื่น

รายได้อื่นรับรู้เมื่อมีสิทธิในการรับเงิน

ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายบันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จตามเกณฑ์คงค้าง

ต้นทุนทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.3 เงินลงทุนในกิจการย่อย กิจการร่วมและกิจการร่วมค้า

เงินลงทุนในกิจการย่อย กิจการร่วมและกิจการร่วมค้าที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

เงินลงทุนในกิจการร่วมและกิจการร่วมค้าที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

4.4 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

	อายุการให้ประโยชน์
อาคาร	10 - 50 ปี
ส่วนปรับปรุงอาคาร	5 - 30 ปี
เครื่องตกแต่งติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน	5 - 20 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง

กลุ่มกิจการตัดรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ออกจากบัญชีเมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์จะรับรู้ในส่วนของรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายเมื่อกลุ่มกิจการตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

4.5 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

กลุ่มกิจการจะบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนตามราคาทุน ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มกิจการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าว เมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า กลุ่มกิจการจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของรายได้ สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัด มีดังนี้

	อายุการให้ประโยชน์
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	3 - 10 ปี
ลิขสิทธิ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	10 ปี

ต้นทุนที่ใช้ในการพัฒนาและบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จเมื่อเกิดขึ้น ต้นทุนโดยตรงในการพัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ ซึ่งสามารถระบุได้และเป็นโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกิจการ และคาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตมากกว่า 1 ปี จะบันทึกเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ต้นทุนโดยตรงรวมถึงราคาซื้อ และรายจ่ายอื่นที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการจัดเตรียมสินทรัพย์ให้พร้อมที่จะใช้ประโยชน์ได้ตามวัตถุประสงค์ ค่าใช้จ่ายซึ่งทำให้เพิ่มหรือขยายประสิทธิภาพของโปรแกรมคอมพิวเตอร์เกินกว่าขีดความสามารถเดิมจะบันทึกเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ผู้บริหารเป็นผู้ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนของกลุ่มกิจการ โดยผู้บริหารจะมีการทบทวนค่าตัดจำหน่ายเมื่ออายุการใช้ประโยชน์มีความแตกต่างไปจากการประมาณการในงวดก่อน หรือมีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่เสื่อมสภาพหรือไม่ได้ใช้งานโดยการขายหรือเลิกใช้

4.6 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มกิจการจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ก็ต่อเมื่อสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มกิจการในฐานะผู้เช่า

กลุ่มกิจการใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) กลุ่มกิจการบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

	อายุการให้ประโยชน์
ยานพาหนะ	4 - 5 ปี

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงได้โอนให้กับกลุ่มกิจการเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวได้รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาจะคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า ค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มกิจการจะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มกิจการจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า กลุ่มกิจการบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระนั้นได้เกิดขึ้น

กลุ่มกิจการคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มกิจการ หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

4.7 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกิจการ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมตลาดหลักทรัพย์ หรือถูกตลาดหลักทรัพย์ควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับตลาดหลักทรัพย์

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงกิจการร่วม และบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อตลาดหลักทรัพย์ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของตลาดหลักทรัพย์ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของตลาดหลักทรัพย์

4.8 เงินตราต่างประเทศ

ตลาดหลักทรัพย์แสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของตลาดหลักทรัพย์

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.9 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มกิจการจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้ หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของกลุ่มกิจการหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า กลุ่มกิจการรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

กลุ่มกิจการจะรับรู้รายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย ยกเว้นในกรณีที่ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ซึ่งใช้วิธีการตีราคาใหม่และได้บันทึกส่วนเกินทุนจากการตีราคาใหม่ไว้ในส่วนของ เงินกองทุน ขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้ในส่วนของเงินกองทุนไม่เกินไปกว่าส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่เคยบันทึกไว้

หากในการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลง กลุ่มกิจการจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น และจะกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่รับรู้ในงวดก่อนก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้กำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนภายหลังจากการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าครั้งล่าสุด โดยมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นหากกิจการไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงวดก่อน ๆ กลุ่มกิจการจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยรับรู้ไปยังส่วนของรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายทันที เว้นแต่สินทรัพย์นั้นแสดงด้วยราคาที่ตีใหม่ การกลับรายการส่วนที่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นถือเป็นการตีราคาสินทรัพย์เพิ่ม

4.10 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

กลุ่มกิจการรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส เงินสมทบกองทุนประกันสังคม และสิทธิลาพักร้อนสะสม เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

กลุ่มกิจการและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่กลุ่มกิจการจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของกลุ่มกิจการ เงินที่กลุ่มกิจการจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

กลุ่มกิจการมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน และตามโครงการผลตอบแทนพนักงานอื่น ๆ ซึ่งกลุ่มกิจการถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน นอกจากนั้น กลุ่มกิจการจัดให้มีโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน ได้แก่ โครงการเงินรางวัลการปฏิบัติงานครบกำหนดระยะเวลา

ตลาดหลักทรัพย์คำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน และโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในเงินกองทุนผ่านรายได้ (ค่าใช้จ่าย) เบ็ดเสร็จอื่น

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงานจะรับรู้ทันทีในส่วนของรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย

ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง

ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างจะจ่ายเมื่อกลุ่มกิจการยกเลิกการจ้างงานก่อนวันเกษียณตามปกติ หรือเสนอที่จะให้ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างเพื่อสนับสนุนการออกจากงานด้วยความสมัครใจของพนักงาน กลุ่มกิจการจะรับรู้ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างเฉพาะเมื่อกลุ่มกิจการมีโครงการที่เป็นทางการอย่างละเอียดสำหรับการเลิกจ้างและไม่สามารถยกเลิกโครงการนั้นได้

ในส่วนของการเสนอที่จะให้ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างด้วยความสมัครใจนั้นจะคำนวณจากจำนวนพนักงานที่คาดว่าจะยอมรับข้อเสนอ ผลประโยชน์ที่มีกำหนดชำระเกินกว่า 12 เดือนภายหลังรอบระยะเวลารายงานต้องคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน

4.11 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มกิจการจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มกิจการจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดเปลื้องภาระผูกพันนั้น และกลุ่มกิจการสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

ในกรณีที่มีภาระผูกพันที่คล้ายคลึงกันหลายรายการ กลุ่มกิจการกำหนดความน่าจะเป็นที่กิจการจะสูญเสียทรัพยากรเพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันเหล่านั้น โดยพิจารณาจากความน่าจะเป็นโดยรวมของภาระผูกพันทั้งประเภท แม้ว่าความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กิจการจะสูญเสียทรัพยากรเพื่อชำระภาระผูกพันบางรายการที่จัดอยู่ในประเภทเดียวกันจะมีระดับต่ำ

กลุ่มกิจการจะวัดมูลค่าของจำนวนประมาณการหนี้สินโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของรายจ่ายที่คาดว่าจะต้องนำมาจ่ายชำระภาระผูกพัน โดยใช้อัตราก่อนภาษีซึ่งสะท้อนถึงการประเมินสถานการณ์ตลาดในปัจจุบันของมูลค่าของเงินตามเวลาและความเสี่ยงเฉพาะของหนี้สินที่กำลังพิจารณาอยู่ การเพิ่มขึ้นของประมาณการหนี้สินเนื่องจากมูลค่าของเงินตามเวลาจะรับรู้เป็นดอกเบี้ยจ่าย

4.12 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้จะรับรู้ในส่วนของรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย ยกเว้นส่วนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับรายการที่รับรู้ในรายได้ (ค่าใช้จ่าย) เบ็ดเสร็จอื่น หรือรายการรับรู้โดยตรงไปยังส่วนของเงินกองทุน ในกรณีนี้ ภาษีเงินได้ต้องรับรู้ในรายได้ (ค่าใช้จ่าย) เบ็ดเสร็จอื่น หรือโดยตรงไปยังส่วนของเงินกองทุน ตามลำดับ

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มกิจการบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มกิจการบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มกิจการรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มกิจการจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มกิจการจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มกิจการจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

กลุ่มกิจการจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของเงินกองทุนหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของเงินกองทุน

4.13 เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มกิจการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มกิจการจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มกิจการจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรกเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มกิจการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มกิจการถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (ตราสารหนี้)

กลุ่มกิจการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเมื่อกลุ่มกิจการถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

ทั้งนี้ รายได้ดอกเบี้ย กำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน และผลขาดทุนจากการด้อยค่าหรือการโอนกลับรายการผลขาดทุนนั้นจะรับรู้ในส่วนของรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย และคำนวณด้วยวิธีการเช่นเดียวกับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ในขณะที่การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมอื่น ๆ จะรับรู้ผ่านรายได้ (ค่าใช้จ่าย) เบ็ดเสร็จอื่น ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมที่เคยรับรู้ในรายได้ (ค่าใช้จ่าย) เบ็ดเสร็จอื่นจะโอนเข้าไปยังส่วนของรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายเมื่อมีการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินนั้น

สินทรัพย์ทางการเงินที่มีการกำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (ตราสารทุน)

ณ วันที่รับรู้รายการวันแรก กลุ่มกิจการสามารถเลือกจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งไม่ได้ถือไว้เพื่อค้าเป็นตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยไม่สามารถเปลี่ยนการจัดประเภทในภายหลังได้ ทั้งนี้ การจัดประเภทรายการจะพิจารณาเป็นรายตราสาร

ผลกำไรและขาดทุนที่รับรู้ในรายได้ (ค่าใช้จ่าย) เบ็ดเสร็จอื่นของสินทรัพย์ทางการเงินนี้จะไม่สามารถโอนไปรับรู้ในส่วนของรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายได้ในภายหลัง

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนดังกล่าวถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย เว้นแต่ในกรณีที่เป็นการได้รับคืนของต้นทุนการลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินอย่างชัดเจน กลุ่มกิจการจะรับรู้รายการนั้นในรายได้ (ค่าใช้จ่าย) เบ็ดเสร็จอื่น

นอกจากนี้ เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ไม่มีข้อกำหนดให้ประเมินการด้อยค่า

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนจะแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย

ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว หมายความรวมถึง ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อค้า เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งกลุ่มกิจการไม่ได้เลือกจัดประเภทให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่มีกระแสเงินสดที่ไม่ได้รับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ย

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ กลุ่มกิจการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและ

การตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น

กลุ่มกิจการตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มกิจการรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่กลุ่มกิจการคาดว่าจะได้รับชำระ และคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา

ในกรณีที่ความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ไม่ได้เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มกิจการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยพิจารณาจากการผิดสัญญาที่อาจจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ในขณะที่หากความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มกิจการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่เหลืออยู่ของเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มกิจการพิจารณาว่าความเสี่ยงด้านเครดิตจะเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญเมื่อมีการค้างชำระการจ่ายเงินตามสัญญาเกินกว่า 30 วัน และพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการด้อยค่าด้านเครดิตหรือมีการผิดสัญญาเมื่อมีการค้างชำระการจ่ายเงินตามสัญญาเกินกว่า 90 วัน อย่างไรก็ตาม ในบางกรณี กลุ่มกิจการอาจพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญและมีการผิดสัญญา โดยพิจารณาจากข้อมูลภายในหรือข้อมูลภายนอกอื่น เช่น อันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตของผู้ออกตราสาร

กลุ่มกิจการใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า ดังนั้นทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มกิจการจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้า

การคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นข้างต้นอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้นั้นและสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชีเมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงินก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

4.14 ตราสารอนุพันธ์

กลุ่มกิจการใช้ตราสารอนุพันธ์ เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มกิจการรับรู้มูลค่าเริ่มแรกของตราสารอนุพันธ์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ทำสัญญา และวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังในส่วนของรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย ทั้งนี้ กลุ่มกิจการแสดงตราสารอนุพันธ์เป็นสินทรัพย์ทางการเงินเมื่อมีมูลค่ายุติธรรมมากกว่าศูนย์ และแสดงเป็นหนี้สินทางการเงินเมื่อมีมูลค่ายุติธรรมน้อยกว่าศูนย์

กลุ่มกิจการแสดงตราสารอนุพันธ์ที่มีอายุสัญญาคงเหลือมากกว่า 12 เดือนและยังไม่ถึงกำหนดชำระภายใน 12 เดือน เป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น หรือหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น และแสดงตราสารอนุพันธ์อื่นเป็นสินทรัพย์หมุนเวียน หรือหนี้สินหมุนเวียน

4.15 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กลุ่มกิจการใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กลุ่มกิจการจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มกิจการจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่คงค้างและสภาวะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกค้าที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สภาวะเศรษฐกิจของกลุ่มกิจการอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกค้าที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มกิจการจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มกิจการจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่ากลุ่มกิจการควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์ และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานและตามโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตรามรณะ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

คดีฟ้องร้อง และความไม่แน่นอนในการตีความกฎหมายภาษีอากร

กลุ่มกิจการมีประมาณการหนี้สินและ/หรือหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากคดีฟ้องร้อง และความไม่แน่นอนจากการตีความด้านภาษีอากรที่ทางหน่วยงานจัดเก็บภาษีจะยอมรับวิธีการทางภาษีของกลุ่มกิจการ ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของรายการต่าง ๆ ดังกล่าว ซึ่งรวมถึงการประมาณการผลเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นได้อย่างเหมาะสม การเปลี่ยนแปลงในปัจจัยต่าง ๆ ที่ใช้ประกอบการประเมินของผู้บริหารและสถานการณ์ต่าง ๆ ที่ไม่คาดว่าจะเกิดขึ้นอาจส่งผลให้ผลที่เกิดขึ้นจริงแตกต่างไปจากที่ได้มีการประมาณการไว้

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์ระหว่างกิจการกับกิจการย่อย กิจการร่วมและกิจการร่วมค้า มีรายละเอียดตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 12 และ 13

ในระหว่างปี กลุ่มกิจการมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มกิจการและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2564	2563	2564	2563	
รายการธุรกิจกับกิจการย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าบริการ	-	-	1,953,772	1,842,323	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ดอกเบี้ยรับ	-	-	74,049	140,635	อัตราผลตอบแทนอ้างอิงจากผลตอบแทนสุทธิของกองทุนส่วนบุคคลบวกด้วยอัตราร้อยละ 0.47 - 1.16 ต่อปี (2563: ร้อยละ 0.30 - 0.47) ของเงินให้กู้ยืม
เงินปันผลรับ	-	-	606,182	508,543	ตามที่ประกาศจ่าย
ค่าบริการจ่าย	-	-	14,764	13,432	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	11,149	22,492	อัตราดอกเบี้ยที่สูงกว่าระหว่างอัตราดอกเบี้ยพันธบัตรรัฐบาลที่มีระยะเวลา 1 ปี หรืออัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 1 ปี สำหรับนิติบุคคลวงเงิน 10 ล้านบาท โดยเฉลี่ย 4 ธนาคาร
รายการธุรกิจกับกิจการร่วม					
รายได้ค่าบริการ	1,680	1,680	-	-	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
เงินปันผลรับ	-	-	13,870	20,151	ตามที่ประกาศจ่าย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2564	2563	2564	2563	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่าบริการ	29,482	11,688	17,294	11,688	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
เงินนำส่งให้กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน	582,978	361,641	582,978	361,641	อัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของรายได้หลังหักค่าใช้จ่าย ภาษีและเงินสำรองโดยใช้งบการเงินรวมของตลาดหลักทรัพย์ในการคำนวณเงินนำส่ง

ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มกิจการและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
รายการธุรกิจกับกิจการย่อย				
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (หมายเหตุ 9)	-	-	247,992	338,876
ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ (หมายเหตุ 18)	-	-	150,613	150,723
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น (หมายเหตุ 21)	-	-	4,776	1,360
ค่าธรรมเนียมรับล่วงหน้า	-	-	2,585	2,585
รายการธุรกิจกับกิจการร่วม				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (หมายเหตุ 9)	140	140	-	-
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (หมายเหตุ 9)	6,204	-	2,235	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น (หมายเหตุ 21)	582,978	361,641	582,978	361,641

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมระหว่างกลุ่มกิจการและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 และการเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
เงินให้กู้ยืม / เงินกู้ยืม	ลักษณะความสัมพันธ์	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	เพิ่มขึ้นระหว่างปี	ลดลงระหว่างปี	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
เงินให้กู้ยืม	กิจการย่อย	5,690,834	-	-	5,690,834
รวม		5,690,834	-	-	5,690,834
เงินกู้ยืม	กิจการย่อย	2,416,422	513,500	(1,118,937)	1,810,985
รวม		2,416,422	513,500	(1,118,937)	1,810,985

ตลาดหลักทรัพย์ให้กิจการย่อยแห่งหนึ่งกู้ยืมเงิน เพื่อใช้เป็นเงินสำรองเพื่อความมั่นคงให้แก่กิจการย่อย เพื่อเสริมสร้างศักยภาพในการแข่งขันและรองรับการขยายธุรกิจในอนาคต โดยอัตราผลตอบแทนอ้างอิงจากผลตอบแทนสุทธิของกองทุนส่วนบุคคลบวกด้วยอัตราร้อยละ 0.47 - 1.16 ต่อปีของเงินให้กู้ยืม มีกำหนดชำระคืนภายในวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 (2563: โดยอัตราผลตอบแทนอ้างอิงจากผลตอบแทนสุทธิของกองทุนส่วนบุคคลบวกด้วยอัตราร้อยละ 0.30 - 0.47 ต่อปีของเงินให้กู้ยืม) ทั้งนี้ อัตราผลตอบแทนดังกล่าวจะมีการพิจารณาทบทวนเป็นประจำทุกปีตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 19

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

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มกิจการมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กรรมการ	32,352	30,434	28,211	26,337
ผู้บริหารสำคัญ (หมายเหตุ 29)	271,194	246,717	271,194	246,717
รวมผลประโยชน์	303,546	277,151	299,405	273,054

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	279,098	255,618	274,957	251,521
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	23,985	21,174	23,985	21,174
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	463	359	463	359
รวมผลประโยชน์	303,546	277,151	299,405	273,054

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินสด	304	326	301	323
เงินฝากธนาคาร	9,018,317	8,013,562	6,500,528	7,388,700
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(1,694)	(2,060)	(1,694)	(2,060)
รวม	9,016,927	8,011,828	6,499,135	7,386,963

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.05 ถึง 0.63 ต่อปี (2563: ร้อยละ 0.05 ถึง 1.30 ต่อปี)

8. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินลงทุนที่บริหารโดยตลาดหลักทรัพย์และกิจการย่อย				
เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย				
เงินฝากประจำที่ครบกำหนดภายในระยะเวลา 1 ปี	200,000	801,286	200,000	801,286
พันธบัตรรัฐบาลที่ครบกำหนดภายในระยะเวลา 1 ปี	109,968	199,986	109,968	199,986
รวม	309,968	1,001,272	309,968	1,001,272
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(34)	(296)	(34)	(296)
รวมเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย - สุทธิ	309,934	1,000,976	309,934	1,000,976
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน				
พันธบัตรรัฐบาล	1,238,646	1,511,207	684,467	949,256
รวมสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน	1,238,646	1,511,207	684,467	949,256
รวมเงินลงทุนที่บริหารโดยตลาดหลักทรัพย์และกิจการย่อย	1,548,580	2,512,183	994,401	1,950,232
เงินลงทุนที่บริหารโดยกองทุนส่วนบุคคล				
เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย				
เงินฝากออมทรัพย์	3,095	85,000	906	83,862
รวมเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย	3,095	85,000	906	83,862
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน				
พันธบัตรรัฐบาล	2,972,175	1,505,577	1,438,728	54,288
ตั๋วแลกเงิน	29,878	-	29,878	-
หุ้นกู้	1,047,802	364,360	1,047,802	364,360
รวมสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน	4,049,855	1,869,937	2,516,408	418,648
รวมเงินลงทุนที่บริหารโดยกองทุนส่วนบุคคล	4,052,950	1,954,937	2,517,314	502,510
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น - สุทธิ	5,601,530	4,467,120	3,511,715	2,452,742

9. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้อง (หมายเหตุ 6)				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	3,969	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	3,969	-	-	-
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	89,396	36,616	35,523	9,145
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	10,175	25,749	8,180	24,110
3 - 6 เดือน	646	-	105	-
มากกว่า 6 เดือน	20,406	16,891	10,574	8,568
รวม	120,623	79,256	54,382	41,823
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(21,053)	(16,891)	(10,679)	(8,568)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	99,570	62,365	43,703	33,255
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	103,539	62,365	43,703	33,255
ลูกหนี้อื่น				
เงินฝากธนาคารเพื่อประกันการชำระราคา	4,470	541,538	-	-
รายได้ค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)	2,375	140	178,730	202,818
รายได้ค้างรับ - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	421,109	459,228	161,799	212,623
เงินฝากธนาคารสำหรับบัญชีเงินปันผลเพื่อผู้ลงทุน	96,991	93,505	-	-
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	55,207	-	55,207
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	43,246	29,766	43,126	29,646
ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)	-	-	71,497	136,058
ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	14,187	18,348	11,654	13,025
อื่น ๆ	4,488	1,132	4,307	803
รวมลูกหนี้อื่น	586,866	1,198,864	471,113	650,180
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	690,405	1,261,229	514,816	683,435

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้ามีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ยอดคงเหลือต้นปี	16,891	-	8,568	-
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	4,162	16,891	2,111	8,568
ยอดคงเหลือปลายปี	21,053	16,891	10,679	8,568

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มกิจการมีลูกหนี้ที่ระงับการรับรู้รายได้ จำนวน 109.93 ล้านบาท และ 91.19 ล้านบาท ตามลำดับ (ตลาดหลักทรัพย์: จำนวน 45.15 ล้านบาท 2563: จำนวน 36.77 ล้านบาท)

เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2564 กลุ่มกิจการได้ขยายมาตรการช่วยเหลือบริษัทจดทะเบียนที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 จากมาตรการที่เคยประกาศไว้เดิมเมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2563 โดยขยายระยะเวลาลดค่าธรรมเนียมรายปีและเพิ่มมาตรการลดค่าธรรมเนียมนายทะเบียนให้แก่บริษัทจดทะเบียน

10. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายรอขอคืน	-	270,451	-	240,116
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	26,697	29,132	26,697	29,132
เงินวางหลักประกันสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2	16,570	2	16,570
ภาษีซื้อรอใบกำกับภาษี	8,754	4,171	8,320	4,150
สื่อสิ่งพิมพ์	2,627	3,725	2,627	3,725
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอขอคืน	3,680	3,345	-	-
อื่น ๆ	3,118	3,111	3,118	3,111
รวม	44,878	330,505	40,764	296,804

11. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย				
เงินฝากสถาบันการเงินที่ใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกัน	512,153	512,153	512,153	512,153
พันธบัตรรัฐบาลจะครบกำหนดเกินกว่า 1 ปี	184,088	296,759	184,088	296,759
หุ้นกู้ที่จะครบกำหนดเกินกว่า 1 ปี	200,000	200,000	200,000	200,000
รวม	896,241	1,008,912	896,241	1,008,912
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(120)	(58)	(120)	(58)
รวมตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย - สุทธิ	896,121	1,008,854	896,121	1,008,854
สินทรัพย์ทางการเงินที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
ตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	54,336	54,336	49,336	49,336
รวมสินทรัพย์ทางการเงินที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	54,336	54,336	49,336	49,336
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน				
หุ้นกู้	-	2,482	-	2,482
หน่วยลงทุนในกองทุนรวม	5,313,572	3,703,172	5,313,572	3,703,172
รวมสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน	5,313,572	3,705,654	5,313,572	3,705,654
รวมสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	6,264,029	4,768,844	6,259,029	4,763,844

12. เงินลงทุนในกิจการย่อย

รายละเอียดของเงินลงทุนในกิจการย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)		ราคาทุน		เงินปันผลที่ตลาดหลักทรัพย์รับระหว่างปี	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด	200,000	200,000	100.00	100.00	200,000	200,000	233,426	269,776
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เพื่อผู้ลงทุนต่างด้าว จำกัด	100,000	100,000	100.00	100.00	100,000	100,000	13	345
บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	10,000	10,000	100.00	100.00	10,000	10,000	1,332	2,673
บริษัท เซ็ทเทรด ดอท คอม จำกัด	-	80,000	-	100.00	-	74,591	80,000	-
บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	500,000	500,000	100.00	100.00	500,000	500,000	168,075	130,515
บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด	600,000	600,000	100.00	100.00	602,700	602,700	123,336	105,234
บริษัท เซ็ท เวนเจอร์ โฮลดิ้ง จำกัด	420,000	300,000	100.00	100.00	420,000	300,000	-	-
รวม					1,832,700	1,787,291	606,182	508,543

13. เงินลงทุนในกิจการร่วม และกิจการร่วมค้า

จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	วิธีส่วนได้เสีย		วิธีราคาทุน	
	2564	2563	2564	2563
กิจการร่วม	997,223	975,496	779,717	779,717
กิจการร่วมค้า	19,834	19,855	10,330	10,344
รวม	1,017,057	995,351	790,047	790,061

จำนวนที่รับรู้ในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จเป็นส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในกิจการร่วมและกิจการร่วมค้า - สุทธิจากภาษีเงินได้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	วิธีส่วนได้เสีย		วิธีราคาทุน	
	2564	2563	2564	2563
กิจการร่วม	35,597	28,060	-	-
กิจการร่วมค้า	(7)	(35)	-	-
รวม	35,590	28,025	-	-

13.1 เงินลงทุนในกิจการร่วม

13.1.1 รายละเอียดของกิจการร่วม

เงินลงทุนในกิจการร่วมซึ่งเป็นเงินลงทุนในตลาดหลักทรัพย์และกิจการอื่นควบคุมร่วมกัน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

กิจการร่วม	งบการเงินรวม					
	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
กองทุนทดแทนความเสียหายในระบบการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์	6.79	7.76	100,000	100,000	209,303	209,193
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)	40.70	40.70	679,717	679,717	787,920	766,303
รวม			779,717	779,717	997,223	975,496

(หน่วย: พันบาท)

กิจการร่วม	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีราคาทุน-สุทธิ	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
กองทุนทดแทนความเสียหายในระบบการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์	6.79	7.76	100,000	100,000	100,000	100,000
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)	40.70	40.70	679,717	679,717	679,717	679,717
รวม			779,717	779,717	779,717	779,717

13.1.2 ส่วนแบ่งรายได้ (ค่าใช้จ่าย) เบ็ดเสร็จและเงินปันผลรับ

ในระหว่างปี ตลาดหลักทรัพย์รับรู้ส่วนแบ่งรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายจากการลงทุนในกิจการร่วมในงบการเงินรวม และรับรู้เงินปันผลรับจากกิจการร่วมดังกล่าวในงบการเงินเฉพาะกิจการ ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

กิจการร่วม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ส่วนแบ่งรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายจากเงินลงทุนในกิจการร่วมในระหว่างปี		เงินปันผลที่ตลาดหลักทรัพย์รับในระหว่างปี	
	2564	2563	2564	2563
กองทุนทดแทนความเสียหายในระบบการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์	110	3,297	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)	35,487	24,763	13,870	20,151
รวม	35,597	28,060	13,870	20,151

13.2 เงินลงทุนในกิจการร่วมค้า

13.2.1 รายละเอียดของเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า

เงินลงทุนในกิจการร่วมค้าซึ่งเป็นเงินลงทุนในกิจการที่ตลาดหลักทรัพย์และกิจการอื่นควบคุมร่วมกัน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

กิจการร่วมค้า	งบการเงินรวม					
	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
บริษัท แฟมมิลี่ โนฮาว จำกัด*	50.00	50.00	40,500	40,500	19,834	19,855
รวม			40,500	40,500	19,834	19,855

(หน่วย: พันบาท)

กิจการร่วมค้า	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)		ราคาทุน		ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีราคาทุน - สุทธิ	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
บริษัท แฟมมิลี่ โนฮาว จำกัด*	50.00	50.00	40,500	40,500	(30,170)	(30,156)	10,330	10,344
รวม			40,500	40,500	(30,170)	(30,156)	10,330	10,344

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

13.2.2 ส่วนแบ่งรายได้ (ค่าใช้จ่าย) เบ็ดเสร็จและเงินปันผลรับ

ในระหว่างปี ตลาดหลักทรัพย์รับรู้ส่วนแบ่งรายได้ (ค่าใช้จ่าย) เบ็ดเสร็จจากการลงทุนในกิจการร่วมค้าในงบการเงินรวม และรับรู้เงินปันผลรับจากกิจการดังกล่าวในงบการเงินเฉพาะกิจการดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

กิจการร่วมค้า	งบการเงินรวม	
	ส่วนแบ่งรายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายจากเงินลงทุนในกิจการร่วมค้าในระหว่างปี	
	2564	2563
บริษัท แฟมมิลี่ โนฮาว จำกัด	(7)	(35)
รวม	(7)	(35)

14. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องตกแต่งติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	1,014,097	4,064,289	1,424,648	388	37,781	6,541,203
ซื้อเพิ่ม	-	11,275	68,311	1,398	28,167	109,151
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(95,606)	(1,398)	-	(97,004)
โอน	-	315	56,122	-	(56,437)	-
รายการปรับปรุง	-	(1,036)	777	-	(108)	(367)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	1,014,097	4,074,843	1,454,252	388	9,403	6,552,983
ซื้อเพิ่ม	-	5,819	73,530	1,070	18,578	98,997
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(706)	(196)	(1,070)	-	(1,972)
โอน	-	2,588	1,541	-	(4,129)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	1,014,097	4,082,544	1,529,127	388	23,852	6,650,008

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องตกแต่งติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง	รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	1,079,654	723,468	308	-	1,803,430
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	202,640	156,896	60	-	359,596
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(95,592)	-	-	(95,592)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	1,282,294	784,772	368	-	2,067,434
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	203,031	151,938	20	-	354,989
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(388)	(105)	-	-	(493)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	1,484,937	936,605	388	-	2,421,930
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	1,014,097	2,792,549	669,480	20	9,403	4,485,549
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	1,014,097	2,597,607	592,522	-	23,852	4,228,078
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี						
2563						359,596
2564						354,989

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องตกแต่งติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	1,014,097	4,064,291	1,420,732	388	37,781	6,537,289
ซื้อเพิ่ม	-	11,275	68,311	1,398	28,167	109,151
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(95,425)	(1,398)	-	(96,823)
โอน	-	315	56,122	-	(56,437)	-
รายการปรับปรุง	-	(1,036)	777	-	(108)	(367)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	1,014,097	4,074,845	1,450,517	388	9,403	6,549,250
ซื้อเพิ่ม	-	5,819	73,530	1,070	18,578	98,997
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(706)	(195)	(1,070)	-	(1,971)
โอน	-	2,588	1,541	-	(4,129)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	1,014,097	4,082,546	1,525,393	388	23,852	6,646,276

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องตกแต่งติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง	รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	1,079,656	720,169	308	-	1,800,133
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	202,640	156,656	60	-	359,356
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(95,411)	-	-	(95,411)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	1,282,296	781,414	368	-	2,064,078
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	203,031	151,894	20	-	354,945
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(388)	(105)	-	-	(493)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	1,484,939	933,203	388	-	2,418,530
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	1,014,097	2,792,549	669,103	20	9,403	4,485,172
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	1,014,097	2,597,607	592,190	-	23,852	4,227,746
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี						
2563						359,356
2564						354,945

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มกิจการมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้ว แต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 363.68 ล้านบาท (2563: 292.98 ล้านบาท) (ตลาดหลักทรัพย์: 360.55 ล้านบาท 2563: 289.72 ล้านบาท)

15. สัญญาเช่า

15.1 กลุ่มกิจการในฐานะผู้เช่า

กลุ่มกิจการทำสัญญาเช่าสินทรัพย์เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มกิจการ โดยมีอายุสัญญาระหว่าง 4 - 5 ปี

ก) สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
	ยานพาหนะ
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	32,970
เพิ่มขึ้น	6,809
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(14,466)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	25,313
เพิ่มขึ้น	16,028
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(14,080)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	27,261

ข) หนี้สินตามสัญญาเช่า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า	31,007	29,000
หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(2,071)	(1,778)
รวม	28,936	27,222
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(14,256)	(14,629)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14,680	12,593

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าเปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 37.2 ภายใต้หัวข้อความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ค) ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	14,080	14,466
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,507	1,578
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมูลค่าต่ำ	10,514	10,588

ง) อื่น ๆ

กลุ่มกิจการมีกระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 26.33 ล้านบาท (2563: 24.65 ล้านบาท) (ตลาดหลักทรัพย์: 26.33 ล้านบาท 2563: 24.65 ล้านบาท) ซึ่งรวมถึงกระแสเงินสดจ่ายของสัญญาเช่าระยะสั้น สัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ และค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา

16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	ลิขสิทธิ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	งานระหว่างทำ	รวม	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	ลิขสิทธิ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	งานระหว่างทำ	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564:								
ราคาทุน	2,138,927	7,647	381,246	2,527,820	2,056,411	3,348	381,246	2,441,005
หัก: ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(1,725,359)	(3,122)	-	(1,728,481)	(1,644,611)	(1,844)	-	(1,646,455)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	413,568	4,525	381,246	799,339	411,800	1,504	381,246	794,550
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563:								
ราคาทุน	2,075,614	3,917	158,322	2,237,853	1,993,099	3,056	158,322	2,154,477
หัก: ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(1,575,085)	(2,543)	-	(1,577,628)	(1,495,107)	(1,582)	-	(1,496,689)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	500,529	1,374	158,322	660,225	497,992	1,474	158,322	657,788

การกระทบยอดมูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับปี 2564 และ 2563 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นปี	660,225	612,385	657,788	609,788
ซื้อเพิ่ม	289,967	202,668	286,528	201,769
ค่าตัดจำหน่าย	(150,853)	(154,936)	(149,766)	(153,877)
รายการปรับปรุง	-	108	-	108
มูลค่าสุทธิตามบัญชีปลายปี	799,339	660,225	794,550	657,788

17. ทรัพย์สินหลักประกันและผลประโยชน์

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 รายละเอียดเงินลงทุนของทรัพย์สินที่สมาชิกวางเป็นหลักประกันประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2564	2563
เงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากประจำ	12,649,631	13,266,083
เงินฝากออมทรัพย์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	3,442,236	2,415,879
เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย	3,579,603	4,558,309
หลักทรัพย์ค้ำประกัน	95,608	68,538
ผลประโยชน์ค้างรับ	17,198	20,352
รวมเงินลงทุนของทรัพย์สินที่สมาชิกวางเป็นหลักประกัน	19,784,276	20,329,161
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(8,559)	(2,792)
รวมเงินลงทุนของทรัพย์สินที่สมาชิกวางเป็นหลักประกัน - สุทธิ	19,775,717	20,326,369

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เงินฝากออมทรัพย์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ จำนวน 103.54 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (2563: 80.89 ล้านดอลลาร์สหรัฐ) แปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราซื้อถัวเฉลี่ยเงินโอนประกาศโดยธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี

กลุ่มกิจการได้แสดงทรัพย์สินที่สมาชิกวางเป็นหลักประกันเป็นรายการแยกต่างหากในบัญชี “ทรัพย์สินหลักประกันและผลประโยชน์” ภายใต้สินทรัพย์หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน และได้แสดงภาระหนี้สินในบัญชี “เจ้าหนี้หลักประกันและผลประโยชน์” ภายใต้หนี้สินหมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

18. ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์

ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงจัดตั้งขึ้นเพื่อเป็นประกันความเสียหายที่อาจเกิดจากการผิดนัดชำระหนี้หรือความเสียหายอื่นที่อาจเกิดจากการกระทำของสมาชิกในการดำเนินการที่เกี่ยวกับระบบการชำระหนี้ของบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด (“สำนักหักบัญชี”)

ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงแบ่งได้เป็น 2 ประเภทดังนี้

18.1 หลักทรัพย์เพื่อความมั่นคง (Securities Deposit)

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

18.2 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 สมาชิกรายที่ผิดนัดหรือรายที่กระทำให้เกิดความเสียหายต่อการชำระหนี้ของสำนักหักบัญชี มีหน้าที่ในการชำระคืนทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงที่สำนักหักบัญชีได้ใช้ตามหลักเกณฑ์

ในกรณีที่มีการใช้ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคง สำนักหักบัญชีอาจเรียกเก็บดอกเบี้ยจากการใช้ทรัพย์สินดังกล่าว โดยคำนวณตามอัตราสูงสุดตามกฎหมายว่าด้วยดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมของสถาบันการเงินนับแต่วันที่มีการใช้ทรัพย์สินดังกล่าวจนถึงวันที่ชำระคืน เว้นแต่สำนักหักบัญชีจะกำหนดอัตราดอกเบี้ยไว้เป็นอย่างอื่น

เมื่อสมาชิกรายที่ผิดนัดหรือรายที่กระทำให้เกิดความเสียหายต่อการชำระหนี้ของสำนักหักบัญชีได้ชำระคืนทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงตามจำนวนที่มีการใช้ทรัพย์สินพร้อมดอกเบี้ยแก่สำนักหักบัญชี 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 และได้แสดงภาระหนี้สินในบัญชี “เจ้าหนี้ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์” ภายใต้หนี้สินไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	หลักทรัพย์เพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์		กองทุนทดแทนความเสียหายและผลประโยชน์		รวม	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
เงินลงทุนที่บริหารโดยสำนักหักบัญชี	-	505,498	-	-	-	505,498
เงินลงทุนที่บริหารโดยกองทุนส่วนบุคคล						
เงินฝากออมทรัพย์	10,977	469	2,437	252	13,414	721
เงินลงทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน	329,046	200,336	1,690,355	1,491,176	2,019,401	1,691,512
รวม	340,023	200,805	1,692,792	1,491,428	2,032,815	1,692,233
ดอกเบี้ยค้างรับ	222	173	1,122	1,205	1,344	1,378
สินทรัพย์อื่น	39	51	14,926	17,825	14,965	17,876
รวมเงินลงทุนที่บริหารโดยกองทุนส่วนบุคคล	340,284	201,029	1,708,840	1,510,458	2,049,124	1,711,487
รวมเงินลงทุน	340,284	706,527	1,708,840	1,510,458	2,049,124	2,216,985
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(77)	-	-	-	(77)
รวมทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ - สุทธิ	340,284	706,450	1,708,840	1,510,458	2,049,124	2,216,908

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	กองทุนทดแทนความเสียหายและผลประโยชน์	
	2564	2563
เงินสมทบ	100,000	100,000
ผลประโยชน์สะสม	50,613	50,723
รวมทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ - สุทธิ	150,613	150,723

เงินลงทุนที่บริหารโดยสำนักหักบัญชี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.05 - 0.30 ต่อปี (2564: ไม่มี)

เมื่อวันที่ 5 พฤษภาคม 2564 ที่ประชุมคณะบริหารเงินลงทุนของสำนักหักบัญชี มีมติอนุมัติการจัดการหลักทรัพย์เพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ โดยให้รวมเงินลงทุนที่บริหารโดยสำนักหักบัญชี และเงินลงทุนที่บริหารโดยกองทุนส่วนบุคคลเข้าด้วยกัน พร้อมทั้งส่งมอบเงินลงทุนที่บริหารโดยสำนักหักบัญชีให้กับกองทุนส่วนบุคคลเพื่อบริหารภายใต้พอร์ตการลงทุนเดียวกัน

เงินลงทุนที่บริหารโดยกองทุนส่วนบุคคล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 เงินลงทุนในกองทุนส่วนบุคคลบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน 1 แห่ง

นโยบายการลงทุนของกองทุนส่วนบุคคลอิงจากระเบียบการฝากเงินกับสถาบันการเงินและนโยบายการลงทุนของสำนักหักบัญชี สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 เงินลงทุนที่บริหารโดยกองทุนส่วนบุคคล มีอัตราผลตอบแทนจากการบริหารระหว่างร้อยละ 0.19 - 0.20 ต่อปี (2563: ระหว่างร้อยละ 2.19 - 2.23 ต่อปี)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 เจ้าหนี้ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	หลักทรัพย์เพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์*		กองทุนทดแทนความเสียหายและผลประโยชน์		รวม	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
เงินสมทบ	339,912	705,000	1,392,540	1,193,293	1,732,452	1,898,293
ผลประโยชน์สะสม	372	2,071	165,687	166,508	166,059	168,579
รวมเจ้าหนี้ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์	340,284	707,071	1,558,227	1,359,801	1,898,511	2,066,872

*กำหนดจ่ายคืนผลประโยชน์สะสมแก่สมาชิกทุก 6 เดือน

19. เงินสำรองเพื่อความมั่นคงของสำนักหักบัญชี

เงินสำรองเพื่อความมั่นคงของสำนักหักบัญชี ในส่วนของตลาดหลักทรัพย์ จัดตั้งขึ้นเพื่อเป็นแหล่งเงินทุนให้แก่สำนักหักบัญชี เพื่อรองรับความเสียหายที่อาจเกิดจากการผิดนัดชำระราคาหรือผิดนัดส่งมอบหลักทรัพย์ หรือความเสียหายที่อาจเกิดจากการกระทำของสมาชิกในกิจการที่เกี่ยวกับการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ของสำนักหักบัญชี

เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2558 และวันที่ 27 เมษายน 2559 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์มีมติให้กันวงเงินสำรองเพื่อความมั่นคงของสำนักหักบัญชีหลักทรัพย์และอนุพันธ์ ตามที่องค์กรกำกับดูแลธุรกิจหลักทรัพย์ในต่างประเทศได้กำหนดมาตรฐานสำหรับสำนักหักบัญชี เพื่อความมั่นคงของสำนักหักบัญชี และเสริมสร้างศักยภาพในการแข่งขันและรองรับการขยายธุรกิจในอนาคต โดยตลาดหลักทรัพย์จะทยอยจัดสรรเงินสำรองเพื่อความมั่นคงจนครบจำนวน 5,690.00 ล้านบาท ภายในปี 2563 ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เงินสำรองเพื่อความมั่นคงของสำนักหักบัญชีมีจำนวน 5,702.03 ล้านบาท (2563: 5,804.07 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 เงินสำรองเพื่อความมั่นคงของสำนักหักบัญชี ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2564	2563
เงินลงทุนที่บริหารโดยกองทุนส่วนบุคคล		
เงินฝากออมทรัพย์	3,408	3,599
เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	5,688,931	5,790,352
รวม	5,692,339	5,793,951
ดอกเบี้ยค้างรับ	5,156	6,543
สินทรัพย์อื่น	4,534	3,571
รวมเงินลงทุนที่บริหารโดยกองทุนส่วนบุคคล	5,702,029	5,804,065

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 เงินลงทุนในกองทุนส่วนบุคคลบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน 2 แห่ง

นโยบายการลงทุนของกองทุนส่วนบุคคลอิงจากระเบียบการฝากเงินกับสถาบันการเงินและนโยบายการลงทุนของสำนักหักบัญชี สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 เงินลงทุนที่บริหารโดยกองทุนส่วนบุคคลมีอัตราผลตอบแทนจากการบริหารระหว่างร้อยละ 0.17 - 0.18 ต่อปี (2563: ระหว่างร้อยละ 1.94 - 2.20 ต่อปี)

20. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายรอขอคืน	447,873	-	415,930	-
เงินมัดจำ	10,020	2,485	10,010	2,485
รวม	457,893	2,485	425,940	2,485

21. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	827,963	29,904	113,410	29,880
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)	582,978	361,641	587,754	363,001
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	1,319,187	1,297,050	1,259,213	1,262,067
เจ้าหนี้เงินประกันการชำระราคา	4,436	541,427	-	-
เงินปันผลรับจากงานนายทะเบียน รอจ่ายคืนผู้ลงทุน	96,991	93,505	-	-
ผลประโยชน์ทางการเงินค้างจ่าย	-	76,323	-	-
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	59,735	-	59,735
อื่น ๆ	167,738	37,674	37,554	11,591
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	2,999,293	2,497,259	1,997,931	1,726,274

22. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	92,987	57,689	11,888	9,886
เงินประกันต่าง ๆ	39,573	36,378	31,180	29,686
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์				
พนักงานจากสิทธิการลาพักร้อนสะสม	68,892	32,872	68,892	32,872
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	30,571	26,533	23,690	21,047
กองทุนเงินทองของมีค่า	11,576	11,576	11,576	11,576
อื่น ๆ	5,052	4,210	812	2,338
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	248,651	169,258	148,038	107,405

23. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี	751,187	617,849
ส่วนที่รับรู้ในรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย:		
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	52,252	42,804
ต้นทุนดอกเบี้ย	10,045	14,670
ต้นทุนบริการในอดีตและผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้น		
จากการจ่ายชำระผลประโยชน์	11,622	10,529
ส่วนที่รับรู้ในรายได้ (ค่าใช้จ่าย) เบ็ดเสร็จอื่น:		
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	886	-
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	(73,768)	50,431
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	7,787	26,860
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(5,378)	(10,052)
ผลประโยชน์ค้างจ่าย	(23,189)	(1,904)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี	731,444	751,187

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	52,252	42,804
ต้นทุนดอกเบี้ย	10,045	14,670
ต้นทุนบริการในอดีต	11,792	1,767
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(170)	8,762
ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ	73,919	68,003

กลุ่มกิจการคาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้า เป็นจำนวนประมาณ 10.10 ล้านบาท (2563: 30.47 ล้านบาท) (ตลาดหลักทรัพย์: 10.10 ล้านบาท 2563: 30.47 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของกลุ่มกิจการประมาณ 16 ปี (ตลาดหลักทรัพย์: 16 ปี 2563: 16 ปี)

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
อัตราคิดลด	ร้อยละ 0.52 - 3.48	ร้อยละ 0.38 - 2.89
อัตราการขึ้นเงินเดือน	ร้อยละ 5.00 - 11.00	ร้อยละ 5.00 - 11.00
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	ร้อยละ 0.00 - 12.00	ร้อยละ 0.00 - 12.00
อัตราการตายก่อนเกษียณอายุ	ปรับปรุงร้อยละ 3 ของ TMO2017	ปรับปรุงร้อยละ 3 ของ TMO2017
เกษียณอายุ	60 ปี	60 ปี

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	การเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติ		การเพิ่มขึ้นของข้อสมมติ		การลดลงของข้อสมมติ	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
อัตราคิดลด	ร้อยละ 0.5	ร้อยละ 0.5	(38,989)	(44,114)	42,181	47,943
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	ร้อยละ 1	ร้อยละ 1	81,018	91,742	(70,756)	(79,391)
อัตราการลาออก	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	(22,414)	(25,805)	23,776	27,458

24. เงินกองทุน

การเปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ที่ได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ แยกแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินรวม							
		เงินกองทุน							
	หมายเหตุ	เงินกองทุนสำรองเพื่อการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์	เงินกองทุนสำรองเพื่อการชำระหนี้ในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	เงินกองทุนชดเชยความเสียหาย	เงินกองทุนเพื่อการสงเคราะห์ด้านสวัสดิการพนักงาน	เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	เงินกองทุนทั่วไป	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563		4,440,000	1,000,000	100,000	113,997	495,774	56,196	20,208,850	26,414,817
จัดสรรเงินกองทุนทั่วไป	24.2	-	250,000	-	-	-	-	(250,000)	-
จัดสรรระหว่างเงินกองทุนสำรอง	24.1 และ 24.2	(1,000,000)	1,000,000	-	-	-	-	-	-
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) เบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษีเงินได้	25.2	-	-	-	-	-	-	(61,720)	(61,720)
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	25.2	-	-	-	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
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564		3,440,000	2,250,000	100,000	115,258	502,931	56,919	21,242,070	27,707,178
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) เบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษีเงินได้	25.2	-	-	-	-	-	-	65,095	65,095
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	25.2	-	-	-	778	9,417	514	1,585,922	1,596,631
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		3,440,000	2,250,000	100,000	116,036	512,348	57,433	22,893,087	29,368,904

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
		เงินกองทุน						
		เงินกองทุนสำรองเพื่อการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์	เงินกองทุนสำรองเพื่อการชำระหนี้ในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	เงินกองทุนชดเชยความเสียหาย	เงินกองทุนเพื่อการสงเคราะห์ด้านสวัสดิการพนักงาน	เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	เงินกองทุนทั่วไป	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563		4,440,000	1,000,000	100,000	113,997	495,774	17,498,288	23,648,059
จัดสรรเงินกองทุนทั่วไป	24.2	-	250,000	-	-	-	(250,000)	-
จัดสรรระหว่างเงินกองทุนสำรอง	24.1 และ 24.2	(1,000,000)	1,000,000	-	-	-	-	-
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) เบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษีเงินได้	25.2	-	-	-	-	-	(61,720)	(61,720)
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	25.2	-	-	-	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
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564		3,440,000	2,250,000	100,000	115,258	502,931	17,952,909	24,361,098
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) เบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษีเงินได้	25.2	-	-	-	-	-	65,095	65,095
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	25.2	-	-	-	778	9,417	1,005,001	1,015,196
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		3,440,000	2,250,000	100,000	116,036	512,348	19,023,005	25,441,389

รายละเอียดเงินกองทุนประกอบด้วย

24.1 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 โดยเริ่มสมทบในปีแรกเป็นจำนวนเงิน 1,840 ล้านบาท และสมทบในปีต่อ ๆ ไป เป็นจำนวนเงิน 200 ล้านบาทต่อปี

ในปี 2561 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์อนุมัติจัดสรรเงินกองทุนสำรองเพื่อการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์เป็นจำนวนเงิน 700 ล้านบาท ไปให้กองทุนสำรองเพื่อการชำระหนี้ในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เพื่อให้สำนักหักบัญชีมีเงินทุนเพียงพอในทั้งสองตลาด

ในปี 2563 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์อนุมัติจัดสรรเงินกองทุนสำรองเพื่อการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์เป็นจำนวนเงิน 1,000 ล้านบาท ไปให้กองทุนสำรองเพื่อการชำระหนี้ในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เพื่อให้สำนักหักบัญชีมีเงินทุนเพียงพอในทั้งสองตลาด

24.2 เงินกองทุนสำรองเพื่อการชำระหนี้ในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

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

ในปี 2561 กองทุนสำรองเพื่อการชำระหนี้ในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้าได้รับการจัดสรรเงินจากกองทุนสำรองเพื่อการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์เป็นจำนวนเงิน 700 ล้านบาท ตามมติคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์เพื่อให้สำนักหักบัญชีมีเงินทุนเพียงพอในทั้งสองตลาด

ในปี 2563 กองทุนสำรองเพื่อการชำระหนี้ในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้าได้รับการจัดสรรเงินเพิ่มเติมตามมติคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ จากกองทุนสำรองเพื่อการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์เป็นจำนวนเงิน 1,000 ล้านบาท และจากกองทุนทั่วไป เป็นจำนวนเงิน 250 ล้านบาท เพื่อให้สำนักหักบัญชีมีเงินทุนเพียงพอในทั้งสองตลาด

24.3 เงินกองทุนชดเชยความเสียหาย

ในปี 2536 และ 2545 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์อนุมัติให้จัดสรรเงินกองทุนทั่วไปเป็นจำนวนเงินรวม 100 ล้านบาท เพื่อจัดตั้งเป็นเงินกองทุนชดเชยความเสียหาย และเพื่อเป็นการช่วยเหลือและสร้างความมั่นใจให้แก่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ และผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่แทนคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจพิจารณาและตัดสินใจซึ่งอาจมีผลกระทบและก่อให้เกิดความเสียหายต่อบุคคลภายนอก

24.4 เงินกองทุนเพื่อการสงเคราะห์ด้านสวัสดิการพนักงาน

ในปี 2540 และ 2547 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์อนุมัติให้จัดสรรเงินกองทุนทั่วไปเป็นจำนวนเงินรวม 75 ล้านบาท เพื่อจัดตั้งเงินกองทุนเพื่อการสงเคราะห์ด้านสวัสดิการพนักงาน ทั้งนี้ผลประโยชน์ที่ได้จากการบริหารเงินกองทุนได้นำเข้ามาสมทบในเงินกองทุนดังกล่าว

24.5 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 2564 มีบริษัทหลักทรัพย์ที่เป็นสมาชิกกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ทั้งสิ้น 33 ราย (2563: 33 ราย)

ทรัพย์สินของกองทุนประกอบด้วย

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

กองทุนจะคุ้มครองทรัพย์สินของผู้ลงทุนที่อยู่ในความดูแลของบริษัทหลักทรัพย์ที่เป็นสมาชิกกองทุน หากผู้ลงทุนไม่ได้รับคืนสินทรัพย์ดังกล่าว กองทุนจะชดเชยความเสียหายแก่ผู้ลงทุนตามที่เกิดขึ้นจริง ไม่เกินรายละ 1 ล้านบาท ในแต่ละเหตุของการให้ความคุ้มครองเป็นรายกรณีแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า โดยกองทุนจะให้ความคุ้มครองแก่ผู้ลงทุน อันเนื่องมาจากกรณีใดกรณีหนึ่งดังต่อไปนี้

1) ในกรณีที่บริษัทที่เป็นสมาชิกกองทุนถูกศาลสั่งพิทักษ์ทรัพย์เด็ดขาดตามกฎหมายล้มละลาย หรือ
2) ในกรณีที่สมาชิกกองทุนกับผู้ลงทุนมีข้อพิพาททางแพ่งเกี่ยวกับการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในตลาดอนุพันธ์และอนุญาโตตุลาการได้พิจารณาและชี้ขาดให้สมาชิกกองทุนคืนทรัพย์สินแก่ผู้ลงทุนนั้น แต่สมาชิกกองทุนไม่ปฏิบัติตาม

ทั้งนี้การคุ้มครองจะไม่รวมถึงผลขาดทุนที่เกิดจากการซื้อขายหลักทรัพย์ของผู้ลงทุนไม่ว่าจะเป็นการตัดสินใจลงทุนด้วยตนเองหรือไม่ก็ตาม

หากจำนวนทรัพย์สินของกองทุนมีไม่เพียงพอจ่ายชดเชยแก่ผู้ลงทุนได้ตามที่ระบุข้างต้น ผู้ลงทุนจะได้รับชดเชยทรัพย์สินจากกองทุนตามสัดส่วนผู้ลงทุนแต่ละรายได้รับความเสียหาย (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

24.6 เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ในปี 2555 คณะกรรมการบริษัท 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 2564 มีบริษัทหลักทรัพย์ที่เป็นสมาชิกของตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเข้าเป็นสมาชิกกองทุนจำนวน 37 ราย (2563: 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 ผู้ลงทุน จะได้รับชดเชยทรัพย์สินจากกองทุนตามสัดส่วนผู้ลงทุนแต่ละรายได้รับความเสียหาย (Pro rata based)

เมื่อคณะกรรมการมีมติอนุมัติให้ความคุ้มครองแก่ผู้ลงทุนใด บริษัทจะใช้เงินกองทุนเพื่อให้ความคุ้มครองผู้ลงทุนโดยเป็นไปตามลำดับดังต่อไปนี้

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

เมื่อบริษัทใช้เงินกองทุนเพื่อให้ความคุ้มครองแก่ผู้ลงทุนตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดแล้ว สมาชิกกองทุนรายที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่ผู้ลงทุนมีหน้าที่ส่งคืนทรัพย์สินของกองทุนให้บริษัท โดยบริษัทจะดำเนินการใช้สิทธิเรียกร้องทรัพย์สินที่ได้มีการจ่ายแก่ผู้ลงทุนและค่าเสียหายคืนจากสมาชิกกองทุนตามสิทธิที่ได้รับโอนจากผู้ลงทุน

ในกรณีที่บริษัทมีการใช้เงินกองทุนหรือได้รับเงินคืนเต็มจำนวนหรือบางส่วนจากสมาชิกกองทุนซึ่งก่อความเสียหาย บริษัทจะจัดสรรคืนเข้ากองทุนตามลำดับดังต่อไปนี้

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

25. ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของเงินกองทุน

25.1 ฐานะการเงินของเงินกองทุน

งบการเงินของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ที่ได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ แยกแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2564	2563
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินฝาก	163,656	163,343
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	357,964	365,467
ดอกเบี้ยค้างรับ	2,802	3,197
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,110	3,616
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	525,532	535,623
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	331,304	304,981
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	331,304	304,981
รวมสินทรัพย์	856,836	840,604

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2564	2563
หนี้สินและเงินกองทุน		
หนี้สินส่วนของสมาชิก		
เงินสมทบจากสมาชิก	229,390	228,886
ผลประโยชน์ส่วนของสมาชิก	115,098	108,787
รวมหนี้สินส่วนของสมาชิก	344,488	337,673
เงินกองทุน		
ทุนเริ่มแรก	300,000	300,000
ผลประโยชน์ส่วนของตลาดหลักทรัพย์	212,348	202,931
	512,348	502,931
องค์ประกอบอื่น	-	-
รวมเงินกองทุน	512,348	502,931
รวมหนี้สินและเงินกองทุน	856,836	840,604

งบการเงินของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ที่ได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินรวม แยกแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2564	2563
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินฝาก	34,928	3,482
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	70,597	85,758
เงินสมทบรอเรียกเก็บจากสมาชิก	7	11
ดอกเบี้ยค้างรับ	220	361
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	105,752	89,612

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2564	2563
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	7,119	22,185
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	7,119	22,185
รวมสินทรัพย์	112,871	111,797
หนี้สินและเงินกองทุน		
หนี้สินหมุนเวียน		
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	249	338
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1	1
รวมหนี้สินหมุนเวียน	250	339
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เงินสมทบจากสมาชิก	51,335	51,179
ผลประโยชน์ส่วนของสมาชิก	3,853	3,360
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	55,188	54,539
รวมหนี้สิน	55,438	54,878
เงินกองทุน		
ทุนประเดิม	50,000	50,000
ผลประโยชน์ส่วนของตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	7,433	6,919
รวมเงินกองทุน	57,433	56,919
รวมหนี้สินและเงินกองทุน	112,871	111,797

25.2 ผลการดำเนินงานของเงินกองทุน

ผลการดำเนินงานของเงินกองทุนต่าง ๆ ที่ได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม และงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ แยกแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	เงินกองทุนเพื่อการสงเคราะห์ด้านสวัสดิการพนักงาน	เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ (ส่วนของตลาดหลักทรัพย์)	เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ส่วนของตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้าฯ)	เงินกองทุนทั่วไป	รวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564					
รายได้					
รายได้จากการดำเนินงาน	-	-	-	7,734,730	7,734,730
รายได้จากเงินลงทุน - สุทธิ	778	9,510	700	368,641	379,629
รายได้อื่น	-	-	-	180,107	180,107
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในกิจการร่วมและกิจการร่วมค้า - สุทธิจากภาษีเงินได้	-	-	-	35,590	35,590
รวมรายได้	778	9,510	700	8,319,068	8,330,056
ค่าใช้จ่าย					
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	-	93	51	5,035,610	5,035,754
เงินนำส่งให้กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน	-	-	-	582,978	582,978
ภาษีเงินได้	-	-	135	1,114,558	1,114,693
รวมค่าใช้จ่าย	-	93	186	6,733,146	6,733,425
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	778	9,417	514	1,585,922	1,596,631
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) เบ็ดเสร็จอื่น :					
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของรายได้หรือค่าใช้จ่ายในภายหลัง					
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	65,095	65,095
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	65,095	65,095
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	778	9,417	514	1,651,017	1,661,726
การแบ่งปันรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี					
ส่วนที่เป็นของกิจการใหญ่	778	9,417	514	1,651,017	1,661,726
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-
	778	9,417	514	1,651,017	1,661,726

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	เงินกองทุนเพื่อการสงเคราะห์ด้านสวัสดิการพนักงาน	เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ (ส่วนของตลาดหลักทรัพย์)	เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ส่วนของตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้าฯ)	เงินกองทุนทั่วไป	รวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563					
รายได้					
รายได้จากการดำเนินงาน	-	-	-	6,547,755	6,547,755
รายได้ (ขาดทุน) จากเงินลงทุน - สุทธิ	1,261	4,686	981	(364,950)	(358,022)
รายได้อื่น	-	-	-	163,088	163,088
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในกิจการร่วมและกิจการร่วมค้า - สุทธิจากภาษีเงินได้	-	-	-	28,025	28,025
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 :					
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของรายได้หรือค่าใช้จ่ายในภายหลัง					
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	(61,720)	(61,720)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	(61,720)	(61,720)
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	1,261	7,157	723	1,283,220	1,292,361
การแบ่งปันรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี					
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)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	เงินกองทุนเพื่อการสงเคราะห์ด้านสวัสดิการพนักงาน	เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ (ส่วนของตลาดหลักทรัพย์)	เงินกองทุนทั่วไป	รวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564				
รายได้				
รายได้จากการดำเนินงาน	-	-	3,809,064	3,809,064
รายได้จากเงินลงทุน - สุทธิ	778	9,510	1,074,904	1,085,192
รายได้อื่น	-	-	1,978,798	1,978,798
รวมรายได้	778	9,510	6,862,766	6,873,054
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	-	93	4,466,119	4,466,212
เงินนำส่งให้กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน	-	-	582,978	582,978
ภาษีเงินได้	-	-	808,668	808,668
รวมค่าใช้จ่าย	-	93	5,857,765	5,857,858
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	778	9,417	1,005,001	1,015,196
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) เบ็ดเสร็จอื่น :				
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของรายได้หรือค่าใช้จ่ายในภายหลัง				
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	65,095	65,095
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	65,095	65,095
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	778	9,417	1,070,096	1,080,291
การแบ่งปันรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จสำหรับปี				
ส่วนที่เป็นของกิจการใหญ่	778	9,417	1,070,096	1,080,291
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	778	9,417	1,070,096	1,080,291

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	เงินกองทุนเพื่อการสงเคราะห์ด้านสวัสดิการพนักงาน	เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ (ส่วนของตลาดหลักทรัพย์)	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 :				
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของรายได้หรือค่าใช้จ่ายในภายหลัง				
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	(61,720)	(61,720)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	(61,720)	(61,720)
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	1,261	7,157	704,621	713,039
การแบ่งปันรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี				
ส่วนที่เป็นของกิจการใหญ่	1,261	7,157	704,621	713,039
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	1,261	7,157	704,621	713,039

26. รายได้จากการดำเนินงาน

รายได้จากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ประเภทของบริการ				
ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์	2,908,609	2,343,762	2,261,670	1,667,148
รายได้จากงานนายทะเบียนหลักทรัพย์	1,458,444	1,228,987	-	-
รายได้จากงานชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์	835,006	740,026	-	-
ค่าธรรมเนียมหลักทรัพย์จดทะเบียน	696,307	682,298	696,307	682,298
รายได้จากการบริการบริษัทหลักทรัพย์	507,172	436,645	-	-
ค่าบริการข้อมูล	423,781	377,514	390,074	343,119
ค่าสนับสนุนงานเทคโนโลยีสารสนเทศ	410,753	344,856	437,613	343,333
รายได้จากงานรับฝากหลักทรัพย์	379,287	296,348	-	-
ค่าธรรมเนียมสมาชิก	63,860	63,950	23,400	23,400
ค่าบริการกองทุน	31,678	24,044	-	-
รายได้ตัวแทนการชำระเงิน	12,934	9,325	-	-
รายได้จากการบริการ Digital Gateway	6,899	-	-	-
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	7,734,730	6,547,755	3,809,064	3,059,298
จังหวะเวลาในการรับรู้รายได้				
รับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง				
ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์	2,908,609	2,343,762	2,261,670	1,667,148
รายได้จากงานนายทะเบียนหลักทรัพย์	895,287	635,827	-	-
รายได้จากงานชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์	835,006	740,026	-	-
ค่าธรรมเนียมหลักทรัพย์จดทะเบียน	272,151	200,300	272,151	200,300
รายได้จากการบริการบริษัทหลักทรัพย์	490,192	419,785	-	-
ค่าบริการข้อมูล	423,781	377,514	390,074	343,119
ค่าสนับสนุนงานเทคโนโลยีสารสนเทศ	410,753	344,856	437,613	343,333
รายได้จากงานรับฝากหลักทรัพย์	379,287	296,348	-	-
ค่าบริการกองทุน	8,879	5,354	-	-
รายได้ตัวแทนการชำระเงิน	12,182	8,845	-	-
รายได้จากการบริการ Digital Gateway	4,574	-	-	-
รวม	6,640,701	5,372,617	3,361,508	2,553,900

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
รับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง				
รายได้จากงานนายทะเบียนหลักทรัพย์	563,157	593,160	-	-
ค่าธรรมเนียมหลักทรัพย์จดทะเบียน	424,156	481,998	424,156	481,998
รายได้จากการบริการบริษัทหลักทรัพย์	16,980	16,860	-	-
ค่าธรรมเนียมสมาชิก	63,860	63,950	23,400	23,400
ค่าบริการกองทุน	22,799	18,690	-	-
รายได้ตัวแทนการชำระเงิน	752	480	-	-
รายได้จากการบริการ Digital Gateway	2,325	-	-	-
รวม	1,094,029	1,175,138	447,556	505,398
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	7,734,730	6,547,755	3,809,064	3,059,298

27. รายได้ (ขาดทุน) จากเงินลงทุน - สุทธิ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ดอกเบี้ยรับ	249,320	327,223	141,717	198,303
หัก: ดอกเบี้ยจ่าย				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย (หมายเหตุ 6)	-	-	(11,149)	(22,492)
ทรัพย์สินและผลประโยชน์				
ส่วนของสมาชิก	(102,648)	(174,824)	-	-
ดอกเบี้ยรับ - สุทธิ	146,672	152,399	130,568	175,811
รายได้เงินปันผลจาก				
กองทุนรวม	63,039	62,386	63,039	62,386
กิจการย่อย (หมายเหตุ 12)	-	-	606,182	508,543
กิจการร่วม (หมายเหตุ 13)	-	-	13,870	20,151
กองทุนส่วนบุคคล	-	22	-	22
กิจการอื่น	4,536	3,749	4,536	3,749
กำไร (ขาดทุน) ที่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุน	42,957	(320,541)	57,953	(371,751)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ขาดทุนที่เกิดขึ้นจริงจากสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	(24,429)	-	(24,429)
ขาดทุนที่เกิดขึ้นจริงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา ต่างประเทศ	(74,014)	(55,939)	(74,014)	(55,939)
กำไร (ขาดทุน) ที่เกิดขึ้นจริงจากอัตราแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	(248,321)	5,090	(248,321)	5,090
กำไร (ขาดทุน) ที่เกิดขึ้นจริง จากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนใน ตราสารต่างประเทศ	44,914	(14,246)	44,914	(14,246)
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุน	128,109	(165,130)	209,739	(180,203)
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากอัตราแลกเปลี่ยน ของเงินลงทุนในตราสารต่างประเทศ	280,612	3,316	280,612	3,316
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากอัตรา แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	(64,669)	42,140	(64,669)	42,140
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากอัตรา แลกเปลี่ยน	50,721	(48,694)	50,721	(48,694)
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(5,137)	(3,812)	552	(3,504)
รวมรายได้ (ขาดทุน) จากเงินลงทุน - สุทธิ	369,419	(363,689)	1,075,682	122,442

28. รายได้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
รายได้ค่าธรรมเนียมบริหารและจัดการกองทุน	51,270	47,917	387	2,710
รายได้ค่าบริการบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	31,162	13,368	1,940,047	1,854,011
รายได้จากการเผยแพร่ความรู้การลงทุน	16,802	22,844	16,802	22,844
รายได้ค่าเช่าและสาธารณูปโภค	11,443	11,832	11,443	11,832
รายได้ค่าปรับ	7,742	12,347	2,887	7,088
รายได้จากเงินสนับสนุนโครงการพัฒนาผู้ประกอบการรายเล็ก	3,999	3,445	-	-
รายได้ค่าบริการธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	3,489	3,969	-	-
รายได้จากการจัดกิจกรรมทางการตลาด	70	1,365	30	1,289
รายได้อื่น	54,130	46,001	7,202	7,046
รวมรายได้อื่น	180,107	163,088	1,978,798	1,906,820

29. ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ผู้บริหารสำคัญ				
เงินเดือนและผลประโยชน์อื่น ๆ	257,447	234,554	257,447	234,554
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	13,747	12,163	13,747	12,163
รวม	271,194	246,717	271,194	246,717
พนักงานอื่น ๆ				
เงินเดือนและผลประโยชน์อื่น ๆ	1,791,147	1,621,849	1,791,147	1,622,049
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	83,937	78,612	83,937	78,612
รวม	1,875,084	1,700,461	1,875,084	1,700,661
รวมค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน	2,146,278	1,947,178	2,146,278	1,947,378

กลุ่มกิจการได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงาน โดยพนักงานจ่ายเงินสะสมในอัตราร้อยละ 3.00 ถึงร้อยละ 15.00 ของเงินเดือนทุกเดือน และกลุ่มกิจการจ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 10.00 ของเงินเดือนของพนักงานทุกเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้จดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามข้อกำหนดของกระทรวงการคลังและจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาตแห่งหนึ่ง

30. เงินอุดหนุนให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)

พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 กำหนดให้ตลาดหลักทรัพย์ จ่ายเงินอุดหนุนให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตามอัตราที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด

คณะกรรมการ ก.ล.ต. มีมติให้เรียกเก็บเงินอุดหนุนจากตลาดหลักทรัพย์ ในอัตราร้อยละ 0.002 ของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ของปีที่เรียกเก็บสำหรับปี 2563 ถึงปี 2565 (ระยะเวลา 3 ปี)

นอกจากนี้ เมื่อวันที่ 14 ธันวาคม 2563 คณะกรรมการ ก.ล.ต ได้ปรับปรุงการกำหนดหลักเกณฑ์ค่าธรรมเนียมการประกอบกิจการเป็นศูนย์ซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าจากบริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (กิจการย่อย) ตั้งแต่ปี 2564 เป็นต้นไป โดยมีค่าธรรมเนียมต่อปีขั้นต่ำ 2 ล้านบาท แต่ไม่เกิน 15 ล้านบาท (2563: 2 ล้านบาท)

31. ค่าใช้จ่ายอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ค่าใช้จ่ายการกุศลและกิจกรรมเพื่อสังคม	112,158	11,094	112,158	11,096
ค่าธรรมเนียมและค่าตอบแทน	103,046	115,508	99,194	88,306
ค่าใช้จ่ายเพื่อการพัฒนาตลาดทุน	30,259	27,348	30,259	27,348
ค่าเบี้ยประกัน	6,196	3,754	6,196	3,754
ค่าธรรมเนียมการเป็นสมาชิกสถาบันต่าง ๆ	5,121	4,798	3,655	3,463
ค่ารับรอง	3,080	2,492	3,067	2,477
ค่าใช้จ่ายเดินทางและพาหนะ	2,784	2,174	2,767	2,173
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	785	1,711	785	1,692
ค่าใช้จ่ายอื่น	12,721	6,005	10,195	5,795
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	276,150	174,884	268,276	146,104

32. เงินนำส่งให้กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน

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

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

ตลาดหลักทรัพย์ได้โอนเงินให้แก่ CMDF แล้วจำนวน 5,700 ล้านบาท เมื่อวันที่ 4 กรกฎาคม 2562 และบันทึกรายการดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายในงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปี 2562

ตลาดหลักทรัพย์บันทึกเงินนำส่งรายปีจำนวน 582.98 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 (2563 : 361.64 ล้านบาท) โดยมีรายละเอียดเงินสำรองและการคำนวณเงินนำส่งรายปี ดังนี้

เงินสำรอง

ในการประชุมเมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2563 และวันที่ 18 พฤศจิกายน 2563 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์มีมติอนุมัติการกำหนดประเภทและหลักการสำหรับการกันเงินสำรองตามที่ พรบ.ตลาดหลักทรัพย์ฯ (ฉบับที่ 6) กำหนด และเมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ มีมติอนุมัติจำนวนเงินสำรองสำหรับปี 2564 จำนวน 1,532 ล้านบาท (ปี 2563: อนุมัติจำนวนเงินสำรอง จำนวน 1,314 ล้านบาท) ตามรายละเอียดดังนี้

ประเภทเงินสำรอง	หลักการในการกำหนดจำนวนเงินสำรองเพื่อให้มีแหล่งเงินทุนเพียงพอ	จำนวนเงินสำรอง (พันบาท)	
		2564	2563
1. เงินสำรองที่กันตามกฎหมายหรือเกณฑ์ในการประกอบธุรกิจกำหนด รวมถึงเงินสำรองเพื่อรองรับสถานการณ์พิเศษ	1.1 เงินสำรองตามกฎหมาย	17,608	23,635
	1.2 เงินสำรองตามเกณฑ์ประกอบธุรกิจ เช่น ตามเกณฑ์ EMIR (European Market Infrastructure Regulation), PFMI (Principles for Financial Market Infrastructures) เพื่อให้เพียงพอต่อการประกอบธุรกิจตามเกณฑ์กำหนดเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในแต่ละปี	25,660	(36,960)
	1.3 เงินสำรองที่กันไว้เพื่อเงินกองทุนเฉพาะ เช่น การอนุมัติเพิ่มเงินทุนในกองทุนเฉพาะระหว่างปี การแบ่งปันผลประโยชน์ของกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ (SIPF) กองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (DIPF) กองทุนทดแทนความเสียหายในระบบการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ (CLF) หรือกองทุนอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน	12,814	261,176
	1.4 เงินสำรองเพื่อให้มีแหล่งเงินทุนเพียงพอให้สามารถรองรับความเสี่ยงทางการเงินจากการประกอบกิจการ รวมทั้งมาตรการรองรับในสถานการณ์ฉุกเฉิน	467,000	424,000
2. เงินสำรองที่กันไว้เพื่อรองรับความผันผวนจากเงินลงทุน	ตามจำนวนผลกำไร (ขาดทุน) ของเงินลงทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง (unrealised gain/(loss)) ประจำปี	394,773	(179,733)
3. เงินสำรองที่กันไว้เพื่อการลงทุนในธุรกิจหรือทรัพย์สินถาวร	ตามจำนวนเงินลงทุนในธุรกิจและทรัพย์สินถาวรที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์พิจารณาอนุมัติ	614,000	821,781
รวมเงินสำรอง		1,531,855	1,313,899

การคำนวณเงินนำส่งรายปี

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายก่อนเงินนำส่งให้แก่กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน (ตามงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม)	3,294,167	2,094,001
หัก: ภาษีเงินได้	(1,114,558)	(378,279)
รายได้หลังหักค่าใช้จ่าย ก่อนหักเงินสำรอง	2,179,609	1,715,722
หัก: เงินสำรอง	(1,531,855)	(1,313,899)
รายได้หลังหักค่าใช้จ่าย ภาษีและเงินสำรอง	647,754	401,823
จำนวนเงินนำส่งรายปีในอัตราร้อยละ 90	582,978	361,641

ค่าใช้จ่ายเงินนำส่งสะสมแก่กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
ค่าใช้จ่ายเงินนำส่งสะสมต้นปี	6,061,641	5,700,000
ค่าใช้จ่ายเงินนำส่งรายปี	582,978	361,641
รวมค่าใช้จ่ายเงินนำส่งสะสมปลายปี	6,644,619	6,061,641

33. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	323,756	268,527	-	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกับเงินนำส่ง CMDF	952,000	-	952,000	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(161,198)	(132,344)	(143,332)	(134,782)
ปรับปรุงภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่คาดว่าจะไม่ได้ใช้ประโยชน์	-	242,096	-	242,096
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	1,114,558	378,279	808,668	107,314

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของรายได้ (ค่าใช้จ่าย) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	15,571	-	15,571
	-	15,571	-	15,571

รายการกระทบยอดระหว่างรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้	2,711,189	1,732,360	1,823,864	882,073
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20
รายได้ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้คูณอัตราภาษี	542,238	346,472	364,773	176,415
ภาษีเงินได้นิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกับเงินนำส่ง CMDF ปีก่อน	604,935	-	604,935	-
ขาดทุนสะสมยกมาจากปีก่อน	(761)	(69,481)	-	(70,009)
การกลับรายการของการปรับลดมูลค่าของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของงวดก่อน	(216,059)	-	(216,059)	-
รายได้ที่ถือเป็นรายได้ตามประมวลรัษฎากร	7,618	3,513	2,102	1,540
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี	(126,187)	(111,096)	(126,187)	(111,096)
ค่าใช้จ่ายที่สามารถหักภาษีได้เพิ่ม	(7,578)	(5,500)	(7,578)	(5,500)
ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักภาษี	186,161	113,904	186,682	115,964
รายการกำไรระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิจากภาษีเงินได้	124,294	100,612	-	-
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย - กองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์และกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิจากภาษีเงินได้	(103)	(145)	-	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในส่วนของรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	1,114,558	378,279	808,668	107,314

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบแสดงฐานะการเงิน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	146,107	595	143,332	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	-	(15,684)	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	146,107	(15,089)	143,332	-

(หน่วย: พันบาท)

	งบแสดงฐานะการเงิน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	10,601	1,660	8,539	-
ผลขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของสินทรัพย์ทางการเงิน	4,736	574	1,873	1,600
ค่าตัดจำหน่ายสะสม - คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	36,661	-	36,661	-
สำรองผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน	13,778	-	13,778	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	145,954	-	145,954	-
รวม	211,730	2,234	206,805	1,600
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของสินทรัพย์ทางการเงิน	(65,623)	(17,323)	(63,473)	(1,600)
รวม	(65,623)	(17,323)	(63,473)	(1,600)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มกิจการมีรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีจำนวน 242 ล้านบาท (2564: ไม่มี) (ตลาดหลักทรัพย์: 242 ล้านบาท 2564: ไม่มี) ที่กลุ่มกิจการไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เนื่องจากกลุ่มกิจการพิจารณาแล้วเห็นว่ากลุ่มกิจการอาจไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวและผลขาดทุนทางภาษีมาใช้ประโยชน์ได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มกิจการมีผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้มีจำนวนเงิน 3,037 ล้านบาท (ตลาดหลักทรัพย์: 3,037 ล้านบาท)

ภาษีเงินได้นิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกับเงินที่นำส่งให้กับกองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน ("CMDF")

ตามมาตรา 40 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 6) พ.ศ. 2562 ลงวันที่ 16 เมษายน 2562 ("พรบ.หลักทรัพย์ฯ") กำหนดให้ตลาดหลักทรัพย์โอนเงินจำนวน 5,700 ล้านบาท ให้แก่ CMDF ซึ่งตลาดหลักทรัพย์ได้ดำเนินการเรียบร้อยแล้วในปีเดียวกันนั้น โดยรับรู้เงินโอนดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของรายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายในปี 2562 และรับรู้เป็นรายจ่ายทางภาษีในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลประจำปี 2562 ด้วยเช่นกัน

นอกจากนี้ตามมาตรา 182/1 ของ พรบ. หลักทรัพย์ฯ ยังกำหนดให้ตลาดหลักทรัพย์นำส่งเงินให้แก่ CMDF ภายหลังจากที่นำส่งเงินตามมาตรา 40 ตามที่กล่าวข้างต้นในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของรายได้หลังหักค่าใช้จ่าย ภาษี และเงินสำรอง ซึ่งตลาดหลักทรัพย์ได้รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับปี 2563 และปี 2564 เป็นจำนวน 361.64 ล้านบาท และ 582.98 ล้านบาท ตามลำดับ

ทั้งนี้ในระหว่างปี 2562 ตลาดหลักทรัพย์ได้จัดทำข้อหารือไปยังกรมสรรพากรเพื่อสอบถามวิธีปฏิบัติทางภาษีสำหรับเงินที่นำส่งให้ CMDF ดังกล่าว ต่อมาเมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2564 ตลาดหลักทรัพย์ได้รับจดหมายตอบข้อหารือจากกองบริหารภาษีธุรกิจขนาดใหญ่ กรมสรรพากรว่า เงินที่ตลาดหลักทรัพย์โอนไปจำนวน 5,700 ล้านบาทให้แก่ CMDF และเงินนำส่งให้แก่ CMDF ตามที่กล่าวข้างต้นไม่สามารถถือเป็นค่าใช้จ่ายทางภาษีได้

ฝ่ายบริหารของตลาดหลักทรัพย์ ที่ปรึกษากฎหมายภายในและที่ปรึกษาทางภาษีภายนอกของตลาดหลักทรัพย์เชื่อมั่นว่า เหตุผลและข้อเท็จจริงที่ตลาดหลักทรัพย์ต้องปฏิบัติตามบทบัญญัติใน พรบ. หลักทรัพย์ฯ เป็นไปเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ในการยกระดับการพัฒนาตลาดทุนของประเทศ ดังนั้น เงินโอนดังกล่าวข้างต้นและเงินนำส่งรายปีที่ตลาดหลักทรัพย์ต้องปฏิบัติตามบทบัญญัติใน พรบ. หลักทรัพย์ฯ จึงสามารถถือเป็นค่าใช้จ่ายที่สามารถหักเป็นรายจ่ายทางภาษีในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลของตลาดหลักทรัพย์ได้ ปัจจุบันตลาดหลักทรัพย์อยู่ระหว่างดำเนินการชี้แจงเพิ่มเติมและดำเนินการใด ๆ ที่จำเป็นเพื่อให้ข้อมูลและข้อเท็จจริง รวมถึงข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องต่อกรมสรรพากรและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ เพื่อให้ได้ข้อสรุปใหม่ที่สอดคล้องกับบริบทของตลาดหลักทรัพย์ซึ่งเป็นองค์กรที่ถูกจัดตั้งขึ้นมาตามกฎหมายเฉพาะและสอดคล้องกับการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจ่ายเงินดังกล่าวให้กับ CMDF ทั้งนี้ตลาดหลักทรัพย์ได้ปฏิบัติตามการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 23 เรื่องความไม่แน่นอนเกี่ยวกับวิธีการทางภาษีเงินได้

34. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของตลาดหลักทรัพย์ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน กลุ่มกิจการจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ กลุ่มกิจการมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 5 ส่วนงาน ดังนี้

- ธุรกิจตราสารทุน ซึ่งประกอบด้วยงานซื้อขายหลักทรัพย์ งานชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ งานหลักทรัพย์จดทะเบียน งานรับฝากหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมสมาชิก
- ธุรกิจตราสารอนุพันธ์ ซึ่งประกอบด้วยงานซื้อขายและงานชำระราคาสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และค่าธรรมเนียมสมาชิก
- ธุรกิจบริการเทคโนโลยี ซึ่งประกอบด้วยงานบริการบริษัทหลักทรัพย์ งานบริการข้อมูล และงานสนับสนุนงานเทคโนโลยี
- ธุรกิจบริการงานนายทะเบียน ซึ่งประกอบด้วยงานนายทะเบียนบริษัทหลักทรัพย์
- งานพัฒนาตลาดทุน และงานบริการอื่น ๆ ซึ่งประกอบด้วย งานพัฒนาและส่งเสริมความรู้ด้านการเงินและการลงทุน การส่งเสริมงานพัฒนาบริษัทจดทะเบียนเพื่อความยั่งยืน รวมทั้งการพัฒนางานวิจัยด้านตลาดทุน งานเป็นตัวแทนการชำระเงิน รายได้ค่าเช่าพื้นที่และรายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ

กลุ่มกิจการไม่มีการรวมส่วนงานดำเนินงานเป็นส่วนงานที่รายงานข้างต้น

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลาดหลักทรัพย์ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวม ซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดรายได้หรือค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมในงบการเงิน

การบันทึกบัญชีสำหรับรายการระหว่างส่วนงานที่รายงานเป็นไปในลักษณะเดียวกับการบันทึกบัญชีสำหรับรายการธุรกิจกับบุคคลภายนอก

ข้อมูลทางการเงินจากงบการเงินรวมจำแนกตามส่วนงานของกลุ่มกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม						
	ธุรกิจตราสารทุน	ธุรกิจตราสารอนุพันธ์	ธุรกิจบริการเทคโนโลยี	ธุรกิจบริการงานนายทะเบียน	งานพัฒนาตลาดทุนและอื่น ๆ	รายการตัดบัญชีระหว่างกัน	รวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564							
รายได้จากส่วนงานธุรกิจ	3,950,494	1,050,063	1,341,707	1,458,444	114,129	-	7,914,837
รายได้ระหว่างส่วนงานธุรกิจ	1,025,718	489,023	36,288	555,909	51,476	(2,158,414)	-
รวมรายได้	4,976,212	1,539,086	1,377,995	2,014,353	165,605	(2,158,414)	7,914,837
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายตามส่วนงาน	2,214,222	412,189	599,294	483,738	(830,176)	-	2,879,227
รายได้จากเงินลงทุน - สุทธิ							369,419
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า - สุทธิจากภาษีเงินได้							(7)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในกิจการร่วม - สุทธิจากภาษีเงินได้							35,597
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน							3,284,236
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน							
รายได้จากเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ - สุทธิ							9,417
รายได้จากเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ							514
เงินนำส่งให้กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน							(582,978)
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายก่อนภาษีเงินได้							2,711,189
ภาษีเงินได้							(1,114,558)
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย							1,596,631
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564							
สินทรัพย์ของส่วนงาน	4,007,610	34,405,362	1,385,814	1,219,126	1,237,845	(6,111,617)	36,144,140
สินทรัพย์อื่น	-	-	-	-	24,794,515	(4,057,685)	20,736,830
สินทรัพย์รวม	4,007,610	34,405,362	1,385,814	1,219,126	26,032,360	(10,169,302)	56,880,970
หนี้สินของส่วนงาน	3,108,316	27,924,126	491,181	825,743	3,085,301	(7,922,602)	27,512,065
หนี้สินอื่น	-	-	-	-	1,810,985	(1,810,985)	-
หนี้สินรวม	3,108,316	27,924,126	491,181	825,743	4,896,286	(9,733,587)	27,512,065

(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
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายตามส่วนงาน	1,443,632	556,019	425,434	304,151	(307,451)	-	2,421,785
ขาดทุนจากเงินลงทุน - สุทธิ							(363,689)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า - 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

การกระทบยอดสินทรัพย์/หนี้สินตามส่วนงานที่รายงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2564	2563
สินทรัพย์		
สินทรัพย์ของส่วนงานที่รายงาน	36,144,140	35,482,720
จำนวนที่ไม่ได้ปันส่วน		
- เงินสดและเงินลงทุน	18,667,638	16,904,931
- เงินลงทุนในกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,017,057	995,351
- ดอกเบี้ยค้างรับ	14,187	18,348
- ที่ดินและงานระหว่างทำ	1,037,948	1,025,900
สินทรัพย์รวม	56,880,970	54,427,250
หนี้สิน		
หนี้สินของส่วนงานที่รายงาน	27,512,065	26,720,071
หนี้สินรวม	27,512,065	26,720,071

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

กลุ่มกิจการดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย ดังนั้น รายได้และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงินจึงถือเป็นการรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในปี 2564 และ 2563 กลุ่มกิจการไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของกิจการ

35. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

35.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงิน 261.93 ล้านบาท (2563: 78.46 ล้านบาท) ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้ออุปกรณ์เทคโนโลยี โปรแกรมคอมพิวเตอร์ และการพัฒนาระบบ (ตลาดหลักทรัพย์: 261.93 ล้านบาท 2563: 78.46 ล้านบาท)

35.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มกิจการมีค่าเช่าจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำที่บอกเลิกไม่ได้ซึ่งยังไม่เริ่มมีผล ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
ภายใน 1 ปี	5,142	7,339
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	5,407	10,549
รวม	10,549	17,888

35.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาให้บริการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการ ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
ภายใน 1 ปี	212,111	89,085
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	129,223	134,689
รวม	341,334	223,774

35.4 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ตลาดหลักทรัพย์มีภาระเกี่ยวกับหนังสือค้ำประกันกับธนาคารเป็นจำนวนเงินรวม 5.13 ล้านบาท เพื่อค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าในการดำเนินธุรกิจตามปกติ ซึ่งผู้บริหารคาดว่าจะไม่มีหนี้สินที่มีสาระสำคัญเกิดขึ้น

35.5 ภาระผูกพันอื่น ๆ

ตลาดหลักทรัพย์ได้ออกหนังสือรับรองการสนับสนุนการดำเนินงานให้กับธนาคารเกี่ยวกับวงเงินเบิกเกินบัญชีที่ให้กับบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด (“สำนักหักบัญชี”) ซึ่งเป็นกิจการย่อยแห่งหนึ่งในวงเงิน 2,900 ล้านบาท (2563: 2,900 ล้านบาท) เพื่อรับรองงานชำระราคาหลักทรัพย์ตราสารทุนและสัญญาซื้อขายล่วงหน้า โดยตลาดหลักทรัพย์รับรองว่าจะดำรงอัตราส่วนการถือหุ้นในสำนักหักบัญชีในอัตราร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียน และตลาดหลักทรัพย์ยังคงดูแลและให้การสนับสนุนการดำเนินงานของสำนักหักบัญชี

35.6 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

กิจการย่อย

1) วันที่ 22 มกราคม 2562 กิจการย่อยแห่งหนึ่งได้รับคำฟ้องเพื่อใช้สิทธิไล่เบี้ยให้ชดใช้เงินค่าเสียหาย ซึ่งเป็นคดีที่เกี่ยวเนื่องกับคดีละเมิดเรียกทรัพย์สินคืนและค่าเสียหายจากการปลอมแปลงใบหุ้นโดยถูกเรียกร้องให้ชดใช้ค่าเสียหายเป็นจำนวนเงินรวม 76.23 ล้านบาท

   ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 4 ธันวาคม 2562 ศาลชั้นต้นได้มีคำพิพากษาให้กิจการย่อยชำระเงินจำนวน 62.55 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ย ร้อยละ 7.5 ต่อปี และให้ชดใช้ค่าฤชาธรรมเนียม จำนวน 400,000 บาท และเมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2564 ศาลอุทธรณ์ได้มีคำพิพากษายืนตามศาลชั้นต้น อย่างไรก็ตาม กิจการย่อยได้ยื่นคำร้องขออนุญาตฎีกาและยื่นฎีกาต่อศาล และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คดีอยู่ระหว่างรอฟังคำสั่งศาลฎีกา เนื่องจากผลของคดียังมีความไม่แน่นอน ดังนั้นกิจการย่อยจึงยังไม่ได้บันทึกสำรองค่าความเสียหายจากคดีความของคดีดังกล่าวในงบการเงิน

   ทั้งนี้ กลุ่มกิจการได้ทำประกันภัยคุ้มครองความรับผิดของผู้ประกอบวิชาชีพ (Financial Institutional Professional Indemnity Insurance) ซึ่งครอบคลุมถึงความรับผิดสำหรับคดีนี้แล้ว

2) วันที่ 11 ธันวาคม 2562 กิจการย่อยแห่งหนึ่งได้รับคำฟ้องให้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อผู้ถือหุ้น หรือชำระราคาค่าหุ้นเป็นจำนวนเงิน 495 ล้านบาท ทั้งนี้เมื่อวันที่ 26 มกราคม 2564 ศาลชั้นต้นพิพากษายกฟ้อง โดยโจทก์ได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาล ดังนั้น กิจการย่อยจึงไม่ได้บันทึกสำรองค่าความเสียหายจากคดีความของคดีดังกล่าวในงบการเงิน

36. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มกิจการมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมโดยแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
หน่วยลงทุนในกองทุนรวม	361	5,199	-	5,560
พันธบัตรรัฐบาล	-	11,919	-	11,919
หุ้นกู้	-	1,048	-	1,048
ตั๋วแลกเงิน	-	30	-	30
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
หุ้นสามัญ	-	-	54	54
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	7	-	7
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	30	-	30

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
หน่วยลงทุนในกองทุนรวม	83	3,750	-	3,833
พันธบัตรรัฐบาล	-	10,499	-	10,499
หุ้นกู้	-	367	-	367
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
หุ้นสามัญ	-	-	54	54
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	42	-	42

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
หน่วยลงทุนในกองทุนรวม	361	5,199	-	5,560
พันธบัตรรัฐบาล	-	2,123	-	2,123
หุ้นกู้	-	1,048	-	1,048
ตั๋วแลกเงิน	-	30	-	30
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
หุ้นสามัญ	-	-	49	49

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
หน่วยลงทุนในกองทุนรวม	83	3,750	-	3,833
พันธบัตรรัฐบาล	-	1,004	-	1,004
หุ้นกู้	-	367	-	367
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
หุ้นสามัญ	-	-	49	49
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	42	-	42

37. เครื่องมือทางการเงิน

37.1 ตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์				
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ที่ไม่ได้กำหนดให้เป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง				
สัญญาซื้อขายอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	7	42	7	42
รวมสินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	7	42	7	42

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
หนี้สินตราสารอนุพันธ์				
หนี้สินตราสารอนุพันธ์ที่ไม่ได้กำหนดให้เป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง				
สัญญาซื้อขายอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	30	-	30	-
รวมหนี้สินตราสารอนุพันธ์	30	-	30	-

ตราสารอนุพันธ์ที่ไม่ได้กำหนดให้เป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

กลุ่มกิจการใช้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อบริหารความเสี่ยงในการทำธุรกรรมบางส่วน โดยเข้าทำสัญญาดังกล่าวในช่วงเวลาที่สอดคล้องกับความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศของรายการอ้างอิงซึ่งมีอายุสัญญาโดยทั่วไปตั้งแต่ 3 เดือนถึง 7 เดือน

37.2 วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มกิจการ ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากธนาคารสำหรับผลประโยชน์ทางการเงินรอจ่ายคืน ทรัพย์สินหลักประกันและผลประโยชน์ สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น สินทรัพย์/หนี้สินตราสารอนุพันธ์ สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เงินสำรองเพื่อความมั่นคงของสำนักหักบัญชี เจ้าหนี้หลักประกันและผลประโยชน์ เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เจ้าหนี้ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและหนี้สินตามสัญญาเช่า กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าวและมีนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มกิจการไม่มีความเสี่ยงอย่างเป็นสาระสำคัญเกี่ยวกับการให้สินเชื่อ กลุ่มกิจการมีนโยบายที่เหมาะสมเพื่อทำให้เชื่อมั่นได้ว่าได้ให้บริการแก่ลูกค้าที่มีประวัติสินเชื่ออยู่ในระดับที่เหมาะสม

ลูกหนี้การค้า

กลุ่มกิจการบริหารความเสี่ยงโดยใช้นโยบายและขั้นตอนในการควบคุมการให้สินเชื่ออย่างเหมาะสม จึงไม่คาดว่าจะเกิดผลขาดทุนทางการเงินที่มีสาระสำคัญ นอกจากนี้ กลุ่มกิจการมีการติดตามยอดคงค้างของลูกหนี้การค้าอย่างสม่ำเสมอ

กลุ่มกิจการพิจารณาการด้อยค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อัตราการตั้งสำรองของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณโดยพิจารณาจากอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ การคำนวณผลขาดทุนจากการด้อยค่าด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนึงถึงข้อมูลที่มีความสมเหตุสมผลและสามารถสนับสนุนได้ที่มีอยู่ ณ วันที่รายงานเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอดีต สภาพการณ์ปัจจุบันและการคาดการณ์สภาวะเศรษฐกิจในอนาคต

กลุ่มกิจการบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนโดยมีการกำหนดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นต่ำที่สามารถลงทุนได้ และสัดส่วนการลงทุนต่อผู้ออก โดยกรอบการลงทุนดังกล่าวได้รับอนุมัติจากคณะทำงานบริหารเงินลงทุน การกำหนดกรอบการลงทุนดังกล่าวเป็นการช่วยลดความเสี่ยงของการกระจุกตัวและความเสี่ยงจากการผิดนัดชำระของคู่สัญญา

ความเสี่ยงด้านตลาด

กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงด้านตลาด 2 ประเภท ได้แก่ ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย กลุ่มกิจการได้เข้าทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เพื่อช่วยลดความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มกิจการไม่มีความเสี่ยงอย่างเป็นสาระสำคัญจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเนื่องจากกลุ่มกิจการมีลูกหนี้และเจ้าหนี้ส่วนใหญ่เป็นสกุลเงินบาท ยกเว้นเงินลงทุนในตราสารต่างประเทศทุกประเภทที่เป็นการลงทุนเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม กลุ่มกิจการมีนโยบายปิดความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเต็มจำนวนโดยได้มีการใช้สัญญาอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มกิจการมียอดคงเหลือของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

สกุลเงิน	งบการเงินรวม					
	สินทรัพย์ทางการเงิน (ล้าน)		หนี้สินทางการเงิน (ล้าน)		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
เหรียญสหรัฐอเมริกา	108	155	112	81	33.42	30.04

สกุลเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สินทรัพย์ทางการเงิน (ล้าน)		หนี้สินทางการเงิน (ล้าน)		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
เหรียญสหรัฐอเมริกา	4	74	8	-	33.42	30.04

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินให้กู้ยืมระยะยาวและเงินกู้ยืมระยะสั้น สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเกิดขึ้นจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อการลงทุนในตราสารหนี้ของกลุ่มกิจการและมีผลต่อการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มกิจการ กลุ่มกิจการได้กำหนดนโยบายการลงทุนโดยกำหนดอายุคงเหลือของตราสารเพื่อจำกัดความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย โดยปัจจุบันกลุ่มกิจการไม่มีการใช้อนุพันธ์ด้านอัตราดอกเบี้ย เพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนดหรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม						
	2564						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (% ต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	1-5 ปี	เกิน 5 ปี				
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	8,300	718	9,018	0.05 - 0.63
เงินฝากธนาคารสำหรับผลประโยชน์ทางการเงินรอจ่ายคืน	50	-	-	34	-	84	0.10 - 0.65
ทรัพย์สินหลักประกันและผลประโยชน์	5,648	834	-	13,189	113	19,784	0.05 - 2.06
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	1,783	3,218	598	3	-	5,602	0.05 - 3.70
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	61	-	-	21	586	668	0.05 - 0.90
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	7	7	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	384	-	-	5,880	6,264	2.04 - 3.38
ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์	812	1,207	-	13	17	2,049	0.13 - 0.84
เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	358	29	55	162	253	857	0.05 - 3.38
เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	71	7	-	35	-	113	0.05 - 3.38
เงินสำรองเพื่อความมั่นคงของสำนักหักบัญชี	2,117	3,533	39	3	10	5,702	0.13 - 1.89
	10,900	9,212	692	21,760	7,584	50,148	
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้หลักประกันและผลประโยชน์	-	-	-	-	19,784	19,784	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	2,999	2,999	-
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	30	30	-
เจ้าหนี้ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์	-	-	-	-	1,899	1,899	-
เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	-	-	-	-	344	344	-
เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	55	55	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	249	249	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	14	15	-	-	-	29	5.28 - 5.33
	14	15	-	-	25,360	25,389	

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม						
	2563						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (% ต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	1-5 ปี	เกิน 5 ปี				
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	5,913	2,101	8,014	0.05 - 1.30
เงินฝากธนาคารสำหรับผลประโยชน์ทางการเงินรอจ่ายคืน	50	-	-	26	-	76	0.10 - 1.50
ทรัพย์สินหลักประกันและผลประโยชน์	6,100	776	-	13,364	89	20,329	0.01 - 2.13
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	3,148	1,234	-	85	-	4,467	0.05 - 3.70
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	61	-	-	553	633	1,247	0.05 - 0.90
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	42	42	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	499	-	-	4,270	4,769	1.70 - 3.38
ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์	197	1,495	-	506	19	2,217	0.13 - 0.45
เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	366	149	25	106	195	841	0.05 - 3.38
เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	86	22	-	4	-	112	0.05 - 3.38
เงินสำรองเพื่อความมั่นคงของสำนักหักบัญชี	1,239	4,550	1	3	11	5,804	0.13 - 1.92
	11,247	8,725	26	20,560	7,360	47,918	
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้หลักประกันและผลประโยชน์	-	-	-	-	20,329	20,329	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	2,497	2,497	-
เจ้าหนี้ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์	-	-	-	-	2,067	2,067	-
เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	-	-	-	-	338	338	-
เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	55	55	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	169	169	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	15	12	-	-	-	27	5.35 - 5.56
	15	12	-	-	25,455	25,482	

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	2564						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (% ต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	1-5 ปี	เกิน 5 ปี				
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	5,786	715	6,501	0.05 - 0.63
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	959	1,971	581	1	-	3,512	0.05 - 3.70
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	482	482	-
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	7	7	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	384	-	-	5,875	6,259	2.04 - 3.38
ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์	-	-	-	-	151	151	-
เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	358	29	55	162	253	857	0.05 - 3.38
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการย่อย	-	5,691	-	-	-	5,691	หมายเหตุ 6
	1,317	8,075	636	5,949	7,483	23,460	
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	1,998	1,998	-
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	30	30	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย	1,811	-	-	-	-	1,811	0.38 - 0.99
เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	-	-	-	-	344	344	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	148	148	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	14	15	-	-	-	29	5.28 - 5.33
	1,825	15	-	-	2,520	4,360	

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	2563						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (% ต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	1-5 ปี	เกิน 5 ปี				
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	5,381	2,008	7,389	0.05 - 1.30
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	2,254	115	-	84	-	2,453	0.05 - 3.70
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	662	662	-
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	42	42	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	499	-	-	4,265	4,764	1.70 - 3.38
ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์	-	-	-	-	151	151	-
เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	366	149	25	106	195	841	0.05 - 0.45
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการย่อย	-	5,691	-	-	-	5,691	หมายเหตุ 6
	2,620	6,454	25	5,571	7,323	21,993	
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	1,726	1,726	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย	2,416	-	-	-	-	2,416	หมายเหตุ 6
เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	-	-	-	-	338	338	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	107	107	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	15	12	-	-	-	27	5.35 - 5.56
	2,431	12	-	-	2,171	4,614	

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มกิจการไม่มีความเสี่ยงอย่างเป็นสาระสำคัญจากสภาพคล่อง เนื่องจากกลุ่มกิจการมีการดำรงเงินสดอย่างเพียงพอต่อการดำเนินงาน กลุ่มกิจการมีวัตถุประสงค์ในการดำรงความยืดหยุ่นด้านสภาพคล่องจากการใช้แหล่งเงินทุนภายในกลุ่มกิจการ

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์และเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ของกลุ่มกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	2564					
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์						
เจ้าหนี้หลักประกันและผลประโยชน์	19,784	-	-	-	-	19,784
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	2,999	-	-	-	2,999
เจ้าหนี้ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์	-	-	-	-	1,899	1,899
เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	-	-	-	-	344	344
เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	55	55
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	15	16	-	-	31
รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์	19,784	3,014	16	-	2,297	25,111
ตราสารอนุพันธ์						
สัญญาซื้อขายอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	30	-	-	-	30
รวมตราสารอนุพันธ์	-	30	-	-	-	30

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	2563					
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์						
เจ้าหนี้หลักประกันและผลประโยชน์	20,329	-	-	-	-	20,329
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	2,497	-	-	-	2,497
เจ้าหนี้ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์	-	-	-	-	2,067	2,067
เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	-	-	-	-	338	338
เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	55	55
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	15	14	-	-	29
รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์	20,329	2,512	14	-	2,460	25,315

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2564					
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	1,998	-	-	-	1,998
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย	-	1,811	-	-	-	1,811
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	43	-	-	-	43
เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครอง						
ผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	-	-	-	-	344	344
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	15	16	-	-	31
รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์	-	3,867	16	-	344	4,227
ตราสารอนุพันธ์						
สัญญาซื้อขายอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	30	-	-	-	30
รวมตราสารอนุพันธ์	-	30	-	-	-	30

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2563					
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	1,726	-	-	-	1,726
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย	-	2,416	-	-	-	2,416
เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครอง						
ผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	-	-	-	-	338	338
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	15	14	-	-	29
รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์	-	4,157	14	-	338	4,509

37.3 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มกิจการจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มกิจการจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	2564		2563	
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย				
พันธบัตรรัฐบาลและตราสารหนี้เอกชน	3,908	3,878	5,299	5,281
เงินฝากประจำ	4,300	4,332	5,621	5,683

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2564		2563	
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย				
พันธบัตรรัฐบาลและตราสารหนี้เอกชน	950	916	1,534	1,504
เงินฝากประจำ	698	717	1,016	1,046

กลุ่มกิจการมีวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ดังนี้

ก) สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากธนาคารสำหรับผลประโยชน์ทางการเงินรอจ่ายคืน เงินฝากที่แสดงภายใต้ทรัพย์สินหลักประกันและผลประโยชน์และทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์และเงินสำรองเพื่อความมั่นคงของสำนักหักบัญชี เงินฝากและสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นที่แสดงภายใต้เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เจ้าหนี้หลักประกันและผลประโยชน์ แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ข) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่แสดงภายใต้สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น ทรัพย์สินหลักประกันและผลประโยชน์ ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และเงินสำรองเพื่อความมั่นคงของสำนักหักบัญชี แสดงมูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาด หรือคำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยหรือตลาดอื่น

ค) เงินลงทุนในตราสารทุนที่แสดงภายใต้สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น ทรัพย์สินหลักประกันและผลประโยชน์ ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และเงินสำรองเพื่อความมั่นคงของสำนักหักบัญชีส่วนใหญ่แสดงมูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาด หรือกรณีที่ไม่มีราคาตลาดจะอ้างอิงจากแบบจำลองราคาที่ได้รับการยอมรับโดยทั่วไป

ง) ตราสารอนุพันธ์แสดงมูลค่ายุติธรรมซึ่งคำนวณโดยใช้เทคนิคการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคตและแบบจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่า ซึ่งข้อมูลที่นำมาใช้ในการประเมินมูลค่าส่วนใหญ่เป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ในตลาดที่เกี่ยวข้อง เช่น อัตราแลกเปลี่ยนทันที อัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าของเงินตราต่างประเทศ และเส้นอัตราผลตอบแทนของอัตราดอกเบี้ย เป็นต้น กลุ่มกิจการได้คำนึงถึงผลกระทบของความเสี่ยงด้านเครดิตของคู่สัญญาในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์

จ) เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ฉ) เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

38. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มกิจการ คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของกลุ่มกิจการและเสริมสร้างมูลค่าของเงินกองทุน โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มกิจการมีอัตราส่วนหนี้สินต่อเงินกองทุนเท่ากับ 0.94:1 (2563: 0.96:1) และตลาดหลักทรัพย์มีอัตราส่วนหนี้สินต่อเงินกองทุนเท่ากับ 0.25:1 (2563: 0.24:1)

39. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

กลุ่มกิจการได้มีการจัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการในปีปัจจุบัน การจัดประเภทรายการใหม่มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามที่จัดประเภทใหม่	ตามที่เคยรายงานไว้	ตามที่จัดประเภทใหม่	ตามที่เคยรายงานไว้
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	42,140	-	42,140	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	330,505	372,645	296,804	338,944

การจัดประเภทรายการบัญชีดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับปีหรือส่วนของเงินกองทุนตามที่ได้รายงานไว้

40. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565







ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ร่วมรักษ์สิ่งแวดล้อม ด้วยการใช้กระดาษกรีนออฟเซ็ท
และใช้หมึกที่ผลิตจากเมล็ดถั่วเหลือง (Soy Ink)
ช่วยลดการปล่อยก๊าซ CO_2 2,299.807 กิโลคาร์บอน

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
93 ถนนรัชดาภิเษก เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400
โทร. 0 2009 9000

www.set.or.th