



บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

รายงานแสดงผลการดำเนินงาน
ของบริษัทประจำปี

2562



สารบัญ

สารจากประธานคณะกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	3
ส่วนที่ 1 : การประกอบธุรกิจ.....	4
1. นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ	4
2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ	8
3. ปัจจัยความเสี่ยง	14
4. จ้อพิพากทางกฎหมาย	16
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น ๆ	17
ส่วนที่ 2 การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ	18
6. ข้อมูลผู้ถือหุ้น	18
7. โครงสร้างการจัดการ	20
8. การกำกับดูแลกิจการ	22
9. ความรับผิดชอบต่อสังคม	31
10. การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง.....	35
11. รายการระหว่างกัน	36
ส่วนที่ 3 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน	40

สารจากประธานคณะกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

เรียน ผู้ถือหุ้นทุกท่าน

ภาพรวมในปี 2562 จะเห็นได้ว่าตลาดเงิน และตลาดทุน อาจได้รับผลกระทบจากปัจจัยต่างประเทศที่ส่งผลให้การลงทุนมีความผันผวนตลอดทั้งปี อีกทั้งยังกระทบต่อเศรษฐกิจของไทยที่ชะลอตัวลง แต่จากการดำเนินธุรกิจของบริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (KTBST SEC) ที่มีการให้บริการทางการเงินที่หลากหลาย จึงทำให้บริษัทยังสามารถเติบโตและยังมีผลกำไร โดยผลการดำเนินงานของ KTBST SEC มีรายได้ ณ สิ้นปี 2562 ที่ 1,216.63 ล้านบาท และมีกำไรสุทธิที่ 45.24 ล้านบาท โดยสัดส่วนรายได้หลักมาจาก 2 ส่วน คือ ค่าธรรมเนียมนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และอนุพันธ์ 42% และค่าธรรมเนียมจากรุทกิจบริการอื่น ๆ ได้แก่ ตราสารหนี้ กองทุนรวม กองทุนส่วนบุคคล และวาณิชยกรรม 38% นอกจากนั้นเป็นรายได้จากรุทกิจต่างประเทศและธุรกิจ Block Trade 12% ที่เหลือมาจากรายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล ดอกเบี้ยจากการกู้ยืมเงินเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์และรายได้อื่น ๆ 8%

ในปี 2562 KTBST SEC ได้จับมือเป็นพันธมิตรกับกลุ่มบริษัทหลักทรัพย์ ไรต์ อินเทอร์เน็ต อินฟินิตี้ ไอที โซลูชัน จำกัด (สิงคโปร์) เพื่อเชื่อมโยงทางธุรกิจกับระหว่างประเทศไทย กับเกาหลี จีน ฮ่องกง และสิงคโปร์ เพื่อเพิ่มศักยภาพของ KTBST SEC ไปสู่ระดับสากล ในการบริการด้านวาณิชยกรรมและนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ด้านผลิตภัณฑ์การลงทุน KTBST SEC ได้เปิดตัวบริการ KTBST Skynet Social Trading เต็มรูปแบบ ซึ่งเป็นแพลตฟอร์มการลงทุนในหุ้นแบบออนไลน์ ที่ช่วยสร้างเครือข่ายสังคมการลงทุนออนไลน์คุณภาพ ที่แรกและที่เดียวในประเทศไทย ด้าน KTBST TFEX MT4 ซึ่งเป็นแพลตฟอร์มการซื้อขาย สินค้าในตลาดอนุพันธ์ จากการที่บริษัทฯ เริ่มทำการตลาด ผ่านการให้ข้อมูลผ่านสื่อต่าง ๆ และจัดสัมมนาอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้บริษัทฯ ขยายฐานลูกค้าที่ใช้บริการ MT4 ออกไปมากกว่า 1,500 บัญชี ทั้งนี้ ในช่วงต้นปี 2563 KTBST SEC มีแผนจะเปิดให้บริการซื้อขายหลักทรัพย์ SET100 ผ่านแพลตฟอร์ม MT4 อีกด้วย นอกจากนี้ KTBST SEC ยังขยายธุรกิจต่างประเทศให้ครอบคลุม ทั้งการซื้อขายหลักทรัพย์ต่างประเทศ กองทุนรวมต่างประเทศ และการลงทุนทางเลือกอื่นๆ เพื่อให้บริการลูกค้าได้อย่างครบวงจร

ด้านธุรกิจการซื้อขายในตลาด TFEX ในปี 2562 บริษัทมีส่วนแบ่งการตลาด อยู่ที่ 4.88% ติดอันดับ 8 ของอุตสาหกรรม ส่วนธุรกิจอื่น ๆ ของ KTBST SEC ยังคงการเติบโตต่อเนื่อง ไม่ว่าจะเป็นธุรกิจบริหารความมั่งคั่งส่วนบุคคล (Private Wealth Management) และธุรกิจที่ปรึกษาการลงทุน (Investment Advisory) มีสินทรัพย์ภายใต้คำแนะนำ (AUA) 80,000 ล้านบาท ธุรกิจกองทุนส่วนบุคคลเติบโตขึ้น มีสินทรัพย์ภายใต้การบริหารจัดการ (AUM) อยู่ที่ 2,500 ล้านบาท ส่วนธุรกิจตัวแทนซื้อขายหน่วยลงทุน (Selling Agent) ปัจจุบัน มี AUA เติบโตอยู่ที่ 10,000 ล้านบาท ด้านธุรกิจวาณิชยกรรมด้านการออกตราสารหนี้ หรือ Corporate finance solution ในปีนี้บริษัทออกตราสารหนี้ทั้งตัวแลกเงิน และหุ้นกู้ เพื่อระดมทุนให้บริษัทชั้นนำต่าง ๆ กว่า 30 บริษัท มูลค่ากว่า 20,000 ล้านบาท ด้านวาณิชยกรรมตลาดทุน KTBST SEC เป็นผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจัดจำหน่าย (Lead Underwriter) หุ้นสามัญเพิ่มทุน (IPO) จำนวน 3 บริษัท และเป็นผู้ร่วมจัดจำหน่าย และรับประกันการจัดจำหน่าย (Co-Underwriter) หุ้นสามัญเพิ่มทุน (IPO) จำนวน 11 บริษัท

ด้วยการเติบโตดังกล่าวส่งผลให้ปัจจุบันบริษัทมีบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ที่ซื้อขายอยู่เป็นประจำจำนวนกว่า 8,000 บัญชี เพิ่มขึ้นมากกว่า 2,000 บัญชี จากปีก่อนหน้า ทั้งนี้ ในการดำเนินธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ KTBST SEC จะไม่ได้เน้นขยายส่วนแบ่งการตลาด เนื่องจาก บริษัทเน้นการให้บริการการวางแผนการลงทุนแบบครบวงจรมากกว่าการเทรดหุ้นเพียงอย่างเดียว

ในปี 2563 ภาวะตลาดการเงินที่เปลี่ยนแปลงรวดเร็วจะให้นักลงทุนจะมองหาบริการทางการเงินที่ตรงกับความต้องการของตนเองและเหมาะสมกับภาวะการลงทุนในปี 2563 ซึ่ง KTBST SEC ยังเดินหน้าให้บริการในฐานะสถาบันเงินที่เชี่ยวชาญด้านพัฒนาธุรกิจด้วยการมีธรรมาภิบาลที่โปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ ในการให้บริการลูกค้าแบบครบวงจร พร้อมด้วยบุคลากรที่เชี่ยวชาญในการให้คำปรึกษาด้านการลงทุนควบคู่ไปกับการมีผลิตภัณฑ์ทางการเงินที่หลากหลายทั้งในและต่างประเทศ เพื่อผลักดันการเติบโตของรายได้ตามเป้าหมาย และรักษาความสามารถในการทำกำไรอย่างต่อเนื่อง



ดร.วิน อุดมรัชตวนิชย์
ประธานกรรมการ



นายณัฐพงศ์ ณ ระนอง
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ส่วนที่ 1 : การประกอบธุรกิจ

1. นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “KTBST SEC”) ผู้ให้บริการธุรกิจหลักทรัพย์แบบครบวงจร รวมถึงการให้บริการบริหารจัดการทางการเงิน / บริหารจัดการการลงทุน / การควบรวมกิจการ และบริการที่ปรึกษาทางการเงินอื่นๆ

KTBST SEC เข้าจดทะเบียนจัดตั้งเมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2540 ในนาม “บริษัทหลักทรัพย์ รัชสยาม จำกัด” โดยมีธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 100.00 ต่อมาในปี 2545 กลุ่มซีวีซีซื้อหุ้นทั้งหมดจากธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) และเปลี่ยนชื่อบริษัทเป็น “บริษัทหลักทรัพย์ ฟาร์อีสต์ จำกัด” และในปี 2551 บริษัทได้เพิ่มทุนจดทะเบียนโดยขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้กับกลุ่ม KTB Investment & Securities (“KTBS”) บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (เทสโก้) เป็นผลให้กลุ่ม KTBS ถือหุ้นบริษัทในอัตราร้อยละ 51.00 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด จากนั้นกลุ่มซีวีซีขายหุ้นทั้งหมดให้แก่กลุ่ม KTBS ในปี 2553 ทำให้กลุ่ม KTBS เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่เพียงรายเดียวของบริษัท และได้เปลี่ยนชื่อบริษัทเป็น “บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด”

ต่อมาในเดือนมีนาคม ปี 2559 กลุ่ม KTBS โดยนายจอง คยู คิม ซึ่งขณะนั้นดำรงตำแหน่งเป็นประธานกรรมการบริหารของ KTBST SEC ได้ชักชวนให้ ดร.วิน อุดมรัชตวนิชย์ (“ดร.วิน”) เข้าร่วมเป็นผู้บริหาร KTBST โดยทาง KTBS ยินดีที่จะให้ ดร.วิน เข้าร่วมลงทุนเป็นผู้ถือหุ้นใน KTBST และให้ดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการบริษัท และประธานกรรมการบริหาร โดยในช่วงปลายปี 2559 ดร.วิน เข้าถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 22.80 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดที่จำหน่ายได้แล้ว ต่อมาในปี 2560 บริษัทได้ออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนอีกครั้งให้ ดร.วิน ส่งผลให้ ดร.วิน มีสัดส่วนการถือหุ้นเพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 30.10 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดที่จำหน่ายได้แล้ว และกลุ่ม KTBS มีสัดส่วนการถือหุ้นลดลงเหลือร้อยละ 69.90 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดที่จำหน่ายได้แล้ว และในปี 2561 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการแปรสภาพ KTBST จากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทจำกัดมหาชน และเปลี่ยนชื่อเป็น “บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)” โดย KTBST SEC ได้จดทะเบียนเป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหมายเลข 32

ต่อมาในปี 2562 ได้มีการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานและรองรับการขยายตัวของทุกธุรกิจในอนาคต รวมไปถึงการรับมือกับการเปลี่ยนแปลงและผลกระทบด้านเทคโนโลยี และคู่แข่งใหม่ ๆ (Digital Disruption) ตลอดจนการสร้างโอกาสในการยกระดับมาตรฐานของบริษัทเข้าสู่การเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ โดยเมื่อวันที่ 19 พฤศจิกายน 2562 ผู้ถือหุ้น และกรรมการบริษัทมีมติให้ดำเนินการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของบริษัท ด้วยการตั้ง “บริษัท เคทีบีเอสที โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)” (KTBST) ขึ้น เพื่อย้ายธุรกิจ ให้ KTBST เป็นสถาบันการเงินครบวงจรมากยิ่งขึ้น และได้ทำการขายกิจการทั้งหมด ได้แก่ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วี จำกัด และ บริษัท เคทีบีเอสที ริก แมนเนจเม้นท์ ออกไปให้กับ KTBST โดยปัจจุบัน KTBST SEC ถือหุ้นโดย KTBST ร้อยละ 99.99

1.1 วิสัยทัศน์ พันธกิจ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายในการประกอบธุรกิจ

วิสัยทัศน์

เป็นสถาบันการเงินในประเทศไทยที่มีความโดดเด่นในการให้บริการลูกค้า พนักงานมีความสุขและมีใจที่เข้าร่วมงานกับองค์กร พนักงาน ลูกค้า และผู้ถือหุ้นเติบโตอย่างยั่งยืนและมีส่วนช่วยสังคมในการพัฒนาตลาดทุน

พันธกิจ

เป็นที่หนึ่งในใจลูกค้า

สร้างประสบการณ์ใหม่ในการลงทุนให้กับลูกค้าทุกกลุ่มทุกวัย โดยเน้นนวัตกรรมสร้างแพลตฟอร์มการลงทุนเพื่อเข้าถึงการลงทุนที่ครอบคลุมและครบวงจรขึ้น ด้วยแนวคิดให้การลงทุนเป็นเรื่องที่สนุกและเข้าถึงได้ง่าย และสามารถสร้างผลตอบแทนที่ดีที่สุด

พนักงานมีความสุขและภูมิใจที่ร่วมงาน

พัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง พร้อมมุ่งขยายขีดความสามารถ ส่งเสริมการคิดอย่างสร้างสรรค์ เพื่อบรรยากาศการทำงานที่สนุก

ผู้ถือหุ้นเติบโตอย่างต่อเนื่อง

สร้างผลกำไรและประโยชน์สูงสุดให้กับผู้ถือหุ้นด้วยการสร้างการเติบโตที่ยั่งยืน

เป้าหมายในการประกอบธุรกิจ

- สร้างทีมงานที่เติบโตด้วยศักยภาพและความเชี่ยวชาญ มีประสบการณ์การลงทุน ให้พร้อมดูแลบริหารการลงทุนให้กับลูกค้า
- เสริมสร้างพันธมิตรทางธุรกิจที่แข็งแกร่งที่สามารถสนับสนุนและตอบทุกโจทย์การลงทุนให้แก่ลูกค้านักลงทุน
- ไม่หยุดเดินหน้าในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ทางการเงิน สรรหางานบริการใหม่และเทคโนโลยีที่ทันสมัยที่จะไม่ทำให้ลูกค้านักลงทุนพลาดโอกาสจากการลงทุน พร้อมทั้งได้รับความสะดวกสบายในทุกบริการและระบบรักษาความปลอดภัยที่รองรับได้ทุกสถานการณ์เศรษฐกิจ

1.2 การเปลี่ยนแปลง และพัฒนาการที่สำคัญ

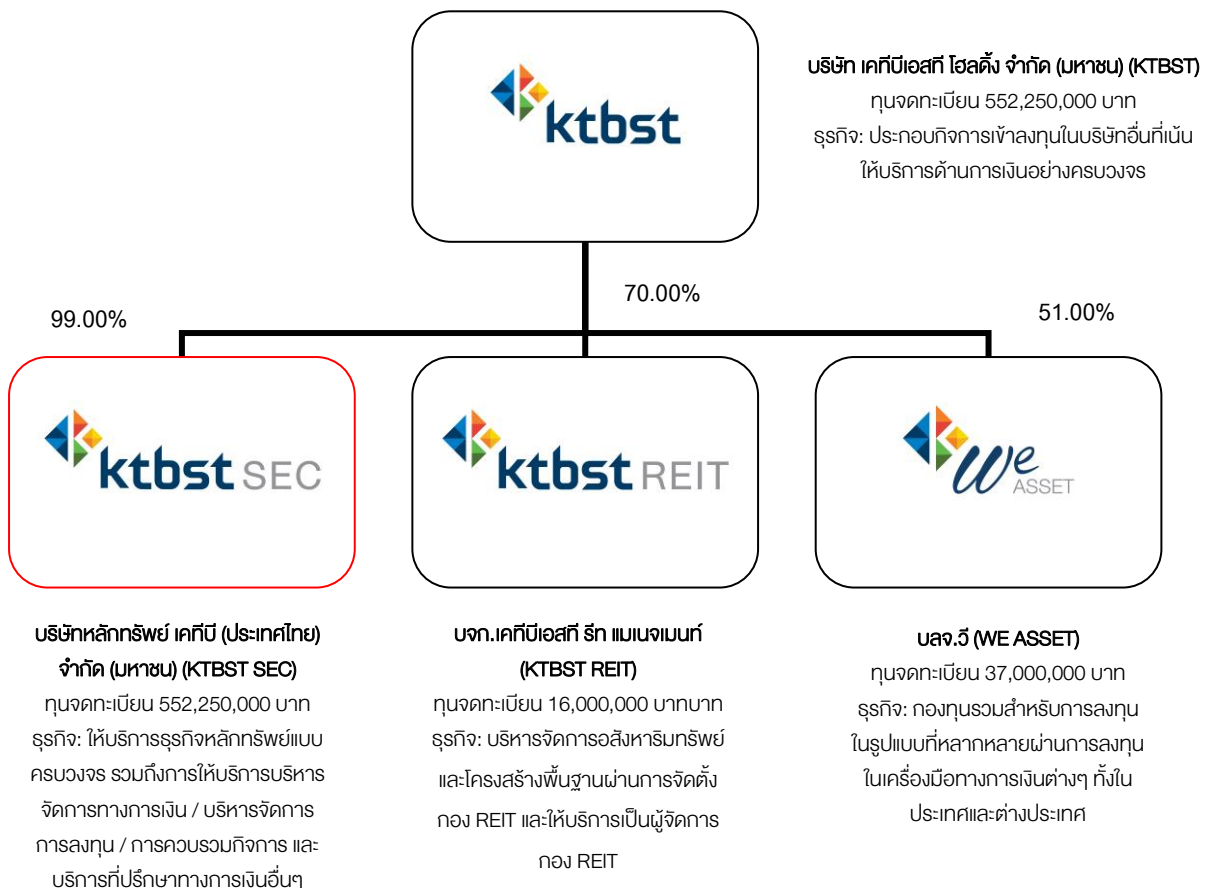
บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) จดทะเบียนจัดตั้งเมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2540 ปัจจุบันมีสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 87/2 อาคารซีอาร์ซีทาวเวอร์ ชั้นที่ 9, 18, 39, 52 ออัสเซ็นส์เพลส ถนนวิภาวดี แวงงลมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 โดยบริษัทมีความเป็นมาและพัฒนาการที่สำคัญ โดยสังเขป ดังนี้

ปี พ.ศ.	รายการ
2540	<ul style="list-style-type: none"> • จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท ในนาม บริษัทหลักทรัพย์ ธนสยาม จำกัด ด้วยทุนจดทะเบียน 1,500 ล้านบาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท โดยมีธนาคารไทยนคราการเป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 100.00 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดที่จำหน่ายได้แล้ว • ได้จดทะเบียนเป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หมายเลข 32 • ได้รับใบอนุญาตจากกระทรวงการคลังให้ประกอบธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
2543	<ul style="list-style-type: none"> • บริษัทลดทุนจดทะเบียนจาก 1,500 ล้านบาท เหลือ 375 ล้านบาท โดยการลดจำนวนหุ้นสามัญเพื่อล้างผลขาดทุนสะสม
2545	<ul style="list-style-type: none"> • กลุ่มซีวีกรีย์เข้าซื้อหุ้นของบริษัทั้งหมดจากธนาคารไทยนคราการ ประกอบด้วย นายเจริญ ชัยวิกรีย์, นายกิตติศักดิ์ ชัยวิกรีย์, นางสาวพรพิน ชัยวิกรีย์, นางสาวโสพิน ชัยวิกรีย์ และ นางสาวยุพิน ชัยวิกรีย์ • เปลี่ยนชื่อบริษัทเป็น “บริษัทหลักทรัพย์ ฟาร์อีสท์ จำกัด”
2546	<ul style="list-style-type: none"> • บริษัทขยายธุรกิจโดยเปิดให้บริการธุรกิจด้านวาณิชยกรรม
2547	<ul style="list-style-type: none"> • เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 375 ล้านบาท เป็น 500 ล้านบาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท โดยการเสนอขายต่อผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนโดยเรียกชำระเต็มมูลค่า เพื่อรองรับการขยายธุรกิจ
2551	<ul style="list-style-type: none"> • เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 500 ล้านบาท เป็นประมาณ 1,020 ล้านบาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เพื่อเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อกลุ่ม KTBIS ส่งผลให้กลุ่มบริษัท KTBIS เข้าถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 51.00 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดที่จำหน่ายได้แล้ว
2553	<ul style="list-style-type: none"> • บริษัทลดทุนจดทะเบียนจากประมาณ 1,020 ล้านบาท เหลือประมาณ 457.91 ล้านบาท โดยการลดจำนวนหุ้นสามัญเพื่อล้างผลขาดทุนสะสม

ปี พ.ศ.	รายการ
	<ul style="list-style-type: none"> กลุ่ม KTBIS เข้าซื้อหุ้นสามัญเดิมของบริษัทจากกลุ่มชัยวิภทชัยทั้งหมด ส่งผลให้กลุ่ม KTBIS เป็นผู้ถือหุ้นบริษัทร้อยละ 100.00 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดที่กำหนดไว้แล้ว
2554	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทได้รับอนุญาตจากสำนักงาน ก.ล.ต. ให้ประกอบธุรกิจนายหน้าสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เปลี่ยนชื่อบริษัทเป็น “บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด” เพิ่มทุนจดทะเบียนจากประมาณ 457.91 ล้านบาท เป็นประมาณ 507.91 ล้านบาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท โดยการเสนอขายต่อผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนโดยเรียกชำระเต็มมูลค่า เพื่อเพิ่มทุนจดทะเบียนให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ที่กำหนด
2556	<ul style="list-style-type: none"> เพิ่มทุนจดทะเบียนจากประมาณ 507.91 ล้านบาท เป็นประมาณ 657.91 ล้านบาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท โดยการเสนอขายต่อผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนโดยเรียกชำระเต็มมูลค่า เพื่อรองรับการขยายธุรกิจ
2559	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทลดทุนจดทะเบียนจากประมาณ 657.91 ล้านบาท เหลือ 386 ล้านบาท โดยการลดจำนวนหุ้นเพื่อล้างผลขาดทุนสะสม และรองรับการร่วมทุนของพันธมิตรรายใหม่ เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 386 ล้านบาท เป็น 500 ล้านบาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เพื่อให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ที่กำหนด และเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้กับ ดร.วิน อุดมรัชตวนิชย์ ทั้งจำนวนตามที่ตกลงกัน ทำให้ ดร.วิน เข้าถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 22.80 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดที่กำหนดไว้แล้ว บริษัทขยายธุรกิจโดยเปิดให้บริการด้าน บริหารความมั่งคั่งส่วนบุคคล, กองทุนส่วนบุคคล, บริหารความมั่งคั่งส่วนบุคคลตามหลักศาสนาอิสลาม, ตัวแทนซื้อขายหน่วยลงทุนกองทุนรวม, การลงทุนสำหรับลูกค้าสถาบัน และการลงทุนต่างประเทศสำหรับลูกค้าสถาบัน บริษัทร่วมลงทุนกับกลุ่มผู้ถือหุ้นของบริษัท ฟินโนมินา จำกัด ก่อตั้งบริษัท บีฟินน์ จำกัด (Befin) เพื่อประกอบธุรกิจพัฒนาระบบซอฟต์แวร์ทางด้านการเงิน ด้วยทุนจดทะเบียน 6.06 ล้านบาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท โดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 50.50 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดที่กำหนดไว้แล้ว และกลุ่มผู้ถือหุ้นของบริษัท ฟินโนมินา จำกัด จำนวน 4 ท่าน ถือหุ้นสัดส่วนร้อยละ 49.50 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดที่กำหนดไว้แล้ว
2560	<ul style="list-style-type: none"> เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 500 ล้านบาท เป็น 552.25 ล้านบาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท โดยเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนทั้งหมดให้กับ ดร.วิน ตามที่ตกลงกัน ทำให้ ดร.วิน เข้าถือหุ้นเพิ่มขึ้นเป็นสัดส่วนร้อยละ 30.10 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดที่กำหนดไว้แล้ว โดยเรียกชำระเต็มมูลค่า เพื่อใช้ขยายการลงทุน บริษัทขยายธุรกิจโดยเปิดให้บริการด้าน โปรแกรมซื้อขายหลักทรัพย์อัตโนมัติ (Algorithmic Trading), โปรแกรมออมหุ้นอัตโนมัติ (DCA), บริการ Block Trade, บริการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ (SBL), การลงทุนต่างประเทศสำหรับลูกค้าบุคคล และ การให้บริการ Structure Note บริษัทขายหุ้นสามัญของ Befin ที่ถืออยู่บางส่วน ให้แก่ ดร.วิน และพนักงานของบริษัทอีก 5 ท่าน ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทใน Befin ลดลงจากร้อยละ 50.50 เหลือเพียงร้อยละ 14.19 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดที่กำหนดไว้แล้ว เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายที่ได้รับจาก KTBIS ที่ไม่ต้องการให้ Befin มีสถานะเป็นบริษัทย่อยซึ่งจะต้องจัดทำงบการเงินรวม Befin เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 6.06 ล้านบาท เป็น 10.06 ล้านบาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท โดยเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน แต่บริษัทไม่ใช้สิทธิซื้อหุ้นเพิ่มทุนครั้งนี้ จึงส่งผลให้สัดส่วนการถือหุ้นใน Befin ลดลงจากร้อยละ 14.19 เหลือร้อยละ 8.11 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดที่กำหนดไว้แล้ว สำหรับหุ้นที่บริษัทไม่ใช้สิทธิจะอนุญาตให้ผู้ถือหุ้นรายอื่นเข้าซื้อทั้งหมด
2561	<ul style="list-style-type: none"> การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2561 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการแปรสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และเปลี่ยนชื่อเป็น “บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)”

ปี พ.ศ.	รายการ
	<ul style="list-style-type: none"> บริษัท, ดร.วิน และพนักงานของบริษัท ขายหุ้นทั้งหมดที่ถืออยู่ใน Befin ให้แก่บริษัท ฟินโนมินา จำกัด ในฐานะผู้ร่วมก่อตั้งบริษัท Befin เนื่องจาก KTBST ไม่ประสงค์จะร่วมลงทุนแล้ว ที่ราคาขายหุ้นละ 10 บาท รวมเป็นมูลค่า 5,072,330 บาท (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท)
2562	<ul style="list-style-type: none"> เมื่อวันที่ 19 พฤศจิกายน 2562 ผู้ถือหุ้น และกรรมการบริษัทมีมติให้ดำเนินการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของบริษัท ด้วยการตั้ง “บริษัท เคทีบีเอสที โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)” (KTBST) ขึ้น เพื่อย้ายธุรกิจ ให้ KTBST เป็นสถาบันการเงินครบวงจรมากยิ่งขึ้น และได้ทำการขายกิจการทั้งหมด ได้แก่ บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน วี จำกัด และ บริษัท เคทีบีเอสที รัท แมเนจเม้นท์ ออกไปให้กับ KTBST โดยปัจจุบัน KTBST SEC ถือหุ้นโดย KTBST ร้อยละ 99.99

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท



1.4 ความสัมพันธ์กับกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่

บริษัท เคทีบีเอสที โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (KTBST) ซึ่งเป็นบริษัทโฮลดิ้ง ที่ประกอบกิจการเข้าลงทุนในบริษัทอื่นที่เน้นให้บริการด้านการเงินอย่างครบวงจร โดยมุ่งเน้นเป็นกลุ่มสถาบันการเงินในประเทศไทย ที่ส่งเสริมให้ผู้ที่เกี่ยวข้องสามารถเข้าถึงตลาดทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพ ถือหุ้นในบริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (KTBST SEC) ในสัดส่วนร้อยละ 99.99

2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

2.1 ประเภทธุรกิจ

บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”หรือ “KTBST SEC”) ได้จดทะเบียนเป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหมายเลข 32

ปัจจุบันบริษัทได้รับใบอนุญาตจากกระทรวงการคลัง และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) ให้ประกอบธุรกิจเป็นบริษัทหลักทรัพย์และธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ โดยมีรายละเอียดใบอนุญาตต่างๆ ดังนี้

1. ใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แบบ ก
 - 1.1 การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
 - 1.2 การค้าหลักทรัพย์
 - 1.3 การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์
 - 1.4 การจัดการกองทุนส่วนบุคคล (กองทุนส่วนบุคคล)
 - 1.5 กิจการการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ (เฉพาะ: Principal)
2. ใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบบ ส-1
3. ใบอนุญาตประกอบธุรกิจการค้าหลักทรัพย์อันเป็นตราสารแห่งหนึ่ง
4. ใบอนุญาตการเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน
5. ใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจเป็นหลักทรัพย์รับอนุญาตเพื่อประกอบธุรกิจซื้อ ขาย หรือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศฯ
6. ใบอนุญาตให้บริการออกแบบการลงทุน
7. ใบอนุญาตประกอบธุรกิจของคนต่างด้าว แบบ ต.3 ในการค้าหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน และการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์

ปัจจุบันบริษัทมีที่ตั้งสำนักงานใหญ่ 1 แห่ง และสำนักงานสาขา 10 แห่ง ได้แก่

สาขา	รายละเอียด
1. สำนักงานใหญ่	เลขที่ 87/2 อาคารซีอาร์ซีทาวเวอร์ ชั้น 9, 18, 39, 52 ออลซีซั่นสเปซ ถนนวิภาวดี แวงงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ และมีสำนักงานสาขารวม 11 สาขา ดังนี้
2. สาขาเยาวราช	213 อาคารแกรนด์ไชน่า ชั้นที่ 7 ถนนเยาวราช แขวงสัมพันธวงศ์ เขตสัมพันธวงศ์ กทม. 10100 โทรศัพท์ : 02-687-7600 โทรสาร : 02-687-7601
3. สาขาขอนแก่น	381 อาคารเดอะเรสซิเดนซ์ ชั้นที่ 1,2 หมู่ที่ 17 ถนนมิตรภาพ ตำบลในเมือง อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น 40000 โทรศัพท์ : 043-468-468 โทรสาร : 043-468-474
4. สาขาอุดรธานี	59 ถนนบริเวณตลาดนารักษ์ ตำบลหมากแข้ง อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี 41000 โทรศัพท์ : 042-241-149 โทรสาร : 042-245-567
5. สาขายะลา	27/7-9 ถนนพิศาลอุทิศ ตำบลสะเตง อำเภอเมืองยะลา จังหวัดยะลา 95000 โทรศัพท์ : 073-255-538 โทรสาร : 073-255-549
6. สาขาเบตง	42 ถนนสุยางค์ ตำบลเบตง อำเภอเบตง จังหวัดยะลา 95110 โทรศัพท์ : 073-245-965 โทรสาร : 073-245-306
7. สาขาเชียงใหม่	239 อาคารจอร์ดก ถนนสุเทพ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ S1 ห้องที่ 8 ถนนห้วยแก้ว ตำบลสุเทพ อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ 50200

สาขา	รายละเอียด
	โทรศัพท์ : 053-225-133 โทรสาร : 053-225-813
8. สาขาชลบุรี	894 อาคารศูนย์การค้าโอเซียน เซ็นเตอร์พอยท์ ชั้นที่ 1 ถนนสุขุมวิท ตำบลบางปลาสร้อย อำเภอเมืองชลบุรี จังหวัดชลบุรี 20000 โทรศัพท์ : 038-286-010 โทรสาร : 038-286-026
9. สาขาลาดพร้าว 1	23 อาคารชาร์เตอร์เฮาส์ ชั้นที่ 3 เอ ห้องเลขที่ 3 ซอยลาดพร้าว 124 (สวัสดิการ) ถนนลาดพร้าว แขวงพลับพลา เขตวังทองหลาง กรุงเทพมหานคร 10310 โทรศัพท์ : 02-934-1401 โทรสาร : 02-934-1676
10. สาขาลาดพร้าว 2	23 อาคารชาร์เตอร์เฮาส์ ชั้นที่ 4 ห้องเลขที่ 4 บี ซอยลาดพร้าว 124 (สวัสดิการ) ถนนลาดพร้าว แขวงพลับพลา เขตวังทองหลาง กรุงเทพมหานคร 10310 โทรศัพท์ : 02-934-3025-8 โทรสาร : 02-934-3028
11. สาขาหาดใหญ่	200/321, 200/323, 200/325, 200/327 อาคารจุลดิศ หาดใหญ่พลาซ่า ชั้นที่ 3 ถนนนิพัทธ์อุทิศ 3 ตำบลหาดใหญ่ อำเภอหาดใหญ่ จังหวัดสงขลา 90110 โทรศัพท์ : 074-221-100 โทรสาร : 074-221-309

1.2 โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ของบริษัทและบริษัทย่อยระหว่างปี 2560 - 2562 มีรายละเอียด ดังนี้

รายการ (หน่วย : ล้านบาท)	ปี 2560		ปี 2561		ปี 2562	
	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
รายได้ค่านายหน้า	555.56	60.69%	562.95	47.20%	493.87	40.26%
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	376.83	41.16%	331.90	27.83%	273.56	22.30%
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาล่วงหน้า	178.73	19.52%	231.05	19.37%	220.31	19.76%
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	210.48	22.99%	413.61	34.68%	474.72	38.70%
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาจัดหาแหล่งเงินทุน	134.74	14.72%	239.16	20.05%	244.98	19.97%
ค่าธรรมเนียมการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	12.85	1.40%	25.35	2.13%	25.22	2.06%
ค่าธรรมเนียมที่เป็นที่ปรึกษาทางการเงิน	3.40	0.37%	29.72	2.49%	31.52	2.57%
ค่าธรรมเนียมตัวแทนซื้อขายหน่วยลงทุน	14.04	1.53%	31.19	2.62%	71.01	5.79%
ค่าธรรมเนียมการบริหารจัดการกองทุนส่วนบุคคล	24.04	2.63%	18.90	1.58%	14.54	1.19%
ค่าธรรมเนียมการเป็นตัวแทนผู้ถือหุ้น	18.66	2.04%	47.70	4.00%	49.65	4.05%
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนรวม	-	-	-	-	11.94	0.97%
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	-	-	-	-	3.69	0.30%
ค่าธรรมเนียมซื้อขายหน่วยลงทุน	-	-	-	-	17.09	1.39%
อื่นๆ ¹	2.75	0.30%	21.58	1.81%	5.06	0.41%
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	47.23	5.16%	52.29	4.38%	46.52	3.79%
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือการเงิน	83.34	9.10%	151.75	12.72%	195.83	15.97%
รายได้อื่น ²	18.84	2.06%	12.04	1.01%	15.61	1.28%
รวมรายได้ทั้งหมด	915.45	100.00%	1,192.64	100.00%	1,226.55	100.00%

หมายเหตุ: 1/ - ค่าธรรมเนียมและบริการอื่นๆ อาทิเช่น ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาในการขายสินทรัพย์ (ในปี 2561) ส่วนแบ่งกำไรจากการซื้อขายผ่านระบบ MT5 และ ค่าธรรมเนียมจากกองทรัสต์เพื่อประกอบกิจการเงินร่วมลงทุน 2/ - รายได้อื่น ประกอบด้วย กำไร/(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน ผลประโยชน์จากการ Clearing Fund ของ TCH รายได้จากกิจการจำหน่ายที่ดิน อาคาร อุปกรณ์สำนักงาน และรายได้เบ็ดเตล็ด

1.3 ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ

บริษัทมีการให้บริการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักทรัพย์และการเงินในปัจจุบันทั้งหมด 9 ประเภท โดยมีรายละเอียดตามประเภทธุรกิจ ดังนี้

1. ธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ (Securities Brokerage)

KTBST SEC ได้เริ่มมีการให้บริการนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์อย่างเป็นทางการเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2554 ลูกค้าสามารถเลือกใช้บริการจากเจ้าหน้าที่การตลาดมืออาชีพที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในการให้ข้อมูล เพื่อประกอบการตัดสินใจของลูกค้า หรือเลือกใช้โปรแกรมส่งคำสั่งซื้อขายด้วยตนเองผ่านระบบอินเทอร์เน็ต (SETTrade Streaming) ซึ่งจะสามารถส่งคำสั่งซื้อ ตรวจสอบข้อมูลบัญชี ตรวจสอบการยืนยันรายการซื้อขายและการชำระราคาได้ด้วยตนเอง เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกให้แก่ลูกค้า ทั้งนี้ กลุ่มลูกค้าของบริษัทมีทั้งลูกค้าบุคคลรายย่อย และลูกค้าสถาบัน ซึ่งลูกค้าสามารถทำรายการผ่าน 3 ประเภทบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์

- 1) **บัญชีเงินสด - Cash Account (T+2)** คือ บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ที่ลูกค้าสามารถสั่งซื้อหลักทรัพย์ภายในวงเงินที่ได้รับอนุมัติ ซึ่งวงเงินจะขึ้นอยู่กับบัญชีที่ลูกค้าแสดงไว้กับบริษัท อาทิ บัญชีเงินฝากธนาคารหรือเงินที่ลงทุนในกองทุนรวม โดยลูกค้าจะต้องวางหลักประกันจำนวนร้อยละ 20 ของวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากบริษัท ซึ่งการชำระราคาค่าซื้อหลักทรัพย์ผ่านบริการตัดบัญชีเงินฝากธนาคารอัตโนมัติ (ATS) ภายใน 2 วันทำการ หลังจากวันที่ทำรายการซื้อขาย (T+2)
- 2) **บัญชีเงินฝากล่วงหน้า - Cash Balance Account** คือ บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ที่ลูกค้าต้องฝากเงินไว้ในบัญชีซื้อขายเต็มจำนวนก่อนจึงจะสามารถสั่งซื้อหลักทรัพย์ได้ เมื่อไหร่ก็ตามที่ลูกค้าสั่งซื้อหลักทรัพย์เงินค่าซื้อหลักทรัพย์จะถูกหักออกจากบัญชีดังกล่าวทันที และในกรณีที่ลูกค้ามีเงินสดคงเหลือในบัญชี ลูกค้าจะได้รับดอกเบี้ยเงินฝากในอัตราที่บริษัทกำหนด
- 3) **บัญชีเครดิตบาลานซ์ - Credit Balance หรือ Margin Account** คือ บัญชีที่ลูกค้าสามารถกู้ยืมเงินจากบริษัทเพื่อนำไปชำระค่าซื้อหลักทรัพย์ได้ โดยลูกค้าจะชำระเงินสดเองบางส่วนและ/หรือต้องวางหลักประกันให้แก่บริษัทไม่น้อยกว่าอัตราจันันต้าที่กำหนด (Initial Margin) สำหรับหลักทรัพย์ที่จะซื้อ ทั้งนี้ ยอดเงินกู้ยืมจะเท่ากับมูลค่าของหลักทรัพย์ที่จะซื้อหักด้วยจำนวนเงินสดที่ลูกค้านำมาชำระเองบางส่วน บริษัทจะมีรายได้จากค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และมีรายได้ดอกเบี้ยรับจากยอดเงินกู้ยืมดังกล่าว

ทั้งนี้ ลูกค้าของบริษัททุกรายจะได้รับสิทธิในการเข้าถึงรายงานและบทวิเคราะห์ที่จัดทำขึ้นโดยฝ่ายวิเคราะห์หลักทรัพย์ของบริษัท ที่ให้ข้อมูลเชิงลึก ตัวอย่างเช่น ภาพรวมภาวะเศรษฐกิจ บทวิเคราะห์ความเคลื่อนไหวตลาด บทวิเคราะห์หลักทรัพย์รายตัว บทวิเคราะห์บริษัทจดทะเบียน และบทวิเคราะห์รายอุตสาหกรรม เป็นต้น ผ่านเว็บไซต์ของบริษัท (www.ktbst.co.th)

2. ธุรกิจนายหน้าซื้อขายอนุพันธ์ (Derivatives Brokerage)

KTBST เป็นสมาชิกของตลาดสัญญาอนุพันธ์ (Thailand Futures Exchange: TFEX) ที่ได้รับใบอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) เมื่อวันที่ 2 มีนาคม 2554 เพื่อให้บริการนายหน้าซื้อขายตราสารอนุพันธ์ (Derivatives) ซึ่งเป็นอีกทางเลือกหนึ่งของการลงทุน ที่จะสามารถลงทุนได้ทั้งสภาวะตลาดขาขึ้นและสภาวะตลาดขาลง บริษัทเปิดให้บริการแก่ผู้ลงทุนที่สนใจลงทุนในตลาดอนุพันธ์ครอบคลุมหลากหลายผลิตภัณฑ์ ได้แก่

- สัญญาฟิวเจอร์สของดัชนี SET50 (SET50 Index Futures)
- สัญญาออปชั่นของดัชนี SET50 (SET50 Index Options)

- สัญญาฟิวเจอร์สที่อ้างอิงกับหุ้นสามัญรายตัว (Single Stock Futures)
- สัญญาฟิวเจอร์สที่อ้างอิงกับทองคำ (Gold Futures)
- สัญญาฟิวเจอร์สที่อ้างอิงกับทองคำออนไลน์ (TFEX Gold Online Futures)
- สัญญาฟิวเจอร์สที่อ้างอิงกับโลหะเงิน (Silver Futures)
- สัญญาฟิวเจอร์สที่อ้างอิงกับราคาน้ำมันดิบเบรนท์ (Brent Crude Oil Futures)
- สัญญาฟิวเจอร์สที่อ้างอิงกับอัตราดอกเบี้ย (Interest Rate Futures)



3. ธุรกิจบริหารจัดการความมั่งคั่งส่วนบุคคล (Wealth Management)

บริษัทให้บริการบริหารจัดการความมั่งคั่งส่วนบุคคลแบบครบวงจร (Private Wealth Management) โดยผู้มีประสบการณ์ ความรู้ ความเชี่ยวชาญ ในการให้คำปรึกษาด้านการวางแผนการลงทุนและบริการซื้อขายผลิตภัณฑ์ต่างๆ โดยแนวทางการบริหารจัดการการลงทุนของลูกค้าแต่ละราย จะขึ้นอยู่กับเป้าหมายทางการเงิน และความสามารถในการรับความเสี่ยงของแต่ละบุคคล ซึ่งทางบริษัทจะต้องวิเคราะห์ข้อมูลที่ได้รับจากลูกค้าเพื่อบริหารจัดการว่าลูกค้าแต่ละรายควรลงทุนอย่างไร โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของลูกค้าเป็นหลัก ทั้งนี้ บริษัทมีผลิตภัณฑ์ทางการเงินและการลงทุนที่หลากหลาย อาทิ กองทุนส่วนบุคคล การลงทุนในหลักทรัพย์ การลงทุนในตราสารอนุพันธ์ ตราสารหนี้ กองทุนรวม การลงทุนในต่างประเทศ เป็นต้น

นอกจากนี้ บริษัทยังเห็นถึงความสำคัญของลูกค้าผู้นับถือศาสนาอิสลาม ที่ค่อนข้างจะมีข้อจำกัดในการลงทุนในตลาดเงิน/ตลาดทุนของประเทศไทย และยังขาดผู้เชี่ยวชาญที่สอดคล้องกับหลักศาสนาในการให้คำแนะนำการลงทุนได้อย่างถูกต้อง บริษัทจึงได้เปิดให้บริการบริหารจัดการความมั่งคั่งตามหลักศาสนาอิสลาม (Islamic Wealth Management) ตามกฎหมายและหลักชะรีอะฮ์ (Shariah) ซึ่งบริษัทเป็นบริษัทหลักกริพย์แห่งแรกและแห่งเดียวในประเทศไทยขณะนี้มีการให้บริการดังกล่าว โดยจะมีบริการการลงทุนเหมือนการลงทุนทั่วไป อาทิ บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ตามหลักศาสนาอิสลาม บัญชีกองทุนส่วนบุคคลตามการแนะนำการลงทุนในกองทุนรวม LTF / RMF เพื่อลดหย่อนภาษีเงินได้ และบริการที่ปรึกษาบริษัทที่ต้องการจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามหลักศาสนาอิสลาม เป็นต้น

4. ธุรกิจบริการกองทุนส่วนบุคคล (Private Fund)

บริษัทให้บริการกองทุนส่วนบุคคล (Private Fund) เป็นรูปแบบบริการที่เหมาะสมกับลูกค้าที่มีความสนใจในการลงทุนมีเงินทุน แต่อาจไม่มีเวลาในการศึกษาจัดการการลงทุนด้วยตนเอง การให้บริษัทเป็นผู้วางแผนการลงทุนให้จึงเป็นทางเลือกที่จะตอบโจทย์ได้เป็นอย่างดี บริษัทมีทีมผู้จัดการกองทุนที่มีความรู้ ความสามารถ และมีประสบการณ์ในการให้บริการ ประกอบกับบริษัทมีความพร้อมในด้านระบบการลงทุน และเครื่องมือต่างๆ ที่ใช้ในการตัดสินใจลงทุน พร้อมกับระบบบริหาร

ความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ มีเป้าหมายเพื่อสร้างผลตอบแทนที่ยั่งยืนและดีที่สุดในระยะยาวให้กับลูกค้า ในการนี้บริษัทจะติดตามผลประกอบการและทบทวนรูปแบบการลงทุนกับลูกค้าทุกๆ 3 เดือน เพื่อให้ลูกค้าพิจารณากรณีที่ต้องการปรับเปลี่ยนรูปแบบการลงทุนเพื่อเป็นการตอบสนองความต้องการของลูกค้า บริษัทจะจัดรูปแบบการลงทุนของลูกค้าแต่ละคนตามความต้องการ ระดับผลตอบแทน ระยะเวลาที่ต้องการจะลงทุน และระดับความเสี่ยงที่ลูกค้าสามารถรับได้ ซึ่งโดยปกติบริษัทจะจัดรูปแบบที่เป็นแพคเกจสำหรับใช้โดยทั่วไป แต่ก็สามารถจัดรูปแบบที่ตอบสนองตามความต้องการเฉพาะบุคคล (Tailor made) ได้ด้วยเช่นกัน สำหรับการจัดสรรการลงทุนในกองทุนส่วนบุคคล (Assets Allocation) ประกอบด้วย กองทุนหลักทรัพ์ตราสารทุน, กองทุนตราสารหนี้, Equity Linked Noted, หุ้นต่างประเทศ, กองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์, KTBST Smart Structure Note เป็นต้น ซึ่งรูปแบบของกองทุนจะแตกต่างกันตามชนิด และสัดส่วนการลงทุนของเครื่องมือทางการเงิน ซึ่งจะส่งผลถึงระดับความเสี่ยง และระดับผลตอบแทนที่แตกต่างกัน

5. ธุรกิจบริการซื้อขายกองทุนรวม (Mutual Fund)

บริษัทให้บริการซื้อขายกองทุนรวมของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน (บลจ.) ชั้นนำ 19 แห่ง โดยลูกค้าสามารถเลือกซื้อหน่วยลงทุนในกองทุนรวมหลากหลายประเภทได้ ตามเป้าหมายการลงทุนและความเสี่ยงที่ลูกค้ายอมรับได้ โดยบริษัทมีบริการแนะนำการลงทุน ซึ่งจะช่วยอำนวยความสะดวกแก่ลูกค้าในการพิจารณาเลือกกองทุนที่ตอบโจทย์การลงทุนของตนเอง โดยการให้คำแนะนำที่เป็นกลาง พร้อมให้ข้อมูลภาวะเศรษฐกิจข้อมูลภาวะตลาดแบบเจาะลึกจากนักวิเคราะห์มืออาชีพ ซึ่งลูกค้าสามารถทำคำสั่งซื้อกองทุนจากแต่ละบลจ. ผ่านการส่งคำสั่งซื้อให้ตัวแทนซื้อขายหน่วยลงทุนกองทุนรวมของบริษัท ที่จะทำหน้าที่ส่งคำสั่งซื้อของลูกค้าไปยังแต่ละบลจ. โดยตรง อย่างไรก็ตาม ลูกค้าสามารถตรวจสอบข้อมูลการลงทุนของตนเองได้ผ่านเว็บไซต์ และแอปพลิเคชันของบริษัท ซึ่งจะแสดงข้อมูลจำนวนหน่วยลงทุน ต้นทุน ราคาปัจจุบัน และผลตอบแทนจากการลงทุนในแต่ละบลจ. ivo อย่างชัดเจน เพื่อความสะดวกต่อการตรวจสอบของลูกค้า



6. ธุรกิจวาณิชธนกิจ

บริษัทได้รับใบอนุญาตการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินจากสำนักงาน ก.ล.ต. เมื่อวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2557 โดยให้บริการที่ปรึกษาทางการเงินในการออกและเสนอขายเครื่องมือทางการเงินต่างๆ ทั้งตราสารทุนและตราสารหนี้ และงานบริการอื่นๆ แต่ในปี 2559 บริษัทถูกสั่งพักใบอนุญาตสำหรับการทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาทางการเงิน และที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ โดยสำนักงาน ก.ล.ต. จึงทำให้บริษัทไม่สามารถทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาในการยื่นคำขอเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทที่จะจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ และไม่สามารถทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระให้กับบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ เป็นระยะเวลา 2 ปี นับจากวันที่ 30 มิถุนายน 2559 ซึ่งการพักใบอนุญาตดังกล่าวได้สิ้นสุดไปเมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2561 ทั้งนี้ ปัจจุบันบริษัทสามารถดำเนินธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงินได้แล้ว โดยการให้บริการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินของบริษัทแบ่งประเภทการบริการของวาณิชธนกิจ ดังนี้

- 1) การระดมทุน : รวมถึงการเสนอขายหุ้นต่อประชาชนเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering : IPO) การนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) และตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) การเสนอขายหุ้นต่อประชาชน (Public Offering :PO) การเสนอขายหุ้นให้กับผู้ถือหุ้นเดิม (Rights Offering : RO) การจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ เป็นต้น
- 2) การควบรวมกิจการ : การซื้อขายกิจการ การหาผู้ร่วมทุน และการควบรวมกิจการ
- 3) การให้คำปรึกษาทางการเงิน : การฟื้นฟูและปรับโครงสร้างบริษัท การประเมินมูลค่าหุ้น การเป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ การเปิดถอนหลักทรัพย์จดทะเบียน และการให้คำปรึกษาด้านกฎหมายต่างๆ

- 4) การออกเครื่องมือทางการเงิน : Employee Stock Option Program (ESOP) Employee Joint Investment Program (EJIP) หุ้นปันผล (Stock Dividend) ใบสำคัญแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุน (Stock Warrant)
- 5) การจัดหาแหล่งเงินทุน : การประสานงานจัดหาแหล่งเงินกู้จากสถาบันการเงิน (Loan Arranger) ที่ปรึกษาและผู้ประสานงานการออกตราสารหนี้ ได้แก่ ตั๋วแลกเงิน (Bill of Exchange : BE) และหุ้นกู้ (Debenture)

7. ธุรกิจการลงทุนในต่างประเทศ (Foreign Investment)

บริษัทขยายโอกาสในการลงทุนของลูกค้ายไปยังการลงทุนในสินทรัพย์ต่างประเทศทั่วโลก ปัจจุบันบริการของบริษัทรองรับการลงทุนใน 4 ประเภท ได้แก่ หุ้นต่างประเทศ, กองทุนรวมประเภท Foreign Exchange Trade Fund (ETFs), หุ้นอนุพันธ์ และ กองทุนรวมต่างประเทศ ซึ่งบริษัทจะทำหน้าที่เป็นตัวกลางระหว่างลูกค้ากับบริษัทต่างประเทศ โดยบริษัทได้ทำสัญญาร่วมกับ โบรกเกอร์ หรือ ธนาคาร ต่างประเทศหลายแห่ง ที่เป็นตัวแทนในการซื้อขายหลักทรัพย์ต่างๆ ในแต่ละประเทศ เพื่ออำนวยความสะดวก และเพิ่มช่องทางการลงทุนที่หลากหลายให้กับลูกค้า

8. ธุรกิจการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ (Stock Borrowing and Lending : SBL)

บริษัททำหน้าที่เป็นผู้ประสานงานการให้บริการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์เพื่อเป็นรูปแบบหนึ่งของการลงทุนของลูกค้าย หรือเพื่อบริหารความเสี่ยงในการลงทุนของลูกค้าย หากลูกค้ายรายใดที่มีความประสงค์จะยืมหลักทรัพย์จะต้องแจ้งมายังบริษัทเพื่อให้ประสานงานการจัดหาหลักทรัพย์มาให้ยืม ผู้ให้ยืมจะได้รับค่าธรรมเนียมที่เกิดจากการให้ยืม แต่ยังคงได้สิทธิประโยชน์จากหลักทรัพย์ที่ให้ยืมเหมือนเดิมทุกประการ และมีเงื่อนไขที่สามารถขอคืนหลักทรัพย์ดังกล่าวได้ตลอดเวลา ทั้งนี้เพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงจากการที่ผู้ยืมไม่สามารถส่งมอบหลักทรัพย์ที่ยืมคืนให้ได้ตามกำหนดเวลา ผู้ยืมจึงตกลงวางหลักทรัพย์อื่นหรือหลักทรัพย์อื่นเป็นหลักประกันให้แก่ผู้ให้ยืม โดยจะได้รับคืนหลักประกันเมื่อคืนหลักทรัพย์ที่ยืมไปเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

9. ธุรกิจบริการ Block Trade

บริการ Block Trade เป็นบริการที่บริษัทจะทำหน้าที่เป็นผู้สัญญาฝั่งตรงข้ามให้กับลูกค้ายที่ช่วยอำนวยความสะดวกให้แก่ลูกค้ายที่ต้องการลงทุนสัญญาซื้อขายล่วงหน้าอ้างอิงราคาหุ้นสามัญรายตัว (Single Stock Future : SSF) บนกระดานซื้อขายในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (TFEX) แต่มีปัญหาเรื่องสภาพคล่องของ SSF ที่ต้องการจะลงทุน กล่าวคือหากลูกค้ายต้องการลงทุนเปิดสถานะ LONG บริษัทก็จะรับเป็นผู้สัญญาเปิดสถานะ SHORT ให้ ส่งผลให้เกิดธุรกรรมซื้อขาย SSF ตัวนั้นได้ โดยลูกค้ายจะต้องทำสัญญาที่ราคาและจำนวนสัญญาตามที่ตกลงกับบริษัทไว้ จำนวนสัญญาขั้นต่ำต้องเป็นไปตามเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด ลูกค้ายจะสามารถลงทุนและใช้ประโยชน์จากอัตราทด (Gearing Ratio) ของสินค้านี้ได้โดยจะมีผลกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนใน SSF จากการเปลี่ยนแปลงของราคาหลักทรัพย์อ้างอิง (Underlying Asset) และสถานะที่ตนเองเข้าลงทุน สำหรับบริษัทที่ทำหน้าที่เป็นผู้สัญญาก็อาจจะได้รับผลกำไรหรือขาดทุนเนื่องจากการลงทุนในสถานะตรงกันข้ามกับลูกค้าย แต่บริษัทจะป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวโดยการเข้าทำรายการซื้อหรือขายหลักทรัพย์อ้างอิงดังกล่าวไว้เท่ากับจำนวนหุ้นที่เป็นผู้สัญญาให้กับลูกค้าย ทั้งนี้การเข้าทำรายการขายหลักทรัพย์อ้างอิงจะต้องดำเนินการควบคู่กับธุรกรรมยืมหลักทรัพย์จากผู้ให้ยืมรายอื่น ดังนั้น บริษัทจะไม่มีผลกำไร/ขาดทุนจากการลงทุน แต่จะได้รับค่าธรรมเนียมตามอัตราที่ตกลงในการทำหน้าที่เป็นตัวกลางให้ลูกค้าย

3. ปัจจัยความเสี่ยง

3.1 ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ

- 1) ความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจภายใต้กฎหมาย และข้อกำหนดที่เข้มงวดจากการกำกับดูแลของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

การประกอบธุรกิจหลักทรัพย์เป็นธุรกิจที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกฎหมาย และข้อกำหนดที่เข้มงวดจากภาครัฐ และหน่วยงานที่กำกับดูแล อาทิ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (ปปง.) เป็นต้น ซึ่งการปรับเปลี่ยนหลักเกณฑ์นโยบาย และมาตรการในการกำกับดูแลดังกล่าว อาจทำให้ส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจ ฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และความสามารถในการแข่งขันในการประกอบธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทยังอาจได้รับความเสี่ยงจากการรับผิดที่เกิดจากความผิดพลาดในการปฏิบัติงานของพนักงาน อาทิ ความผิดพลาดของเจ้าหน้าที่การตลาดในการรับคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์จากลูกค้า ความบกพร่องในการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่การตลาดหรือผู้ควบคุมการปฏิบัติงานฝ่ายที่ปรึกษาทางการเงิน เป็นต้น ซึ่งอาจทำให้บริษัทต้องรับผิดชอบค่าปรับหรือการลงโทษในลักษณะต่างๆ เช่น การตักเตือน การสั่งพักใบอนุญาต หรือยกเลิกใบอนุญาต

- 2) ความเสี่ยงจากการแข่งขันด้านกลยุทธ์ และการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของลูกค้า

บริษัทดำเนินธุรกิจให้บริการธุรกิจหลักทรัพย์แบบครบวงจร รายได้หลักของบริษัท คือ รายได้ค่านายหน้า ซึ่งเป็นรายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และซื้อขายสัญญาล่วงหน้า ซึ่งธุรกิจหลักทรัพย์เป็นธุรกิจที่มีการแข่งขันในอุตสาหกรรมค่อนข้างสูง ปัจจุบันมีผู้ประกอบการธุรกิจหลักทรัพย์ที่ให้บริการในการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ทั้งหมดจำนวน 42 ราย (ที่มา : เว็บไซต์สำนักงาน ก.ล.ต. ณ วันที่ 30 กันยายน 2561) อีกทั้ง ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2555 เป็นต้นมา ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้กำหนดให้มีการคิดค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์แบบเสรี เป็นผลให้เกิดการแข่งขันในอุตสาหกรรมโดยเฉพาะการแข่งขันด้านค่าธรรมเนียมนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์มากขึ้น ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานได้ ซึ่งบริษัทเล็งเห็นถึงผลกระทบจากความเสี่ยงดังกล่าวเป็นอย่างดี ภายหลังจากบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างผู้ถือหุ้นและเปลี่ยนแปลงผู้บริหารระดับสูงขององค์กร จึงมีการเปลี่ยนแปลงการกำหนดเป้าหมายโครงสร้างรายได้ของบริษัท (Revenue Structure) เพื่อให้มีศักยภาพในการแข่งขันและมีความสามารถในการทำกำไรมากยิ่งขึ้น โดยปรับแผนงานเชิงกลยุทธ์ให้มีการขยายขอบเขตธุรกิจให้ครอบคลุมมากขึ้น โดยเริ่มเน้นงานบริการที่ปรึกษารูปแบบใหม่ อาทิ การบริหารความมั่งคั่งส่วนบุคคล ให้คำปรึกษาและบริหารกองทุนส่วนบุคคล ให้บริการซื้อขายกองทุนรวม บริหารความมั่งคั่งตามหลักศาสนาอิสลาม เป็นต้น

- 3) ความเสี่ยงจากการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในการดำเนินงาน

ธุรกิจหลักทรัพย์มีความจำเป็นต้องอาศัยเทคโนโลยีสารสนเทศในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งหากระบบดังกล่าวขัดข้องหรือไม่สามารถใช้งานได้ อาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจอย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้ เช่น การขัดข้องของระบบการซื้อขายหลักทรัพย์ และการขัดข้องของระบบการจัดการข้อมูล เป็นต้น ซึ่งอาจกระทบต่อความต่อเนื่องของการดำเนินงานและความน่าเชื่อถือของบริษัท ซึ่งบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในการดำเนินงานของบริษัทเป็นอย่างดี จึงได้มีการจัดทำแผนรองรับการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง (Business Continuity Plan : BCP) แผนฉุกเฉินและการกู้คืนระบบ (Disaster Recovery Plan : DRP) ของทุกระบบงานที่สำคัญ เพื่อให้บริษัทสามารถให้บริการลูกค้าได้อย่างต่อเนื่อง และป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นกับข้อมูลในกรณีที่ระบบหลักขัดข้อง

4) ความเสี่ยงจากการผิมนัดชำระหนี้จากลูกค้า

จากรูกระบบการให้กู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ (Credit Balance) และธุรกรรมการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (TFEX) บริษัทอาจมีความเสี่ยงจากการที่ลูกค้าผิมนัดชำระหนี้ได้ ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อความเสี่ยงในการผิมนัดชำระหนี้จากลูกค้าในธุรกิจหลักทรัพย์ ได้แก่ สภาวะของตลาดหลักทรัพย์ฯ การเก็งกำไรด้วยวิธีการซื้อขายหลักทรัพย์ภายในวันเดียว (Day Trade) ในสภาวะที่ราคาหลักทรัพย์ลดลง เป็นต้น จากปัจจัยดังกล่าว บริษัทจึงได้ให้ความสำคัญกับการคัดเลือกลูกค้าที่มีคุณภาพ และกำหนดวงเงินกู้ยืมเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์ของลูกค้าให้เหมาะสมกับฐานะทางการเงินความสามารถในการชำระหนี้ และประสบการณ์ของลูกค้า รวมถึงควบคุมความเสี่ยงของหลักประกัน และดำเนินการเรียกหลักประกันเพิ่ม ซึ่งบริษัทมีการกำหนดการเรียกหลักประกันเพิ่มระหว่างวัน (Intraday Call) เพื่อให้ลูกค้านำหลักประกันมาเพิ่มภายในเวลาที่กำหนดกรณีหลักประกันมีมูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์ ณ ขณะใดขณะหนึ่งระหว่างวัน มิฉะนั้นบริษัทจะดำเนินการบังคับขายหลักประกันทันที นอกจากนี้ บริษัทยังกำหนดให้มีการทบทวนสถานะของลูกค้า ตลอดจนมีขั้นตอนในการติดตามและดำเนินการในกรณีลูกค้าผิมนัดชำระเงินอย่างเป็นระบบขั้นตอนอีกด้วย

5) ความเสี่ยงจากการย้ายงานของบุคลากร

ทรัพยากรบุคคลถือเป็นปัจจัยสำคัญสำหรับการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ซึ่งเป็นธุรกิจที่เกี่ยวกับการให้บริการ โดยเฉพาะบุคคลด้านการตลาด วาณิชธนกิจ และการวิเคราะห์หลักทรัพย์ ที่ต้องอาศัยบุคลากรที่มีความรู้ ประสบการณ์ และความชำนาญเฉพาะด้านและเป็นที่ต้องการของตลาดแรงงานเป็นอย่างมาก รวมถึงปัจจุบันบริษัทมีการพึ่งพิงฐานลูกค้าของสายงานการตลาดที่เป็นผู้แนะนำการลงทุน (Investment Consultant: IC / Investment Advisor: IA) บางสายงานสัดส่วนค่อนข้างสูง ดังนั้นหากมีการย้ายงานของบุคลากรดังกล่าว อาจส่งผลกระทบต่อความต่อเนื่องของธุรกิจและผลการดำเนินงานของบริษัทได้

6) ความเสี่ยงจากการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์

รายได้จากการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ เป็นรายได้ส่วนหนึ่งของการให้บริการฝ่ายวาณิชธนกิจของบริษัท ซึ่งหากเกิดความผันผวนของภาวะตลาดหลักทรัพย์ฯ อาจทำให้นักลงทุนไม่มีความมั่นใจในการลงทุนในหลักทรัพย์ที่บริษัททำหน้าที่เป็นผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายได้ เป็นผลให้บริษัทจะต้องรับหลักทรัพย์ที่เหลือจากการรับประกันการจำหน่ายเข้าพอร์ตการลงทุนของบริษัทเอง อาจทำให้บริษัทได้รับความเสี่ยงจากการขาดทุนหากราคาของหลักทรัพย์ที่รับประกันการจำหน่ายนั้นมีราคาปรับตัวลดลง

4 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่อาจมีผลกระทบต่อ การดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ และบริษัทไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่อาจมีผลกระทบต่อสินทรัพย์ของ บริษัทที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น

5 ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัทภาษาไทย	:	บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
ชื่อบริษัทภาษาอังกฤษ	:	KTB Securities (Thailand) Public Company Limited
เลขทะเบียนบริษัท	:	0107561000234
การประกอบธุรกิจ	:	ให้บริการธุรกิจหลักทรัพย์แบบครบวงจร รวมถึงการให้บริการบริหารจัดการทางการเงิน / บริหารจัดการการลงทุน / การควบรวมกิจการ และบริการที่ปรึกษาทางการเงินอื่นๆ
ที่ตั้งสำนักงาน	:	เลขที่ 87/2 อาคารซีอาร์ซีทาวเวอร์ ชั้นที่ 9, 18, 39, 52 ออลซีซั่นสแพลส ถนนวิภาวดี แวงลงพูนพินิจ เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
โทรศัพท์	:	02-648-1111
โทรสาร	:	02-648-1000
เว็บไซต์	:	https://www.ktbst.co.th
ทุนจดทะเบียน	:	552,250,000 บาท
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	:	552,250,000 บาท
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	:	10.00 บาท

1.4 ข้อมูลของบุคคลอ้างอิงอื่น

ผู้สอบบัญชี	:	บริษัท ดีลอยท์ ทูช โรมัทส์ ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด เลขที่ 11/1 อาคารเอไอเอ สภากร ทาวเวอร์ ชั้น 23-27 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120 โทรศัพท์ 02-034-0000 โทรสาร 02-034-0100
นายทะเบียนหลักทรัพย์หุ้นสามัญ	:	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ชั้น 1 Tower B เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400 โทรศัพท์ 02-009-9000 โทรสาร 02-009-9991 TSD Call center : 02-009-9999

ส่วนที่ 2 การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ

6 ข้อมูลผู้ถือหุ้น

6.1 ผู้ถือหุ้น

รายชื่อและสัดส่วนการถือหุ้นของกลุ่มผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวน (หุ้น)	สัดส่วน (%)
1	KTB HOLDING PCL	55,224,986	99.99997%
2	นาย จอง คยุ คิม	1	0.00000%
3	นาย วิน อุดมรัชตวนิชย์	1	0.00000%
4	นาย ณิชพงษ์ ณ ระนอง	1	0.00000%
5	นาย อิศรา พุฒตาลศรี	1	0.00000%
6	นางสาว ณิชชา สุนทรธรรารวงค์	1	0.00000%
7	นางสาว สุวสี เหมาชิวะกุล	1	0.00000%
8	นางสาว สิริณัฐา โอชาพันธุ์	1	0.00000%
9	นางสาว เสงสุรีย์ ณ นคร	1	0.00000%
10	นางสาว ณิชยาภรณ์ คงชุ่ม	1	0.00000%
11	นาย สราวุธ ปัญญา	1	0.00000%
12	นาย ชาตรี โสภณวานิชย์	1	0.00000%
13	นาย ชลนที โสภาค	1	0.00000%
14	นาย ฐิติพัฒน์ ทวีสิน	1	0.00000%
15	นาย ชาตรี โรจนอากาศ	1	0.00000%
	จำนวนหุ้นรวม	55,225,000	100

6.3 การออกหลักทรัพย์อื่น

ณ วันที่ 25 กรกฎาคม 2562 บริษัทได้ออกและเสนอขายหุ้นกู้ครั้งที่ 3/2562 จำนวน 400.00 ล้านบาท ซึ่งเป็นหุ้นกู้ระยะยาวด้วยสิทธิ ไม่มีประกัน และครบกำหนดไถ่ก่อนวันที่ 25 มกราคม 2564 ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมียอดคงเหลือของหุ้นกู้นี้เท่ากับ 400.00 ล้านบาท

6.4 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

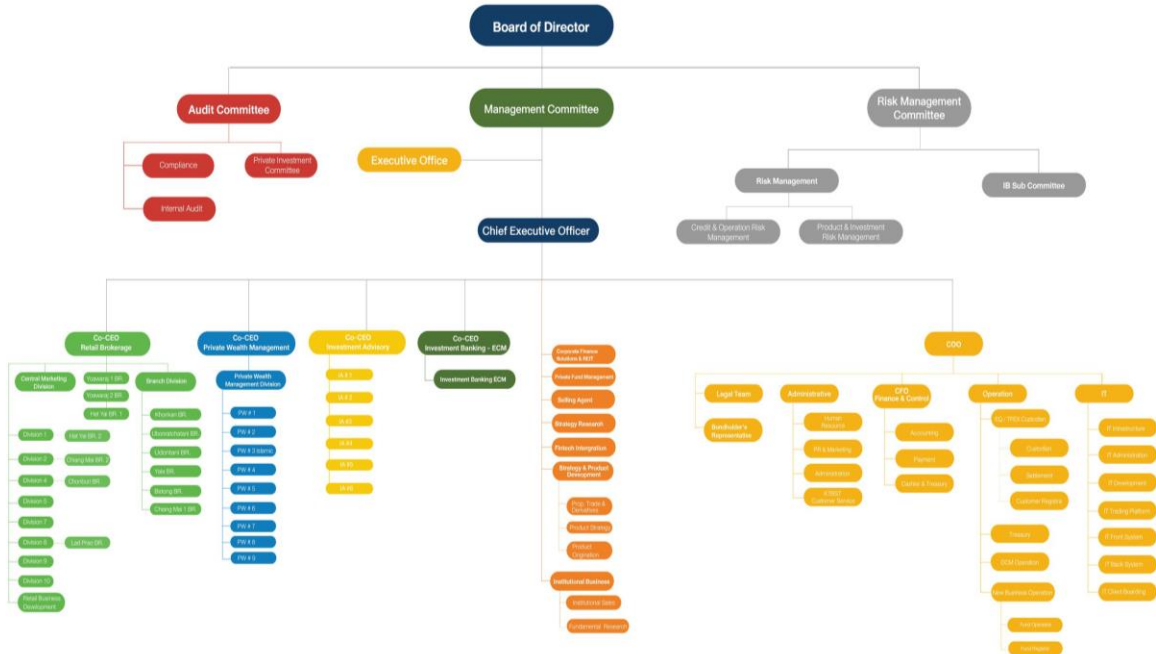
บริษัทมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในแต่ละปี ในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินรวมของบริษัท หลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และหลังหักเงินสำรองตามกฎหมายในแต่ละปี โดยคำนึงถึงสถานะทางการเงิน กระแสเงินสด สภาพคล่อง แผนการลงทุน และปัจจัยอื่นๆตามความเห็นสมควรของคณะกรรมการบริษัท และ

การจ่ายเงินปันผลนั้น จะต้องไม่มีผลกระทบต่อภาระดำเนินงานปกติของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ และอยู่ภายใต้ข้อบังคับของกฎหมาย กฎระเบียบ หรือคำวินิจฉัยที่เกี่ยวข้อง โดยมติคณะกรรมการบริษัทที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจะต้องนำเสนอเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัท มีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ และจะรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวถัดไป

ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวต้องไม่เกินกว่ากำไรสะสมของงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท และต้องเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

7 โครงสร้างการจัดการ

7.1 โครงสร้างองค์กร



7.2 คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีจำนวน 6 ท่าน ประกอบด้วย

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นายวิน อุดมรัชตวนิชย์	ประธานกรรมการ / กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม / กรรมการบริหารความเสี่ยง
2.	นายณัฐพงศ์ ณ ระนอง	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม สายงานธุรกิจหลักทรัพย์ / กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม / กรรมการบริหาร
3.	นายจอง คยู คิม	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม / ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ / กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร
4.	นายสันติ ภิระนันท์	กรรมการอิสระ / กรรมการบริหารความเสี่ยง
5.	นางเกศรา มัญชุศรี	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ
6.	นายดง โฮ โค	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ

โดยมี นายยิ่งเกียรติ ผู้เจริญวิบูลย์ ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัท คือ นายวิน อุดมรัชตวนิชย์ หรือ นายจอง คยู คิม หรือ นายณัฐพงศ์ ณ ระนอง ลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญบริษัท

7.3 คณะกรรมการบริหาร (Management Committee)

รายชื่อคณะกรรมการบริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีจำนวน 5 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายณัฐพงศ์ ณ ระนอง	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นายจอง คยู คิม	ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ
3. นายจักรกริช เจริญเมธราชัย	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วมสายงานบริหารการลงทุนส่วนบุคคล
4. นางสาวณิชชา สุนทรธรรารวงศ์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วมสายงานที่ปรึกษาการลงทุน
5. นายรัฐชัย ธีระธนาวัฒน์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วมสายงานวาณิชธนกิจ-ด้านตลาดตราสารทุน

โดยมี นายยิ่งเกียรติ ผู้เจริญวิบูลย์ ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหารและเลขานุการบริษัท

8 การกำกับดูแลกิจการ

8.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานขององค์กรทุกคนยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติ เพื่อสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน และส่งเสริมให้บริษัทเป็นองค์กรที่มีประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจ มีความโปร่งใส และตรวจสอบได้ คณะกรรมการบริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลขององค์กร ข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียน กฎระเบียบ และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยมีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาเพื่อยกระดับการกำกับดูแลกิจการของบริษัทไปสู่แนวปฏิบัติอันเป็นเลิศในระดับสากล ซึ่งสร้างความเชื่อมั่นให้เกิดขึ้นแก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และมุ่งมั่นที่จะกำกับดูแลการบริหารงานเพื่อให้งานมีประสิทธิภาพ โดยสาระสำคัญของการกำกับดูแลกิจการแบ่งออกเป็น 5 หมวด ดังนี้

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทให้ความสำคัญในสิทธิของผู้ถือหุ้นซึ่งอาจไม่จำกัดเฉพาะสิทธิที่กฎหมายกำหนดไว้ ไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น และส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตน โดยสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น ได้แก่ การซื้อขายหรือโอนหุ้น การมีส่วนแบ่งกำไรของบริษัท การได้รับข่าวสารข้อมูลของบริษัท อย่างเพียงพอ การเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี และเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัท เช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือการแก้ไขข้อบังคับและหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท การลดทุนหรือเพิ่มทุน และการอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น

นอกจากสิทธิขั้นพื้นฐานดังกล่าวข้างต้น บริษัทยังได้กำหนดแนวทางปฏิบัติในเรื่องต่างๆ ที่เป็นการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

1. เปิดเผยนโยบายในการสนับสนุน หรือส่งเสริมผู้ถือหุ้นทุกกลุ่ม ให้เข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น
2. จัดส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมทั้งข้อมูลประกอบการประชุมตามวาระต่างๆ โดยมีการให้ข้อมูลวัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม และมีคำชี้แจงและเหตุผลประกอบในแต่ละวาระหรือประเภทมติที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น หรือในเอกสารแนบวาระการประชุม เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ศึกษาข้อมูลอย่างครบถ้วนล่วงหน้าก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 30 วัน ยกเว้นกรณีมีความจำเป็นเร่งด่วน บริษัท จะแจ้งล่วงหน้าในระยะเวลาไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนด และจะไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสของผู้ถือหุ้นในการศึกษาสารสนเทศของบริษัท
3. อำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียงอย่างเต็มที่ และละเว้นการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสในการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น การเข้าประชุมเพื่อออกเสียงลงมติไม่ควรจะมีวิธีที่ยุ่งยากหรือมีค่าใช้จ่ายมากเกินไป สถานที่จัดประชุมผู้ถือหุ้นมีความสะดวกต่อการเดินทาง เป็นต้น
4. ประสานที่ประชุมจะจัดสรรเวลาให้เหมาะสมและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้มีโอกาสในการแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ได้ รวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุมโดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้าให้ชัดเจน และแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบพร้อมกับการนำส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และจะเผยแพร่หลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้าดังกล่าวไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทด้วย
5. สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางลงคะแนนเสียงได้ บริษัทจะเสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน เป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น
6. ส่งเสริมให้บริษัท นำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงคะแนนเสียงผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถทำได้รวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ

7. ส่งเสริมให้กรรมการของบริษัท ทุกคนเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น และตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้น
8. จัดให้มีการลงมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นสำหรับแต่ละรายการในกรณีที่วาระนั้นมีหลายรายการ เช่น วาระการแต่งตั้งกรรมการ
9. ส่งเสริมให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น และเปิดเผยให้ที่ประชุมทราบพร้อมบันทึกไว้ในรายงานการประชุม
10. สนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ เช่น การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เป็นต้น เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ ในกรณีมีข้อโต้แย้งในภายหลัง
11. จัดให้รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นมีการบันทึกการชี้แจงขั้นตอนการลงคะแนน วิธีการแสดงผลคะแนนให้ที่ประชุมทราบก่อนดำเนินการประชุม รวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นตั้งประเด็นหรือซักถาม และบันทึกคำถามคำตอบ ผลการลงคะแนนในแต่ละวาระว่ามีผู้ถือหุ้นเห็นด้วย คัดค้าน หรือขอออกเสียงอย่างไร รวมทั้งบันทึกรายชื่อกรรมการผู้เข้าร่วมประชุมและกรรมการที่ลาประชุมด้วย และเปิดเผยรายงานการประชุมบนเว็บไซต์ของบริษัท ภายใน 14 วัน นับแต่วันที่มีการประชุมผู้ถือหุ้น

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัท มีนโยบายจัดการให้ผู้ถือหุ้นทุกราย ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหาร ทั้งผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และผู้ถือหุ้นรายย่อย รวมทั้งผู้ถือหุ้นต่างชาติได้รับการปฏิบัติที่เท่าเทียมกันและเป็นธรรม โดยมีแนวปฏิบัติดังต่อไปนี้

1. ส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น โดยมีระเบียบวาระและความเห็นของคณะกรรมการต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทอย่างน้อย 30 วัน ยกเว้นกรณีมีความจำเป็นเร่งด่วนบริษัท จะแจ้งล่วงหน้าในระยะเวลาไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนด ก่อนวันนัดประชุมผู้ถือหุ้น และจัดทำหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นเป็นภาษาอังกฤษทั้งฉบับ และเผยแพร่พร้อมทั้งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นที่เป็นฉบับภาษาไทย
2. แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่ใช้ในการประชุม ขั้นตอนการออกเสียงลงมติ รวมถึงสิทธิการออกเสียงลงคะแนนตามแต่ละประเภทของหุ้น
3. กำหนดให้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมเป็นไปตามจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นถืออยู่ โดยหนึ่งหุ้นมีสิทธิเท่ากับหนึ่งเสียง นอกจากนี้ บริษัท ยังให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมภายหลังจากได้เริ่มประชุมแล้ว มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนสำหรับวาระที่อยู่ในระหว่างการพิจารณาและยังไม่ได้มีการลงมติ และนับเป็นองค์ประชุมตั้งแต่วาระที่ได้เข้าประชุมและออกเสียงเป็นต้นไป
4. ในวาระเลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ออกตามวาระ บริษัท มีนโยบายเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล ทั้งนี้ เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิเลือกกรรมการที่ต้องการได้อย่างแท้จริง โดยบริษัท จะแนบรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการแต่ละคนที่ได้รับการเสนอเข้ารับการเลือกตั้งที่มีข้อมูลเพียงพอที่ผู้ถือหุ้นสามารถประกอบการพิจารณา
5. บริษัท จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยที่มีสัดส่วนการถือหุ้นขั้นต่ำไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของหุ้นที่ชำระแล้วทั้งหมดและถือหุ้นดังกล่าวต่อเนื่องมาเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 12 เดือน สามารถเสนอระเบียบวาระการประชุมในการประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี รวมถึงเสนอชื่อผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้าเป็นกรรมการเพื่อพิจารณาแต่งตั้งได้ โดยสามารถจัดส่งผ่านจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ หรือโทรสารถึงเลขาธิการของบริษัท
6. เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล
7. กำหนดให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมายจัดส่งรายงานดังกล่าวให้แก่คณะกรรมการเป็นประจำ รวมทั้งให้มีการเปิดเผยในรายงานประจำปี
8. กำหนดแนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายในเป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งแนวทางดังกล่าวให้ทุกคนในบริษัท ทราบปฏิบัติ และห้ามบุคคลที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ภายใน 1 เดือน ก่อน

การเปิดเผยงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี และเป็นเวลา 24 ชั่วโมงภายหลังข้อมูลสารสนเทศสำคัญถูกเปิดเผย

9. กำหนดให้กรรมการรายงานการมีส่วนได้เสียอย่างน้อยก่อนการพิจารณาวาระนั้น และบันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการ และดูแลให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่อาจทำให้กรรมการรายดังกล่าวไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระ ควรงดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาในวาระนั้นๆ

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการดูแลและคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ยังได้คำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายตามแนวทางดังต่อไปนี้

1. นโยบายและแนวปฏิบัติต่อพนักงาน

บริษัทตระหนักว่า พนักงานเป็นปัจจัยแห่งความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายของบริษัท ที่มีคุณค่ายิ่ง จึงเป็นนโยบายของบริษัทที่จะให้การปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรมทั้งในด้านโอกาส ผลตอบแทน การแต่งตั้ง โยกย้าย ตลอดจนการพัฒนาศักยภาพ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายดังกล่าว บริษัทจึงมีหลักปฏิบัติดังนี้

- 1.1 ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุภาพ และให้ความเคารพต่อความเป็นปัจเจกชน
- 1.2 ให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อพนักงาน รวมทั้งมีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน และให้ความสำคัญในด้านการดูแลสวัสดิการของพนักงาน
- 1.3 ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงาน
- 1.4 ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของพนักงาน โดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ เพื่อพัฒนาความสามารถของพนักงานให้พร้อมรองรับการเติบโตขององค์กร
- 1.5 การแต่งตั้ง โยกย้าย รวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษพนักงาน กระทำด้วยความสุจริตใจ และตั้งอยู่บนพื้นฐานความรู้ ความสามารถ และความเหมาะสมของพนักงานนั้น
- 1.6 รับฟังข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานความรู้ทางวิชาชีพของพนักงาน
- 1.7 ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกัพนักงานอย่างเคร่งครัด

2. นโยบายและแนวปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

- 2.1 ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ตลอดจนตัดสินใจดำเนินการใด ๆ ตามหลักการของวิชาชีพ ด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทั้งรายใหญ่และรายย่อย เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม
- 2.2 นำเสนอรายงานสถานการณ์ภาพของบริษัท ผลประกอบการ ฐานะข้อมูลทางการเงิน การบัญชี และรายงานอื่นๆ โดยสม่ำเสมอ และครบถ้วนตามความเป็นจริง
- 2.3 แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทุกรายทราบอย่างเท่าเทียมกันถึงแนวโน้มในอนาคตของบริษัท ทั้งในด้านบวกและด้านลบ ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานของความเป็นไปได้ มีข้อมูลสนับสนุนและมีเหตุผลเพียงพอ
- 2.4 ห้ามไม่ให้แสวงหาผลประโยชน์ให้ตนเอง และผู้อื่นโดยใช้ข้อมูลใดๆ ของบริษัท ซึ่งยังมีได้เปิดเผยต่อสาธารณะ หรือดำเนินการใดๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท

3. นโยบายและแนวปฏิบัติต่อลูกค้า

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของลูกค้า จึงได้กำหนดนโยบายในการปฏิบัติต่อลูกค้าดังนี้

- 3.1 จัดให้มีระบบการควบคุมดูแลในเรื่องกระบวนการผลิตและการให้บริการ ให้แก่ลูกค้า รวมถึงให้ความสำคัญในการปรับปรุงและพัฒนาเทคโนโลยีการผลิต การให้บริการ และการตรวจสอบคุณภาพสินค้าและ/หรือบริการอยู่เสมอ
- 3.2 จัดให้มีระบบการควบคุมดูแลการปฏิบัติตามข้อตกลงที่ได้ให้ไว้กับลูกค้าอย่างเคร่งครัด และด้วยความซื่อสัตย์สุจริตเอาใจใส่ และสม่ำเสมอ

- 3.3 จัดให้มีระบบการควบคุมดูแลรักษาข้อมูลความลับของลูกค้าเสมือนเป็นความลับของบริษัท และไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเอง หรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ
- 3.4 เอาใจใส่ในเรื่องความปลอดภัยและสุภณามัยของลูกค้า รวมทั้งการแก้ไขปัญหาในทุกเรื่องที่ลูกค้าร้องเรียนหรือให้ข้อเสนอแนะ โดยบริษัทจะสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าในสินค้าและบริการของบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง แล้วนำผลที่ได้มาปรับปรุง แก้ไข ข้อบกพร่องต่างๆต่อไป
4. นโยบายและแนวปฏิบัติต่อลูกค้า และ/หรือ เจ้าหนี้
- บริษัทมีนโยบายให้พนักงานปฏิบัติต่อลูกค้า และ/หรือเจ้าหนี้ทุกฝ่ายอย่างเป็นธรรม ซื่อสัตย์ และไม่เอาัดเอาเปรียบลูกค้า โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท พื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมทั้งสองฝ่าย หลีกเลี่ยงสถานการณ์ที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การเจรจาแก้ปัญหาตั้งอยู่บนพื้นฐานของความสัมพันธ์ทางธุรกิจ โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้
- 4.1 ไม่เรียก หรือรับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับลูกค้า และ/หรือ เจ้าหนี้
- 4.2 กรณีที่มีข้อมูลว่ามีการเรียก หรือรับ หรือการจ่ายผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตเกิดขึ้น ต้องเปิดเผยรายละเอียดต่อลูกค้า และ/หรือ เจ้าหนี้ และร่วมกันแก้ไขปัญหาโดยยุติธรรมและรวดเร็ว
- 4.3 ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดได้ ต้องรีบแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหา
- 4.4 บริษัท ให้ความสำคัญต่อเจ้าหนี้เสมือนลูกค้าที่มีความสำคัญยิ่ง ดังนั้น จึงมุ่งมั่นที่จะปฏิบัติให้สอดคล้องกับข้อผูกพันทั้งหลายตามสัญญาที่มีอยู่กับเจ้าหนี้ตลอดจนไม่ปกปิดข้อมูลหรือข้อเท็จจริง อันจะทำให้เจ้าหนี้เกิดความเสียหายและหากมีเหตุอันจะทำให้ไม่สามารถปฏิบัติตามข้อผูกพันในสัญญา บริษัทจะแจ้งเจ้าหนี้ล่วงหน้าเพื่อหาแนวทางแก้ไขปัญหาดังกล่าว ซึ่งรวมถึงเงื่อนไขค้ำประกัน การบริหารเงินทุน และการผัดนัดชำระหนี้ร่วมกัน
- 4.5 บริษัทมีนโยบายและระเบียบปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง ในการคัดเลือกคู่ค้าหรือผู้รับเหมา โดยมีการประเมินแบ่งตามประเภทผู้จำหน่ายสินค้า และผู้รับจ้าง/รับเหมาตามระเบียบปฏิบัติการประเมินผู้ขายโดยกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินเพื่อจัดกลุ่มคู่ค้าหรือผู้รับเหมาและนำมาใช้ในการพิจารณาคัดเลือกคู่ค้าโดยจะมีการประเมินและพิจารณาปรับปรุงหลักเกณฑ์ดังกล่าวปีละ 1 ครั้ง
- 4.6 บริษัทมีนโยบายในการสนับสนุนธุรกิจท้องถิ่นโดยจะจัดซื้อจัดจ้างจากผู้รับเหมาหรือผู้จัดจำหน่าย จากบริษัทในท้องถิ่นที่มีคุณภาพ
5. นโยบายและแนวปฏิบัติต่อสังคมและชุมชน
- บริษัทมีนโยบายที่จะดำเนินธุรกิจที่เป็นประโยชน์ต่อเศรษฐกิจ และสังคม และยึดมั่นการปฏิบัติตนเป็นพลเมืองที่ดี และปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน โดยบริษัทจะมุ่งมั่นในการพัฒนาส่งเสริมและยกระดับคุณภาพชีวิตของสังคม และชุมชนอันเป็นที่ที่บริษัทตั้งอยู่ให้มีคุณภาพดีขึ้นพร้อมๆ กับการเติบโตของบริษัท และมีนโยบายที่จะส่งเสริมการมีส่วนร่วมกับหน่วยงานต่างๆ ในสังคม ชุมชน และบริเวณใกล้เคียงทั้งในด้านการศึกษา การดูแลรักษาความปลอดภัย และอื่นๆ

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

คณะกรรมการของบริษัทให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ทั้งข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา และโปร่งใส ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนข้อมูลอื่นๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัท ซึ่งล้วนมีผลต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท ดังนี้

1. มีกลไกที่จะดูแลให้มั่นใจได้ว่าข้อมูลที่เปิดเผยต่อนักลงทุนถูกต้อง ไม่ทำให้สำคัญผิด และเพียงพอต่อการตัดสินใจของนักลงทุน
2. คณะกรรมการจะรายงานนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง และนโยบายเกี่ยวกับการดูแลสิ่งแวดล้อมและสังคมที่ได้ให้ความเห็นชอบไว้โดยสรุป และผลการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวรวมทั้งกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวได้พร้อมด้วยเหตุผล โดยรายงานผ่านช่องทางต่างๆ เช่น รายงานประจำปี และ เว็บไซต์ของบริษัท เป็นต้น
3. คณะกรรมการจะจัดให้มีการรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงินแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปี
4. ดูแลให้มีการเปิดเผยค่าสอบบัญชี และค่าบริการอื่นที่ผู้สอบบัญชีให้บริการไว้ด้วย
5. ดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาท และหน้าที่ของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุม และจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา และความเห็นจากการทำหน้าที่ รวมถึงการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ด้านวิชาชีพอย่างต่อเนื่องของกรรมการไว้ในรายงานประจำปี
6. เปิดเผยนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการ และผู้บริหารระดับสูงที่สะท้อนถึงภาระหน้าที่ และความรับผิดชอบของแต่ละคน รวมทั้งรูปแบบหรือลักษณะของค่าตอบแทนด้วย ทั้งนี้ จำนวนเงินค่าตอบแทนที่เปิดเผย ควรรวมถึงค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละท่านได้รับจากการเป็นกรรมการของบริษัทย่อยด้วย
7. นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีแล้ว คณะกรรมการจะพิจารณาให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทย และภาษาอังกฤษผ่านช่องทางอื่นด้วย เช่น เว็บไซต์ของบริษัท โดยจะกระทำอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งจะนำเสนอข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน
8. กรรมการและผู้บริหารของบริษัททุกท่านจะต้องรายงานให้บริษัททราบถึงการมีส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อยตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนดรวมทั้งได้ปรับปรุงและรายงานให้บริษัททราบภายใน 30 วัน นับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงการมีส่วนได้เสียดังกล่าว และบริษัทได้บรรจุรายละเอียดรายงานการมีส่วนได้เสียดังกล่าวข้างต้นไว้ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ได้รับทราบเป็นรายไตรมาส

หมวดที่ 5 คุณสมบัติ โครงสร้าง องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

1. องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่าหนึ่งในห้าของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักรไทย กรรมการแต่ละท่านต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจ ทำหน้าที่กำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ กลยุทธ์ เป้าหมาย ภารกิจ แผนธุรกิจ และงบประมาณของบริษัท ตลอดจนกำกับดูแลให้คณะผู้บริหาร บริหารงานให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลภายใต้กรอบของกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น มติที่ประชุมคณะกรรมการ ด้วยความรับผิดชอบ ซื่อสัตย์สุจริต ะมัดระวัง ตามหลักการข้อพึงปฏิบัติที่ดี เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่กิจการ และความมั่นคงสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น

โครงสร้างของคณะกรรมการบริษัทต้องมีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดแต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน และ ต้องมี กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 3 คน ซึ่งต้องเป็นกรรมการอิสระ กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบจะต้องเป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เกี่ยวข้อง

กรรมการแต่ละท่านสามารถปฏิบัติหน้าที่และใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระในการพิจารณาตัดสินใจในเรื่องต่างๆ โดยสามารถตั้งคำถาม แสดงความคิดเห็น หรือคัดค้านในกรณีที่มีความเห็นขัดแย้งในเรื่องที่มีผลกระทบต่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นหรือผู้มีส่วนได้เสีย โดยไม่อยู่ภายใต้อิทธิพลของกลุ่มบุคคลใด

2. วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการ

ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง กรรมการจำนวน 1 ใน 3 จะต้องพ้นจากตำแหน่ง ถ้าจำนวนกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งไม่อาจแบ่งออกได้พอดี 1 ใน 3 ให้กรรมการจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับจำนวน 1 ใน 3 ออกจากตำแหน่ง

ในปีแรกและปีที่สองภายหลังการจดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด การออกจากตำแหน่งของกรรมการตามวาระจะใช้วิธีจับสลากกัน ส่วนในปีต่อไป ให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง และหากในคราวใดมีกรรมการหลายคนอยู่ในตำแหน่งมานานเท่ากันเป็นจำนวนมากกว่าจำนวนที่ต้องพ้นจากตำแหน่งในคราวนั้น ให้กรรมการดังกล่าวพ้นจากตำแหน่งโดยวิธีจับสลาก ทั้งนี้ กรรมการที่ออกตามวาระนั้นๆ อาจถูกเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ได้

นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- ตาย
- ลาออก
- ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย
- ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออก ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่าหนึ่งในสองจำนวนหุ้นถือ โดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง
- ศาลมีคำสั่งให้ออก

3. คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

- 3.1 ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆด้วย
- 3.2 ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- 3.3 ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- 3.4 ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ทั้งนี้ความสัมพันธ์ทางธุรกิจ รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อ

ประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัท หรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตาม ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

- 3.5 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
 - 3.6 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
 - 3.7 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
 - 3.8 ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่ เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
 - 3.9 ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
4. คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ
- 4.1 ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทให้เป็นกรรมการตรวจสอบ
 - 4.2 ทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระของบริษัท
 - 4.3 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
 - 4.4 ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย และบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
 - 4.5 มีหน้าที่ในลักษณะเดียวกับที่กำหนดไว้ในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
 - 4.6 มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
 - 4.7 ให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบทั้งหมดทำการเลือกบุคคลหนึ่งขึ้นมาเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
 - 4.8 ให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้มีอำนาจแต่งตั้งเลขาธิการคณะกรรมการตรวจสอบ

5. การสรรหากรรมการ

การสรรหากรรมการนั้น บริษัทจะให้ความสำคัญกับบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ มีประวัติการทำงานที่ดี และมีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์กว้างไกล รวมทั้งมีคุณธรรม จริยธรรม ตลอดจนมีทัศนคติที่ดีต่อองค์กร สามารถอุทิศเวลาให้ได้อย่างเพียงพออันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัท นอกจากนี้ ยังจะคำนึงถึงคุณสมบัติที่เหมาะสมและสอดคล้องกับองค์ประกอบและโครงสร้างของกรรมการตามยุทธศาสตร์ทางธุรกิจของบริษัทอีกด้วย มีกระบวนการที่โปร่งใส สร้างความมั่นใจให้แก่ผู้ถือหุ้น

การเสนอกรรมการใหม่จะต้องเป็นไปตามข้อกำหนดพระราชบัญญัติมหาชนจำกัด โดยมีหลักเกณฑ์การพิจารณาดังต่อไปนี้

- พิจารณาผู้สมัครโดยคำนึงถึงความหลากหลายทางคุณสมบัติของคณะกรรมการ รวมถึง อายุ เพศ คุณวุฒิ ประสบการณ์ พื้นฐานการศึกษา ความรู้ ความเชี่ยวชาญ มีประวัติการทำงานที่ดี
- พิจารณาทบหากภาวะความเป็นผู้นำ มีวิสัยทัศน์กว้างไกล รวมทั้งมีคุณธรรม จริยธรรม ตลอดจนมีทัศนคติที่ดีต่อองค์กร สามารถอุทิศเวลาให้ได้อย่างเพียงพออันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัท
- ไม่เป็นบุคคลที่ถูกขึ้นบัญชีดำ (Black List) จากองค์กรใดๆ (รวมถึงสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) หรือเคยถูกตัดสินในความผิดทางอาญา
- ผู้สมัครเป็นกรรมการอิสระจะต้องมีคุณสมบัติเข้าตามหลักเกณฑ์คุณสมบัติของกรรมการอิสระ
- พิจารณาถึงคุณสมบัติอื่นๆ ที่เหมาะสมและสอดคล้องกับองค์ประกอบและโครงสร้างของกรรมการตามกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัท ผ่านกระบวนการที่โปร่งใส และสร้างความมั่นใจให้แก่ผู้ถือหุ้น

6. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการจะต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยแนวทางในการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ มีหลักเกณฑ์ ดังนี้

- 6.1 ผลประกอบการของบริษัทและขนาดธุรกิจ โดยพิจารณาเปรียบเทียบกับค่าตอบแทนกรรมการของบริษัทย่อยที่เทียบในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในประเภทและขนาดธุรกิจใกล้เคียงกัน
- 6.2 ค่าตอบแทนที่กำหนดขึ้นนั้นจะต้องสามารถจูงใจกรรมการที่มีคุณสมบัติเหมาะสมกับความจำเป็นและ สถานการณ์ของบริษัทมาเป็นกรรมการหรือผู้บริหารได้

8.2 คณะกรรมการชุดย่อย

โครงสร้างคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท ประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) คณะกรรมการบริหาร (Management Committee) และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee) (ซึ่งได้ระบุไว้ในส่วนที่ 2.10 หัวข้อ 10 เรื่องโครงสร้างองค์กร) ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5 / 2562 เมื่อวันที่ 19 พฤศจิกายน 2562 ได้มีมติอนุมัติกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ซึ่งมีรายละเอียด ดังนี้

1. คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นางเกศรา มัญชุศรี	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายโต ชุน คิม	กรรมการตรวจสอบ
3. นายดง โฮ โค*	กรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ : - กรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน คือ นายดง โฮ โค ซึ่งจบการศึกษาระดับปริญญาโท สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยเกาหลี ประเทศสาธารณรัฐเกาหลี (เกาหลี

ใต้) และจบการศึกษาระดับปริญญาตรี สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกาหลี ประเทศสาธารณรัฐเกาหลี (เกาหลีใต้)

โดยมีนายสรจวร์ ปัญญา เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

2. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee)

รายนามคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีจำนวน 4 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายกิติรัตน์ ณ ระนอง	ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. นายสันติ ทิรพันธ์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นายวิน อุดมรัชตวนิชย์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
4. นายจอง คยู คิม	กรรมการบริหารความเสี่ยง

โดยมี นายชาติร์ โสภณวานิชย์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

3. คณะกรรมการบริหาร (Management Committee)

รายนามคณะกรรมการบริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีจำนวน 5 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายณัฐพงศ์ ณ ระนอง	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นายจอง คยู คิม	ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ
3. นายจักรกริช เจริญเมธราชัย	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วมสายงานบริหารการลงทุนส่วนบุคคล
4. นางสาวณิชชา สุนทรธรรารวงศ์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วมสายงานที่ปรึกษาการลงทุน
5. นายรัฐชัย ธีระธนาวัฒน์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วมสายงานวานิชธนกิจ-ด้านตลาดตราสารทุน

โดยมี นายยิ่งเกียรติ ผู้เจริญวิบูลย์ ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหาร

9 ความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทดำเนินธุรกิจอยู่ภายใต้กรอบของธรรมาภิบาลที่ดี มีความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ โดยมีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างสมดุลทางเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ บริษัทตั้งมั่นที่จะดำรงตนให้เป็นบริษัทที่เป็นแบบอย่างที่ดีของสังคม (Good Corporate Citizen) ในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน และสามารถบริหารกิจการให้เติบโตอย่างมั่นคงและเป็นที่ยอมรับในสังคม บนพื้นฐานของจริยธรรมและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งสามารถสร้างผลตอบแทนให้กับผู้ถือหุ้นได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยคำนึงถึงผลกระทบในการดำเนินธุรกิจที่มีต่อผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับบริษัทในทุกด้าน

9.1 นโยบายภาพรวม

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2562 เมื่อวันที่ 19 พฤศจิกายน 2562 ได้มีมติอนุมัติระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับคู่มือจริยธรรมทางธุรกิจ และนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติในการดำเนินการของบริษัทให้แก่กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกคนยึดถือปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด โดยให้มีผลบังคับใช้ในทุกส่วนงาน เพื่อให้บริษัทมีระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ซึ่งช่วยเพิ่มความเชื่อมั่นและความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้เสียและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย อีกทั้งยังเป็นการสร้างจิตสำนึกถึงบทบาทหน้าที่การเป็นสมาชิกที่ดีต่อสังคม โดยให้ความสำคัญในการมีส่วนร่วมและสร้างความสัมพันธ์อันดีให้เกิดขึ้นระหว่างบริษัทและสังคมบนพื้นฐานของความถูกต้อง เป็นธรรม และมีการส่งเสริมกิจกรรมด้านต่างๆที่เป็นประโยชน์ในการพัฒนาสังคมและชุมชน นอกจากนี้ บริษัทมีการดูแลสวัสดิการของพนักงาน โดยกำหนดระเบียบการปฏิบัติงานส่วนต่างๆ ที่ชัดเจนและบังคับใช้อย่างเคร่งครัดเพื่อความปลอดภัยและความเท่าเทียมในการทำงาน พร้อมทั้งกำหนดแนวทางปฏิบัติให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องปฏิบัติหน้าที่ของตนด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ให้ความสำคัญและเอาใจใส่ต่อลูกค้า ตามอุดมการณ์ของบริษัทที่ยึดมั่น จริยใจ และซื่อตรงในการดำเนินธุรกิจมาโดยตลอด

นอกจากนี้บริษัทยังมีการกำกับดูแลระบบการบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพและป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์รวมถึงการทุจริตคอร์รัปชัน โดยผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทรับรู้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียต่างๆทั้งที่ได้กำหนดไว้ในกฎหมายและที่บริษัทกำหนดนโยบายขึ้น ไม่ว่าจะเป็นการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า เป็นต้น

9.2 การดำเนินงานและการจัดทำรายงาน

บริษัทได้กำหนดความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย โดยมีรายละเอียด ดังนี้

1) การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

- นโยบายกำกับดูแลกิจการ

บริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้อง ด้วยความสุจริต เป็นธรรม โปร่งใส เปิดเผยข้อมูลที่สำคัญ และสามารถตรวจสอบได้ ซึ่งบริษัทจะคำนึงถึงผลประโยชน์และผลกระทบต่อผู้ถือหุ้น ลูกค้า พนักงาน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย รวมถึงมีการแบ่งปันผลประโยชน์อย่างเหมาะสมและเป็นธรรม

- นโยบายด้านความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทมีนโยบายดำเนินธุรกิจด้านความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility : CSR) ภายใต้หลักพื้นฐานทางจริยธรรม เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาเป็นแนวทาง เพื่อรักษาคุณภาพของการดำเนินงานทั้งทางด้านเศรษฐกิจ ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม อันจะนำไปสู่การพัฒนาธุรกิจที่ประสบความสำเร็จอย่างยั่งยืน

- นโยบายกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ
บริษัทให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจที่เป็นสากล โดยกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องปฏิบัติตามให้อยู่ในกรอบของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และต้องไม่มีส่วนรู้เห็น ช่วยเหลือ หรือกระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิด ฝ่าฝืนกฎหมาย กฎระเบียบอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
- นโยบายการส่งเสริมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ
บริษัทส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับในองค์กรใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมและเพียงพอ และเกิดประโยชน์สูงสุด รวมถึงสื่อสาร ให้ความรู้ สนับสนุนและสร้างจิตสำนึกแก่พนักงาน รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายในการบริหารการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่องค์กร

2) ความรับผิดชอบต่อผู้ริโภค

บริษัทมีนโยบายมุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจต่อลูกค้า (ซึ่งมีฐานะเป็นผู้บริโภคคนหนึ่ง) ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต ยึดถือปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาที่ได้ทำไว้กับลูกค้าและเป็นไปตามมาตรฐานที่กฎหมายกำหนด

9.3 กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทให้ความสำคัญกับการทำคุณประโยชน์ให้กับสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงคำนึงความคิดเห็นของคนในสังคม ดังนั้น จึงได้มีการจัดทำกิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมมาอย่างมากมายตั้งแต่อดีตจนถึงปัจจุบันและดำเนินกิจการภายใต้หลักจริยธรรมและการจัดการที่ดี โดยรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม อันนำไปสู่การพัฒนาที่ยั่งยืน โดยมีการจัดกิจกรรมต่างๆ

ทั้งนี้ โครงการต่างๆ ที่บริษัทได้จัดทำขึ้นล้วนคำนึงถึงผลประโยชน์อันสูงสุดที่สามารถมอบให้แก่สังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อพัฒนาและก่อให้เกิดประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมต่อไปในอนาคต

บริจาคเงินและสิ่งของ ที่สภาสังคมสงเคราะห์แห่งประเทศไทย สำหรับงานวันคนพิการครั้งที่ 5



ยอดเงินบริจาครวม 25,000 บาท

KTBST#SAVEUBON

ครอบครัว KTBST จัดซื้อถุงยังชีพและข้าวสาร จำนวน 150 ชุด แจกจ่ายให้กับผู้ประสบอุทกภัยที่จังหวัดอุบลราชธานี ให้กับมูลนิธิอุบลราชธานีร่วมกับมณฑลทหารบกที่ 22



กลุ่มบริษัท KTBST เป็นเจ้าภาพทอดกฐินสามัคคีประจำปี 2562

ณ วัดเขาช้างฟูบถาวรณาราม อ.โพธาราม จ.นครสวรรค์



รวมยอดกฐินเป็นเงิน 622,299.-บาท

9.4 นโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชัน

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนของบริษัทต้องไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการคอร์รัปชันการให้/รับสินบนแก่/จากเจ้าหน้าที่ของรัฐและเอกชน เช่น บุคลากรของบริษัทต่างๆ ที่มีธุรกรรมร่วมกับบริษัท ทั้งทางตรงและทางอ้อมเพื่อให้ได้มาหรือคงไว้ซึ่งธุรกิจหรือข้อได้เปรียบทางการแข่งขัน นโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชันฉบับนี้ได้กำหนดเกณฑ์และแนวปฏิบัติในการต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชันของบริษัทโดยครอบคลุม ในเรื่องดังต่อไปนี้

1. บริษัท มีนโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชันอย่างสิ้นเชิง (Zero-Tolerance Policy) และถือปฏิบัติตามกฎหมาย ทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชันในประเทศไทย บริษัท จะไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการให้สินบนและการคอร์รัปชัน ทั้งทางตรงและทางอ้อม และมุ่งมั่นที่จะนำระบบที่มีประสิทธิภาพ มาใช้ในการต่อต้านการให้สินบน และการคอร์รัปชัน
2. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนของบริษัทต้องไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการให้เงินหรือสิ่งของ การรับเงินหรือสิ่งของ การเลี้ยงรับรอง เงินเรียไร เงินบริจาค และผลประโยชน์อื่นใด ต่อเจ้าหน้าที่ของรัฐและเอกชน เช่น บุคลากรของบริษัทต่างๆ ที่มีธุรกรรมร่วมกับบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อให้ได้มาหรือคงไว้ซึ่งธุรกิจหรือข้อได้เปรียบทางการแข่งขัน

3. ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ดำเนินการหรือยอมรับหรือให้การสนับสนุนการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม ที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการต่างๆของบริษัท เพื่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท และกำหนดให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนประเมิน และทบทวนแนวทางการปฏิบัติให้สอดคล้องกับนโยบาย ระเบียบปฏิบัติ ข้อกำหนด ข้อบังคับ ประกาศ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ
4. จัดโครงสร้างการบริหารงานให้มีการถ่วงดุลอำนาจกันอย่างเหมาะสมระหว่างฝ่ายจัดซื้อ ฝ่ายบัญชี ฝ่ายจัดการ และฝ่ายตรวจสอบ เพื่อไม่เปิดโอกาสให้มีการใช้อำนาจหน้าที่ในทางมิชอบ
5. จัดให้มีกลไกการรายงานสถานะการเงินที่ถูกต้องและโปร่งใส
6. จัดให้มีการฝึกอบรมแก่พนักงานเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตของบริษัท
7. ให้การสนับสนุนและร่วมมือกับองค์กรภาครัฐ เอกชน และหน่วยงานกำกับดูแล รวมถึงทุกภาคส่วนของสังคมไทย เพื่อจุดมุ่งหมายในการลดคอร์รัปชัน และยกระดับการพัฒนาประเทศ
8. ส่งเสริมให้ให้พนักงานและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องสามารถแสดงความเห็นความคิดเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติ เพื่อให้การส่งเสริมให้มีการสื่อสาร รายงาน หรือแจ้งเบาะแสการกระทำที่อาจเข้าข่ายเป็นการทุจริตหรือคอร์รัปชัน และกำหนดมาตรการคุ้มครองผู้สื่อสาร รายงาน หรือแจ้งเบาะแสดังกล่าว ไม่ให้ถูกลงโทษ ถูกโยกย้ายหน้าที่การงานที่ไม่เป็นธรรม หรือถูกกลั่นแกล้งด้วยประการใดๆ

ทั้งนี้ บริษัทได้เปิดช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งเบาะแส ข้อเสนอนะ หรือร้องเรียนกรณีเกี่ยวกับการทุจริต หรือการกระทำใดอันไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของบริษัท โดยตรงต่อประธานกรรมการตรวจสอบ และฝ่ายกำกับ การปฏิบัติงานหลักทรัพย์

10 การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง

สรุปความเห็นของกรรมการบริษัทเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2561 เมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2561 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบในฐานะกรรมการอิสระของบริษัทรวม 3 ท่านเข้าร่วมประชุม ทางคณะกรรมการบริษัทได้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อย ตามองค์ประกอบของระบบการควบคุมภายในในด้านต่างๆ ทั้ง 5 ด้าน ได้แก่ องค์กร และสภาพแวดล้อม การบริหารความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจแล้ว

สำหรับการดำเนินการเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน บริษัทมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้ามาสอบทานระบบการควบคุมภายใน และระบบการปฏิบัติงาน โดยมีการประสานงานกับผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน และผู้บริหาร เกี่ยวกับการสอบทานรายงานทางการเงินให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอและเชื่อถือได้ เพื่อให้การปฏิบัติงานของบริษัทและบริษัทย่อยเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ กฎระเบียบ ประกาศ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ โดยจะมีการจัดทำรายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และรายงานในรายงานประจำปีของบริษัทซึ่งรายงานดังกล่าวกำหนดให้มีการลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท

11 รายการระหว่างกัน

11.1 รายละเอียดของรายการระหว่างกัน

บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งมีรายการระหว่างกันกับบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

บุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
1. KTB Investment & Securities Co.,Ltd. (บริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุด)	บริษัทหลักทรัพย์ในประเทศ สาธารณรัฐเกาหลี (เกาหลีใต้)	<ul style="list-style-type: none"> ผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ในสัดส่วนร้อยละ 60.49 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว
2. บริษัท เคทีบีเอสที โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (บริษัทใหญ่)	ลงทุน	<ul style="list-style-type: none"> ผู้ถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว
3. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วี จำกัด (บริษัทย่อย)	ผู้จัดการกองทุน	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทเข้าถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 51 ของทุนจดทะเบียน มีพนักงานของบริษัทเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ
4. บริษัท เคทีบีเอสที ริก แมเนจเม้นท์ จำกัด (บริษัทย่อย)	ผู้จัดการกองทรัสต์	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทเข้าถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 60 ของทุนจดทะเบียน มีพนักงานของบริษัทเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ

บริษัทมีรายการระหว่างกันกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ที่เกิดขึ้นในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ดังนี้

บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ประเภทรายการ	งบการเงินรวม มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ลักษณะรายการความเห็น / กรรมการตรวจสอบถึงความจำเป็น และความสมเหตุสมผล
		สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธ.ค. 62	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธ.ค. 61	
KTB Investment & Securities Co.,Ltd.	ค่านายหน้ารับจากการซื้อขายหลักทรัพย์	0.03	0.18	บริษัทให้บริการนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ต่างประเทศ ให้แก่ลูกค้า ซึ่งรายการค่านายหน้าดังกล่าวเป็นการคิดตามอัตราค่านายหน้าปกติที่คิดกับลูกค้าทั่วไป <u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่เป็นธุรกิจปกติของบริษัท ซึ่งมีความเหมาะสม เป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท โดยเป็นรายการที่เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป ซึ่งบริษัทได้ทำรายการแบบเดียวกันกับคู่ค้ารายอื่น
	ค่านายหน้าจ่ายจากการซื้อขายหลักทรัพย์	0.04	0.53	
	ลูกหนี้เงินฝากต่างประเทศ	5.65	11.83	
บริษัท เคทีบีเอสที โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	ลูกหนี้อื่น	0.31	-	
ผู้ถือหุ้นและกรรมการบริษัท	ค่านายหน้ารับจากการซื้อขายหลักทรัพย์	0.14	0.18	

บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ประเภทรายการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ลักษณะรายการความเห็น / กรรมการตรวจสอบถึงความจำเป็น และความสมเหตุสมผล
		สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธ.ค. 62	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธ.ค. 61	
KTB Investment & Securities Co.,Ltd.	ค่านายหน้ารับจาก การซื้อขาย หลักทรัพย์	0.03	0.18	บริษัทให้บริการนายหน้าซื้อขาย หลักทรัพย์ต่างประเทศ ให้แก่ลูกค้า ซึ่งรายการค่านายหน้าดังกล่าวเป็น การคิดตามอัตราค่านายหน้าปกติที่ คิดกับลูกค้าทั่วไป <u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้ พิจารณาและมีความเห็นว่ารายการ ดังกล่าวเป็นรายการที่เป็นธุรกิจปกติ ของบริษัท ซึ่งมีความเหมาะสม เป็นไป เพื่อประโยชน์ของบริษัท โดยเป็น รายการที่เป็นไปตามเงื่อนไขการค้า ทั่วไป ซึ่งบริษัทได้ทำรายการแบบ เดียวกันกับคู่ค้ารายอื่น
	ค่านายหน้าจ่ายจาก การซื้อขาย หลักทรัพย์	0.04	0.53	
	ลูกหนี้เงินฝาก ต่างประเทศ	5.65	11.83	
บริษัท เคทีบีเอสที โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	ลูกหนี้อื่น	0.31	-	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุน วี จำกัด	ค่าธรรมเนียมตัวแทน ซื้อขายหน่วยลงทุน	18.97	-	
	รายได้อื่น	3.70	-	
	ลูกหนี้อื่น	7.10	-	
บริษัท เคทีบีเอสที ริก แมเนจ मेंท์ จำกัด	รายได้อื่น	0.60	-	
	ลูกหนี้อื่น	0.60	-	

11.2 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2562 คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อยกับบริษัทหรือกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคตโดยได้อนุมัติในหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าวได้ หากธุรกรรมนั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยสามารถดำเนินการได้ตามปกติภายใต้หลักการที่ทางคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติและจัดทำรายการสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าวที่เกิดขึ้นในช่วงเวลาที่ผ่านมา เพื่อรายงานในการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาสหรือตามความประสงค์ของคณะกรรมการบริษัท

สำหรับในกรณีที่มีรายการระหว่างกันไม่เป็นรายการทางการค้าปกติ บริษัทและบริษัทย่อยจะจัดให้มีการเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทและบริษัทย่อยจะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้ตรวจสอบบัญชีเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือ

หุ้นตามแต่กรณีเพื่ออนุมัติรายการดังกล่าวก่อนการเข้าทำรายการ ทั้งนี้บริษัทและบริษัทย่อยจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทและหากหุ้นสามัญของบริษัทได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) หรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) แล้ว บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท (แบบ 56-2) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้การพิจารณาอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าวต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งผู้ที่มีความขัดแย้งหรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการระหว่างกันจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในการทำรายการระหว่างกันนั้นๆ

11.2 นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

การประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2562 ได้กำหนดนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันไว้ว่า กรณีที่มีรายการระหว่างกันของบริษัท หรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการเข้าทำรายการและความเหมาะสมทางด้านราคาของรายการนั้นๆ โดยพิจารณาเงื่อนไขต่างๆให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินธุรกิจปกติในอุตสาหกรรม และมีการเปรียบเทียบกับราคาของบุคคลภายนอกหรือราคาตลาด หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะจัดให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการ คณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี โดยกรรมการผู้มีส่วนได้เสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงในรายการดังกล่าว อีกทั้งจะมีการเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท และหากหุ้นสามัญของบริษัทได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) หรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) แล้ว บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท (56-2) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ การพิจารณาอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. ซึ่งผู้ที่มีความขัดแย้งหรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการระหว่างกันจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในการทำรายการระหว่างกันนั้นๆ

สำหรับรายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น กรรมการจะต้องปฏิบัติตามระเบียบต่างๆ ที่ได้กำหนดขึ้นและกรรมการจะต้องไม่อนุมัติรายการใดๆที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทและบริษัทย่อย และจะต้องเปิดเผยรายการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทและตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีโดยเคร่งครัด นอกจากนี้บริษัทจะไม่ทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้องที่ไม่ใช่การดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทอาจมีการให้บริการนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งรายการดังกล่าวถือได้ว่าเป็นรายการทางการค้าปกติ ซึ่งจะเป็นไปตามกลไกและนโยบายในการกำหนดอัตราค่านายหน้าและค่าธรรมเนียมที่บริษัทกำหนด

11.3 มาตรการคุ้มครองผู้ลงทุน

เพื่อเป็นการคุ้มครองผู้ลงทุน ในอนาคตถ้ามีรายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทและบริษัทย่อยจะ

จัดให้นำเสนอรายการดังกล่าวผ่านที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทที่มีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุม ยกเว้น การทำธุรกรรมรายการระหว่างกัน ที่มีข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ซึ่งทางคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติในหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถดำเนินการได้ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2562 ทั้งนี้ เพื่อดูแลให้รายการระหว่างกันเป็นไปอย่างยุติธรรมและมีนโยบายการกำหนดราคาที่เหมาะสม โดยคณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับประกาศ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทจดทะเบียนอย่างเคร่งครัด

ส่วนที่ 3 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย)

จำกัด (มหาชน)

งบการเงิน

ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของบริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17 และข้อ 20 ซึ่งอธิบายถึงผลกระทบจากการบันทึกหนี้สินเงินลูกค้า ทั้งนี้ ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องนี้

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

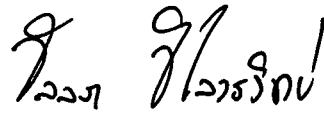
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่า มีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัย
เยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวม
และงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตาม
วิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและ
เหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง
อันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจาก
การทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล
การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบ
ที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพ
ของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการ
ทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร
และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมกับความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์
หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและ
บริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ
ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูล
ที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะ
เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของ
ผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัท
และบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม
รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์
ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้และประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



วัลลภ วิไลวรวิทย์

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2563

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 6797

บริษัท ดีลอยท์ ทูช โทมัทสู ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด

บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	
สินทรัพย์					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1	263,728,116	36,121,025	248,748,412	24,486,178
ลูกหนี้ด้านหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	5	478,554,783	169,341,295	478,554,783	169,341,295
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	6	1,687,346,781	939,649,783	1,687,346,781	939,649,783
เงินลงทุน	8.1	403,160,399	769,604,719	388,998,104	752,676,974
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	-	28,470,000	19,750,000
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	10	73,156,483	66,743,545	73,156,483	66,743,545
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	11	51,094,418	52,238,070	51,094,418	52,238,070
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี	12	10,918,505	6,305,102	5,076,216	6,305,102
สินทรัพย์อื่น	13	132,316,063	109,891,307	132,330,707	109,885,516
รวมสินทรัพย์		3,100,275,548	2,149,894,846	3,093,775,904	2,141,076,463

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สิน					
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	14	370,000,000	428,125,982	370,000,000	428,125,982
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	15	653,713,155	-	653,713,155	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	16	785,259,928	291,603,132	785,259,928	291,603,132
หนี้สินเงินลูกค้า	17	-	385,279,386	-	385,279,386
ตราสารหนี้ที่ออก	18	400,000,000	190,000,000	400,000,000	190,000,000
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	19	19,539,292	12,992,198	18,988,181	12,992,198
หนี้สินอื่น	20	149,128,761	157,407,908	144,482,118	156,980,464
รวมหนี้สิน		<u>2,377,641,136</u>	<u>1,465,408,606</u>	<u>2,372,443,382</u>	<u>1,464,981,162</u>
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น	21				
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 55,225,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562)		<u>552,250,000</u>		<u>552,250,000</u>	
หุ้นสามัญ 67,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561)			<u>670,000,000</u>		<u>670,000,000</u>
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 55,225,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		552,250,000	552,250,000	552,250,000	552,250,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		8,750,000	8,750,000	8,750,000	8,750,000
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	22	45,280,172	42,951,618	45,280,172	42,951,618
ยังไม่ได้จัดสรร		101,650,657	68,368,957	115,052,350	72,143,683
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		<u>707,930,829</u>	<u>672,320,575</u>	<u>721,332,522</u>	<u>676,095,301</u>
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		14,703,583	12,165,665	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		<u>722,634,412</u>	<u>684,486,240</u>	<u>721,332,522</u>	<u>676,095,301</u>
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		<u>3,100,275,548</u>	<u>2,149,894,846</u>	<u>3,093,775,904</u>	<u>2,141,076,463</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		2562	2561	2562	2561	
รายได้						
รายได้ค่านายหน้า	24	493,866,996	562,955,462	493,866,996	562,955,462	
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	25	474,715,177	413,608,186	460,781,746	413,608,186	
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		46,525,468	52,290,713	46,525,468	52,290,713	
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	26	195,827,307	151,750,716	195,544,771	150,883,948	
รายได้อื่น		15,611,155	12,036,456	19,914,768	12,036,456	
รวมรายได้		<u>1,226,546,103</u>	<u>1,192,641,533</u>	<u>1,216,633,749</u>	<u>1,191,774,765</u>	
ค่าใช้จ่าย						
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	27	619,444,414	552,171,033	592,112,310	544,945,087	
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		272,099,989	278,148,122	270,315,509	277,955,522	
ต้นทุนทางการเงิน		31,602,332	24,477,680	31,602,332	24,477,680	
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)		292,616	(206,340)	292,616	(206,340)	
ค่าใช้จ่ายอื่น	28	263,691,968	252,127,809	260,684,860	251,820,526	
รวมค่าใช้จ่าย		<u>1,187,131,319</u>	<u>1,106,718,304</u>	<u>1,155,007,627</u>	<u>1,098,992,475</u>	
กำไรก่อนภาษีเงินได้		39,414,784	85,923,229	61,626,122	92,782,290	
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	29	(9,212,748)	(23,615,037)	(15,055,037)	(23,615,037)	
กำไรสำหรับปี		<u>30,202,036</u>	<u>62,308,192</u>	<u>46,571,085</u>	<u>69,167,253</u>	
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรขาดทุนในภายหลัง						
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้		(1,333,864)	(424,597)	(1,333,864)	(424,597)	
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวม - สุทธิจากภาษี		<u>(1,333,864)</u>	<u>(424,597)</u>	<u>(1,333,864)</u>	<u>(424,597)</u>	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		<u>28,868,172</u>	<u>61,883,595</u>	<u>45,237,221</u>	<u>68,742,656</u>	
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สำหรับปี						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		36,944,118	65,392,527	46,571,085	69,167,253	
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(6,742,082)	(3,084,335)	-	-	
		<u>30,202,036</u>	<u>62,308,192</u>	<u>46,571,085</u>	<u>69,167,253</u>	
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		35,610,254	64,967,930	45,237,221	68,742,656	
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(6,742,082)	(3,084,335)	-	-	
		<u>28,868,172</u>	<u>61,883,595</u>	<u>45,237,221</u>	<u>68,742,656</u>	
กำไรต่อหุ้นของส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่						
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		31 บาท	0.67	1.18	0.84	1.25
จำนวนหุ้นสามัญอยู่ด้วยเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		31 หุ้น	55,225,000	55,225,000	55,225,000	55,225,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม						
	ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่						
	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	รวม	ส่วนที่บริษัทใหญ่	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	552,250,000	8,750,000	39,493,256	6,859,389	607,352,645	-	607,352,645
การเพิ่มทุนจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	15,250,000	15,250,000
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	64,967,930	64,967,930	(3,084,335)	61,883,595
การจัดสรรกำไรสะสม	-	-	3,458,362	(3,458,362)	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	552,250,000	8,750,000	42,951,618	68,368,957	672,320,575	12,165,665	684,486,240
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	552,250,000	8,750,000	42,951,618	68,368,957	672,320,575	12,165,665	684,486,240
การเพิ่มทุนจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	9,280,000	9,280,000
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	35,610,254	35,610,254	(6,742,082)	28,868,172
การจัดสรรกำไรสะสม	-	-	2,328,554	(2,328,554)	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	552,250,000	8,750,000	45,280,172	101,650,657	707,930,829	14,703,583	722,634,412

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
		ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	จัดสรรแล้ว ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	กำไรสะสม		รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
					ยังไม่ได้จัดสรร		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561		552,250,000	8,750,000	39,493,256	6,859,389	607,352,645	
กำไรเบ็ดเสร็จรวม		-	-	-	68,742,656	68,742,656	
การจัดสรรกำไรสะสม	22	-	-	3,458,362	(3,458,362)	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561		552,250,000	8,750,000	42,951,618	72,143,683	676,095,301	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562		552,250,000	8,750,000	42,951,618	72,143,683	676,095,301	
กำไรเบ็ดเสร็จรวม		-	-	-	45,237,221	45,237,221	
การจัดสรรกำไรสะสม	22	-	-	2,328,554	(2,328,554)	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562		552,250,000	8,750,000	45,280,172	115,052,350	721,332,522	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เติพี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	39,414,784	85,923,229	61,626,122	92,782,290
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	30,939,241	27,548,441	30,939,241	27,548,441
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	292,616	(206,340)	292,616	(206,340)
(กำไร) ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในเงินลงทุน	(17,465,739)	10,483,878	(17,343,603)	10,509,641
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	-	(62,286)	-	(62,286)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์	250,204	7,025,723	250,204	7,025,723
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	797,905	-	797,905
ต้นทุนทางการเงิน	31,602,332	24,477,680	31,602,332	24,477,680
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	(30,940,085)	(45,490,279)	(30,892,099)	(44,649,275)
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	(46,525,468)	(52,290,713)	(46,525,468)	(52,290,713)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	5,470,764	4,345,957	4,919,653	4,345,957
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน				
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	13,038,649	62,553,195	34,868,998	70,279,023
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	(309,213,488)	402,335,232	(309,213,488)	402,335,232
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(701,464,146)	177,182,596	(701,464,146)	177,182,596
เงินลงทุน	713,282,698	(401,077,996)	710,395,112	(361,394,094)
สินทรัพย์อื่น	(14,409,658)	(26,688,793)	(15,447,893)	(26,683,835)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	653,713,155	-	653,713,155	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	493,656,796	(694,480,543)	493,656,796	(694,480,543)
หนี้สินเงินลูกค้า	(385,279,386)	(183,824,268)	(385,279,386)	(183,824,268)
หนี้สินอื่น	(7,433,477)	30,502,480	(11,652,676)	30,075,035
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน	455,891,143	(633,498,097)	469,576,472	(586,510,854)
ดอกเบี้ยจ่าย	(8,176,229)	(9,254,516)	(8,176,229)	(9,254,516)
ดอกเบี้ยรับ	29,623,913	58,757,242	29,575,767	35,483,765
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(591,000)	(1,445,338)	(591,000)	(1,445,338)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(23,164,956)	(5,319,469)	(22,146,996)	(5,319,469)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	453,582,871	(590,760,178)	468,238,014	(567,046,412)

บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	-	65,048,183	-	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	(327,067,745)	(64,699,570)	(327,067,745)	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนทั่วไป	-	860,000	-	860,000
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนทั่วไป	(753,281)	(470,800)	(753,281)	(470,800)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(8,720,000)	(19,750,000)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	-	62,431	-	62,431
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(29,816,363)	(44,624,897)	(29,816,363)	(44,624,897)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(8,979,918)	(18,870,802)	(8,979,918)	(18,870,802)
เงินปันผลรับ	1,421,732	8,119,113	1,421,732	8,119,113
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(365,195,575)	(54,576,342)	(373,915,575)	(74,674,955)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากตัวสัญญาใช้เงิน	4.2	6,890,000,000	6,150,000,000	6,890,000,000
เงินสดจ่ายคืนตัวสัญญาใช้เงิน	4.2	(6,920,000,000)	(5,850,000,000)	(5,850,000,000)
เงินสดรับจากเงินเบิกเกินบัญชี	4.2	-	8,345,840	-
เงินสดจ่ายคืนเงินเบิกเกินบัญชี	4.2	(28,125,982)	(7,979,346)	(7,979,346)
เงินสดรับจากทุนที่ออกและชำระแล้วของบริษัทย่อย		9,280,000	15,250,000	-
เงินสดรับจากตราสารหนี้ที่ออก	4.2	831,000,000	500,000,000	831,000,000
เงินสดจ่ายคืนตราสารหนี้ที่ออก	4.2	(621,000,000)	(310,000,000)	(310,000,000)
ดอกเบี้ยจ่าย	4.2	(21,934,223)	(13,836,996)	(13,836,996)
เงินสดสุทธิได้จากกิจกรรมจัดหาเงิน		139,219,795	491,779,498	129,939,795
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		227,607,091	(153,557,022)	224,262,234
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม		36,121,025	189,678,047	24,486,178
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	4.1	263,728,116	36,121,025	248,748,412
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด				
รายการที่ไม่ใช่เงินสดประกอบด้วย				
ค่าซื้ออุปกรณ์ค้างจ่าย		13,642	1,821,482	13,642
ค่าซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนค้างจ่าย		276,000	805,710	276,000
หนี้สูญตัดบัญชี		1,282,180	6,781,342	1,282,180

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

1. ข้อมูลทั่วไปและการดำเนินงานของบริษัท

บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และมีที่อยู่อัดทะเบียน ตั้งอยู่เลขที่ 87/2 อาคารซีอาร์ซีทาวเวอร์ ชั้น 9, 18, 39 และ 52 ออลซีซั่นสเพลส ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทมีสาขาย่อย 11 สาขา

บริษัทจดทะเบียนเป็นนิติบุคคลตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์เมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2540 และได้รับอนุญาตจากกระทรวงการคลังให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ประเภทการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ และการจัดการกองทุนส่วนบุคคล และเมื่อวันที่ 28 กันยายน 2561 บริษัทได้รับอนุญาตจากกระทรวงการคลังให้ประกอบธุรกิจเป็นบริษัทหลักทรัพย์ รับอนุญาตเพื่อประกอบธุรกิจซื้อขาย หรือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

เมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2561 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 ได้มีมติอนุมัติการแปรสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เพื่อให้สามารถยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อออกและเสนอขายหุ้นต่อประชาชนและการยื่นเข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดแล้วเมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2561

เมื่อวันที่ 5 กันยายน 2561 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท ได้มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 11.78 ล้านหุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 10 บาท เพื่อออกและเสนอขายหุ้นของบริษัทให้แก่ประชาชนทั่วไป โดยบริษัทได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 18 กันยายน 2561

เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2562 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท ได้มีมติอนุมัติลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 670 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียน 552.25 ล้านบาท โดยการลดทุนจดทะเบียนจำนวน 11.78 ล้านหุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 10 บาท เนื่องจากที่ประชุมมีมติยกเลิกการเสนอขายหุ้นต่อประชาชนเพื่อรองรับการปรับโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท โดยบริษัทได้จดทะเบียนการลดทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2562

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ได้แก่ บริษัท เคทีบีเอสที โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (ถือหุ้นร้อยละ 99.99) ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย ตามการปรับโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ได้แก่ KTB Investment & Securities Company Limited (ถือหุ้นร้อยละ 60.49) ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศเกาหลีใต้ และนายวิน อุดมรัชตวนิชย์ (ถือหุ้นร้อยละ 13.71)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีบริษัทย่อย ดังนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	วันที่จดทะเบียนจัดตั้ง	ที่ตั้ง
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วี จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท วี แอสเซ็ท แมเนจเม้นท์ จำกัด)	จัดการกองทุน	1 มิถุนายน 2561	87/2 อาคารซี อาร์ ซี ทาวเวอร์ ชั้น 52 ออลซีซั่นสเพลส ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร
บริษัท เคทีบีเอสที รีท แมเนจเม้นท์ จำกัด	จัดการกองทรัสต์	25 พฤษภาคม 2561	87/2 อาคารซี อาร์ ซี ทาวเวอร์ ชั้น 18 ออลซีซั่นสเพลส ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

บริษัทและบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ทั้งหมดดำเนินงานในประเทศไทย

บริษัทมีรายการและความสัมพันธ์อย่างมีสาระสำคัญกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ดังนั้นงบการเงินนี้จึงอาจไม่แสดงถึงเงื่อนไขที่อาจมีอยู่หรือผลการดำเนินงานซึ่งอาจเกิดขึ้นในกรณีที่บริษัทได้ดำเนินงาน โดยปราศจากความสัมพันธ์ดังกล่าว

2. เกณฑ์การจัดทำและการนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

- 2.1 กลุ่มบริษัทและบริษัทจัดทำบัญชีเป็นเงินบาทและจัดทำงบการเงินตามกฎหมายเป็นภาษาไทย ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและวิธีปฏิบัติทางการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย
- 2.2 งบการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัทได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง “การนำเสนองบการเงิน” ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 เป็นต้นไป และตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) ที่สธ. 22/2559 ลงวันที่ 2 มิถุนายน 2559 เรื่อง “แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ ฉบับที่ 2”

2.3 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินรวม

(ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น		อัตราร้อยละของสินทรัพย์ ที่รวมอยู่ในสินทรัพย์รวม		อัตราร้อยละของรายได้ ที่รวมอยู่ในรายได้รวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
			31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	2562	2561
			ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ
บริษัทหลักทรัพย์ จัดการกองทุน วี จำกัด	จัดการกองทุน	ไทย	51	51	1.04	0.73	1.42	0.01
บริษัท เคทีบีเอสที รีท แมนเนจเมนท์ จำกัด	จัดการกองทรัสต์	ไทย	60	70	0.34	0.40	0.00	0.00

- (ข) บริษัทนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- (ค) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยมีรอบระยะเวลาบัญชีและใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัท
- (ง) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- (จ) ส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัท และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

2.4 บริษัทจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน

2.5 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลต่อการรายงานและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินสำหรับงวดบัญชีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทและบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งมาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

2.6 มาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว แต่ยังไม่มียกบังคับใช้
สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน
การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งประกาศใน
ราชกิจจานุเบกษาแล้ว และจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มใน
หรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นไป มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการ
ปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่าง
ประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติ
ทางการเงินบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทและบริษัทจะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องมาเริ่มถือ
ปฏิบัติกับงบการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัทเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมีผล
บังคับใช้ โดยผู้บริหารของบริษัทได้ประเมินผลกระทบของมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
ดังกล่าว และเห็นว่าการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบ
อย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัทในงวดที่จะเริ่มถือปฏิบัติ ยกเว้น
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ดังต่อไปนี้

มาตรฐานกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือ
ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทาง
การเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model)
หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้แนวคิดของผลขาดทุน
ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดง
รายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน มาตรฐานเหล่านี้จะนำมาแทนมาตรฐานและ
การตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินเมื่อมีผลบังคับใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ กำหนดหลักการสำหรับการระบุสัญญาเช่าและวิธีปฏิบัติในงบการเงินทั้งทางด้านผู้เช่าและผู้ให้เช่า

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

สำหรับการบัญชีทางด้านผู้เช่า มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มีการเปลี่ยนแปลงอย่างเป็นสาระสำคัญ โดยยกเลิกการแยกประเภทระหว่างสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาเช่าการเงินภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้รายการสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลสำหรับสัญญาเช่าทั้งหมด ยกเว้นสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ อย่างไรก็ตาม การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าการเงิน โดยใช้หลักการเช่นเดียวกันกับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทและบริษัทที่อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวที่มีต่องบการเงินของบริษัทในงวดที่จะเริ่มถือปฏิบัติ

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้น โดยใช้เกณฑ์การวัดมูลค่าด้วยราคาทุนเดิม ยกเว้นตามที่ได้เปิดเผยในนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่สำคัญของกลุ่มบริษัทและบริษัทโดยสรุปมีดังต่อไปนี้

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้ค่านายหน้าและรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับการรับรู้รายได้ที่เปลี่ยนหลักการตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ทำให้ นโยบายการบัญชีสำหรับการรับรู้รายได้ค่านายหน้า และรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 แตกต่างกัน ดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

1) รายได้ค่านายหน้า

ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และตราสารอนุพันธ์ถือเป็นรายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่งในวันที่มีการซื้อขาย โดยคิดในอัตราร้อยละของมูลค่าการทำธุรกรรม การซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่ยดำเนินการ

2) รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

รายได้ค่าธรรมเนียมการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ และรายได้ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาในการจัดหาแหล่งเงินทุน

รายได้ค่าธรรมเนียมการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ และรายได้ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาในการจัดหาแหล่งเงินทุน จะรับรู้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่งเมื่อมีการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์หรือจัดหาแหล่งเงินทุนแล้วเสร็จตามสัญญา

รายได้ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาทางการเงิน

รายได้ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาทางการเงินจะรับรู้เมื่อบริษัทได้ปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลาหนึ่งที่ทำให้บริการแก่ลูกค้า และรับรู้ตามอัตราที่ตกลงไว้ในสัญญากับลูกค้า

รายได้ค่าธรรมเนียมการบริหารจัดการกองทุนส่วนบุคคล

รายได้ค่าธรรมเนียมบริหารจัดการจะรับรู้ตลอดช่วงเวลาหนึ่งที่บริษัทได้บริหารจัดการกองทุน โดยคิดในอัตราร้อยละของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

รายได้ค่าธรรมเนียมจากการซื้อขายหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมจากการซื้อขายหน่วยลงทุนเป็นรายได้จากการเป็นตัวแทนสนับสนุนการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนรวม ค่าธรรมเนียมดังกล่าวประกอบด้วย ค่าธรรมเนียมการซื้อหน่วยลงทุนซึ่งรับรู้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่งเมื่อบริการเสร็จสิ้น และค่าตอบแทนหลังจากรับเป็นลูกค้า (Retaining fee) รับรู้ตลอดช่วงเวลาที่ทำให้บริการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

- 1) รายได้ค่านายหน้า
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และตราสารอนุพันธ์ถือเป็นรายได้ ณ วันที่เกิดรายการ
- 2) รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ
ค่าธรรมเนียมถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง ส่วนรายได้ค่าบริการถือเป็น รายได้ตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จตามที่ระบุในสัญญา

3.1.2 รายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์
ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง เว้นแต่มีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงินต้น และดอกเบี้ย บริษัทจึงหยุดรับรู้รายได้ดอกเบี้ยดังกล่าวตามเกณฑ์คงค้าง

กรณีดังต่อไปนี้ ถือว่ามีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงินต้นและดอกเบี้ย

- 1) ลูกหนี้ทั่วไปที่มีหลักประกันต่ำกว่ามูลหนี้
- 2) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินไม่เกินทุกสามเดือน ซึ่งค้างชำระเงินต้น หรือดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป
- 3) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินเกินกว่าทุกสามเดือน เว้นแต่มีหลักฐานที่ ชัดเจนและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะได้รับชำระหนี้ทั้งหมด
- 4) ลูกหนี้สถาบันการเงินที่มีปัญหา
- 5) ลูกหนี้อื่นที่ค้างชำระดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป

เงื่อนไขดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการ กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

3.1.3 กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์และตราสารอนุพันธ์
กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์และตราสารอนุพันธ์ถือเป็นรายได้หรือ ค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการ

- 3.1.4 ดอกเบี้ยและเงินปันผลจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์
ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง เงินปันผลจากเงินลงทุนถือเป็น
รายได้เมื่อมีการประกาศจ่าย
- 3.1.5 ค่าใช้จ่าย
ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง
- 3.2 ดอกเบี้ยเงินกู้ยืม
ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมถือเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง
- 3.3 การรับรู้และตัดบัญชีสินทรัพย์ของลูกค้า
บริษัทบันทึกเงินที่ลูกค้าวางไว้กับบริษัท เพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์บัญชีเงินสดและการซื้อขาย
หลักทรัพย์ในระบบเครดิตบาลานซ์เป็นสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทเพื่อการควบคุมภายใน
ของบริษัท และ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินบริษัทได้ตัดรายการดังกล่าวออกทั้งด้านสินทรัพย์
และหนี้สิน โดยจะแสดงเฉพาะสินทรัพย์ที่เป็นของบริษัทเท่านั้น
- 3.4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เงินฝากธนาคารกระแสรายวัน เงินฝาก
ธนาคารออมทรัพย์ เงินฝากประจำที่มีอายุภายใน 3 เดือน และไม่มีภาระผูกพัน ตัวเงินประเภท
เพื่อเรียก และตัวเงินที่มีอายุภายใน 3 เดือน หรือน้อยกว่านับจากวันที่ได้มา
- 3.5 บัญชีกลุ่มบริษัท - เงินลงทุนในบริษัทย่อย
(1) บริษัทย่อย
บริษัทย่อยหมายถึงบริษัท (ซึ่งรวมถึงบริษัทเฉพาะกิจ) ที่กลุ่มบริษัทควบคุม กลุ่มบริษัท
ควบคุมกิจการเมื่อกลุ่มบริษัทมีการเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการ
เกี่ยวข้องกับผู้ที่ได้รับการลงทุนและมีความสามารถทำให้เกิดผลกระทบต่อผลตอบแทนจาก
การใช้อำนาจเหนือผู้ที่ได้รับการควบคุม กลุ่มบริษัทรวมงบการเงินของบริษัทย่อยไว้ใน
งบการเงินรวมตั้งแต่วันที่กลุ่มบริษัทมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย กลุ่มบริษัท
จะไม่นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมไว้ในงบการเงินรวมนับจากวันที่กลุ่มบริษัท
สูญเสียอำนาจควบคุม

กลุ่มบริษัทบันทึกบัญชีการรวมธุรกิจ โดยถือปฏิบัติตามวิธีซื้อ สิ่งตอบแทนที่โอนให้สำหรับการซื้อบริษัทย่อย ประกอบด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ผู้ซื้อโอนให้และหนี้สินที่ก่อขึ้นเพื่อจ่ายชำระให้แก่เจ้าของเดิมของผู้ถูกซื้อและส่วนได้เสียในส่วนของเจ้าของที่ออกโดยกลุ่มบริษัท สิ่งตอบแทนที่โอนให้รวมถึงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินที่ผู้ซื้อคาดว่าจะต้องจ่ายชำระตามข้อตกลง ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น มูลค่าเริ่มแรกของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นที่รับมาจากการรวมธุรกิจจะถูกวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อในการรวมธุรกิจแต่ละครั้ง กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อด้วยมูลค่ายุติธรรม หรือ มูลค่าของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของผู้ถูกซื้อตามสัดส่วนของหุ้นที่ถือโดยส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

ในการรวมธุรกิจที่ดำเนินการสำเร็จจากการทยอยซื้อ ผู้ซื้อต้องวัดมูลค่าส่วนได้เสียที่ผู้ซื้อถืออยู่ในผู้ถูกซื้อก่อนหน้าการรวมธุรกิจใหม่โดยใช้มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อและรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าใหม่นั้นในกำไรหรือขาดทุน

สิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายออกไปโดยกลุ่มบริษัท รับรู้ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายที่รับรู้ภายหลังวันที่ซื้อซึ่งจัดประเภทเป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินให้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน สิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายซึ่งจัดประเภทเป็นส่วนของเจ้าของต้อง ไม่มีการวัดมูลค่าใหม่ และให้บันทึกการจ่ายชำระในภายหลังไว้ในส่วนของเจ้าของ

ส่วนเกินของมูลค่าสิ่งตอบแทนที่โอนให้ มูลค่าส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อ และมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อธุรกิจของส่วนได้เสียในส่วนของเจ้าของของผู้ถูกซื้อที่ผู้ซื้อถืออยู่ก่อนการรวมธุรกิจ ที่มากกว่ามูลค่ายุติธรรมสุทธิ ณ วันที่ซื้อของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้มา ต้องรับรู้เป็นค่าความนิยม หากมูลค่าของมูลค่าสิ่งตอบแทนที่โอนให้ มูลค่าส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อ และมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อธุรกิจของส่วนได้เสียในส่วนของเจ้าของของผู้ถูกซื้อที่ผู้ซื้อถืออยู่ก่อนการรวมธุรกิจ น้อยกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยที่ได้มาเนื่องจากการซื้อในราคาต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรม จะรับรู้ส่วนต่างโดยตรงไปยังกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทจะตัดรายการบัญชีระหว่างกัน ยอดคงเหลือ และกำไรที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงระหว่างกันในกลุ่มบริษัท ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงก็จะตัดรายการในทำนองเดียวกัน เว้นแต่รายการนั้นมีหลักฐานว่าสินทรัพย์ที่โอนระหว่างกันเกิดการด้อยค่า นโยบายการบัญชีของบริษัทย่อยได้ถูกปรับปรุงเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท

ในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในบริษัทย่อยจะบันทึกบัญชีด้วยราคาทุนหักค่าเพื่อการด้อยค่า ต้นทุนจะมีการปรับเพื่อสะท้อนการเปลี่ยนแปลงสิ่งตอบแทนที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่าย ต้นทุนนั้นจะรวมต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของเงินลงทุนนี้

(2) รายการกับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

กลุ่มบริษัทปฏิบัติต่อรายการกับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเช่นเดียวกันกับส่วนที่เป็นของเจ้าของของกลุ่มบริษัท สำหรับการซื้อส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนที่จ่ายให้และมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิของหุ้นที่ซื้อเข้ามาในบริษัทย่อยจะถูกบันทึกในส่วนของเจ้าของ และกำไรหรือขาดทุนจากการขายในส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมจะถูกบันทึกในส่วนของเจ้าของ

(3) การจำหน่ายบริษัทย่อย

เมื่อกลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุม ส่วนได้เสียในบริษัทที่เหลืออยู่จะวัดมูลค่าใหม่โดยใช้มูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมนั้นจะถือเป็นมูลค่าตามบัญชีเริ่มแรกของมูลค่าของเงินลงทุนเพื่อวัตถุประสงค์ในการวัดมูลค่าในเวลาต่อมาของเงินลงทุนที่เหลืออยู่ในรูปของบริษัทร่วม บริษัทร่วมค้า หรือสินทรัพย์ทางการเงิน สำหรับทุกจำนวนที่เคยรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในส่วนที่เกี่ยวข้องกับบริษัทนั้นจะถูกปฏิบัติเสมือนว่ากลุ่มบริษัทมีการจำหน่ายสินทรัพย์หรือหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้นออกไป

3.6 เงินลงทุน

เงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงิน

เงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงินประกอบด้วย เงินฝากประจำ ตั๋วสัญญาใช้เงินที่ออกโดยสถาบันการเงิน ที่มีอายุคงเหลือเกินกว่า 3 เดือนนับแต่วันที่ได้มา และเงินฝากที่มีภาระผูกพัน

เงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน

เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม กลุ่มบริษัทและบริษัทบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของหลักทรัพย์เป็นรายการกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายทิ้งที่ถือไว้เป็นเงินลงทุนชั่วคราวและระยะยาวแสดงตามมูลค่ายุติธรรม กลุ่มบริษัทและบริษัทบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของหลักทรัพย์ดังกล่าว อยู่ในองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น จนกระทั่งจำหน่ายหลักทรัพย์จึงบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่านั้นเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี และที่จะถือไว้จนครบกำหนด แสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

บริษัทตัดจำหน่ายบัญชีส่วนเกิน/ส่วนต่ำกว่ามูลค่าตราสารหนี้ตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งจำนวนที่ตัดจำหน่ายนี้จะแสดงเป็นรายการปรับกับรายได้ดอกเบี้ยรับ

เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไปซึ่งแสดงตามราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

กลุ่มบริษัทและบริษัทใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

กำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนในระหว่างงวดคำนวณ โดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก และบันทึกอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนทั่วไป (ถ้ามี) รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ เมื่อราคาตามบัญชีสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

กลุ่มบริษัทและบริษัทจะกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่ได้รับรู้ในงวดก่อนเมื่อข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าได้หมดไปหรือลดลง ซึ่งกลุ่มบริษัทและบริษัทต้องประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อหรือหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของงวดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (Net asset value) มูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้คำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนเสนอซื้อล่าสุดของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย

3.7 ลูกหนี้และเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

ลูกหนี้และเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ หมายถึง ยอดดุลสุทธิลูกหนี้หรือเจ้าหนี้ที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านสำนักหักบัญชีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในแต่ละวัน รวมถึงเงินที่นำไปวางเป็นประกันกับสำนักหักบัญชี และยอดดุลสุทธิลูกหนี้หรือเจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ในและต่างประเทศที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ในและต่างประเทศผ่านบริษัทหลักทรัพย์ในและต่างประเทศ รวมถึงเงินที่บริษัทหลักทรัพย์นำไปวางไว้กับบริษัทหลักทรัพย์ในหรือต่างประเทศเพื่อเป็นหลักประกันการซื้อหรือการขายหรือการชำระราคา

- 3.8 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ยอดดุลสุทธิลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์
และลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าหลังหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญบวกดอกเบี้ยค้างรับ
- ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า แบ่งเป็น 3 ประเภท คือ ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์
และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าด้วยเงินสด ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ และลูกหนี้อื่น
- ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าด้วยเงินสด เป็นบัญชีที่ลูกหนี้จะต้องชำระราคา
ค่าซื้อหลักทรัพย์ให้บริษัทภายใน 2 วันทำการและชำระราคาค่าซื้อสัญญาซื้อขายล่วงหน้าให้
บริษัทภายใน 1 วันทำการนับจากวันที่ส่งซื้อหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์เป็นบัญชีที่ลูกหนี้สามารถกู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ได้โดยต้อง
วางหลักประกันการชำระหนี้ในอัตราที่ไม่ต่ำกว่าอัตราที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด
- ลูกหนี้อื่นรวมลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าด้วยเงินสดที่ไม่สามารถชำระเงิน
ได้ภายในระยะเวลาที่กำหนดและลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างประนอมหนี้หรือผ่อนชำระ
- บริษัทถือปฏิบัติในการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย
ล่วงหน้าโดยการประเมินฐานะลูกหนี้แต่ละรายและลูกหนี้โดยรวม ประกอบกับการพิจารณา
ตามกฎเกณฑ์ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ที่ กธ. 33/2543 และ กธ. 5/2544 ลงวันที่ 25 สิงหาคม 2543 และวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2544 ตามลำดับ
ซึ่งการประเมินนี้รวมถึงการพิจารณาความเสี่ยงและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน
- บริษัทตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญโดยการประเมินฐานะของลูกหนี้แต่ละรายโดยพิจารณาความเสี่ยง
ในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน และตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ
เมื่อนั้นนั้นมีหลักประกันไม่เพียงพอ และ/หรือมีโอกาสที่จะได้รับชำระคืนไม่ครบ ทั้งนี้บริษัท
ถือพื้นฐานการจัดชั้นหนี้และการตั้งสำรองตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการ
กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยมีรายละเอียดดังนี้
- ก) มูลหนี้จัดชั้นสูญ หมายถึง
- 1) มูลหนี้ของลูกหนี้ที่ได้ติดตามทวงถามจนถึงที่สุดแล้ว แต่ไม่ได้รับการชำระหนี้ และ
บริษัทได้ดำเนินการจำหน่ายหนี้สูญจากบัญชีลูกหนี้ตามกฎหมายภาษีอากรแล้ว
 - 2) มูลหนี้ที่บริษัทได้ทำสัญญาปลดหนี้ให้

ข) มูลหนี้จัดชั้นสงสัย หมายถึง มูลหนี้เฉพาะส่วนที่สูงเกินกว่าหลักประกันของลูกหนี้ที่เข้าลักษณะดังนี้

- 1) ลูกหนี้ทั่วไป ลูกหนี้สถาบันการเงินที่มีปัญหา และลูกหนี้อื่นที่มีหลักประกันต่ำกว่ามูลหนี้
- 2) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินไม่เกินทุกสามเดือน ซึ่งค้างชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป
- 3) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินเกินกว่าทุกสามเดือน เว้นแต่มีหลักฐานที่ชัดเจนและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะได้รับชำระหนี้ทั้งหมด

ค) มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน หมายถึง มูลหนี้ส่วนที่ไม่สูงเกินกว่าหลักประกันของลูกหนี้ที่เข้าลักษณะตาม ข)

ทั้งนี้บริษัทตัดจำหน่ายลูกหนี้จัดชั้นสูญออกจากบัญชีทันทีที่พบรายการ และตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละหนึ่งร้อยของมูลหนี้จัดชั้นสงสัยทั้งจำนวน

3.9 การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทบันทึกบัญชีรับรู้ภาระที่ต้องส่งคืนหลักทรัพย์ที่ยืมมาซึ่งได้นำไปขายหรือให้ยืมต่อเป็น “เจ้าหนี้หุ้นยืม” และบันทึกบัญชีหลักทรัพย์ซึ่งนำไปให้ลูกค้ายืมต่อเป็น “ลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์” ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันสิ้นงวด บริษัทปรับปรุงบัญชีเจ้าหนี้หุ้นยืมและลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์ โดยคำนวณจากราคาเสนอขายล่าสุด ณ วันสิ้นวันทำการสุดท้ายของงวดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ เงินสดที่นำไปวางเป็นหลักประกันหรือรับจากคู่สัญญาบันทึกในบัญชี “ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน” หรือ “เจ้าหนี้ทรัพย์สินที่รับเป็นประกัน” และบันทึกค่าธรรมเนียมการยืมและการให้ยืมหลักทรัพย์ตามเกณฑ์คงค้าง

3.10 ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์แสดงตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ โดยประมาณของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	5 ปี
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน	5 ปี

การซื้อ การขนย้าย และการบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ซึ่งเป็นภาระผูกพันของบริษัทที่เกิดขึ้นเมื่อบริษัทได้สินทรัพย์มา จะถูกบันทึกเป็นต้นทุนของสินทรัพย์และคิดค่าเสื่อมราคา

การด้อยค่าของสินทรัพย์

บริษัทได้สอบทานการด้อยค่าของสินทรัพย์เมื่อมีเหตุการณ์หรือการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ที่เป็นข้อบ่งชี้ว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์อาจจะไม่ได้รับคืน เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน บริษัทจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จทันทีเมื่อเกิดขึ้น

รายการกำไรและขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์คำนวณโดยการเปรียบเทียบจากมูลค่าสิ่งตอบแทนที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชี และแสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ทราบได้แน่นอนแสดงตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม และค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าตัดจำหน่ายบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ คำนวณ โดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ดังนี้

คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์

5 และ 10 ปี

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ที่ไม่ทราบแน่นอน และคาดว่าจะก่อให้เกิดกระแสเงินสดสุทธิแก่กิจการอย่างไม่มีที่สิ้นสุด บริษัทจะไม่ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าว แต่จะทดสอบการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเป็นประจำทุกปีหรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนนั้นอาจด้อยค่า และตั้งค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

3.12 เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นภาระของบริษัทจากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีต่อบุคคลภายนอก เช่น ยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้ลูกค้าที่ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด เป็นต้น

3.13 สัญญาเช่าระยะยาว

3.13.1 สัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาเช่าซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนส่วนใหญ่ของการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ยังคงอยู่กับผู้ให้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน ค่าเช่าที่เกิดขึ้นจากสัญญาเช่าดังกล่าวจึงรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตลอดอายุของสัญญาเช่า

3.13.2 สัญญาเช่าการเงิน

สัญญาเช่าซึ่งบริษัทได้รับ โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนส่วนใหญ่ของการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ยกเว้นกรรมสิทธิ์ทางกฎหมายถือเป็นสัญญาเช่าทางการเงิน บริษัทบันทึกสินทรัพย์ที่เช่าในมูลค่ายุติธรรม ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่าหรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่จะต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่เช่าคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์ ดอกเบี้ยหรือค่าใช้จ่ายทางการเงินคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงตลอดระยะเวลาของสัญญา ดอกเบี้ยหรือค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าเสื่อมราคารับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.14 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทและบริษัทรับรู้ประมาณการหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน เมื่อสามารถประมาณมูลค่าหนี้สินนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือและเป็นภาระผูกพันในปัจจุบัน ซึ่งมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะทำให้กลุ่มบริษัทและบริษัทสูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจต่อบริษัทเพื่อชำระภาระผูกพันดังกล่าว

3.15 ผลประโยชน์ของพนักงาน

3.15.1 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพซึ่งเป็นแผนการจ่ายสมทบตามที่กำหนดไว้ สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัท และมีการบริหารโดยผู้จัดการกองทุน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้รับเงินสะสมเข้ากองทุนจากพนักงานและเงินสมทบจากบริษัท เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น

3.15.2 ผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน

บริษัทจัดให้มีผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานเพื่อจ่ายให้แก่พนักงานตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานและระเบียบการเกษียณอายุพนักงานของบริษัท โดยคำนวณผลประโยชน์ของพนักงานดังกล่าวจากข้อสมมติฐานทางคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ซึ่งเป็นการประมาณการจากมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดของผลประโยชน์ที่คาดว่าจะต้องจ่ายในอนาคตโดยคำนวณบนพื้นฐานของข้อสมมติฐานทางคณิตศาสตร์ประกันภัย อันได้แก่ เงินเดือนพนักงาน อัตราการลาออก อัตราการเกษียณ อายุงานและปัจจัยอื่นๆ ทั้งนี้อัตราคิดลดที่ใช้ในการคำนวณภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานอ้างอิงจากอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาล กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงประมาณการจะรับรู้เป็นรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการ ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของพนักงานจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเพื่อกระจายต้นทุนดังกล่าวตลอดระยะเวลาของการจ้างงาน

ต้นทุนบริการในอดีตที่เกี่ยวข้องกับการแก้ไขโครงการจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อมีการแก้ไขโครงการเกิดขึ้น ฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณาโดยใช้ดุลยพินิจว่าภาระผูกพันจะเกิดขึ้นต่อเมื่อเสมือนแน่นอนแล้วว่ากฎหมายใหม่จะได้รับการบัญญัติขึ้น

3.16 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

3.16.1 ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน คือ จำนวนภาษีเงินได้ที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของภาครัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

3.16.2 ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีเป็นการรับรู้ผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างมูลค่าทางบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินกับมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินที่ใช้ในการคำนวณกำไรทางภาษี (ฐานภาษี) กลุ่มบริษัทและบริษัทรับรู้ว่าหนี้สินภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวทุกรายการ และรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวเท่าที่มีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่ว่ากำไรทางภาษีจะมีจำนวนเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์ได้ โดยมีการทบทวนมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ในรายงาน สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีจะถูกปรับลดลงเมื่อกำไรทางภาษีที่จะนำมาใช้ประโยชน์ลดลง การกลับรายการจะทำเมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทและบริษัทมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีบางส่วนหรือทั้งหมดมาใช้ประโยชน์ได้

กลุ่มบริษัทและบริษัทคำนวณมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีด้วยอัตราภาษีที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีหรือในงวดที่คาดว่าจะจ่ายชำระหนี้สินภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดได้ก่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน

รายการสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบันจะหักกลบกันได้เมื่อกลุ่มบริษัทและบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายในการนำสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวมาหักกลบกันและกลุ่มบริษัทและบริษัทตั้งใจจะชำระหนี้สินดังกล่าวด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับชำระสินทรัพย์และหนี้สินในเวลาเดียวกันและทั้งสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีเกี่ยวข้องกับหน่วยงานการจัดเก็บภาษีเดียวกัน

กลุ่มบริษัทและบริษัทแสดงรายการค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้หรือรายได้ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับกำไรหรือขาดทุนไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ รายการภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีจะบันทึกโดยตรงไปยังองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น ถ้าภาษีเงินได้ที่เกิดขึ้นนั้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นในงวดบัญชีเดียวกันหรือต่างงวด

3.17 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณ โดยการหารกำไรสำหรับปีด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกในระหว่างปี ในกรณีที่มีการเพิ่มทุน ใช้จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักตามระยะเวลาที่ได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุน

บริษัทไม่มีหุ้นสามัญเทียบเท่าอื่น เพื่อนำมาคำนวณกำไรต่อหุ้นปรับลด

3.18 เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เงินลงทุน เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เงินกู้ยืม และตราสารหนี้ที่ออก ซึ่งนโยบายการบัญชีเฉพาะสำหรับรายการแต่ละรายการได้เปิดเผยแยกไว้ในแต่ละหัวข้อที่เกี่ยวข้อง

3.19 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

กลุ่มบริษัทและบริษัทแปลงค่ารายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศเป็นเงินบาท โดยใช้ อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ และแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ให้เป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน รายการกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เมื่อมีการชำระเงินหรือที่เกิดการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินดังกล่าวรับรู้เป็นรายได้ หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.20 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัทหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกลุ่มบริษัท หรืออยู่ภายใต้ความควบคุมของกลุ่มบริษัทไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกลุ่มบริษัท รวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้น นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลซึ่งมีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และมีอิทธิพลอย่างเป็นทางการสำคัญต่อกลุ่มบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของกลุ่มบริษัทที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท รวมทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าว และกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัทแต่ละรายการ กลุ่มบริษัทคำนึงถึงเนื้อหาสาระทางเศรษฐกิจของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

3.21 การใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องอาศัยดุลยพินิจของผู้บริหารในการกำหนดนโยบายการบัญชี การประมาณการและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการแสดงจำนวนสินทรัพย์ หนี้สินและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ในงบการเงิน รวมทั้งการแสดงรายได้ และค่าใช้จ่ายของงวดบัญชี ถึงแม้ว่าการประมาณการของผู้บริหาร ได้พิจารณาอย่างสมเหตุสมผลภายใต้เหตุการณ์ ณ ขณะนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจมีความแตกต่างไปจากที่ได้ประมาณการไว้

3.22 แหล่งข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับความไม่แน่นอนของการประมาณการ

กลุ่มบริษัทและบริษัทใช้ข้อมูลในตลาดที่สามารถสังเกตได้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของรายการสินทรัพย์หรือหนี้สิน กรณีที่ข้อมูลระดับที่ 1 ไม่สามารถหาได้ ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทและบริษัทจะเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการกำหนดเทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมรวมทั้งข้อมูลที่จะต้องใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม

3.23 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ไม่ว่าราคานั้นจะสามารถสังเกตได้โดยตรงหรือประมาณมาจากเทคนิคการประเมินมูลค่า ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของรายการสินทรัพย์หรือหนี้สินรายการใดรายการหนึ่ง กลุ่มบริษัทและบริษัทพิจารณาถึงลักษณะของสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นซึ่งผู้ร่วมตลาดจะนำมาพิจารณาในการกำหนดราคาของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ณ วันที่วัดมูลค่า โดยการวัดมูลค่ายุติธรรมและ/หรือการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมนี้ใช้ตามเกณฑ์ตามที่กล่าว

นอกจากนี้ การวัดมูลค่ายุติธรรมได้จัดลำดับชั้นเป็นระดับที่ 1 ระดับที่ 2 และระดับที่ 3 โดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามลำดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

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

4. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2562	2561
	บาท	บาท
เงินสดในมือ	95,000	105,000
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	2,261,104,561	1,784,067,569
เงินฝากประจำที่อายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา	1,002	-
รวมเงินสดและเงินฝากระยะสั้น	2,261,200,563	1,784,172,569
หัก เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า*	(1,997,472,447)	(1,748,051,544)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	263,728,116	36,121,025

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2562	2561
	บาท	บาท
เงินสดในมือ	75,000	85,000
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	2,246,144,857	1,772,452,722
เงินฝากประจำที่อายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา	1,002	-
รวมเงินสดและเงินฝากระยะสั้น	2,246,220,859	1,772,537,722
หัก เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า*	(1,997,472,447)	(1,748,051,544)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	248,748,412	24,486,178

(* ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้าไม่ต้องแสดงเป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 เงินฝากสถาบันการเงินในนามบริษัทเพื่อลูกค้าในงบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการจำนวน 1,997.47 ล้านบาท และ 1,748.05 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นบัญชีเงินฝากที่เปิดในนามบริษัทเพื่อลูกค้าและต้องส่งคืนเมื่อลูกค้าทวงถาม

4.2 การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ มีดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดยกมา	กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		การเปลี่ยนแปลง	ยอดคงเหลือ
	1 มกราคม	เงินสดรับ	เงินสดจ่าย	ที่ไม่ใช่เงินสด	31 ธันวาคม
	2562				2562
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ตัวสัญญาใช้เงิน	400,000,000	6,890,000,000	(6,920,000,000)	-	370,000,000
เงินเบิกเกินบัญชี	28,125,982	-	(28,125,982)	-	-
ตราสารหนี้ที่ออก	190,000,000	831,000,000	(621,000,000)	-	400,000,000
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	-	-	(21,934,223)	24,968,195	3,033,972

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดยกมา	กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		การเปลี่ยนแปลง	ยอดคงเหลือ
	1 มกราคม	เงินสดรับ	เงินสดจ่าย	ที่ไม่ใช่เงินสด	31 ธันวาคม
	2561				2561
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ตัวสัญญาใช้เงิน	100,000,000	6,150,000,000	(5,850,000,000)	-	400,000,000
เงินเบิกเกินบัญชี	27,759,488	8,345,840	(7,979,346)	-	28,125,982
ตราสารหนี้ที่ออก	-	500,000,000	(310,000,000)	-	190,000,000
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	42,654	-	(13,836,996)	13,794,342	-

5. ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2562	2561
	บาท	บาท
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	150,430,205	247,124,122
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	451,252,082	11,827,744
หัก ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทเพื่อลูกค้า*	(120,920,720)	(84,714,797)
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศในนามบริษัทเพื่อลูกค้า*	(2,206,784)	(4,895,774)
รวมลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	478,554,783	169,341,295

(* ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศในนามบริษัทเพื่อลูกค้าไม่ต้องแสดงเป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน)

6. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2562	2561
	บาท	บาท
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	987,102,624	274,133,723
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	695,220,761	647,899,483
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	-	11,107,900
ลูกหนี้อื่น	13,499,827	14,697,955
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	1,695,823,212	947,839,061
บวก ดอกเบี้ยค้างรับ	3,974,812	5,272,795
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (ดูหมายเหตุข้อ 7)	(12,451,243)	(13,462,073)
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,687,346,781	939,649,783

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทมีลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ที่ระงับการรับรู้รายได้ตามเกณฑ์คงค้างเป็นจำนวนเงิน 13.50 ล้านบาท และ 14.70 ล้านบาท ตามลำดับ

บริษัทได้จัดชั้นลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เข้าเกณฑ์การจัดชั้นตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่องการจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้ด้วยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ที่ กธ. 33/2543 ลงวันที่ 25 สิงหาคม 2543 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมตามหนังสือที่ กธ. 5/2544 ลงวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2544 ดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2562		
	จำนวนมูลหนี้	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งไว้	มูลหนี้สุทธิหลังหัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
บาท	บาท	บาท	
มูลหนี้จัดชั้นปกติ	1,686,298,197	-	1,686,298,197
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	1,048,584	-	1,048,584
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	12,451,243	(12,451,243)	-
รวม	1,699,798,024	(12,451,243)	1,687,346,781

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

31 ธันวาคม 2561

	จำนวนมูลหนี้	ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งไว้	มูลหนี้สุทธิหลังหัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ
	บาท	บาท	บาท
มูลหนี้จัดชั้นปกติ	938,413,901	-	938,413,901
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	1,235,882	-	1,235,882
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	13,462,073	(13,462,073)	-
รวม	953,111,856	(13,462,073)	939,649,783

7. ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

วันที่ 31 ธันวาคม 2562 วันที่ 31 ธันวาคม 2561

	บาท	บาท
ยอดต้นปี	13,462,073	20,449,755
บวก หนี้สงสัยจะสูญ	1,115,505	10,886,617
หัก โอนกลับค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(844,155)	(11,092,957)
หัก หนี้สูญตัดบัญชี	(1,282,180)	(6,781,342)
ยอดปลายปี	12,451,243	13,462,073

ในระหว่างปี 2561 บริษัทได้ทำการปรับโครงสร้างหนี้ลูกหนี้อื่นซึ่งมียอดชำระจำนวนเงิน 9.16 ล้านบาท โดยการลดยอดหนี้เหลือจำนวน 3.77 ล้านบาท โดยการชำระหนี้ด้วยหุ้นสามัญซึ่งมีมูลค่ายุติธรรม 0.77 ล้านบาท และผ่อนชำระ 3 งวด เป็นจำนวน 3 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัทได้บันทึกโอนกลับค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเป็นจำนวน 8.39 ล้านบาท และบันทึกหนี้สูญตัดบัญชีที่เกิดจากขาดทุนจากการปรับโครงสร้างหนี้เป็นจำนวน 5.39 ล้านบาท

8. เงินลงทุน

8.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 กลุ่มบริษัทและบริษัทที่มีเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุนแยกตามประเภทเงินลงทุนได้ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2562		31 ธันวาคม 2561	
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี บาท	มูลค่า ยุติธรรม บาท	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี บาท	มูลค่า ยุติธรรม บาท
หลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียน	10,488,388	8,654,322	174,904,746	166,356,688
ตราสารทุน - หน่วยลงทุน	964,930,354	975,706,072	16,903,774	16,927,745
ตราสารหนี้ - หุ้นกู้ภาคเอกชน	-	-	494,811,708	494,811,708
ตราสารหนี้ - ตัวแลกเปลี่ยน	-	-	51,167,046	51,167,046
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้า	975,418,742	984,360,394	737,787,274	729,263,187
บวก/(หัก) ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	8,941,652	-	(8,524,087)	-
หลักทรัพย์เพื่อค้า	984,360,394	984,360,394	729,263,187	729,263,187
(หัก) เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า*	(950,914,166)	(950,914,166)	-	-
หลักทรัพย์เพื่อค้า	33,446,228	33,446,228	729,263,187	729,263,187
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด				
ตราสารหนี้ - หุ้นกู้ภาคเอกชน	328,619,358	328,619,358	-	-
เงินฝากประจำที่อายุเกินกว่า 3 เดือน	1,147,410	1,147,410	1,147,410	1,147,410
เงินฝากที่ติดภาระผูกพัน	30,514,188	30,514,188	30,514,188	30,514,188
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	360,280,956	360,280,956	31,661,598	31,661,598
เงินลงทุนทั่วไป				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หุ้นสามัญ	7,080,356		6,327,075	
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หุ้นบุริมสิทธิ	2,352,859		2,352,859	
เงินลงทุนทั่วไป	9,433,215		8,679,934	
เงินลงทุน	403,160,399		769,604,719	

(* ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้าไม่ต้องแสดงเป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2562		31 ธันวาคม 2561	
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี บาท	มูลค่า ยุติธรรม บาท	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี บาท	มูลค่า ยุติธรรม บาท
หลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียน	10,488,388	8,654,322	174,904,746	166,356,688
ตราสารทุน - หน่วยลงทุน	950,914,166	961,543,777	-	-
ตราสารหนี้ - หุ้นกู้ภาคเอกชน	-	-	494,811,708	494,811,708
ตราสารหนี้ - ตัวแลกเปลี่ยน	-	-	51,167,046	51,167,046
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้า	961,402,554	970,198,099	720,883,500	712,335,442
บวก/ (หัก) ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	8,795,545	-	(8,548,058)	-
หลักทรัพย์เพื่อค้า	970,198,099	970,198,099	712,335,442	712,335,442
(หัก) เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า*	(950,914,166)	(950,914,166)	-	-
หลักทรัพย์เพื่อค้า	19,283,933	19,283,933	712,335,442	712,335,442
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด				
ตราสารหนี้-หุ้นกู้ภาคเอกชน	328,619,358	328,619,358	-	-
เงินฝากประจำที่อายุเกินกว่า 3 เดือน	1,147,410	1,147,410	1,147,410	1,147,410
เงินฝากที่ติดภาระผูกพัน	30,514,188	30,514,188	30,514,188	30,514,188
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	360,280,956	360,280,956	31,661,598	31,661,598
เงินลงทุนทั่วไป				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หุ้นสามัญ	7,080,356		6,327,075	
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หุ้นบุริมสิทธิ	2,352,859		2,352,859	
เงินลงทุนทั่วไป	9,433,215		8,679,934	
เงินลงทุน	388,998,104		752,676,974	

(* ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้าไม่ต้องแสดงเป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน)

เงินฝากที่ติดภาระผูกพัน คือ เงินฝากประจำซึ่งบริษัทได้นำไปวางเป็นประกันวงเงินสินเชื่อและหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามของบริษัท

8.2 เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนดและเงินลงทุนในตราสารหนี้แยกตามอายุคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 กลุ่มบริษัทและบริษัทที่มีเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด และเงินลงทุนในตราสารหนี้จำแนกตามระยะเวลาที่เหลือของสัญญาได้ดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ							
	31 ธันวาคม 2562				31 ธันวาคม 2561			
	ครบกำหนดภายในระยะเวลา				ครบกำหนดภายในระยะเวลา			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 ปี - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม	ไม่เกิน 1 ปี	1 ปี - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
หลักทรัพย์เพื่อค้า - ตราสารหนี้	-	-	-	-	545,978,754	-	-	545,978,754
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	360,280,956	-	-	360,280,956	31,661,598	-	-	31,661,598
รวม	360,280,956	-	-	360,280,956	577,640,352	-	-	577,640,352

9. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัท	ประเภทกิจการ	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนการถือหุ้น		วิธีราคาทุน	
		31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
		ล้านบาท	ล้านบาท	ร้อยละ	ร้อยละ	ล้านบาท	ล้านบาท
บริษัทย่อย							
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วี จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท วี แอสเซท แมเนจเม้นท์ จำกัด)	จัดการกองทุน	37	25	51	51	18.87	12.75
บริษัท เคทีบีเอสที รีท แมเนจเม้นท์ จำกัด	จัดการกองทรัสต์	16	10	60	70	9.60	7.00
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย						28.47	19.75

ในปี 2561 บริษัทได้ซื้อหุ้นสามัญของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วี จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท วี แอสเซท แมเนจเม้นท์ จำกัด) จำนวน 1,275,000 หุ้น และบริษัท เคทีบีเอสที รีท แมเนจเม้นท์ จำกัด 70,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 51 และร้อยละ 70 ตามลำดับ

เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2561 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วี จำกัด ครั้งที่ 2/2561 ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากเดิม 25 ล้านบาท เป็น 27 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 0.2 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท ซึ่งบริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 10 มกราคม 2562

เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2562 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วี จำกัด ครั้งที่ 1/2562 ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากเดิม 27 ล้านบาท เป็น 32 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 0.5 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท ซึ่งบริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2562

เมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2562 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วี จำกัด ครั้งที่ 2/2562 ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากเดิม 32 ล้านบาท เป็น 37 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 0.5 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท ซึ่งบริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 22 พฤศจิกายน 2562

การเพิ่มทุนดังกล่าวทำให้บริษัทถือหุ้นบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วี จำกัด เพิ่มขึ้นจำนวน 612,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท เป็นจำนวนเงิน 6.12 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 51 คงเดิม

เมื่อวันที่ 18 กันยายน 2562 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท เคทีบีเอสที รีท แมเนจเม้นท์ จำกัด ครั้งที่ 2/2562 ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากเดิม 10 ล้านบาท เป็น 16 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 60,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท ซึ่งบริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 26 กันยายน 2562

การเพิ่มทุนดังกล่าวทำให้บริษัทถือหุ้นบริษัท เคทีบีเอสที รีท แมเนจเม้นท์ เพิ่มขึ้นจำนวน 26,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท เป็นจำนวนเงิน 2.60 ล้านบาท ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นลดลงจากเดิมร้อยละ 70 คงเหลือร้อยละ 60 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีจำนวน 14.70 ล้านบาท และ 12.17 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วี จำกัด จำนวน 11.39 ล้านบาท และ 9.60 ล้านบาท ตามลำดับ และ บริษัท เคทีบีเอสที รีท แมเนจเม้นท์ จำกัด จำนวน 3.31 ล้านบาท และ 2.57 ล้านบาท ตามลำดับ ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมทั้งหมดไม่มีสาระสำคัญต่อส่วนของผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

10. ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอน	ยอดคงเหลือ
	1 มกราคม			เข้า (ออก)	31 ธันวาคม
	2562				2562
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ราคาทุน					
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	100,538,867	9,618,285	(593,423)	4,551,687	114,115,416
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน	118,281,119	7,617,629	(22,964,248)	6,895,625	109,830,125
รวมราคาทุน	218,819,986	17,235,914	(23,557,671)	11,447,312	223,945,541
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	(68,941,244)	(9,746,629)	385,965	-	(78,301,908)
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน	(83,809,900)	(11,598,752)	22,921,502	-	(72,487,150)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(152,751,144)	(21,345,381)	23,307,467	-	(150,789,058)
สินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง	674,703	10,772,609	-	(11,447,312)	-
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	66,743,545				73,156,483
งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอน	ยอดคงเหลือ
	1 มกราคม			เข้า (ออก)	31 ธันวาคม
	2561				2561
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ราคาทุน					
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	84,851,452	19,334,813	(12,721,898)	9,074,500	100,538,867
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน	144,209,267	13,598,207	(46,387,638)	6,861,283	118,281,119
รวมราคาทุน	229,060,719	32,933,020	(59,109,536)	15,935,783	218,819,986
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	(67,777,181)	(7,175,113)	6,011,050	-	(68,941,244)
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน	(119,938,672)	(9,840,818)	45,969,590	-	(83,809,900)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(187,715,853)	(17,015,931)	51,980,640	-	(152,751,144)
สินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง	3,298,238	13,312,248	-	(15,935,783)	674,703
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	44,643,104				66,743,545
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
2562				บาท	21,345,381
2561				บาท	17,015,931

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ ซึ่งหักค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่มีจำนวน 111.32 ล้านบาท และ 123.02 ล้านบาท ตามลำดับ

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ						
อายุการให้ประโยชน์	ยอดยกมา 1 มกราคม 2562	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอนเข้า (ออก)	ยอดคงเหลือ 31 ธันวาคม 2562	
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ราคาทุน						
ค่าธรรมเนียมสมาชิกตลาดอนุพันธ์	ไม่ทราบแน่นอน	15,100,000	-	-	-	15,100,000
ค่าใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์	ไม่ทราบแน่นอน	1,500,000	-	-	-	1,500,000
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	5 และ 10 ปี	101,193,835	2,860,997	-	9,914,672	113,969,504
รวมราคาทุน		117,793,835	2,860,997	-	9,914,672	130,569,504
ค่าตัดจำหน่ายสะสม						
ค่าธรรมเนียมสมาชิกตลาดอนุพันธ์		(15,099,998)	-	-	-	(15,099,998)
ค่าใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์		(1,499,999)	-	-	-	(1,499,999)
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์		(53,832,755)	(9,593,860)	-	-	(63,426,615)
รวมค่าตัดจำหน่ายสะสม		(70,432,752)	(9,593,860)	-	-	(80,026,612)
สินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง		4,876,987	5,589,211	-	(9,914,672)	551,526
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		52,238,070				51,094,418

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ						
อายุการให้ประโยชน์	ยอดยกมา 1 มกราคม 2561	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอนเข้า (ออก)	ยอดคงเหลือ 31 ธันวาคม 2561	
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ราคาทุน						
ค่าธรรมเนียมสมาชิกตลาดอนุพันธ์	ไม่ทราบแน่นอน	15,100,000	-	-	-	15,100,000
ค่าใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์	ไม่ทราบแน่นอน	1,500,000	-	-	-	1,500,000
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	5 และ 10 ปี	86,877,880	10,805,574	(5,599,000)	9,109,381	101,193,835
รวมราคาทุน		103,477,880	10,805,574	(5,599,000)	9,109,381	117,793,835
ค่าตัดจำหน่ายสะสม						
ค่าธรรมเนียมสมาชิกตลาดอนุพันธ์		(15,099,998)	-	-	-	(15,099,998)
ค่าใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์		(1,499,999)	-	-	-	(1,499,999)
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์		(48,417,128)	(10,337,442)	4,921,815	-	(53,832,755)
รวมค่าตัดจำหน่ายสะสม		(65,017,125)	(10,337,442)	4,921,815	-	(70,432,752)
สินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง		5,328,189	8,870,938	(212,759)	(9,109,381)	4,876,987
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		43,788,944				52,238,070

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

2562	บาท	9,593,860
2561	บาท	10,337,442

ค่าธรรมเนียมสมาชิกตลาดอนุพันธ์และค่าใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ของบริษัทถือได้ว่ามีอายุการให้ประโยชน์ที่ไม่ทราบแน่นอน เนื่องจากคาดว่าจะก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับสุทธิแก่กิจการอย่างไม่มีที่สิ้นสุด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ราคาทุนก่อนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์ซึ่งหักค่าตัดจำหน่ายราคาเต็มจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่มีจำนวน 60.54 ล้านบาท และ 46.60 ล้านบาทตามลำดับ

12. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกิดจากรายการผลแตกต่างชั่วคราวดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าตัดจำหน่ายคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	2,881,420	2,883,786	2,881,420	2,883,786
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	3,907,858	2,598,440	3,797,636	2,598,440
ประมาณการค่าใช้จ่ายในการรีดถอน	532,386	499,716	532,386	499,716
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อค้า	-	323,160	-	323,160
ผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	5,732,067	-	-	-
รวม	13,053,731	6,305,102	7,211,442	6,305,102
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการ วัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อค้า	(2,135,226)	-	(2,135,226)	-
รวม	(2,135,226)	-	(2,135,226)	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	10,918,505	6,305,102	5,076,216	6,305,102

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปี มีดังนี้

	งบการเงินรวม			
	ยอดต้นปี	รายการที่รับรู้ใน	รายการที่รับรู้ใน	ยอดปลายปี
	1 มกราคม	กำไรหรือขาดทุน	กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม
	2562			2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
ผลแตกต่างชั่วคราว				
ค่าตัดจำหน่ายคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	2,883,786	(2,366)	-	2,881,420
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	2,598,440	975,952	333,466	3,907,858
ประมาณการค่าใช้จ่ายในการรื้อถอน (กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการ วัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อค้า	499,716	32,670	-	532,386
ผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	323,160	(2,458,386)	-	(2,135,226)
	-	5,732,067	-	5,732,067
รวม	6,305,102	4,279,937	333,466	10,918,505
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดต้นปี	รายการที่รับรู้ใน	รายการที่รับรู้ใน	ยอดปลายปี
	1 มกราคม	กำไรหรือขาดทุน	กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม
	2562			2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
ผลแตกต่างชั่วคราว				
ค่าตัดจำหน่ายคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	2,883,786	(2,366)	-	2,881,420
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	2,598,440	865,730	333,466	3,797,636
ประมาณการค่าใช้จ่ายในการรื้อถอน (กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการ วัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อค้า	499,716	32,670	-	532,386
	323,160	(2,458,386)	-	(2,135,226)
รวม	6,305,102	(1,562,352)	333,466	5,076,216

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดต้นปี	รายการที่รับรู้ใน	รายการที่รับรู้ใน	ยอดปลายปี
	1 มกราคม	กำไรหรือขาดทุน	กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม
	2561			2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
ผลแตกต่างชั่วคราว				
ค่าตัดจำหน่ายคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	3,229,162	(345,376)	-	2,883,786
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	1,912,167	580,124	106,149	2,598,440
ประมาณการค่าใช้จ่ายในการรื้อถอน (กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการ วัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อค้า	479,040	20,676	-	499,716
สัญญาเช่าทางการเงิน	(96,828)	419,988	-	323,160
	(25,532)	25,532	-	-
รวม	5,498,009	700,944	106,149	6,305,102

13. สินทรัพย์อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสมทบกองทุนทดแทนความเสียหาย	58,321,689	49,102,986	58,321,689	49,102,986
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	9,680,763	9,130,344	9,656,266	9,130,344
เงินมัดจำ	16,060,053	14,543,115	16,060,053	14,543,115
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายจ่ายล่วงหน้า	5,084,556	111,895	4,061,637	106,938
ภาษีเงินได้นิติบุคคลรอขอคืน	1,395,837	2,871,212	1,395,837	2,871,212
ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	26,285,949	23,125,036	30,316,135	23,125,036
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ				
จากธุรกิจจัดการลงทุน	5,500,118	2,908,925	2,547,962	2,908,925
ดอกเบี้ยค้างรับ	2,526,847	4,184,020	2,526,173	4,183,186
อื่น ๆ	7,949,144	4,402,667	7,933,848	4,402,667
	132,804,956	110,380,200	132,819,600	110,374,409
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(488,893)	(488,893)	(488,893)	(488,893)
รวมสินทรัพย์อื่น	132,316,063	109,891,307	132,330,707	109,885,516

14. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทมีเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินดังต่อไปนี้

		งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
		31 ธันวาคม 2562			
		ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			
อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) ต่อปี		ภายใน 1 ปี บาท	1 - 5 ปี บาท	มากกว่า 5 ปี บาท	รวม บาท
ตัวสัญญาใช้เงิน	2.90 - 3.05	370,000,000	-	-	370,000,000
รวมเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน		370,000,000	-	-	370,000,000

		งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
		31 ธันวาคม 2561			
		ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			
อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) ต่อปี		ภายใน 1 ปี บาท	1 - 5 ปี บาท	มากกว่า 5 ปี บาท	รวม บาท
เงินเบิกเกินบัญชี	2.50	28,125,982	-	-	28,125,982
ตัวสัญญาใช้เงิน	3.10 - 3.25	400,000,000	-	-	400,000,000
รวมเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน		428,125,982	-	-	428,125,982

15. เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
	บาท	บาท
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	42,919,362	-
เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	610,793,793	-
รวมเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	653,713,155	-

16. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2562	2561
	บาท	บาท
เจ้าหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	785,259,928	291,603,132
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	785,259,928	291,603,132

17. หนี้สินเงินลูกค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีหนี้สินเงินลูกค้าจำนวน 385.28 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากผลต่างระหว่างบัญชีเงินของลูกค้าตามรายการทางบัญชีกับเงินในบัญชีเงินฝากธนาคารเพื่อลูกค้าและเงินลงทุนเพื่อลูกค้า โดยผลต่างเกิดขึ้นเนื่องจากการแยกเงินของลูกค้าไม่เหมาะสมและบริษัทได้นำเงินส่วนต่างนี้ไปลงทุนในหุ้นกู้หรือตัวแลกเปลี่ยนบริษัทเอกชน หรือลงทุนในลักษณะอื่น (ดูหมายเหตุข้อ 20)

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทได้มีการปรับปรุงการแยกเงินของลูกค้าให้เหมาะสม ทำให้บริษัทไม่มีหนี้สินเงินลูกค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

18. ตราสารหนี้ที่ออก

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ตราสารหนี้ที่ออก ประกอบด้วยหุ้นกู้ด้อยสิทธิในประเทศเป็นสกุลเงินบาททั้งจำนวน โดยสามารถจำแนกได้ดังนี้

อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) ต่อปี	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	31 ธันวาคม 2562				
	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ				
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม	
	บาท	บาท	บาท	บาท	
หุ้นกู้ด้อยสิทธิ	4.00	-	400,000,000	-	400,000,000
ตราสารหนี้ที่ออก	-	400,000,000	-	400,000,000	

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

31 ธันวาคม 2561

ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ

อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) ต่อปี	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			รวม บาท	
	ภายใน 1 ปี บาท	1 - 5 ปี บาท	มากกว่า 5 ปี บาท		
หุ้นกู้ด้อยสิทธิ	4.00	-	190,000,000	-	190,000,000
ตราสารหนี้ที่ออก	-	190,000,000	-	-	190,000,000

19. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

จำนวนเงินภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ซึ่งเป็นภาระผูกพันตาม โครงการผลประโยชน์ เงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงาน แสดงการเคลื่อนไหวได้ดังนี้

	งบการเงินรวม	
	31 ธันวาคม 2562 บาท	31 ธันวาคม 2561 บาท
ภาระผูกพันตาม โครงการผลประโยชน์ต้นปี	12,992,198	9,560,833
รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน		
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	5,162,812	3,405,533
ต้นทุนดอกเบี้ย	307,952	228,506
ต้นทุนบริการในอดีต	-	711,918
รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
(กำไร) ขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้		
- การเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	1,166,215	(104,305)
- การเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	23,435	1,077,314
- การปรับปรุงประสบการณ์	477,680	(442,263)
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(591,000)	(1,445,338)
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ปลายปี	19,539,292	12,992,198

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
	บาท	บาท
ภาระผูกพันตาม โครงการผลประโยชน์ต้นปี	12,992,198	9,560,833
รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน		
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	4,612,845	3,405,533
ต้นทุนดอกเบี้ย	306,808	228,506
ต้นทุนบริการในอดีต	-	711,918
รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
(กำไร) ขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้		
- การเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	1,166,215	(104,305)
- การเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	23,435	1,077,314
- การปรับปรุงประสบการณ์	477,680	(442,263)
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(591,000)	(1,445,338)
ภาระผูกพันตาม โครงการผลประโยชน์ปลายปี	18,988,181	12,992,198

บริษัทมี โครงการผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน และตามระเบียบการเกษียณอายุพนักงานของบริษัท ซึ่งจัดเป็น โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ที่ไม่ได้ จัดให้มีกองทุน

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้ในการคำนวณภาระผูกพัน ผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
	ร้อยละต่อปี	ร้อยละต่อปี
ข้อสมมติทางการเงิน		
อัตราคิดลด	1.41 - 1.53	2.35
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนที่คาดไว้	1 - 4	1 - 4
ข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์		
อายุเกษียณของพนักงาน	60 ปี	60 ปี
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	0 - 28	0 - 29
อัตรารณณะ	ขึ้นอยู่กับช่วงอายุของพนักงาน ร้อยละ 100 ของตารางอัตรา การเสียชีวิตของไทยปี 2560	ขึ้นอยู่กับช่วงอายุของพนักงาน ร้อยละ 100 ของตารางอัตรา การเสียชีวิตของไทยปี 2560

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
	ร้อยละต่อปี	ร้อยละต่อปี
ข้อสมมติทางการเงิน		
อัตราคิดลด	1.41	2.35
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนที่คาดไว้	1 - 4	1 - 4
ข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์		
อายุเกษียณของพนักงาน	60 ปี	60 ปี
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	0 - 28	0 - 29
อัตราภาระ	ขึ้นอยู่กับช่วงอายุของพนักงาน ร้อยละ 100 ของตารางอัตรา การเสียชีวิตของไทยปี 2560	ขึ้นอยู่กับช่วงอายุของพนักงาน ร้อยละ 100 ของตารางอัตรา การเสียชีวิตของไทยปี 2560

ข้อสมมติที่สำคัญในการกำหนดโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ประกอบด้วย อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน อัตราภาระ และอัตราคิดลด การวิเคราะห์ความอ่อนไหวด้านล่างได้พิจารณาจากการเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่เกี่ยวข้องที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ในขณะที่ข้อสมมติอื่นคงที่ ดังนี้

	งบการเงินรวม	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
	บาท	บาท
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน - เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	1,505,271	952,846
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน - ลดลงร้อยละ 1	(1,356,430)	(862,397)
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน - เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	(1,473,509)	(931,011)
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน - ลดลงร้อยละ 1	1,470,258	918,907
อัตราคิดลด - เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	(1,285,703)	(806,187)
อัตราคิดลด - ลดลงร้อยละ 1	1,453,721	906,119
อายุขัย - เพิ่มขึ้น 1 ปี	89,366	57,277
อายุขัย - ลดลง 1 ปี	(88,817)	(56,900)

งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2562	2561
	บาท	บาท
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน - เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	1,452,028	952,846
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน - ลดลงร้อยละ 1	(1,308,429)	(862,397)
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน - เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	(1,420,140)	(931,011)
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน - ลดลงร้อยละ 1	1,416,408	918,907
อัตราคิดลด - เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	(1,238,983)	(806,187)
อัตราคิดลด - ลดลงร้อยละ 1	1,400,985	906,119
อายุขัย - เพิ่มขึ้น 1 ปี	85,819	57,277
อายุขัย - ลดลง 1 ปี	(85,292)	(56,900)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นอาจไม่ได้แสดงถึงการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นจริงในโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ เนื่องจากมันคงเป็นการยากที่การเปลี่ยนแปลงข้อสมมติต่าง ๆ จะเกิดขึ้นแยกต่างหากจากข้อสมมติอื่นซึ่งอาจมีความสัมพันธ์กัน

นอกจากนี้ในการแสดงการวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้น มูลค่าปัจจุบันของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน คำนวณโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ซึ่งเป็นวิธีเดียวกันกับการคำนวณหนี้สินภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน

เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2561 สภานิติบัญญัติแห่งชาติได้มีมติผ่านร่างพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่ ซึ่งกฎหมายดังกล่าวได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้วเมื่อวันที่ 5 เมษายน 2562 พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่นี้กำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้าง สำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไปให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราล่าสุด 400 วันสุดท้าย ฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยพิจารณาโดยใช้ดุลยพินิจว่าการแก้ไขโครงการเกิดขึ้นและรับรู้ต้นทุนบริการในอดีตเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อสภานิติบัญญัติแห่งชาติมีมติผ่านร่างพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับนี้ ทั้งนี้กลุ่มบริษัทและบริษัทได้บันทึกผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวโดยรับรู้ต้นทุนบริการในอดีตเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 0.71 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 แล้ว

20. หนี้สินอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าธรรมเนียมและบริการค้างจ่าย	36,252,923	37,014,379	36,252,923	37,014,379
ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่การตลาดค้างจ่าย	2,855,457	2,807,684	2,855,457	2,807,684
ค่าใช้จ่ายพนักงานค้างจ่าย	5,022,498	13,487,923	5,022,498	13,487,923
ค่าโบนัสค้างจ่าย	50,464,642	59,149,335	50,464,642	59,149,335
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	11,192,986	6,770,617	10,787,710	6,663,903
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	-	4,674,508	-	4,674,508
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น*	32,831,526	27,636,820	32,356,499	27,316,090
รายได้รอการตัดบัญชีอื่น ๆ	557,475	-	-	-
รวม	149,128,761	157,407,908	144,482,118	156,980,464

* จากหมายเหตุข้อ 17 บริษัทนำหนี้สินเงินลูกค้าไปลงทุนโดยไม่เข้าเงื่อนไขการลงทุนตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทธ. 43/2552 เรื่อง การดูแลรักษาทรัพย์สินของลูกค้าของบริษัทหลักทรัพย์ (ฉบับประมวล) หมวด 3 การดูแลรักษาทรัพย์สินลูกค้า ข้อ 18

จากรายงานการตรวจสอบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) จนถึงวันที่ 31 มกราคม 2561 ที่ต่อมา เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562 ก.ล.ต. ได้ออกหนังสือขอให้บริษัทชี้แจงข้อเท็จจริงเกี่ยวกับการที่ไม่ได้ดำเนินการแยกเงินของลูกค้าให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด รวมทั้งนำเงินของลูกค้าไปลงทุนในตราสารที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ อันอาจเป็นการปฏิบัติฝ่าฝืนมาตรา 98 (3) แห่ง พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทได้บันทึกประมาณการหนี้สินเกี่ยวกับค่าปรับต่อกรณีดังกล่าวไว้เป็นจำนวน 3.50 ล้านบาท และ 2.50 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งรวมแสดงเป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น และในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทได้มีการปรับปรุงการแยกเงินฝากเพื่อลูกค้าและเงินลงทุนเพื่อลูกค้าให้เป็นไปตามข้อสังเกตจากการตรวจสอบของ ก.ล.ต. เพื่อให้สอดคล้องกับประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวข้อง

21. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 5 กันยายน 2561 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นมีมติพิเศษอนุมัติเพิ่มทุนของบริษัทจากทุนจดทะเบียน 552.25 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียน 670 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 11.78 ล้านหุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 10 บาท เพื่อออกและเสนอขายหุ้นของบริษัทต่อประชาชนทั่วไป บริษัทได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 18 กันยายน 2561

เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2562 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทได้มีมติอนุมัติลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 670 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียน 552.25 ล้านบาท โดยการลดทุนจดทะเบียนจำนวน 11.78 ล้านหุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 10 บาท เนื่องจากที่ประชุมมีมติยกเลิกการเสนอขายหุ้นต่อประชาชนเพื่อรองรับการปรับโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท โดยบริษัทได้จดทะเบียนการลดทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2562

22. ทุนสำรองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด บริษัทจะต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละห้าของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละสิบของทุนจดทะเบียน ซึ่งทุนสำรองตามกฎหมายนี้จะไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีการจัดสรรกำไรสุทธิประจำปี 2562 ส่วนหนึ่งเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย ส่งผลให้บริษัทมีทุนสำรองตามกฎหมายเพิ่มขึ้นจากจำนวน 42.95 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เป็นจำนวน 45.28 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

23. การจัดการส่วนทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารทุนของบริษัท คือเพื่อบำรุงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของบริษัทเพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น และเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น รวมถึงเพื่อบำรุงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม

24. รายได้ค่านายหน้า

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2561
	บาท	บาท
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	273,562,281	331,903,044
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	220,304,715	231,052,418
รวมรายได้ค่านายหน้า	<u>493,866,996</u>	<u>562,955,462</u>

25. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาในการจัดหาแหล่งเงินทุน	244,983,659	239,159,067	244,983,659	239,159,067
ค่าธรรมเนียมการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	25,217,085	25,351,975	25,217,085	25,351,975
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาทางการเงิน	31,523,288	29,721,617	31,523,288	29,721,617
ค่าธรรมเนียมตัวแทนซื้อขายหน่วยลงทุน	71,011,028	31,190,984	89,805,601	31,190,984
ค่าธรรมเนียมการบริหารจัดการกองทุนส่วนบุคคล	14,535,383	18,902,398	14,535,383	18,902,398
ค่าธรรมเนียมการเป็นตัวแทนผู้ถือหุ้นกู้	49,653,300	47,702,000	49,653,300	47,702,000
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนรวม	11,942,457	-	-	-
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	3,693,999	-	-	-
ค่าธรรมเนียมซื้อขายหน่วยลงทุน	17,091,548	-	-	-
อื่น ๆ	5,063,430	21,580,145	5,063,430	21,580,145
รวมรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	<u>474,715,177</u>	<u>413,608,186</u>	<u>460,781,746</u>	<u>413,608,186</u>

26. กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไรจากเงินลงทุน	157,175,304	30,164,404	156,940,754	30,138,640
กำไรจากตราสารอนุพันธ์	7,711,918	76,096,033	7,711,918	76,096,033
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	30,940,085	45,490,279	30,892,099	44,649,275
รวม	195,827,307	151,750,716	195,544,771	150,883,948

27. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

27.1 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 กลุ่มบริษัทและบริษัทจ่ายค่าตอบแทนให้กรรมการซึ่งไม่รวมเงินเดือน โบนัสและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการ ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าตอบแทนกรรมการ	2,650,000	1,225,000	1,800,000	1,125,000

27.2 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง “การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน” มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
ผลประโยชน์ระยะสั้น	70,864,165	51,571,820	56,365,256	46,741,820
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	680,243	359,863	340,026	359,863
รวม	71,544,408	51,931,683	56,705,282	47,101,683

28. ค่าใช้จ่ายอื่น

	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่และอุปกรณ์	148,718,278	128,526,265	148,636,505	128,482,971
ค่ารับรอง	15,102,474	19,701,918	15,028,892	19,701,918
ค่าบริการวิชาชีพ	18,735,949	30,239,957	17,375,212	30,029,957
ค่าโฆษณา	7,061,969	7,997,657	7,061,969	7,997,657
ค่าภาษีอากร	9,635,177	9,191,675	9,629,277	9,191,665
ค่าใช้จ่ายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	14,065,355	15,053,321	14,065,355	15,053,321
ค่าใช้จ่ายเดินทางและที่พัก	3,372,565	2,906,977	3,228,514	2,906,977
อื่น ๆ	47,000,201	38,510,039	45,659,136	38,456,060
รวม	263,691,968	252,127,809	260,684,860	251,820,526

29. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน	13,433,534	24,315,981	13,433,534	24,315,981
ค่าใช้จ่ายภาษีงวดก่อนที่บันทึกค่าไป	59,151	-	59,151	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้อง กับผลต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นหรือกลับรายการ	(4,279,937)	(700,944)	1,562,352	(700,944)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	9,212,748	23,615,037	15,055,037	23,615,037

การกระทบยอดของค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ระหว่างอัตราภาษีที่ใช้และอัตราภาษีที่แท้จริงสามารถแสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2562		2561	
	บาท	อัตราภาษี (ร้อยละ)	บาท	อัตราภาษี (ร้อยละ)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	39,414,784		85,923,229	
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	7,882,957	20.00	17,184,646	20.00
<u>บวก: ผลกระทบทางภาษีของรายได้</u>				
และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้รับยกเว้นทางภาษี	2,157,501		7,368,252	
<u>บวก / (หัก): ผลกระทบทางภาษีของรายได้</u>				
และค่าใช้จ่ายที่ได้รับยกเว้นทางภาษี	3,452,227		(236,917)	
รายการปรับปรุงเกี่ยวกับภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(4,279,937)		(700,944)	
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	9,212,748	23.37	23,615,037	27.48

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2562		2561	
	บาท	อัตราภาษี (ร้อยละ)	บาท	อัตราภาษี (ร้อยละ)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	61,626,122		92,782,290	
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	12,325,224	20.00	18,556,458	20.00
<u>บวก: ผลกระทบทางภาษีของรายได้</u>				
และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้รับยกเว้นทางภาษี	2,070,694		7,368,252	
<u>หัก: ผลกระทบทางภาษีของรายได้</u>				
และค่าใช้จ่ายที่ได้รับยกเว้นทางภาษี	(903,233)		(1,608,729)	
รายการปรับปรุงเกี่ยวกับภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1,562,352		(700,944)	
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	15,055,037	24.43	23,615,037	25.45

กลุ่มบริษัทและบริษัทใช้อัตราภาษีร้อยละ 20 ในการคำนวณภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้คำนวณจากกำไรก่อนภาษีบวกกลับด้วยรายการซึ่งไม่ถือเป็นค่าใช้จ่ายและหักรายได้หรือค่าใช้จ่ายที่ได้รับการยกเว้นทางภาษีตามประมวลรัษฎากร

30. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดระเบียบจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่กลุ่มบริษัทและบริษัทจ่ายสมทบให้ ในอัตราร้อยละ 3 ร้อยละ 5 และร้อยละ 7 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทหารไทย จำกัด ซึ่งจะจ่ายให้พนักงานในกรณีที่ออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนดังกล่าว

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 กลุ่มบริษัทและบริษัทได้จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุน ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
	2562	2561	2562	2561
กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	14,289,838	10,610,367	13,740,480	10,563,867

31. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (ไม่รวมกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น) และหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักระหว่างปีในแต่ละปี โดยแสดงการคำนวณดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
	2562	2561	2562	2561
กำไรสำหรับปี	36,944,118	65,392,527	46,571,085	69,167,253
หุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก				
ในระหว่างปี (หุ้น)	55,225,000	55,225,000	55,225,000	55,225,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	0.67	1.18	0.84	1.25

32. รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

32.1 รายการที่เกิดขึ้นในระหว่างปีที่สำคัญ

กลุ่มบริษัทและบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคล และ/หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเกี่ยวข้องกันโดยการมีผู้ถือหุ้น และมีกรรมกรร่วมกัน ฝ่ายจัดการเห็นว่านโยบายการกำหนดคราคากับบุคคล และ/หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้ใช้ราคาซึ่งต่อรองกันอย่างอิสระที่ถือปฏิบัติเป็นปกติในธุรกิจ รายการธุรกิจดังกล่าวสามารถสรุปได้ดังนี้

รายการระหว่างกันที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

	ลักษณะความสัมพันธ์	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายกำหนดราคา
		2562	2561	2562	2561	
		บาท	บาท	บาท	บาท	
ค่านายหน้ารับจากการซื้อขายหลักทรัพย์						
KTB Investment & Securities Company Limited	บริษัทใหญ่ ในลำดับสูงสุด	33,867	179,757	33,867	179,757	ตามอัตราปกติที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ผู้ถือหุ้นและกรรมการบริษัท	ผู้ถือหุ้นและกรรมการ ของบริษัทใหญ่	135,889	176,000	135,889	176,000	ตามอัตราปกติที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่านายหน้าจ่ายจากการซื้อขายหลักทรัพย์						
KTB Investment & Securities Company Limited	บริษัทใหญ่ ในลำดับสูงสุด	39,861	530,877	39,861	530,877	ตามอัตราปกติที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
รายได้ค่าธรรมเนียมตัวแทนซื้อขายหน่วยลงทุน						
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วิ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	18,794,573	-	ค่าธรรมเนียมในอัตราร้อยละของสินทรัพย์สุทธิของกองทุนที่ให้บริการหรือตามที่ตกลงในสัญญา
รายได้อื่น						
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วิ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	3,703,613	-	ตามราคาที่ตกลงกันไว้ในสัญญา
บริษัท เคทีบีเอสที วีที แมเนจเม้นท์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	600,000	-	ตามราคาที่ตกลงกันไว้ในสัญญา

- 32.2 ยอดคงค้างระหว่างกันที่สำคัญ ณ วันสิ้นงวด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ยอดคงค้างของรายการที่กลุ่มบริษัทและบริษัทมีกับบุคคลและ/หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังต่อไปนี้

	ลักษณะ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
	ความสัมพันธ์	บาท	บาท	บาท	บาท
ลูกหนี้เงินฝากต่างประเทศ ⁽¹⁾					
KTB Investment & Securities Company Limited	บริษัทใหญ่	5,653,194	11,827,744	5,653,194	11,827,744
	ในลำดับสูงสุด				
ลูกหนี้อื่น ⁽²⁾					
บริษัท เคทีบีเอสที โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่	311,516	-	311,516	-
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วี จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	7,101,639	-
บริษัท เคทีบีเอสที รีท แมเนจเม้นท์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	600,000	-

(1) รวมอยู่ในลูกหนี้สำนักหักบัญชี

(2) รวมอยู่ในสินทรัพย์อื่น

33. ภาระผูกพัน

- 33.1 บริษัทมีภาระผูกพันที่เกี่ยวข้องกับการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 จำนวน 0.78 ล้านบาท และ 3.17 ล้านบาท ตามลำดับ และมีภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อสินทรัพย์ถาวร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 0.67 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 : ไม่มี)

- 33.2 บริษัทได้ทำสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคาร รถยนต์ และอุปกรณ์ที่อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 5 ปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการดังนี้

จ่ายชำระ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภายใน 1 ปี	66.0	45.7	65.7	45.7
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	84.8	31.2	84.6	31.2
รวม	150.8	76.9	150.3	76.9

- 33.3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัท เหลืออยู่จำนวน 0.51 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับการค้ำประกันสัญญาบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัท

34. เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงิน หมายถึง สัญญาใด ๆ ที่จะทำให้สินทรัพย์ทางการเงินของกิจการหนึ่ง และหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุนของอีกกิจการหนึ่งเพิ่มขึ้นในเวลาเดียวกัน

34.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัท ตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 (ปรับปรุง 2559) “การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้/เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ ลูกหนี้/เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ จากธุรกิจจัดการลงทุน เงินลงทุน เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ค่าธรรมเนียมและบริการค้างจ่าย จากธุรกิจจัดการลงทุน หนี้สินเงินลูกค้าและตราสารหนี้ที่ออก กลุ่มบริษัทที่มีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าวและมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

34.1.1 ความเสี่ยงด้านสินเชื่อ

บริษัทที่มีความเสี่ยงด้านสินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นบริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของบริษัทไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากบริษัทมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

34.1.2 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของราคาตลาด

ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของราคาตลาด หมายถึง ความเสี่ยงที่บริษัทอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยน และราคาของหลักทรัพย์ ซึ่งส่งผลกระทบต่อฐานะการลงทุนของบริษัท ดังนั้น ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของราคาตลาดจึงประกอบไปด้วย ความเสี่ยงหลัก คือ ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน และความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดของตราสารทุน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทจึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม								
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562								
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่และระยะเวลาการ กำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด			ลูกหนี้ ค้ำประกัน	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ยต่อปี (ร้อยละ)	
		เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี				อัตราลอยตัว	อัตราคงที่
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	23,299,468	-	-	-	-	240,428,648	263,728,116	0.10 - 0.85	0.90 - 1.20
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัท หลักทรัพย์	-	-	-	-	-	478,554,783	478,554,783	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	698,991,870	-	13,703,530	987,102,624	1,699,798,024	5.50 - 15.00	-
เงินลงทุน	-	-	360,280,956	-	-	42,879,443	403,160,399	-	0.75 - 12.00
หนี้สินทางการเงิน									
เงินกู้ยืมสถาบันการเงิน	-	-	370,000,000	-	-	-	370,000,000	-	2.90 - 3.05
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัท หลักทรัพย์	-	-	-	-	-	653,713,155	653,713,155	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	-	785,259,928	785,259,928	-	-
ตราสารหนี้ที่ออก	-	-	-	400,000,000	-	-	400,000,000	-	4.00

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม								
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561								
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่และระยะเวลาการ กำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด			ลูกหนี้ ค้ำประกัน	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ยต่อปี (ร้อยละ)	
		เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี				อัตราลอยตัว	อัตราคงที่
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	11,598,432	-	-	-	-	24,522,593	36,121,025	0.370 - 0.375	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัท หลักทรัพย์	-	-	-	-	-	169,341,295	169,341,295	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	11,107,900	653,172,278	-	14,697,955	274,133,723	953,111,856	5.50 - 15.00	-
เงินลงทุน	-	-	577,640,352	-	-	191,964,367	769,604,719	-	1.00 - 12.00
หนี้สินทางการเงิน									
เงินกู้ยืมสถาบันการเงิน	-	28,125,982	400,000,000	-	-	-	428,125,982	2.50	3.10 - 3.25
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	-	291,603,132	291,603,132	-	-
หนี้สินเงินลูกค้า	-	385,279,386	-	-	-	-	385,279,386	0.40	-
ตราสารหนี้ที่ออก	-	-	-	190,000,000	-	-	190,000,000	-	4.00

หน่วย : บาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ									
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562									
มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่และมีระยะเวลาการ กำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด			ลูกหนี้ ค้ำประกันภาพ	ไม่มีดอกเบี้ย		อัตราดอกเบี้ยต่อปี (ร้อยละ)		
	อัตราตลาด	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี				1 - 5 ปี	อัตราลอยตัว	อัตราคงที่
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	8,286,880	-	-	-	-	240,461,532	248,748,412	0.10 - 0.65	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัท หลักทรัพย์	-	-	-	-	-	478,554,783	478,554,783	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	698,991,870	-	13,703,530	987,102,624	1,699,798,024	5.50 - 15.00	-
เงินลงทุน	-	-	360,280,956	-	-	28,717,148	388,998,104	-	0.75 - 12.00
หนี้สินทางการเงิน									
เงินกู้ยืมสถาบันการเงิน	-	-	370,000,000	-	-	-	370,000,000	-	2.90 - 3.05
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัท หลักทรัพย์	-	-	-	-	-	653,713,155	653,713,155	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	-	785,259,928	785,259,928	-	-
ตราสารหนี้ที่ออก	-	-	-	400,000,000	-	-	400,000,000	-	4.00

หน่วย : บาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ									
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561									
มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่และมีระยะเวลาการ กำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด			ลูกหนี้ ค้ำประกันภาพ	ไม่มีดอกเบี้ย		อัตราดอกเบี้ยต่อปี (ร้อยละ)		
	อัตราตลาด	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี				1 - 5 ปี	อัตราลอยตัว	อัตราคงที่
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	-	-	24,486,178	24,486,178	-	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัท หลักทรัพย์	-	-	-	-	-	169,341,295	169,341,295	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	11,107,900	653,172,278	-	14,697,955	274,133,723	953,111,856	5.50 - 15.00	-
เงินลงทุน	-	-	577,640,352	-	-	175,036,622	752,676,974	-	1.00 - 8.50
หนี้สินทางการเงิน									
เงินกู้ยืมสถาบันการเงิน	-	28,125,982	400,000,000	-	-	-	428,125,982	2.50	3.10 - 3.25
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	-	291,603,132	291,603,132	-	-
หนี้สินเงินลูกค้า	-	385,279,386	-	-	-	-	385,279,386	0.40	-
ตราสารหนี้ที่ออก	-	-	-	190,000,000	-	-	190,000,000	-	4.00

ความเสียหายด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่มีสาระสำคัญดังนี้

	งบการเงินรวมและการเงินเฉพาะกิจการ					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
สกุลเงิน					ซื้อ	ขาย
	บาท	บาท	บาท	บาท	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)
วอนเกาหลีใต้	3,446,410	-	-	-	0.0258	0.0288
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	2,002,395	14,796	-	-	29.9767	30.3313
ดอลลาร์ฮ่องกง	37,701	-	-	-	3.8328	3.9136
ยูโร	106,684	-	-	-	33.3775	34.0846
ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	349	-	-	-	30.6267	31.2793
ดอลลาร์ออสเตรเลีย	73	-	-	-	20.6800	21.4184
เยนญี่ปุ่น (100 เยน)	1,040	-	-	-	27.2276	27.9603
ปอนด์สหราชอาณาจักร	94,709	-	-	-	39.0910	39.9523
ดอลลาร์สิงคโปร์	4,052	-	-	-	22.0554	22.5935
ดอลลาร์แคนาดา	1,526	-	-	-	22.7825	23.3140
โครนาสวีเดน	53,523	-	-	-	3.1926	3.2711

ความเสียหายจากการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดของตราสารทุน

ความเสียหายจากการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดของตราสารทุน คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของราคาตราสารทุน ซึ่งอาจทำให้เกิดความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

34.1.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงที่บริษัทจะไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันได้ เมื่อครบกำหนด เนื่องจากไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดได้ หรือไม่สามารถจัดหาเงินได้เพียงพอตามความต้องการในเวลาที่เหมาะสม ซึ่งอาจทำให้เกิดความเสียหายได้ บริษัทมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงด้านสภาพคล่องที่อาจเกิดขึ้น โดยการจัดเตรียมวงเงินสินเชื่อที่คาดว่าจะเพียงพอในการดำเนินธุรกิจ วงเงินสินเชื่อนี้ได้รับอนุมัติจากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง

นอกจากนี้ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กธ. 32/2560 เรื่อง “การดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ” กำหนดให้บริษัทหลักทรัพย์ ดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเมื่อสิ้นวันทำการใด ๆ ไม่น้อยกว่า 15 ล้านบาท และ ไม่น้อยกว่าร้อยละ 7 ของหนี้สินทั่วไป

บริษัทได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภทตัวแทนซื้อขาย สัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามกฎหมายว่าด้วยสัญญาซื้อขายล่วงหน้า บริษัทต้องดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเมื่อสิ้นวันทำการใด ๆ ไม่น้อยกว่า 25 ล้านบาท และ ไม่น้อยกว่าร้อยละ 7 ของหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน เว้นแต่เป็นกรณีที่บริษัทได้หยุดการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภทดังกล่าว และได้มีหนังสือแจ้งความประสงค์ดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว ให้บริษัทดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเมื่อสิ้นวันทำการใด ๆ ตามที่กำหนดในวรรคที่หนึ่งแทน

นอกจากนี้ ตามข้อบังคับสมาชิกของสำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด (“สำนักหักบัญชี”) หมวด 300 “สมาชิก” เรื่อง “คุณสมบัติของสมาชิกทั่วไป” กำหนดให้สมาชิกสามัญต้องมีส่วนของผู้ถือหุ้น ไม่น้อยกว่า 500 ล้านบาท สำหรับสมาชิกที่ทำธุรกรรมเฉพาะการซื้อขายในตลาดอนุพันธ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิได้สูงกว่าเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด และมีส่วนของผู้ถือหุ้นเกินกว่าเกณฑ์ที่สำนักหักบัญชีกำหนด

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่
31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

		งบการเงินรวม					หน่วย : บาท
		31 ธันวาคม 2562					
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้ ด้อยคุณภาพ	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	263,728,116	-	-	-	-	263,728,116	
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	478,554,783	-	-	-	478,554,783	
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	698,991,870	-	987,102,624	13,703,530	1,699,798,024	
เงินลงทุน	-	360,280,956	-	42,879,443	-	403,160,399	
หนี้สินทางการเงิน							
เงินกู้ยืมสถาบันการเงิน	-	370,000,000	-	-	-	370,000,000	
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	653,713,155	-	-	-	653,713,155	
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	785,259,928	-	-	-	785,259,928	
ตราสารหนี้ที่ออก	-	-	400,000,000	-	-	400,000,000	
หน่วย : บาท							
		งบการเงินรวม					
		31 ธันวาคม 2561					
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้ ด้อยคุณภาพ	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	36,121,025	-	-	-	-	36,121,025	
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	169,341,925	-	-	-	169,341,925	
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	11,107,900	274,133,723	-	653,172,278	14,697,955	953,111,856	
เงินลงทุน	-	577,640,352	-	191,964,367	-	769,604,719	
หนี้สินทางการเงิน							
เงินกู้ยืมสถาบันการเงิน	28,125,982	400,000,000	-	-	-	428,125,982	
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	291,603,132	-	-	-	291,603,132	
หนี้สินเงินลูกค้า	385,279,386	-	-	-	-	385,279,386	
ตราสารหนี้ที่ออก	-	-	190,000,000	-	-	190,000,000	

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	31 ธันวาคม 2562					
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้ ด้อยคุณภาพ	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	248,748,412	-	-	-	-	248,748,412
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	478,554,783	-	-	-	478,554,783
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	698,991,870	-	987,102,624	13,703,530	1,699,798,024
เงินลงทุน	-	360,280,956	-	28,717,148	-	388,998,104
หนี้สินทางการเงิน						
เงินกู้ยืมสถาบันการเงิน	-	370,000,000	-	-	-	370,000,000
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	653,713,155	-	-	-	653,713,155
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	785,259,928	-	-	-	785,259,928
ตราสารหนี้ที่ออก	-	-	400,000,000	-	-	400,000,000

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	31 ธันวาคม 2561					
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้ ด้อยคุณภาพ	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	24,486,178	-	-	-	-	24,486,178
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	169,341,925	-	-	-	169,341,925
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	11,107,900	274,133,723	-	653,172,278	14,697,955	953,111,856
เงินลงทุน	-	577,640,352	-	175,036,622	-	752,676,974
หนี้สินทางการเงิน						
เงินกู้ยืมสถาบันการเงิน	28,125,982	400,000,000	-	-	-	428,125,982
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	291,603,132	-	-	-	291,603,132
หนี้สินเงินลูกค้า	385,279,386	-	-	-	-	385,279,386
ตราสารหนี้ที่ออก	-	-	190,000,000	-	-	190,000,000

34.2 มูลค่ายุติธรรม

ในการเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่ายุติธรรม ดังนั้นมูลค่ายุติธรรมที่ประมาณขึ้นที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินนี้จึงไม่จำเป็นต้องบ่งชี้ถึงจำนวนเงินซึ่งเกิดขึ้นจริงในตลาดแลกเปลี่ยนในปัจจุบัน การใช้ข้อสมมติฐานทางการตลาดและ/หรือวิธีการประมาณที่แตกต่างกันอาจมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อมูลค่ายุติธรรมที่ประมาณขึ้น กลุ่มบริษัทและบริษัทใช้วิธีการและข้อสมมติฐานดังต่อไปนี้ ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

34.2.1 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

รายการสินทรัพย์ทางการเงินบางรายการของกลุ่มบริษัทและบริษัทที่มีการวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานโดยตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงข้อมูลเกี่ยวกับการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน และหนี้สินทางการเงินดังกล่าว

หน่วย : บาท

สินทรัพย์ทางการเงิน	มูลค่ายุติธรรม		ลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม	งบการเงินรวม	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561		เทคนิคการประเมินมูลค่า และข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>					
หลักทรัพย์เพื่อค้า					
ตราสารทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียน	8,654,322	166,356,688	1	ราคาเสนอซื้อครั้งสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงานของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	
ตราสารทุน - หน่วยลงทุน	975,706,072	16,927,745	2	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน	
ตราสารหนี้ - หุ้นกู้ภาคเอกชน	-	494,811,708	3	มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ	
ตราสารหนี้ - ตัวแลกเงิน	-	51,167,046	3	มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ	

หน่วย : บาท

สินทรัพย์ทางการเงิน	มูลค่ายุติธรรม		ลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561		เทคนิคการประเมินมูลค่า และข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>					
หลักทรัพย์เพื่อค้า					
ตราสารทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียน	8,654,322	166,356,688	1	ราคาเสนอซื้อครั้งสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงานของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	
ตราสารทุน - หน่วยลงทุน	961,543,777	-	2	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน	
ตราสารหนี้ - หุ้นกู้ภาคเอกชน	-	494,811,708	3	มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ	
ตราสารหนี้ - ตัวแลกเงิน	-	51,167,046	3	มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ	

34.2.2 เครื่องมือทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

เครื่องมือทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมและลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม
ของเครื่องมือทางการเงิน สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		หน่วย : บาท
	31 ธันวาคม 2562		ลำดับชั้น
	มูลค่าตามบัญชี บาท	มูลค่ายุติธรรม บาท	มูลค่ายุติธรรม
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	263,728,116	263,728,116	3
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	478,554,783	478,554,783	3
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,699,798,024	1,699,798,024	3
เงินลงทุน			
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	360,280,956	360,280,956	3
เงินลงทุนทั่วไปหลักทรัพย์หุ้นทุน	9,433,215	15,643,211	3
หนี้สินทางการเงิน			
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	370,000,000	370,000,000	3
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	653,713,155	653,713,155	3
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	785,259,928	785,259,928	3
ตราสารหนี้ที่ออก	400,000,000	400,000,000	3

	งบการเงินรวม		หน่วย : บาท
	31 ธันวาคม 2561		ลำดับชั้น
	มูลค่าตามบัญชี บาท	มูลค่ายุติธรรม บาท	มูลค่ายุติธรรม
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	36,121,025	36,121,025	3
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	169,341,295	169,341,295	3
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	953,111,856	953,111,856	3
เงินลงทุน			
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	31,661,598	31,661,598	3
เงินลงทุนทั่วไปหลักทรัพย์หุ้นทุน	8,679,934	12,777,062	3
หนี้สินทางการเงิน			
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	428,125,982	428,125,982	3
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	291,603,132	291,603,132	3
หนี้สินเงินลูกค้า	385,279,386	385,279,386	3
ตราสารหนี้ที่ออก	190,000,000	190,000,000	3

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		หน่วย : บาท
	31 ธันวาคม 2562		ลำดับชั้น
	มูลค่าตามบัญชี บาท	มูลค่ายุติธรรม บาท	มูลค่ายุติธรรม
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	248,748,412	248,748,412	3
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	478,554,783	478,554,783	3
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,699,798,024	1,699,798,024	3
เงินลงทุน			
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	360,280,956	360,280,956	3
เงินลงทุนทั่วไปหลักทรัพย์หุ้นทุน	9,433,215	15,643,211	3
หนี้สินทางการเงิน			
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	370,000,000	370,000,000	3
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	653,713,155	653,713,155	3
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	785,259,928	785,259,928	3
ตราสารหนี้ที่ออก	400,000,000	400,000,000	3

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		หน่วย : บาท
	31 ธันวาคม 2561		ลำดับชั้น
	มูลค่าตามบัญชี บาท	มูลค่ายุติธรรม บาท	มูลค่ายุติธรรม
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	24,486,178	24,486,178	3
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	169,341,295	169,341,295	3
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	953,111,856	953,111,856	3
เงินลงทุน			
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	31,661,598	31,661,598	3
เงินลงทุนทั่วไปหลักทรัพย์หุ้นทุน	8,679,934	12,777,062	3
หนี้สินทางการเงิน			
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	428,125,982	428,125,982	3
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	291,603,132	291,603,132	3
หนี้สินเงินลูกค้า	385,279,386	385,279,386	3
ตราสารหนี้ที่ออก	190,000,000	190,000,000	3

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินข้างต้นถือตามจำนวนเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินซึ่งมีราคาใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี เนื่องจากมูลค่ายุติธรรมจะขึ้นอยู่กับอัตราดอกเบี้ยในตลาดและมีกำหนดชำระระยะสั้น ยกเว้นเงินลงทุนทั่วไปในหลักทรัพย์หุ้นทุนที่ใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัทที่ลงทุน

35. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มบริษัทและบริษัทเปิดเผยข้อมูลส่วนงานดำเนินงานตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง “ส่วนงานดำเนินงาน” และสอดคล้องกับรายงานภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัทที่นำเสนอให้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้าน การดำเนินงานเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน การดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและบริษัทประกอบด้วย 2 ส่วนงานหลัก และส่วนงานอื่นๆ ดังนี้

- ส่วนงานธุรกิจหลักทรัพย์ เป็นส่วนงานที่เป็นนายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์ นายหน้าในการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์
- ส่วนงานวาณิชธนกิจ เป็นส่วนงานให้บริการการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาการลงทุนที่ปรึกษาทางการเงิน และส่วนงานด้านตราสารหนี้
- ส่วนงานอื่น ๆ ได้แก่ ส่วนงานด้านการลงทุน

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน กลุ่มบริษัทและบริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงาน โดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมในงบการเงิน

การบันทึกบัญชีสำหรับรายการระหว่างส่วนงานที่รายงานเป็นไปในลักษณะเดียวกับการบันทึกบัญชีสำหรับรายการธุรกิจกับบุคคลภายนอก

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังต่อไปนี้

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม			รวม
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562			
	ส่วนงานธุรกิจหลักทรัพย์	ส่วนงานพาณิชย์ชนก	ส่วนงานอื่น ๆ	
รายได้จากภายนอก				
รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า				
รายได้ค่านายหน้า				
- ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง	493,833,129	-	33,867	493,866,996
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ				
- ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง	-	324,778,249	67,026,287	391,804,536
- ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง	-	31,523,288	51,387,353	82,910,641
กำไรจากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์	-	27,018,051	137,869,171	164,887,222
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	46,525,468	-	-	46,525,468
รายได้ทั้งสิ้น	540,358,597	383,319,588	256,316,678	1,179,994,863
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	26,147,296	469,802	4,322,143	30,939,241
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	(28,810,408)	225,254,771	16,202,613	212,646,976
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:				
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล				30,940,085
รายได้อื่น				15,611,155
ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร				(219,783,432)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้				(9,212,748)
กำไรสำหรับปี				30,202,036

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม			รวม
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561			
	ส่วนงานธุรกิจหลักทรัพย์	ส่วนงานพาณิชย์ชนก	ส่วนงานอื่น ๆ	
รายได้จากภายนอก				
รายได้ค่านายหน้า	562,843,639	-	111,823	562,955,462
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	-	361,438,557	52,169,629	413,608,186
กำไรจากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์	-	25,209,585	81,050,852	106,260,437
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	52,290,713	-	-	52,290,713
รายได้ทั้งสิ้น	615,134,352	386,648,142	133,332,304	1,135,114,798
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	25,283,327	254,137	2,010,977	27,548,441
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	18,879,725	222,221,753	5,759,461	246,860,939
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:				
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล				45,490,279
รายได้อื่น				12,036,456
ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร				(218,464,445)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้				(23,615,037)
กำไรสำหรับปี				62,308,192

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			รวม
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562			
	ส่วนงานธุรกิจหลักทรัพย์	ส่วนงานพาณิชย์ธนกิจ	ส่วนงานอื่น ๆ	
รายได้จากภายนอก				
รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า				
รายได้ค่านายหน้า				
- ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง	493,833,129	-	33,867	493,866,996
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ				
- ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง	-	324,778,249	65,035,313	389,813,562
- ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง	-	31,523,288	39,444,896	70,968,184
กำไรจากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์	-	27,018,051	137,634,621	164,652,672
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	46,525,468	-	-	46,525,468
รายได้ทั้งสิ้น	540,358,597	383,319,588	242,148,697	1,165,826,882
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	26,147,296	469,802	4,322,143	30,939,241
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	(28,810,408)	225,254,771	38,413,951	234,858,314
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:				
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล				30,892,099
รายได้อื่น				19,914,768
ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร				(224,039,059)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้				(15,055,037)
กำไรสำหรับปี				46,571,085

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			รวม
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561			
	ส่วนงานธุรกิจหลักทรัพย์	ส่วนงานพาณิชย์ธนกิจ	ส่วนงานอื่น ๆ	
รายได้จากภายนอก				
รายได้ค่านายหน้า	562,843,639	-	111,823	562,955,462
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	-	361,438,557	52,169,629	413,608,186
กำไรจากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์	-	25,209,585	81,025,088	106,234,673
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	52,290,713	-	-	52,290,713
รายได้ทั้งสิ้น	615,134,352	386,648,142	133,306,540	1,135,089,034
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	25,283,327	254,137	2,010,977	27,548,441
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	18,879,725	222,221,753	5,759,461	246,860,939
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:				
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล				44,649,275
รายได้อื่น				12,036,456
ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร				(210,764,380)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้				(23,615,037)
กำไรสำหรับปี				69,167,253

สินทรัพย์ของส่วนงานของกลุ่มบริษัทและบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังต่อไปนี้

สินทรัพย์ของส่วนงาน	งบการเงินรวม				หน่วย : บาท
	ส่วนงานธุรกิจหลักทรัพย์	ส่วนงานพาณิชย์	ส่วนงานอื่น ๆ	สินทรัพย์ที่ไม่ได้ปันส่วน	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	2,229,879,252	1,832,055	57,889,632	810,674,609	3,100,275,548
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	1,163,928,999	1,311,534	62,732,159	921,922,154	2,149,894,846

สินทรัพย์ของส่วนงาน	งบการเงินเฉพาะกิจการ				หน่วย : บาท
	ส่วนงานธุรกิจหลักทรัพย์	ส่วนงานพาณิชย์	ส่วนงานอื่น ๆ	สินทรัพย์ที่ไม่ได้ปันส่วน	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	2,229,879,252	1,832,055	57,889,632	804,174,965	3,093,775,904
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	1,163,928,999	1,311,534	62,732,159	913,103,771	2,141,076,463

36. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2563 บริษัทได้ขายหุ้นทั้งหมดในบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วี จำกัด จำนวน 1,887,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 51 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว และบริษัท เคทีบีเอสที รีท แมเนจเม้นท์ จำกัด จำนวน 96,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 60 ของทุนที่ออกและชำระแล้วให้กับบริษัท เคทีบีเอสที โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ตามการปรับโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

37. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2563