



“เสด็จสู่ฟากฟ้าสุราลัย
พระมหากษัตริย์คุณจารึกในใจไทยชั่วกาล...”



ข้าพระพุทธเจ้า บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)



FSS iSmart

INFORMATIVE INNOVATIVE

ที่สุด...ของศูนย์รวมข้อมูลการลงทุน



Breaking News รวดเร็ว ทันทุกสถานการณ์ กับข่าวร้อนๆ ทันใจนักลงทุน



Scanner ค้นหาหุ้นที่ใช้กับระบบสแกน ทั้งในเชิงเทคนิคและพื้นฐานที่มีให้เลือกใช้อย่างหลากหลาย



Fundamental สรุปงบการเงินที่สำคัญของบริษัทจดทะเบียนทั้งรายไตรมาสและรายปี



Research กระชับ จับใจ แม่นยำ กับบทวิเคราะห์ และกลยุทธ์ในรูปแบบ Internet TV และ Infographics



Chart เปรียบพร้อมด้วยเครื่องมือทางเทคนิคที่นักลงทุนสามารถเลือก Indicator ได้ด้วยตนเอง



Alert ไม่พลาดทุกจังหวะการลงทุนกับการตั้ง Alert ของราคาหุ้น ปริมาณการซื้อขาย และเงื่อนไขอื่นๆ ตามสไตล์การลงทุนของคุณ

บริษัทหลักทรัพย์ ผู้นำเทคโนโลยีทางการเงิน

ตอบสนองความต้องการนักลงทุนด้วยบริการที่หลากหลายครบวงจร

- บริการนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
- บริการซื้อขายตราสารอนุพันธ์
- บริการซื้อขายหน่วยลงทุน
- บริการลงทุนต่างประเทศ
- บริการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์
- บริการซื้อขายผ่านระบบ Internet
- บริการด้านวาณิชชธนกิจ
- บริการ Application บน Smart Phone

สอบถามข้อมูลเพิ่มเติม ☎ 02-658-9829

www.fnsyrus.com

www.facebook.com/fnsyrus www.twitter.com/fnsyrus [@fnsyrus](https://www.instagram.com/fnsyrus)

ดาวน์โหลดได้แล้ววันนี้



สารบัญ

05

วิสัยทัศน์และพันธกิจ

06

ฐานธุรกิจของฟินันเซีย ไซรัส

08

จุดเด่นทางการเงิน

09

สถานะทางการเงินโดยสังเขป

10

สารจากประธานกรรมการ

12

คณะกรรมการบริษัท

13

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

14

ธุรกิจหลักทรัพย์

18

ธุรกิจวาณิชธนกิจ

22

ธุรกิจอื่นๆ

24

ธุรกิจลงทุน

25

การพัฒนาอย่างยั่งยืน
ของ ฟินันเซีย ไซรัส

26

รายงานความรับผิดชอบของ
คณะกรรมการ
ต่อรายงานทางการเงิน

27

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

29

รายงานของผู้สอบบัญชี
รับอนุญาต

34

งบการเงิน

96

คำอธิบายและการวิเคราะห์
ฐานะการเงิน
และผลการดำเนินงาน

105

รายการระหว่างกันกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง

108

เหตุการณ์สำคัญในปี 2559

109

ปัจจัยความเสี่ยง

118

หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

126

โครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการ

155

นโยบายจ่ายเงินปันผล

156

บริษัทย่อย บริษัทร่วม
และกิจการร่วมการค้า

157

ข้อมูลทั่วไป

วิสัยทัศน์ & พันธกิจ & ค่านิยมองค์กร



วิสัยทัศน์

“ มุ่งมั่นเป็นบริษัทหลักทรัพย์ชั้นนำที่มีชื่อเสียงในประเทศ และมีเครือข่ายพร้อมทั้งความเชี่ยวชาญ ด้านการลงทุนในระดับภูมิภาค ”

พันธกิจ

เรา มุ่งมั่นเป็นบริษัทหลักทรัพย์ชั้นนำที่มีชื่อเสียงในประเทศ ให้บริการเข้าถึงลูกค้าบุคคล การให้คำแนะนำ การลงทุน เพื่อสร้างผลตอบแทนที่ดีแก่ลูกค้า สร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์ และงานบริการให้ครบวงจรสำหรับลูกค้า ยึดมั่นจรรยาบรรณ และบรรษัทภิบาลที่ดี พัฒนาบุคลากรเพื่อมอบบริการที่ดีที่สุด อีกทั้งพัฒนาเทคโนโลยีใหม่ๆ อย่างไม่หยุดนิ่ง

เรามุ่งเน้นการเป็นบริษัทหลักทรัพย์ที่มีเครือข่ายและความเชี่ยวชาญด้านการลงทุนในกลุ่มประเทศ AEC โดยเฉพาะในอนุภูมิภาคลุ่มแม่น้ำโขง 6 ประเทศ หรือกลุ่ม GMS (Greater Mekong Sub-region)

ค่านิยมองค์กร



Full
Services



Product
Innovative



Corporate
Governance



Specialist In
Greater Mekong

ทวีปอเมริกาเหนือ

1 ประเทศ

ทวีปยุโรป 15 ประเทศ

ประเทศไทย

17 จังหวัด

34 สาขา 514 IC

- บริษัทฯ มีสำนักงานสาขาจำนวน 34 แห่ง แบ่งเป็น กรุงเทพฯ และปริมณฑล 21 สาขา และต่างจังหวัด 13 สาขา
- มีผู้แนะนำการลงทุน (Investment Consultant) จำนวน 514 คน
- บริการซื้อขายหลักทรัพย์ 24 ประเทศ 33 ตลาดทั่วโลก

ทวีปยุโรป

- เนเธอร์แลนด์
- โปตุเกส
- เยอรมัน
- อิตาลี
- ฟินแลนด์
- นอร์เวย์
- สวิตเซอร์แลนด์
- ออสเตรีย
- เบลเยียม
- ฝรั่งเศส
- สหราชอาณาจักร
- เดนมาร์ก
- สวีเดน
- สเปน
- โปแลนด์

ฐานธุรกิจของ ฟินันเซีย ไซรัส



ทวีปเอเชีย 6 ประเทศ

ทวีปออสเตรเลีย
1 ประเทศ

ทวีปอเมริกาเหนือ

- สหรัฐอเมริกา

ทวีปเอเชีย

- ฮ่องกง
- สิงคโปร์
- ญี่ปุ่น
- กัมพูชา
- ลาว
- เวียดนาม

ทวีปออสเตรเลีย

- ออสเตรเลีย

จุดเด่นทางการเงิน

		2557	2558	2559
งบการเงินรวม (ล้านบาท)	รายได้รวม	1,841	1,679	1,856
	กำไรสุทธิ	230	138	231
	สินทรัพย์รวม	4,138	4,010	6,541
	หนี้สินรวม	1,942	1,664	4,039
	ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	2,196	2,346	2,502
	เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน)			
	กิจกรรมดำเนินงาน	322	(474)	417
ความสามารถ ในการทำกำไร (ร้อยละ)	อัตรากำไรสุทธิ	12.39	8.07	12.24
	อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวม	7.37	4.53	5.83
	อัตราผลตอบแทน จากส่วนของผู้ถือหุ้น	11.04	6.07	9.54
อัตราส่วนหนี้สิน ต่อส่วนของผู้ ถือหุ้น	อัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วน ของผู้ถือหุ้น	0.88	0.71	1.61
	อัตรากำไรต่อหุ้น ¹	0.44	0.30	0.46
ข้อมูลต่อหุ้น (บาท)	มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น	3.99	4.03	4.30
	เงินปันผลต่อหุ้น (หุ้นสามัญ)	0.31 ²	0.17	0.13
ทุนเรือนหุ้น	อัตรากำไรต่อหุ้น (ร้อยละ)	35.52	38.37	46.51
	มูลค่าที่ตราไว้ (บาทต่อหุ้น)	1.60	1.60	1.60
	จำนวนหุ้นสามัญจดทะเบียน	550,055,813	581,403,025	581,403,025
	จำนวนหุ้นบุริมสิทธิจดทะเบียน	-	-	-
	จำนวนหุ้นสามัญชำระแล้ว	550,055,032	581,403,025	581,403,025
	จำนวนหุ้นสามัญกั๋วเฉลี่ย	550,055,032	550,221,699	581,403,025

หมายเหตุ: 1. งบการเงินเฉพาะกิจการ

2. จ่ายเงินปันผลในรูปแบบของหุ้นปันผลและเงินสด; (1) จ่ายเป็นหุ้นสามัญให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ในอัตรา 5.64 หุ้นเดิม ต่อ 1 หุ้นใหม่ หรือ คิดเป็นอัตรากำไรต่อหุ้นปันผล 0.28 บาทต่อหุ้น (2) จ่ายปันผลเป็นเงินสดในอัตราหุ้นละ 0.0315208826 บาท

สถานะทางการเงินโดยสังเขป

งบกระแสเงินสดรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	417
เงินสดสุทธิใช้ไปสำหรับกิจกรรมลงทุน	(18)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน (1)	(77)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	322
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	384
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	706

งบแสดงฐานะการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

สินทรัพย์	
- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	384
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,034
สินทรัพย์อื่น	1,592
รวมสินทรัพย์	4,010
หนี้สิน	
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,190
หนี้สินอื่น	474
ทุน, ส่วนเกินทุนและสำรอง	1,618
- กำไรสะสม (สุทธิ)	728
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	0.3
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	4,010

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

รายได้	1,856
ค่าใช้จ่ายรวม	1,548
กำไรก่อนภาษีเงินได้	308
ภาษีเงินได้	76
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงค่าของทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	(0.01)
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับปี	231

งบแสดงฐานะการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

สินทรัพย์	
- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	706
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (3)	4,453
สินทรัพย์อื่น	1,382
รวมสินทรัพย์	6,541
หนี้สิน	
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,114
หนี้สินอื่น	1,925
ทุน, ส่วนเกินทุนและสำรอง	1,631
- กำไรสะสม (สุทธิ)	871
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	0.4
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	6,541

กำไรสะสม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

ยอดยกมา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	728
สำรองตามกฎหมาย	(13)
กำไรสุทธิสำหรับปี 2559	231
เงินปันผลจ่าย (2)	(75)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	871

หมายเหตุ

- (1) กระแสเงินสดจ่ายใช้ไปสำหรับกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 77 au. ส่วนใหญ่เป็นเงินปันผลจ่าย จำนวน 75 au.
- (2) บริษัทฯ มีการจ่ายเงินปันผล ในเดือน พฤษภาคม 2559 จำนวน 0.13 บาทต่อหุ้น รวมเป็นเงิน 75 au.
- (3) ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เพิ่มขึ้น 2,419 au. ส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นของลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด 2,304 au.

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น,

ปี 2559 นับเป็นช่วงเวลาที่สำคัญยิ่งของชนชาวไทยทั้งประเทศต่างเศร้าโศกเสียใจต่อการสูญเสียพระมหากษัตริย์อันเป็นที่รักยิ่งของเรา ในขณะที่การเมืองโลก ไม่ว่าจะเป็นผลการลงประชามติของอังกฤษเพื่อแยกตัวออกจากสหภาพยุโรปหรือผลการเลือกตั้งในสหรัฐอเมริกา ต่างเพิ่มความไม่แน่นอนให้กับตลาด

นอกจากเหตุการณ์ดังที่ได้กล่าวไว้แล้ว ปีที่ผ่านมายังมีความสำคัญอย่างยิ่งต่อพีบีซี เอเชีย ไซริสฯ เราได้ทำการค้นคว้าอย่างต่อเนื่องเพื่อหาหนทางในการนำพาบริษัทฯ เข้าสู่แนวหน้าแห่งยุคสมัยของเทคโนโลยีทางการเงิน (Fintech) และความก้าวหน้าทางเทคโนโลยีต่าง ๆ จากแนวความคิดดังกล่าว บริษัทฯ ได้ตัดสินใจครั้งสำคัญในการลงทุนร่วมกับบริษัทหลักทรัพย์ชั้นนำในต่างประเทศ เพื่อพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานสำหรับการซื้อขายออนไลน์อันประกอบไปด้วยเทคโนโลยีสุดล้ำนำสมัยสำหรับตลาดหลักทรัพย์ในประเทศไทย การลงทุนดังกล่าวถือเป็นก้าวอย่างครั้งสำคัญ ในความพยายามที่จะปรับรูปแบบการทำธุรกิจของบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับพฤติกรรมทั้งของตลาดและลูกค้าที่กำลังแปรเปลี่ยนไป

ในปี 2559 เราสามารถรักษาส่วนแบ่งการตลาด รวมถึงอันดับของบริษัทฯ ในธุรกิจซื้อขายหลักทรัพย์ พร้อมไปกับการรุกคืบเข้าสู่ธุรกิจสำคัญอื่น ๆ เช่น ธุรกิจใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ และธุรกิจสำหรับผู้ลงทุนสถาบัน ในขณะที่ธุรกิจวาณิชธนกิจ


ของบริษัทฯ ยังคงมีผลประกอบการอย่างต่อเนื่อง โดยเราได้เป็นผู้นำในการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ต่อประชาชนในครั้งแรก (IPO) 5 หลักทรัพย์ ตลอดทั้งปีบริษัทฯ ได้ออกมาตรการในการลดต้นทุน อันมีผลให้ค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติการและบุคลากรลดลงอย่างมีนัยสำคัญ

การลงทุนในบริษัทย่อยมีผลการดำเนินงานที่หลากหลาย กล่าวคือ SBI Thai Online Securities มีผลการดำเนินงานที่ต่ำกว่าเป้าหมาย ส่งผลให้ในปีที่ผ่านมามีผลขาดทุน ในขณะที่ SBI Royal Securities Cambodia มีกำไรอย่างงดงามจากความสำเร็จจากงานวาณิชธนกิจ

เมื่อเทียบกับปีที่แล้ว บริษัทฯ มีกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น 67.97% ในงบการเงินเฉพาะกิจการ และเพิ่มขึ้น 64.61% ในงบการเงินรวม คิดเป็นผลตอบแทนของส่วนผู้ถือหุ้นในงบการเงินเฉพาะกิจการ 9.54% และ 6.07% ในงบการเงินรวม

ในท้ายที่สุดนี้ บริษัทฯ โคร่ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้น กรรมการ พนักงานและผู้มีอุปการะคุณทุกท่าน บริษัทฯ หวังเป็นอย่างยิ่งว่าปี 2560 นี้จะเป็นอีกปีทองหลังจากการปรับกลยุทธ์ของบริษัทฯ




ชัชวาลย์ เจียรวอนนท์
ประธานกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท



1. นายชัชวาลย์ เจียรนนท์
ประธานกรรมการ

2. นายวราห์ สุจริตกุล
รองประธานกรรมการ

3. นายช่วงชัย นะวงศ์
กรรมการ

4. นายสมภพ ทิระสุนทรพงษ์
กรรมการ

5. นางพรพริ้ง สุขสันติสุวรรณ
กรรมการ

6. นายสม พิศาลโสภณ
กรรมการ

7. พลตำรวจโท วิสณุ ปราสาททองโอสถ
กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ

8. นายไพบุลย์ ศิริภาณุเสถียร
กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ

9. นายกิตติศักดิ์ เบลจฤกษ์
กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ

ผู้บริหารกลาง



นางจาร์รัตน์ เพ็องฟูสกุล
ประธานเจ้าหน้าที่การเงิน



นายชวงชัย นเววงศ์
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



นางวิมา หล่อวิจิตร์
ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

ธุรกิจของบริษัทฯ สามารถแบ่งออกได้เป็นกลุ่มธุรกิจหลัก ดังนี้ ธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ธุรกิจวาณิชธนกิจ ธุรกิจที่ปรึกษาการลงทุน ธุรกิจตราสารหนี้ ธุรกิจซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ธุรกิจตัวแทนสนับสนุนการซื้อ/ขายหน่วยลงทุน และธุรกิจการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

โครงสร้างรายได้ ปี 2559

โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ ตามงบการเงินรวม ปี 2557 - 2559 จำได้แนกได้ดังนี้

ประเภทรายได้	2557		2558		2559	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ค่านายหน้า	1,473	80.00	1,415	84.25	1,443	77.78
ค่าธรรมเนียมและบริการ	141	7.66	63	3.73	121	6.52
กำไรจากเงินลงทุน	100	5.44	96	5.69	131	7.06
กำไรจากตราสารอนุพันธ์	(0.04)	(0.00)	5	0.30	42	2.27
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัท ร่วมและการร่วมค้าตามวิธีส่วนได้เสีย	(13)	(0.71)	(29)	(1.75)	(34)	(1.86)
ดอกเบียและเงินปันผล	74	4.04	65	3.87	56	3.00
ดอกเบียเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	56	3.05	58	3.45	77	4.16
รายได้อื่น	10	0.53	8	0.45	20	1.06
รวมรายได้	1,841	100.00	1,679	100.00	1,856	100.00

ธุรกิจหลักทรัพย์

“ความแข็งแกร่งของ FSS ไม่ได้ถูกสะท้อนมูลค่าออกมาแต่เพียง Market Share แต่คือความร่วมมือกันของเราทุกคนใน FSS ซึ่งเป็นรากฐานในการสร้างความเจริญเติบโตในอนาคต โดยใช้ทรัพยากรบุคคลอันมีค่าเหล่านี้สนับสนุนการสร้างสรรคบริการใหม่ๆ และขยายธุรกิจไปยังตลาดใหม่ๆ ต่อไป ”

นายชวงชัย นะวงศ์
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ทีมผู้บริหาร กลุ่มธุรกิจหลักทรัพย์



1. นายช่วงชัย นะวงศ์
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นายกัณฑ์รา ลดาวัลย์ ณ ออยุธยา
กรรมการบริหาร
3. นายจักรชัย ชุ่มศิริ
กรรมการบริหาร
4. นายชัยพร ธรรมพิธ
กรรมการบริหาร
5. นายไพโรจน์ เชื้อมวราศาสตร์
กรรมการบริหาร
6. นายสมชาย แก้วเจริญไพศาล
กรรมการบริหาร
7. นางวิไล พงศ์ปรีชา
กรรมการบริหาร
8. นางสาวกนกนภัส สิทธิวรารักษ์
กรรมการบริหาร
9. นายสุพัทธ์ อภิตติมัย
กรรมการบริหาร
10. นายปิ่นกัตต์ สมบัติศักดิ์ดา
กรรมการบริหาร
11. นางนุสรุา รุ่งเจริญ
กรรมการบริหาร

ภาวะอุตสาหกรรม

ณ สิ้นปี 2559 ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ไทยปิดที่ระดับ 1,542.94 จุด เพิ่มขึ้น 19.79% YoY โดยมีมูลค่ารวมของหลักทรัพย์ตามราคาของตลาด SET อยู่ที่ 15.08 ล้านล้านบาท เพิ่มขึ้น 22.77% YoY และส่วนของ mai อยู่ที่ 4.25 แสนล้านบาท เพิ่มขึ้น 31.50% YoY อัตราเงินปันผลตอบแทนของ SET และ mai อยู่ที่ 3.04% และ 1.24% ตามลำดับ

ขณะที่มูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันรวมของ SET และ mai ในปี 2559 อยู่ที่ 52,526 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 22.13% จากปีก่อนหน้า โดยได้รับปัจจัยทั้งในประเทศและต่างประเทศ สำหรับปัจจัยในประเทศ อาทิเช่น การลงประชามติรับร่างรัฐธรรมนูญไทยซึ่งสะท้อนภาพการเลือกตั้งที่ชัดเจนขึ้น ทำให้กระแสเงินทุนจากต่างชาติไหลเข้ามาอกระลอกใหญ่ และปัจจัยต่างประเทศ อาทิเช่น การทำนโยบายอัตราดอกเบี้ยติดลบของธนาคารกลางญี่ปุ่น การออกมาตราการกระตุ้นเศรษฐกิจครั้งใหญ่ของธนาคารกลางยุโรป การส่งสัญญาณขึ้นดอกเบี้ยข้างของธนาคารกลางสหรัฐฯ รวมถึงผลประชามติของอังกฤษเพื่อออกจากสหภาพยุโรป เป็นต้น

ทั้งนี้ในปี 2559 นักลงทุนต่างชาติขายสุทธิหุ้นไทยเป็นมูลค่า 7.85 หมื่นล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2558 ที่มีมูลค่าขายสุทธิอยู่ที่

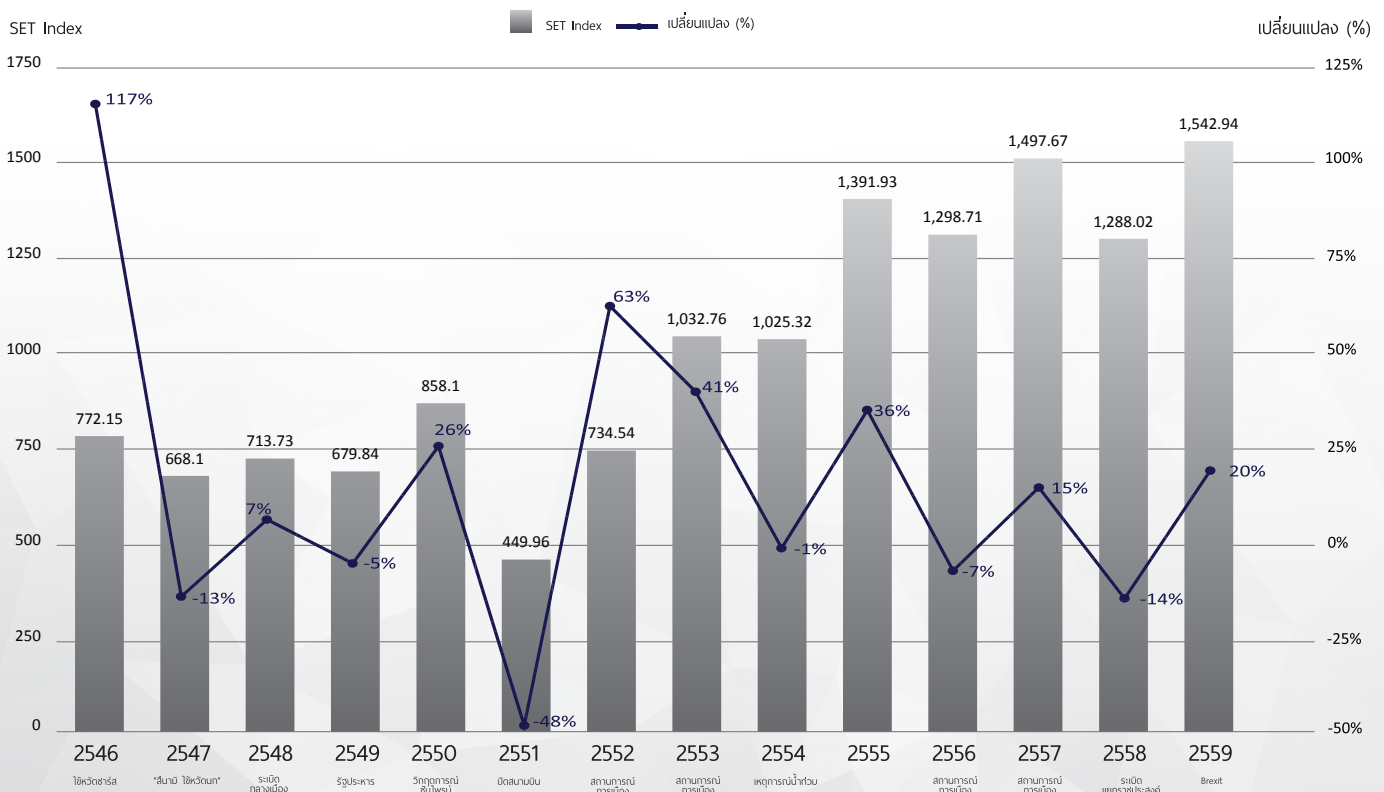
1.55 แสนล้านบาท โดยมีผู้ลงทุนสถาบันเป็นผู้ซื้อสุทธิ ในขณะที่ผู้ลงทุนบุคคลในประเทศเป็นผู้ขายสุทธิ

ในปี 2559 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมีจำนวนลูกค้าที่เปิดบัญชีทั้งหมด 1.35 ล้านบัญชี เพิ่มขึ้น 8.9 % จากสิ้นปี 2558

คำอธิบายธุรกิจหลักทรัพย์ของบริษัทฯ

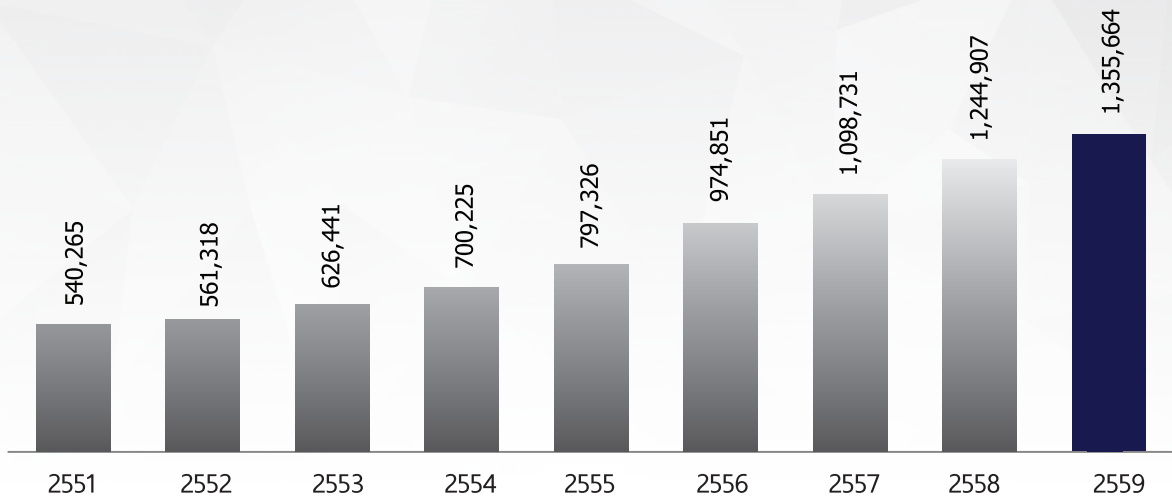
บริษัทฯ เริ่มให้บริการธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ในวันที่ 9 สิงหาคม 2545 เป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์ฯ หมายเลข 24 บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการลงทุนของลูกค้า โดยจัดให้มีเจ้าหน้าที่ให้คำปรึกษาด้านการลงทุนที่มีคุณภาพ มีความรู้ ความสามารถ พร้อมทั้งประสบการณ์ และให้บริการข้อมูลการวิเคราะห์หลักทรัพย์แก่ลูกค้าเพื่อใช้เป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจลงทุน อีกทั้งบริษัทฯ จัดให้มีระบบการซื้อขายผ่านอินเทอร์เน็ตโดยลูกค้าสามารถส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ ตรวจสอบข้อมูลบัญชี ตรวจสอบการยืนยันรายการซื้อขายและการชำระราคาได้ด้วยตนเอง กลุ่มลูกค้าของบริษัทฯ มีทั้งลูกค้าบุคคลรายย่อย และลูกค้าสถาบันทั้งในและต่างประเทศ

Market Statistics



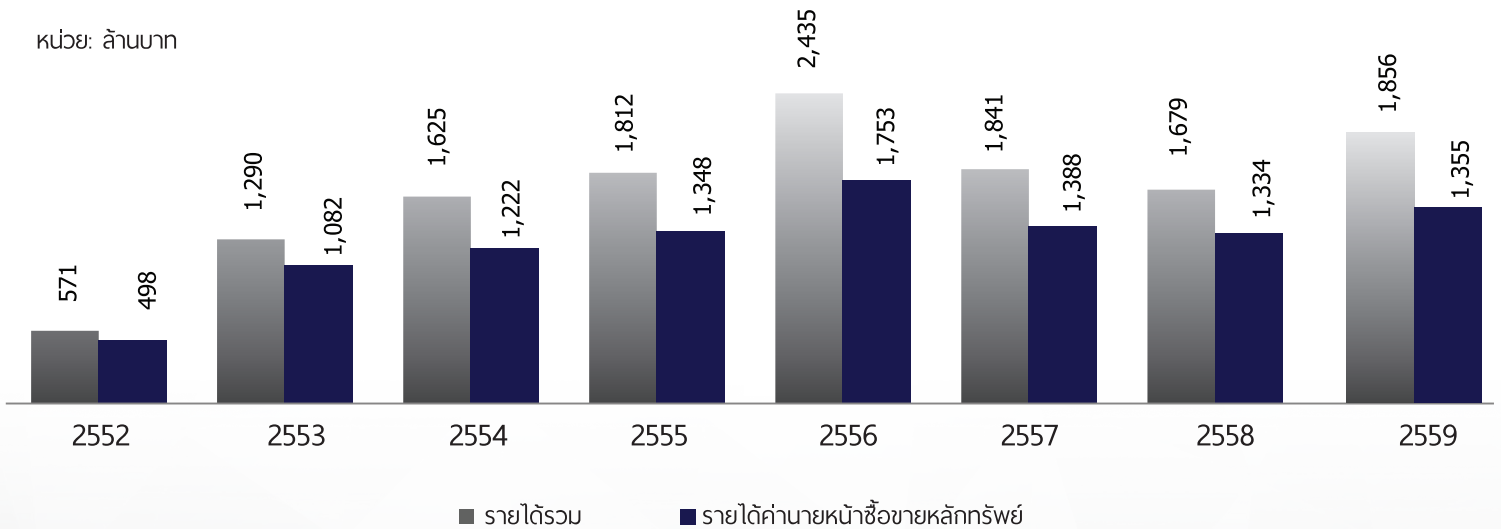
จำนวนลูกค้าที่เปิดบัญชีในตลาด

หน่วย: บัญชี



รายได้ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์เทียบกับรายได้รวมของบริษัทฯ ตามงบการเงิน

หน่วย: ล้านบาท



ปี 2559 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายได้ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์จำนวน 1,355.02 ล้านบาท ส่วนของบริษัทฯ 1,355.02 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 73.02 และ 71.56 ของรายได้รวม

ปี 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายได้ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์จำนวน 1,333.62 ล้านบาท ส่วนของบริษัทฯ 1,333.62 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 79.43 และ 77.90 ของรายได้รวม

ปี 2557 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายได้ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์จำนวน 1,388.47 ล้านบาท ส่วนของบริษัทฯ 1,388.47 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 75.43 และ 74.76 ของรายได้รวม

ธุรกิจวานิชธนกิจ



“ ตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา FSS มีความมุ่งมั่นที่จะทำให้อูกค้ามั่นใจในคุณภาพของงานบริการในฐานะที่ปรึกษาทางการเงิน และผู้จัดการการจัดจำหน่าย โดยเรากำหนดมาตรฐานในการให้บริการว่า ต้องโดดเด่นเหนือคู่แข่ง ”

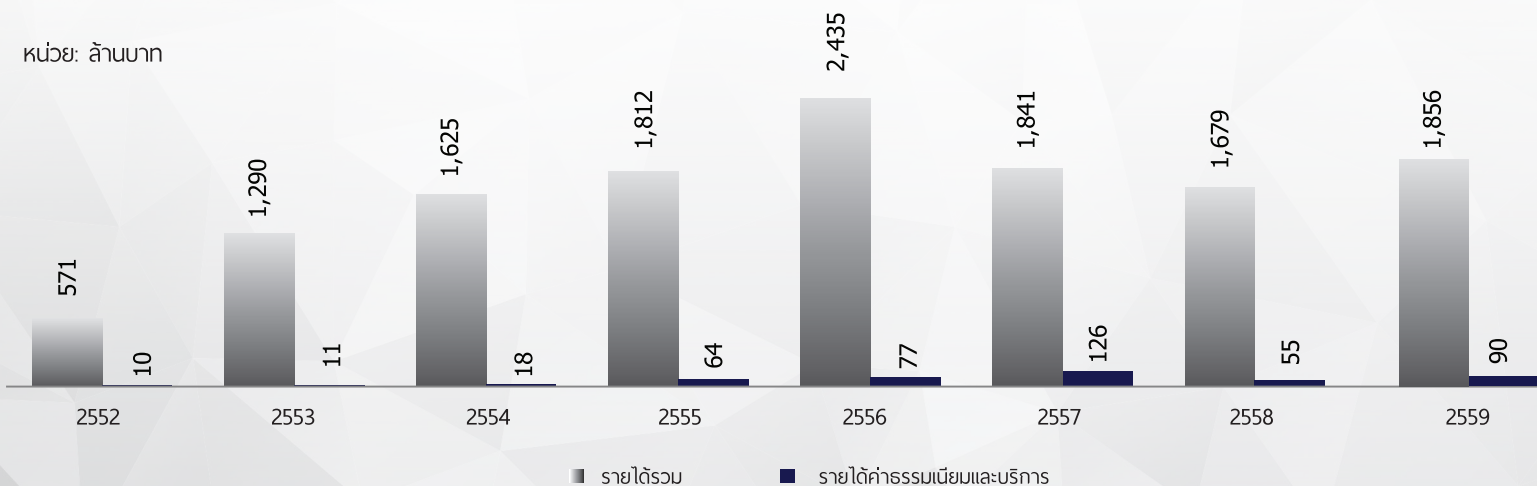
นายสมภพ กิระสุนทรพงษ์
กรรมการผู้อำนวยการ

ปัจจุบัน บริษัทฯ ประกอบธุรกิจวานิชธนกิจโดยให้บริการเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์และรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ โดยทีมงานซึ่งประกอบด้วยบุคลากรที่มีประสบการณ์และมีความเชี่ยวชาญ อีกทั้งมีความรู้ในด้านตลาดเงินและ

ตลาดทุนทั้งในและต่างประเทศ โดยบริษัทฯ ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ในการให้บริการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2545 และยังได้รับใบอนุญาตจากกระทรวงการคลัง ให้ประกอบธุรกิจการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์อีกด้วย

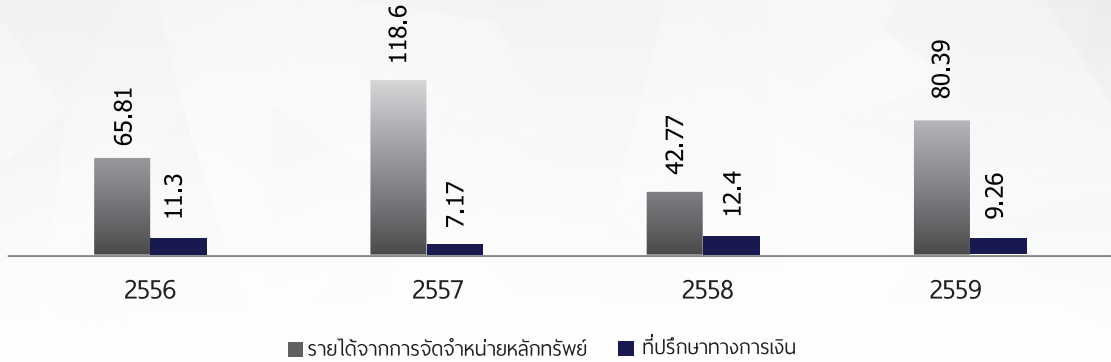
รายได้ค่าธรรมเนียมธุรกิจวานิชธนกิจเทียบกับรายได้รวมของบริษัทฯ

หน่วย: ล้านบาท



โครงสร้างรายได้ค่าธรรมเนียมธุรกิจวานิชธนกิจตามงบการเงินรวม

หน่วย: ล้านบาท



ปี 2559 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมี รายได้จากธุรกิจวานิชธนกิจ จำนวน 89.65 ล้านบาท ส่วนของบริษัทฯ 89.65 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.83 และ 4.73 ของรายได้รวม

ปี 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมี รายได้จากธุรกิจวานิชธนกิจ จำนวน 55.18 ล้านบาท ส่วนของบริษัทฯ 55.18 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.29 และ 3.22 ของรายได้รวม

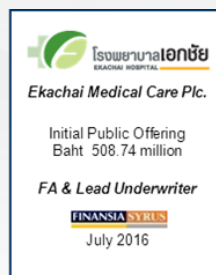
ปี 2557 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมี รายได้จากธุรกิจวานิชธนกิจ จำนวน 125.78 ล้านบาท ส่วนของบริษัทฯ 125.78 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.83 และ 6.77 ของรายได้รวม

นอกจากการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินในการออกและเสนอขายหลักทรัพย์แล้ว บริษัทฯ ยังให้บริการในการเป็นที่ปรึกษาด้านอื่นๆ อีก เช่น

- การควบรวมกิจการ และการเข้าครอบงำกิจการ
- การปรับปรุงโครงสร้างทางการเงิน
- การศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการหรือบริษัท

- การประเมินมูลค่ากิจการ
- การเข้าทำรายการประเภทต่างๆ ของบริษัทจดทะเบียน เพื่อให้เป็นไปตามกฎระเบียบของสำนักงาน ก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์ฯ เช่น การเพิกถอนหลักทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียน การได้มาและจำหน่ายไป ซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียน หรือการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียน เป็นต้น

ผลงานการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินของบริษัทฯ ในปี 2559 มีดังนี้



บริษัท	ลักษณะการให้บริการ
บมจ. เอกชัยการแพทย์	ที่ปรึกษาทางการเงินในการเสนอขายหุ้นต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก
บมจ. อินเตอร์ลิงค์ เทเลคอม	ที่ปรึกษาทางการเงินในการเสนอขายหุ้นต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก

ตารางแสดงผลงานการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในปี 2559

บริษัท	ลักษณะการให้บริการ
บมจ. เจตาแบค	ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหุ้นสามัญที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)
บมจ. เอแอลที เทเลคอม	ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหุ้นสามัญที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)
บมจ. เอกชัยการแพทย์	ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหุ้นสามัญที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)
บมจ. อินเตอร์ลิงค์ เทเลคอม	ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหุ้นสามัญที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)
บมจ. เอฟเอ็น แพคตอรี เอ้าท์เลท	ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหุ้นสามัญที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)
บมจ. เอเอสเอ็น ไบรคเกอร์	ผู้ร่วมจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหุ้นสามัญที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)
บมจ. บางกอกซิทเม็กกัล	ผู้ร่วมจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหุ้นสามัญที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)

บริษัท	ลักษณะการให้บริการ
บมจ. บิสซิเนสอะไลเม้นท์	ผู้ร่วมจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหุ้นสามัญที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)
บมจ. เทคโนเมติกส์	ผู้ร่วมจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหุ้นสามัญที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)
บมจ. บีซีพีจี	ผู้ร่วมจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหุ้นสามัญที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)
บมจ. ซีลิก คอร์ป	ผู้ร่วมจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหุ้นสามัญที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)
บมจ. สหกลออีควิปเมนต์	ผู้ร่วมจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหุ้นสามัญที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)
บมจ. บ้านปู เพาเวอร์	ผู้ร่วมจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหุ้นสามัญที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)
บมจ. ออลล่า	ผู้ร่วมจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหุ้นสามัญที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)
บมจ. โคแมนซี อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล	ผู้ร่วมจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหุ้นสามัญที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)
บมจ. อาม่า มารีน	ผู้ร่วมจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหุ้นสามัญที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)

ซึ่งนอกจากบริษัทฯ จะได้รับค่าธรรมเนียมจากการเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน และการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์แล้ว การให้บริการดังกล่าวยังเป็นการสนับสนุนธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ โดยสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าจากการได้รับจัดสรรหุ้นใหม่ที่เสนอขายอีกทางหนึ่งด้วย

ธุรกิจอื่น

“ ผลิตภัณฑ์ทุกผลิตภัณฑ์ของ FSS มีเอกลักษณ์ที่ชัดเจน โดยเรามุ่งมั่นทำตามความต้องการของลูกค้า เพื่อสร้างความมั่งคั่งแก่ลูกค้าในทุกๆวัน ส่งผลให้เราได้ความไว้วางใจและความเชื่อถือจากลูกค้าของเราหลายหมื่นคนทั่วประเทศ ”

นางพรพริ้ง สุขสันติสุวรรณ
กรรมการผู้อำนวยการ



ทีมธุรกิจอื่น



1. นางพรพริ้ง สุขสันติสุวรรณ
กรรมการผู้อำนวยการ
2. นายโฆสิต ธรรมธาดา
กรรมการบริหาร ฝ่ายธุรกรรมอิเล็กทรอนิกส์
3. นางจารีรัตน์ เพ็ญฟูสกุล
รองกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายบริหารสินทรัพย์ลงทุนลูกค้า
4. นายสุรเชษฐ์ คมไพบูลย์กิจ
ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายค้าตราสารอนุพันธ์ และพัฒนาผลิตภัณฑ์
5. นายโกสินทร์ เจือศิริภักดี
ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายธุรกิจลงทุนต่างประเทศ

ธุรกิจซื้อขายสัญญาล่วงหน้า

บริษัทฯ ได้รับอนุญาตจากสำนักงาน ก.ล.ต. เมื่อวันที่ 14 ตุลาคม 2548 ให้ประกอบธุรกิจซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า รวมทั้งคุณสมบัติครบถ้วนในการเป็นสมาชิกประเภทตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของบริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

(Thailand Futures Exchange “TFEX”) และบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด (Thailand Clearing House “TCH”) โดยบริษัทฯ ได้เริ่มเปิดให้บริการการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ตั้งแต่วันที่ 17 มีนาคม 2551 เป็นต้นมา

แผนงานธุรกิจและแผนงานด้านตลาดของธุรกิจซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า จะสร้างฐานลูกค้าจากกลุ่มลูกค้าเดิมที่ซื้อขายหลักทรัพ์กับบริษัทฯ เนื่องจากลูกค้ากลุ่มนี้จะมีความรู้ความเข้าใจในการลงทุนระดับหนึ่ง สำหรับลูกค้ารายใหม่ของบริษัทฯ จะเน้นลูกค้าที่มีฐานะทางการเงินที่มั่นคง มีความรู้และความเข้าใจเกี่ยวกับธุรกรรมทั้งการลงทุนในหลักทรัพ์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นอย่างดี นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ดำเนินการอบรมให้ความรู้กับลูกค้าและผู้สนใจ ให้เข้าใจถึงกลยุทธ์การลงทุน ผลตอบแทนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการลงทุน เพื่อให้สามารถใช้ประโยชน์จากตราสารอนุพันธ์ในการลงทุน หรือใช้เพื่อป้องกันความเสี่ยงได้

นอกจากนี้ ในเดือนกรกฎาคม 2558 บริษัทฯ ยังได้เปิดบริการรับเข้าเป็นคู่สัญญาของ Single Stock Future ผ่านกระดานซื้อขายรายใหญ่ เพื่อช่วยเสริมสภาพคล่องของ Single Stock Future โดยบริษัทฯ คาดหวังว่า จะสามารถรองรับปริมาณธุรกรรมที่สูงขึ้น และเป็นการเพิ่มช่องทางรายได้ให้แก่บริษัทฯ เพราะตลาด TFEX เป็นตลาดที่นักลงทุนกำลังให้ความสนใจ ทำให้ภาพรวมของปริมาณการซื้อขายของตลาด TFEX เพิ่มสูงขึ้นทุกปี โดยเฉพาะ Single Stock Future

ปี 2559 บริษัทฯ มีบัญชีซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า 3,983 บัญชี ปริมาณการซื้อขายรวมทั้งสิ้น 2,684,907 สัญญา รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของบริษัทฯ จำนวน 81.00 ล้านบาท บริษัทฯ ย่อยไม่มีธุรกรรมด้านซื้อขายสัญญาล่วงหน้า

ปี 2558 บริษัทฯ มีบัญชีซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า 4,029 บัญชี ปริมาณการซื้อขายรวมทั้งสิ้น 2,140,526 สัญญา รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของบริษัทฯ จำนวน 72.82 ล้านบาท บริษัทฯ ย่อยไม่มีธุรกรรมด้านซื้อขายสัญญาล่วงหน้า

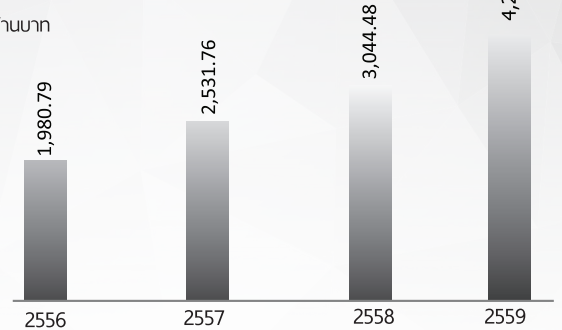
ปี 2557 บริษัทฯ มีบัญชีซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า 4,064 บัญชี ปริมาณการซื้อขายรวมทั้งสิ้น 2,284,953 สัญญา รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของบริษัทฯ จำนวน 79.92 ล้านบาท บริษัทฯ ย่อยไม่มีธุรกรรมด้านซื้อขายสัญญาล่วงหน้า

ธุรกิจตัวแทนสนับสนุนการซื้อขายค้ำหน่วยลงทุน

ธุรกิจการเป็นตัวแทนสนับสนุนการซื้อขาย / ขายค้ำหน่วยลงทุนของกองทุนรวม เป็นบริการด้านการลงทุนในกองทุนรวมที่อำนวยความสะดวกแก่ลูกค้าภายใต้แนวคิดการให้บริการจุดเดียว

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

หน่วย: ล้านบาท



แบบครบวงจรโดยลูกค้าสามารถทำรายการซื้อ ขาย และสับเปลี่ยนกองทุนรวมได้ทุกประเภท จากทุกบริษัทหลักทรัพ์จัดการกองทุนรวม (บลจ.) ที่บริษัทฯ เป็นตัวแทนฯ พร้อมข้อมูลเชิงเปรียบเทียบ และการนำเสนอสรุปรายการลงทุนทั้งหมดในรายงานฉบับเดียวซึ่งทำให้การลงทุนในกองทุนรวมเป็นเรื่องง่ายสำหรับลูกค้า ณ สิ้นปี 2559 บริษัทฯ รับเป็นตัวแทนสนับสนุนการขายและรับซื้อค้ำหน่วยลงทุนให้กับบลจ. จำนวน 19 แห่ง

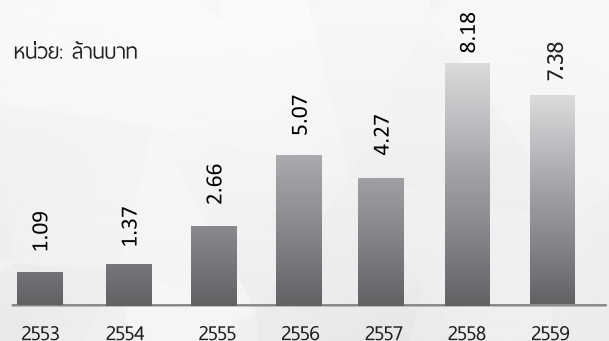
ปี 2559 มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 4,226.42 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2558 มูลค่า 1,181.94 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 38.82 บริษัทฯ ยังคงมีแผนเพิ่มจำนวนบลจ. ในการเป็นตัวแทนสนับสนุนการขายและรับซื้อค้ำ เพื่อเพิ่มความหลากหลายของผลิตภัณฑ์กองทุนรวมและมีแผนงานพัฒนาระบบการให้บริการด้านกองทุนรวมอย่างต่อเนื่อง เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า

ธุรกิจการยืมและให้ยืมหลักทรัพ์

บริษัทฯ ได้รับอนุญาตจากกระทรวงการคลังให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพ์ประเภทกิจการยืมและให้ยืมหลักทรัพ์ เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2553 และเริ่มให้บริการตั้งแต่วันที่ 16 กันยายน 2553 เป็นต้นมา

รายได้ธุรกิจตัวแทนสนับสนุนการซื้อขายค้ำหน่วยลงทุน

หน่วย: ล้านบาท



บริษัทฯ ทำหน้าที่เป็นคู่สัญญากับผู้ซื้อและผู้ขายหลักทรัพย์ โดยจัดให้ลูกค้าที่มีความประสงค์จะซื้อหลักทรัพย์ หรือให้ซื้อหลักทรัพย์ได้สามารถดำเนินการตามความประสงค์ ธุรกิจนี้ช่วยพัฒนาให้นักลงทุนมีทางเลือกเพิ่มขึ้นใน

การลงทุนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ในสภาวะที่ตลาดมีความผันผวน เป็นอีกทางเลือกหนึ่งในการบริหารความเสี่ยงและเพิ่มผลตอบแทนให้กับนักลงทุน บริษัทฯ พัฒนาการให้บริการธุรกรรมนี้ โดยการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสนับสนุน การให้บริการธุรกรรม เพื่อให้ลูกค้ามีช่องทางการเข้าใช้บริการธุรกรรมอย่างกว้างขวาง รายละเอียดโดยสรุปของธุรกรรมมีดังนี้

1. บริษัทฯ ให้ซื้อหลักทรัพย์กับลูกค้าเพื่อให้ลูกค้าทำการขายชอร์ต ซึ่งตลาดหลักทรัพย์ฯ อนุญาตให้ขายชอร์ตได้เฉพาะหลักทรัพย์ที่อยู่ในดัชนี SET100 และ ETF และการขายชอร์ตสามารถกระทำได้ผ่านบัญชีเงินสดและบัญชีเครดิตบาลานซ์

2. วันที่ 20 กรกฎาคม 2558 บริษัทฯ เปิดให้บริการระบบ SMART ACCESS โดยลูกค้าสามารถใช้บริการ SBL ของบริษัทฯ เพื่อซื้อและคืนหลักทรัพย์ได้ด้วยตนเองผ่านช่องทาง INTERNET ได้

3. สิทธิประโยชน์จากการถือหลักทรัพย์ที่นำมาให้ซื้อ ยังคงเป็นของผู้ให้ซื้อ

ปี 2559 บริษัทฯ มีรายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อและให้ซื้อหลักทรัพย์ จำนวน 2.63 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.14 ของรายได้รวม

ปี 2558 บริษัทฯ มีรายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อและให้ซื้อหลักทรัพย์ จำนวน 0.88 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.05 ของรายได้รวม

ปี 2557 บริษัทฯ มีรายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อและให้ซื้อหลักทรัพย์ จำนวน 1.86 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.10 ของรายได้รวม

ตราสารหนี้

ปัจจุบัน บริษัทฯ เป็นสมาชิกของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย และตลาดตราสารหนี้แห่งประเทศไทย

ในการให้บริการเป็นตัวแทนและซื้อขายตราสารหนี้ ให้บริการแก่นักลงทุนในการซื้อขายตราสารหนี้

ปีที่ผ่านมาบริษัทฯ ได้เริ่มธุรกรรมการเป็นตัวแทนจำหน่ายตราสารหนี้/หุ้นกู้ให้แก่นักลงทุน และเป็นตัวแทนนายหน้าซื้อขายตราสารหนี้ในตลาดรองซึ่งการดำเนินธุรกิจ

ตราสารหนี้ เป็นการตอบสนองความต้องการของลูกค้า ภายใต้แนวคิดการให้บริการจุดเดียวแบบครบวงจร (One Stop Service)

ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

บริษัทฯ ได้ออกและเสนอขาย Derivative Warrants (DW) ในปี 2559 ในลักษณะเสนอขายผ่านระบบซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ (Direct Listing) โดยบริษัทฯ ได้ออกและเสนอขาย DW ทั้งหมดเป็นจำนวน 105 รุ่น โดยได้รับการตอบรับจากผู้ลงทุนดีพอสมควร ทั้งนี้บริษัทฯ ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Credit Rating) ในระดับ BBB+ จากบริษัท Fitch Ratings (ประเทศไทย) เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2559

ทั้งนี้ DW ถือว่าเป็นผลิตภัณฑ์ใหม่ บริษัทฯ จึงได้จัดให้มีการสัมมนาให้ความรู้แก่นักงาน และนักลงทุนอย่างต่อเนื่อง อีกทั้งยังมีการจัดทำบทวิเคราะห์รายสัปดาห์เพื่อเป็นเครื่องมือประกอบการตัดสินใจของนักลงทุนอีกด้วย

ธุรกิจลงทุน

บริษัทฯ ได้จัดให้มีฝ่ายค้าหลักทรัพย์เพื่อบัญชีบริษัทฯ รับผิดชอบดูแลธุรกิจการลงทุนของบริษัทฯ มีนโยบายการลงทุนในตราสารทุน ตราสารหนี้ หุ้นกู้ หน่วยลงทุน หรือลงทุนในกิจการนอกตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใต้กฎระเบียบที่ทางการกำหนดอย่างเคร่งครัด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการค้าในระยะสั้นและลงทุนในระยะยาว คณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้พิจารณาจัดสรรวงเงิน กำหนดแนวทางหลักเกณฑ์ ระเบียบวิธีปฏิบัติ และนโยบายการลงทุนที่ชัดเจนสอดคล้องกับการกำกับดูแลตามประกาศที่เกี่ยวข้องของสำนักงาน ก.ล.ต. ซึ่งบริษัทฯ ได้รับผลตอบแทนจากการทำไรจากการซื้อขายหลักทรัพย์ เงินปันผล และดอกเบี้ยรับ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดตั้งคณะกรรมการพิจารณาการลงทุน (Investment Committee) ซึ่งผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการของบริษัทฯ ทำหน้าที่กำหนดกลยุทธ์หรือนโยบายการลงทุนของบริษัทฯ ทั้งประเภทระยะสั้นและระยะยาว โดยกระจายความเสี่ยงในการลงทุนของบริษัทฯ ตามสัดส่วนการลงทุนที่เหมาะสม จำกัดจำนวนผลขาดทุนที่อาจเกิดขึ้นและรายงานสถานะการลงทุนของบริษัทฯ ให้แก่คณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อให้สามารถติดตามการลงทุนของบริษัทฯ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

การพัฒนาอย่างยั่งยืนของ ฝัฒนเซีย ไซรัส

การแบ่งปันและตอบแทนสิ่งดีๆ สู่สังคมคือหนึ่งในปณิธานของบริษัทฯ โดยเล็งเห็นถึงการบูรณาการพื้นฐานในการกระตุ้นให้เกิดการพัฒนาทรัพยากรบุคคลของประเทศ เพื่อช่วยยกระดับคุณภาพชีวิตของประชาชนให้ประเทศเกิดการพัฒนาดำเนินอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน ซึ่งในปีที่ผ่านมากิจกรรมด้านความรับผิดชอบต่อสังคมของ บริษัทหลักทรัพย์ ฝัฒนเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) มีดังนี้

โครงการบริจาคอุปกรณ์เพื่อผู้พิการทางสายตา



บ. ฝัฒนเซีย ไซรัส นำโดยคุณเตือนใจ เจียรนากุล ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายสื่อสารองค์กร จัดกิจกรรม CSR ในโครงการบริจาคอุปกรณ์เพื่อผู้พิการทางสายตา โดยนำอุปกรณ์ที่พนักงานร่วมกันบริจาคไปมอบให้แก่ ศูนย์เทคโนโลยีการศึกษาเพื่อคนตาบอด มูลนิธิช่วยคนตาบอดแห่งประเทศไทย อ.ปากเกร็ด จ.นนทบุรี เพื่อนำไปทำเป็น “สมุดอักษรเบรลล์” ให้กับผู้พิการทางสายตาเพื่อใช้ศึกษาความรู้ เมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2559

โครงการบริจาคกระเป๋าเพื่อเปลี่ยนเป็นทุนการศึกษาให้เยาวชนไทย ร่วมกับมูลนิธิยุวพัฒน์



บ. ฝัฒนเซีย ไซรัส นำโดย คุณเตือนใจ เจียรนากุล ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายสื่อสารองค์กร จัดกิจกรรม CSR รับบริจาคกระเป๋าในโครงการปันกัน สังคมแห่งการแบ่งปัน โดยมูลนิธิยุวพัฒน์ โดยส่งเสริมให้คนในสังคมให้มีน้ำใจ ส่งต่อน้ำใจ และส่งต่อข้าวของ เพื่อเปลี่ยนเป็นทุนการศึกษา

ศึกษาให้เยาวชนไทย โดยนำกระเป๋าที่พนักงานร่วมกันบริจาคทั้งหมดประมาณ 1,000 ใบ ไปมอบให้ ณ สำนักงานร้านปันกัน โดย มูลนิธิยุวพัฒน์ ถนนศรีนครินทร์ เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2559

ฝัฒนเซีย ไซรัส ร่วมปลูกป่าตอบแทนผืนแผ่นดินไทยเพื่อระบบนิเวศที่ยั่งยืน



นายช่วงชัย นะวงศ์ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บ. ฝัฒนเซีย ไซรัส เป็นประธานในพิธีโครงการปลูกป่าเพื่อสังคมและสิ่งแวดล้อม (CSR) ประจำปี 2559 เพื่อเป็นการตอบแทนผืนแผ่นดินไทยสร้างระบบนิเวศที่ยั่งยืน และรณรงค์เรื่องการลดภาวะโลกร้อน ณ โครงการป่าวังจันทร์ อ.วังจันทร์ จ.ระยอง เมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2559

ฝัฒนเซีย ไซรัส จัดกิจกรรม บริจาควัสดุอะลูมิเนียมเพื่อจัดทำขาเทียมพระราชทาน



ตัวแทนจาก บ. ฝัฒนเซีย ไซรัส ส่งมอบอะลูมิเนียมที่ได้จากการเก็บรวบรวม ภายใต้โครงการบริจาควัสดุอะลูมิเนียมเพื่อจัดทำขาเทียม

พระราชทาน โดยมุ่งหวังเพื่อให้ใช้ประโยชน์จากวัสดุอะลูมิเนียมที่ใช้แล้วกลับมาทำอุปกรณ์ขาเทียม เพื่อช่วยเหลือผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส และผู้สูงอายุ นอกจากนี้ ยังเป็นการเสริมสร้างคุณธรรมและจิตสำนึกในการรักษาสิ่งแวดล้อมด้วยการประหยัดและการใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่า ณ มูลนิธิขาเทียมในสมเด็จพระศรีนครินทราบรมราชชนนี สำนักงานกรุงเทพฯ อาคารศรีจุลทรัพย์ ชั้น 16 เมื่อวันที่ 18 พฤศจิกายน 2559

ฝัฒนเซีย ไซรัส ร่วมกับกองบัญชาการกองทัพไทย จัดพิธีมอบผ้าห่ม ณ โรงเรียนบ้านชีวาเดอ จ.แม่ฮ่องสอน



บ. ฝัฒนเซีย ไซรัส นำโดย คุณกรธิพัฒน์ ปีติอมเรศรัฐ ผู้จัดการสาขาเชียงใหม่ 1 ทีม 1 และคณะ ร่วมกับกองบัญชาการกองทัพไทย โดยหน่วยพัฒนาการเคลื่อนที่ 36 สำนักงานพัฒนาภาค 3 หน่วยบัญชาการทหารพัฒนา ได้จัดพิธีมอบผ้าห่มจำนวน 300 ผืน, อุปกรณ์การกีฬา, แทงค์น้ำขนาด 2,000 ลิตร พร้อมทั้งเลี้ยงอาหารกลางวันเด็กนักเรียนโรงเรียนบ้านชีวาเดอ โดยมี พ.อ. พงศธร บุญฟู พ.บ.นพค.36 สนท.3 นทพ. ให้เกียรติเป็นประธานในพิธี ณ โรงเรียนบ้านชีวาเดอ อ.สบเมย จ.แม่ฮ่องสอน เมื่อวันที่ 10 ธันวาคม 2559

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) เป็นผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยซึ่งจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยได้มีการพิจารณาเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระ 3 ท่าน เพื่อกำกับดูแลงบการเงินและประเมินระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มีความมั่นใจได้ว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีที่ถูกต้อง ครบถ้วน อย่างเพียงพอและทันเวลา เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติ ซึ่งความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งได้แสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทฯ มีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ สามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่างบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดถูกต้องในสาระสำคัญแล้ว



ชัชวาลย์ เจียรนวนนท์
ประธานกรรมการ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทหลักทรัพย์ ฝิ่นเซีย ไซริส จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน โดยมีรองกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายตรวจสอบภายในและฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติงาน เป็นสมาชิกในฐานะเลขานุการ และผู้ประสานงาน

หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทฯ ให้ปฏิบัติหน้าที่ในการสอบทานข้อมูลต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับรายงานทางการเงิน การตรวจสอบภายใน และการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต พร้อมกันนี้ คณะกรรมการตรวจสอบพยายามส่งเสริมและผลักดันให้บริษัทฯ มีการปฏิบัติตามข้อพึงปฏิบัติที่ดีของบริษัทจดทะเบียน เพื่อให้บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนให้การแนะนำในเรื่องระบบควบคุมภายในที่ดีต่อผู้บริหาร รวมถึงได้พูดคุยถึงกิจกรรมอื่นๆ ของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องกับกฎระเบียบและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คณะกรรมการตรวจสอบได้พบปะอย่างอิสระกับฝ่ายบริหารและผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของบริษัทฯ เพื่อทบทวนและประเมินผลเกี่ยวกับนโยบายและหลักการทางบัญชี แนวทางการปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการบัญชีและการเงิน การควบคุมภายใน และแผนงานการตรวจสอบ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังได้ทบทวนและรับรองข้อมูลรายงานทางการเงินสำหรับทุกๆ สิ้นไตรมาสของปี รวมถึงทำการประเมินผลและนำเสนอข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ในการทำให้มั่นใจว่า ข้อบกพร่องด้านการควบคุมภายในต่างๆ จะได้รับการแก้ไขและป้องกันอย่างมีประสิทธิภาพและภายในเวลาที่เหมาะสม นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการตรวจสอบได้อนุมัตินโยบายการทำการและการรายงานรายการที่อาจมีความขัดแย้ง

ฝ่ายตรวจสอบภายในและฝ่ายกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ มีหน้าที่ประเมินข้อบกพร่องในกฎระเบียบข้อบังคับทั้งภายในและภายนอกของบริษัทฯ อย่างเป็นระบบ รายงานผลการตรวจสอบภายในได้ถูกนำเสนอแก่คณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ

ฝ่ายตรวจสอบภายในและฝ่ายกำกับดูแลปฏิบัติงานของบริษัทฯ ยังทำหน้าที่เป็นผู้อำนวยความสะดวกและเป็นผู้ก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงในการปรับปรุงการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการปฏิบัติตามของบริษัทฯ ผ่านทางกระบวนการตรวจสอบภายในการติดตามผลภายหลังจากการตรวจสอบภายใน ซึ่งรวมทั้งการให้คำแนะนำในการป้องกันการทุจริตให้กับหน่วยงานในบริษัทฯ และยังทำงานอย่างใกล้ชิดร่วมกับฝ่ายทรัพยากรบุคคลเพื่อสนับสนุนให้เกิดการปฏิบัติตามข้อกำหนดและหลักการประพฤติปฏิบัติของบริษัทฯ และยังช่วยส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ในภาพรวม

การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในปีที่ผ่านมา

ในปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ต่างๆ ดังต่อไปนี้

1. อนุมัติงบการเงินรายไตรมาส สอบทานงบการเงินประจำปี ทำการประเมินและให้คำแนะนำกับคณะกรรมการบริษัทฯ
2. พิจารณาการปรับปรุงการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับการขยายตัวของธุรกิจ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่ออนุมัติ
3. พิจารณาและอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ รวมทั้งพิจารณาผลของการตรวจสอบภายในและการแก้ไขปรับปรุง

ทั้งนี้ จากการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็น ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

1. รายงานทางการเงินในปี 2559 มีความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้
2. บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
3. ฝ่ายตรวจสอบภายในและฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
4. ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ซึ่งได้แก่ บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเหมาะสม
5. รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในปี 2559 มีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ
6. ในปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งสิ้น 12 ครั้ง โดยเป็นการทบทวนและสอบถามข้อมูล รายงานทางการเงินของบริษัทฯ ซึ่งได้รับการรับรองโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตรวมทั้งพิจารณาผลของการตรวจสอบภายในและการดำเนินการแก้ไขปรับปรุงของบริษัทฯ รายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบมีดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	การเข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด(ครั้ง) ปี
1. พล.ต.ท. วิสณุ ปราสาททองโอสถ	12/12
2. นายไพฑูริย์ ศิริภาณุเสถียร	12/12
3. นายกิตติศักดิ์ เบลญจฤทธิ์	12/12

7. คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบได้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ให้แต่งตั้งบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ สำหรับรอบบัญชีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2560 ซึ่งการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชีขึ้นอยู่กับการอนุมัติของผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีที่จะมีขึ้นในวันที่ 25 เมษายน 2560



พลตำรวจโท วิสณุ ปราสาททองโอสถ
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้า ในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในส่วนของ *ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน* ในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้าได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบสำหรับเรื่องเหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินโดยรวม

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบพร้อมวิธีการตรวจสอบสำหรับแต่ละเรื่องมีดังต่อไปนี้

การรับรู้รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

รายได้หลักของกลุ่มบริษัทประกอบด้วยรายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์จำนวนรวม 1,521 ล้านบาท คิดเป็นอัตราร้อยละ 82 ของรายได้รวมโดยบริษัทฯ คิดค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์เป็นอัตราร้อยละจากปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์ ซึ่งอัตราค่านายหน้าเป็นอัตราที่ต่อรองอย่างเสรีและมีโครงสร้างอัตราเป็นแบบขั้นบันได และดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์เป็นอัตราคงที่ โดยมีการปรับอัตราดอกเบี้ยตามสภาวะตลาดและการแข่งขัน เนื่องจากขนาดและปริมาณของรายการและจำนวนลูกค้ามีจำนวนมากและอัตราค่านายหน้าที่คิดกับลูกค้าขึ้นอยู่กับหลายปัจจัย อีกทั้งการบันทึกรับรู้รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์อาศัยการประมวลผลโดยระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศเป็นหลัก ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญกับการตรวจสอบว่ารายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และบัญชีดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ได้รับรู้ด้วยมูลค่าที่ถูกต้องตามที่เกิดขึ้นจริง

ข้าพเจ้าได้ประเมินและสุ่มทดสอบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องกับการบันทึกรับรู้รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ การควบคุมภายในระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการคำนวณรายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และรายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ และสุ่มทดสอบอัตราค่านายหน้า อัตราดอกเบี้ย การคำนวณและการบันทึกรายการบัญชี นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลบัญชีรายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ และสุ่มทดสอบรายการปรับปรุงบัญชีที่สำคัญที่ผ่านใบสำคัญทั่วไป

ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 9 บริษัทฯ ตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ โดยพิจารณาจากสถานะของลูกหนี้แต่ละราย ความเสี่ยงในการเรียกชำระ และมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน ทั้งนี้ในการทำธุรกรรมซื้อขายหลักทรัพย์และการให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ บริษัทฯ มีนโยบายให้ลูกค้ำวางหลักประกันโดยมูลค่าของหลักประกันที่วางขึ้นอยู่กับการประเมินความเสี่ยง ประเภทหลักทรัพย์ วงเงินของการทำธุรกรรม เป็นต้น การประมาณการค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์มีความสำคัญเนื่องจากบริษัทฯ มีลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์จำนวนมาก รายและมียอดคงค้างเป็นจำนวนเงินที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์มีจำนวน 4,514 ล้านบาท คิดเป็นอัตราร้อยละ 69 ของยอดสินทรัพย์รวมของกลุ่มบริษัท) ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญกับการตรวจสอบความเพียงพอของค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้ดังกล่าว

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบความเพียงพอของประมาณการค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญโดย

- ประเมินและสุ่มทดสอบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องกับการคำนวณคงค้างของลูกหนี้ การคำนวณมูลค่าหลักประกัน การคำนวณค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญและการบันทึกบัญชีค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ และประเมินวิธีการพิจารณาและคำนวณค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญเปรียบเทียบกับนโยบายของบริษัทฯ กับหลักเกณฑ์ของหน่วยงานกำกับและสุ่มทดสอบการควบคุมภายในในระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการคำนวณมูลค่าหลักประกันและการปรับมูลค่ายุติธรรมหลักประกัน

- ตรวจสอบความเพียงพอของค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี โดยการสุ่มทดสอบข้อมูลที่น่ามาใช้ในการคำนวณค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ สถานะคงค้างของลูกหนี้ มูลค่าหลักประกันการรับชำระเงินภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีการจัดชั้นและการคำนวณค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน

บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและการร่วมค้าที่แสดงในราคาหุ้นจำนวน 438 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ต้องพิจารณาค่าเพื่อการด้อยค่า โดยผู้บริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจอย่างสูงในการพิจารณาใช้วิธีการประเมินมูลค่า ยุติธรรมและข้อสมมติบางประการที่ต้องใช้ในการประเมินมูลค่ายุติธรรม อาทิ อัตราคิดลด อัตราการเติบโตและประมาณการรายได้ในอนาคต เป็นต้น การประเมินมูลค่ายุติธรรมดังกล่าวเกี่ยวข้องกับการคาดการณ์กระแสเงินสดที่แต่ละกิจการจะได้รับ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญต่อความเพียงพอของค่าเพื่อการด้อยค่าเงินลงทุน

ข้าพเจ้าได้ประเมินแบบจำลองทางการเงินที่ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เลือกใช้และสุ่มทดสอบข้อสมมติที่สำคัญที่ใช้ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมโดยการเปรียบเทียบอัตราคิดลดที่ใช้กับข้อมูลอุตสาหกรรม และได้วิเคราะห์เปรียบเทียบประมาณการกระแสเงินสดกับข้อมูลผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงและแนวโน้มอุตสาหกรรมและสุ่มทดสอบการคำนวณมูลค่ายุติธรรม

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่รวมอยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใดๆต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มิใช่เรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามขั้นตอนการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ

- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

- รวบรวมเอกสารหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือของกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติตามขั้นตอนการตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้อ้างไว้ใน 16 ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในซึ่งข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่าไม่มีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้รับการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ รัชดา ยงสวัสดิ์วานิชย์

รัชดา ยงสวัสดิ์วานิชย์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4951

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ : 21 กุมภาพันธ์ 2560

บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	
สินทรัพย์					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6, 30.3	705,914,603	383,752,048	690,882,423	370,679,251
เงินฝากในสถาบันการเงิน	7, 30.3	-	-	-	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	8	263,020,018	503,066,359	263,020,018	503,066,359
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	9	4,452,785,333	2,033,956,628	4,452,785,333	2,033,956,628
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	10	1,537,688	-	1,537,688	-
เงินลงทุน - สุทธิ	11	518,578,118	446,088,934	518,578,118	446,088,934
เงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและการร่วมค้า	12	360,291,404	394,744,098	438,162,291	438,162,291
อุปกรณ์ - สุทธิ	13	45,485,676	71,465,295	45,485,676	71,465,295
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	14	34,816,821	38,498,605	34,816,821	38,498,605
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	15	16,117,581	16,678,960	17,099,061	15,350,829
สินทรัพย์อื่น - สุทธิ	16, 30.3	142,213,056	121,287,169	144,133,000	122,234,087
รวมสินทรัพย์		6,540,760,298	4,009,538,096	6,606,500,429	4,039,502,279
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สิน					
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	17	1,476,895,005	184,820,673	1,476,895,005	184,820,673
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	18	2,114,091,837	1,190,385,531	2,114,091,837	1,190,385,531
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	10	35,759,293	-	35,759,293	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	19	54,376,477	47,268,934	51,720,055	44,998,665
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	30.3	278,601,970	182,760,418	278,349,667	182,475,119
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		42,487,634	23,403,142	42,487,632	23,403,142
เจ้าหนี้อื่น	20	1,635,244	1,639,781	1,635,244	1,639,781
หนี้สินอื่น	21	35,215,476	33,310,101	34,524,946	32,663,452
รวมหนี้สิน		4,039,062,936	1,663,588,580	4,035,463,679	1,660,386,363

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ ฝินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
ส่วนของเจ้าของ				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน ออกจำหน่ายและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 581,403,025 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.60 บาท	22	930,244,840	930,244,840	930,244,840
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		620,892,885	620,892,885	620,892,885
สำรองส่วนเกินจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์		322,946	322,946	322,946
ส่วนต่ำกว่าทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย		(251,580)	(251,580)	-
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	23	74,193,345	74,193,345	60,818,183
ยังไม่ได้จัดสรร		870,600,281	728,239,547	945,382,734
องค์ประกอบอื่นของส่วนของเจ้าของ ผลต่างจากการแปลงค่า				
งบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ - สุทธิจากภาษีเงินได้		5,328,448	5,341,520	-
รวมส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ		2,501,331,165	2,345,608,341	2,571,036,750
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		366,197	341,175	-
รวมส่วนของเจ้าของ		2,501,697,362	2,345,949,516	2,571,036,750
รวมหนี้สินและส่วนของเจ้าของ		6,540,760,298	4,009,538,096	6,606,500,429

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2559	2558	2559	2558	
กำไรหรือขาดทุน :					
รายได้					
ค่าขายหน้า	24, 30.2	1,443,402,617	1,414,617,239	1,443,402,617	1,414,617,239
ค่าธรรมเนียมและบริการ	25	120,906,357	62,650,179	120,906,357	62,650,179
กำไรจากเงินลงทุน		131,050,857	95,571,279	131,050,857	95,571,279
กำไรจากตราสารอนุพันธ์		42,200,345	5,109,681	42,200,345	5,109,681
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า					
ตามวิธีส่วนได้เสีย	12.2	(34,436,354)	(29,318,280)	-	-
ดอกเบี้ยและเงินปันผล	30.2	55,598,209	64,915,778	55,598,209	64,915,778
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		77,257,955	57,873,687	77,257,955	57,873,687
รายได้อื่น	30.2	19,694,288	7,606,214	23,263,166	11,206,214
รวมรายได้		1,855,674,274	1,679,025,777	1,893,679,506	1,711,944,057
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนทางการเงิน		27,111,517	30,788,994	27,111,517	30,788,994
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		159,522,765	136,626,738	159,462,765	136,571,738
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน					
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	19, 26	983,750,978	943,875,436	947,698,152	910,639,715
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์	30.2	223,208,730	238,937,420	222,705,515	238,410,395
ค่าตอบแทนกรรมการ		10,560,000	8,280,000	10,560,000	8,280,000
ค่าใช้จ่ายอื่น	30.2	144,154,755	136,409,848	185,456,634	176,173,774
โอนกลับค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ		(300,000)	(240,000)	(300,000)	(240,000)
รวมค่าใช้จ่าย		1,548,008,745	1,494,678,436	1,552,694,583	1,500,624,616
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		307,665,529	184,347,341	340,984,923	211,319,441
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	15.2	(76,322,218)	(46,614,486)	(73,481,696)	(48,816,156)
กำไรสำหรับปี		231,343,311	137,732,855	267,503,227	162,503,285
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น :	27				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรขาดทุนในภายหลัง :					
กำไร (ขาดทุน) จากการแปลงค่างบการเงิน					
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ - สุทธิจากภาษีเงินได้		(13,072)	5,213,726	-	-
รวมรายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		(13,072)	5,213,726	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		(13,072)	5,213,726	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		231,330,239	142,946,581	267,503,227	162,503,285

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ ฝินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
การแบ่งปันกำไรสำหรับปี :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ	231,318,289	137,847,396	267,503,227	162,503,285
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	25,022	(114,541)		
	<u>231,343,311</u>	<u>137,732,855</u>		
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี:				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ	231,305,217	143,061,122	267,503,227	162,503,285
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	25,022	(114,541)		
	<u>231,330,239</u>	<u>142,946,581</u>		
กำไรต่อหุ้นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ :				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรสำหรับปี	28 0.40	0.25	0.46	0.30

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ทำมาก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	307,665,529	184,347,341	340,984,923	211,319,441
รายการปรับกระทบทำมาก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้				
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและรายการตัดบัญชี	45,949,591	60,466,985	45,949,591	60,466,985
โอนกลับค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(300,000)	(240,000)	(300,000)	(240,000)
ขาดทุนจากการจำหน่าย/ตัดจำหน่ายอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2,089,997	2,048,840	2,089,997	2,048,840
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	12.2 34,436,354	29,318,280	-	-
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	729,449	1,198,280	729,449	1,198,280
ทำกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าหนี้สินตราสารอนุพันธ์	(2,383,741)	(3,969,218)	(2,383,741)	(3,969,218)
สำรองประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน	7,107,543	7,203,364	6,721,390	6,838,812
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	(55,598,209)	(64,915,778)	(55,598,209)	(64,915,778)
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	(77,257,955)	(57,873,687)	(77,257,955)	(57,873,687)
ต้นทุนทางการเงิน	26,954,465	30,565,571	26,954,465	30,565,571
ดอกเบี้ยตัดจำหน่ายสำหรับสัญญาเช่าทางการเงิน	157,052	223,424	157,052	223,424
เงินสดรับดอกเบี้ยและเงินปันผล	122,896,257	133,282,572	122,896,257	133,282,572
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(26,757,046)	(29,309,557)	(26,757,046)	(29,309,557)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(57,241,973)	(87,528,946)	(56,145,438)	(86,232,946)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงเงิน				
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	328,447,313	204,817,471	328,040,735	203,402,739
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	233,524,121	(438,462,169)	233,524,121	(438,462,169)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(2,417,200,219)	436,124,314	(2,417,200,219)	436,124,314
เงินลงทุนเพื่อค้า	(73,218,633)	(431,478,428)	(73,218,633)	(431,478,428)
สินทรัพย์อื่น	(11,725,573)	5,087,324	(13,267,492)	2,871,781
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	1,292,074,332	(227,582,176)	1,292,074,332	(227,582,176)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	923,706,306	41,061,951	923,706,306	41,061,951
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	43,127,565	-	43,127,565	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	-	(4,110,000)	-	(4,110,000)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	95,743,365	(55,732,818)	95,776,361	(55,440,505)
เจ้าหนี้อื่น	(4,537)	(161,061)	(4,537)	(161,061)
หนี้สินอื่น	2,699,245	(3,817,569)	2,655,363	(3,879,958)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	417,173,285	(474,253,161)	415,213,902	(477,653,512)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ ฝินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า	-	(15,501,998)	-	(15,501,998)
เงินสดจ่ายลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(5,000,000)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	1,950,435	717,117	1,950,435	717,117
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(12,890,164)	(11,482,054)	(12,890,164)	(11,482,054)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(7,340,268)	(17,127,490)	(7,340,268)	(17,127,490)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(18,279,997)	(43,394,425)	(18,279,997)	(48,394,425)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดจ่ายชำระหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	(1,148,340)	(1,148,340)	(1,148,340)	(1,148,340)
เงินปันผลจ่าย	29 (75,582,393)	(93,509,355)	(75,582,393)	(93,509,355)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(76,730,733)	(94,657,695)	(76,730,733)	(94,657,695)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	322,162,555	(612,305,281)	320,203,172	(620,705,632)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	383,752,048	996,057,329	370,679,251	991,384,883
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	705,914,603	383,752,048	690,882,423	370,679,251
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด:				
ชื่ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนโดยยังมีได้ชำระเงิน	395,907	297,720	395,907	297,720
ออกหุ้นสามัญของบริษัทฯเพื่อชำระราคาเงินลงทุนในการร่วมค้า	-	100,000,100	-	100,000,100
ตัดจำหน่ายหนี้สูญ	-	39,945	-	39,945

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ ฟิลิปปินส์ ไซรัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม										
	ส่วนที่ถือหุ้นของบริษัทฯ										
	ทุนออกจำหน่าย และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	สำรองส่วนเกินจาก การช่วยเหลือ หุ้นเป็นเกณฑ์	สำรองส่วนเกินจาก การช่วยเหลือ หุ้นเป็นเกณฑ์	ส่วนต่ำกว่าจากจากการ เปลี่ยนสัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัทย่อย	กำไรสะสม จัดสรรแล้ว - สำรอง ตามกฎหมาย ยังไม่จัดสรร	อสังหาริมทรัพย์ ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น ที่มาจาก การแปลง เงินตราต่างประเทศ - สุทธิจากการจัดตั้ง	ส่วนของผู้ถือหุ้น ของส่วนที่ บริษัทฯ ไม่เข้าควบคุม ของบริษัทย่อย	ส่วนของผู้ถือหุ้น รวม	ส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	880,088,052	571,049,573	322,946	692,026,670	52,693,019	127,794	2,196,308,054	204,136	2,196,512,190		
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	-	-	-	137,847,396	-	-	137,847,396	(114,541)	137,732,855		
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	-	5,213,726	5,213,726	-	5,213,726		
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	137,847,396	-	5,213,726	143,061,122	(114,541)	142,946,581		
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	-	-	(93,509,355)	-	(93,509,355)		
ลงทุนในบริษัทย่อยระหว่างปี	-	-	-	-	-	-	(251,580)	251,580	-		
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อชำระราคาเงินลงทุน ใบการร่วมค้า	50,156,788	49,843,312	-	-	-	-	100,000,100	-	100,000,100		
จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	-	-	-	(8,125,164)	8,125,164	-	-	-	-		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	930,244,840	620,892,885	322,946	728,239,547	60,818,183	5,341,520	2,345,608,341	341,175	2,345,949,516		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	930,244,840	620,892,885	322,946	728,239,547	60,818,183	5,341,520	2,345,608,341	341,175	2,345,949,516		
กำไรสำหรับปี	-	-	-	231,318,289	-	-	231,318,289	25,022	231,343,311		
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	-	(13,072)	(13,072)	-	(13,072)		
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	231,318,289	-	(13,072)	231,305,217	25,022	231,330,239		
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(75,582,393)	-	-	(75,582,393)	-	(75,582,393)		
จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	-	-	-	(13,375,162)	13,375,162	-	-	-	-		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	930,244,840	620,892,885	322,946	870,600,281	74,193,345	5,328,448	2,501,331,165	366,197	2,501,697,362		

หมายเหตุประกอบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ ฝินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ						รวม
	กำไรสะสม						
	ทุนออกจำหน่าย และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	สำรองส่วนเกิน การจ่ายโดยวิธี หุ้นเป็นเกณฑ์	จัดสรรแล้ว - สำรอง	ยังไม่ได้จัดสรร		
	880,088,052	571,049,573	322,946	52,693,019	705,968,296	2,210,121,886	
	-	-	-	-	162,503,285	162,503,285	
	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	162,503,285	162,503,285	
29	-	-	-	-	(93,509,355)	(93,509,355)	
	50,156,788	49,843,312	-	-	-	100,000,100	
23	-	-	-	8,125,164	(8,125,164)	-	
	930,244,840	620,892,885	322,946	60,818,183	766,837,062	2,379,115,916	
	-	-	-	-	-	-	
	930,244,840	620,892,885	322,946	60,818,183	766,837,062	2,379,115,916	
	-	-	-	-	267,503,227	267,503,227	
	-	-	-	-	-	-	
29	-	-	-	-	(75,582,393)	(75,582,393)	
23	-	-	-	13,375,162	(13,375,162)	-	
	930,244,840	620,892,885	322,946	74,193,345	945,382,734	2,571,036,750	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

1. ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทมหาชนจำกัด ตามกฎหมายไทย และมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ได้แก่ บริษัท ฟินันซ่า จำกัด (มหาชน) และธนาคารไอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน) ซึ่งถือหุ้นในบริษัทฯ ใน อัตราร้อยละ 29.29 และร้อยละ 22.29 ของทุนออกจำหน่ายและชำระแล้วของบริษัทฯ บริษัทฯ มีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนและสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 999/9 อาคาร ดี ออฟฟิศเสส แอควีเซชั่นวิลโลว์ ชั้น 18 และ 25 ถนนพระราม 1 แขวงปทุมวัน เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

บริษัทฯ ประกอบกิจการในประเทศไทยโดยได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจดังนี้

1. การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
2. การค้าหลักทรัพย์
3. การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน
4. การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์
5. การเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน
6. การเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
7. การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทฯ มีสาขาจำนวน 34 สาขา และ 35 สาขา ตามลำดับ

2. เหนทในการจัดทำงบการเงิน

2.1 เหนทในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 ประกอบกับประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และการแสดงรายการในงบการเงินนี้ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สธ/ช.บ. 53/2553 เรื่อง แบบงบการเงินบริษัทหลักทรัพย์ ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 4 เรื่อง สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงานการเงินรวม

- (ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	อัตราร้อยละของการถือหุ้น	
			31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
			2559	2558
			ร้อยละ	ร้อยละ
บริษัท หลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุน เอฟเอสเอส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	ที่ปรึกษาการลงทุน	ไทย	96.25	96.25

- (ข) บริษัทฯ จะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯ มีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้
- (ค) บริษัทฯ นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงานการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- (ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- (จ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจาก งบการเงินรวมนี้แล้ว
- (ฉ) ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม
- (ช) สินทรัพย์สุทธิของบริษัทร่วมซึ่งจัดตั้งในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กำไรหรือขาดทุนของบริษัทร่วมแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถ่วงเฉลี่ยรายเดือน ทั้งนี้ ผลต่างจากการแปลงค่ารับรู้ในรายการ “ผลต่างจากการแปลงค่า งบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ” โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งขององค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงิน

2.3 งบการเงินเฉพาะกิจการ

บริษัทฯ จัดทำงานการเงินเฉพาะกิจการโดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และการร่วมค้าตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2558) และฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชี ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน ทั้งนี้ การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ จะไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สรุปลงได้ดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง งบการเงินเฉพาะกิจการ

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดทางเลือกเพิ่มเติมสำหรับการบันทึกบัญชีเงินลงทุนในบริษัทย่อย ในงบการเงินเฉพาะกิจการโดยเลือกบันทึกตามวิธีส่วนได้เสียได้ ตามที่อธิบายไว้ในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า ทั้งนี้ กิจการต้องใช้วิธีการบันทึกบัญชีเดียวกันสำหรับเงินลงทุนแต่ละประเภทและหากกิจการเลือกบันทึกเงินลงทุนดังกล่าวตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินเฉพาะกิจการ กิจการต้องปรับปรุงรายการดังกล่าวโดยวิธีปรับย้อนหลัง ทั้งนี้ มาตรฐานฉบับดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบต่อทางการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เนื่องจากฝ่ายบริหารได้พิจารณาแล้วว่า จะเลือกบันทึกเงินลงทุนดังกล่าวตามวิธีราคาหุ้นในงบการเงินเฉพาะกิจการตามเดิม

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้

(ก) ค่าขายหน้า

ค่าขายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้ารับรู้เป็นรายได้ ณ วันที่ที่เกิดรายการ

(ข) ค่าธรรมเนียมและบริการ

ค่าธรรมเนียมและบริการรับรู้เป็นรายได้โดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยวัดความสำเร็จของงานที่ทำเสร็จจากอัตราส่วนของบริการที่ให้องถึงปัจจุบันเปรียบเทียบกับบริการทั้งสิ้นที่ต้องให้บริการ ทั้งนี้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะรับรู้รายได้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่จะเรียกเก็บเงินได้

(ค) กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์

กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่ที่เกิดรายการ

(ง) ดอกเบี้ยและเงินปันผลจากเงินลงทุน

ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง เงินปันผลจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้เมื่อสิทธิในการรับเงินปันผลเกิดขึ้น

(จ) ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง เว้นแต่มีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงินต้นและดอกเบี้ย บริษัทฯ จึงหยุดรับรู้รายได้ดอกเบี้ยดังกล่าวตามเกณฑ์คงค้าง

กรณีดังต่อไปนี้ถือว่ามีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงินต้นและดอกเบี้ย

(1) ลูกหนี้ทั่วไปที่มีหลักประกันต่ำกว่ามูลหนี้

(2) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินไม่เกินสามเดือน ซึ่งค้างชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป

(3) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินเกินกว่าสามเดือน เว้นแต่มีหลักฐานที่ชัดเจน และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ จะได้รับชำระหนี้ทั้งหมด

(4) ลูกหนี้สถาบันการเงินที่มีปัญหา

(5) ลูกหนี้อื่นที่ค้างชำระดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป

เงื่อนไขดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”)

4.2 การรับรู้ค่าใช้จ่าย

(ก) ดอกเบี้ยเงินกู้ยืม

ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมถือเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

(ข) ค่าธรรมเนียมและบริการ

ค่าธรรมเนียมและบริการถือเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

4.3 การรับรู้และตัดบัญชีสินทรัพย์ของลูกค้า

บริษัทฯ บันทึกเงินที่ลูกค้าวางไว้กับบริษัทฯ เพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์บัญชีเงินสด การซื้อขายหลักทรัพย์ในระบบเครดิตบาลานซ์และการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทฯ เพื่อประโยชน์ของการควบคุมภายใน และ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานบริษัทฯ ได้ตัดรายการดังกล่าวออกทั้งด้านสินทรัพย์และหนี้สิน โดยจะแสดงเฉพาะที่เป็นของบริษัทฯ เท่านั้น

4.4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เงินฝากธนาคารทุกประเภทที่มีวันครบกำหนดไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา รวมถึงตัวเงินประเภทเพื่อเรียกและตัวเงินที่มีวันครบกำหนดภายใน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.5 เงินฝากในสถาบันการเงิน

เงินฝากในสถาบันการเงิน หมายถึง เงินฝากประจำ ตัวแลกเงินและตัวสัญญาใช้เงินที่ออกโดยสถาบันการเงินที่มีกำหนดจ่ายคืนเกินกว่า 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา เงินฝากประจำ ตัวแลกเงินและตัวสัญญาใช้เงินที่ออกโดยสถาบันการเงินที่มีวันครบกำหนดภายใน 3 เดือนแต่บริษัทฯ มีความตั้งใจจะถือต่อไปในรูปแบบเดิมหรือมีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.6 ลูกหนี้/เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี

ลูกหนี้สำนักหักบัญชี หมายถึง ยอดดุลสุทธิลูกหนี้สำนักหักบัญชีที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ตราสารทุนที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และยอดดุลสุทธิลูกหนี้สำนักหักบัญชีสัญญาซื้อขายล่วงหน้า รวมถึงเงินที่ได้นำไปวางเป็นประกันกับสำนักหักบัญชีในการทำธุรกรรมอนุพันธ์ และยอดดุลลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ในต่างประเทศผ่านบริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ

เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี หมายถึง ยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ตราสารทุนที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีสำหรับการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และยอดดุลเจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ในต่างประเทศผ่านบริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ

4.7 การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทฯ บันทึกบัญชีรับรู้อาหาระที่ต้องส่งคืนหลักทรัพย์ที่ยืมมาซึ่งได้นำไปขายหรือให้ยืมต่อเป็น “เจ้าหนี้อุทธกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์” ในงบแสดงฐานะการเงิน และ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานบริษัทฯ ปรับปรุงบัญชีเจ้าหนี้ยืม โดยคำนวณจากราคาเสนอขายล่าสุด ณ วันสิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงานของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าดังกล่าวในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน บริษัทฯ บันทึกบัญชีหลักทรัพย์ซึ่งนำไปให้ลูกค้ายืมต่อเป็น “ลูกหนี้อุทธกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์” ในงบแสดงฐานะการเงิน เงินสดที่นำไปวางเป็นหลักประกันหรือรับจากผู้สัญญาบันทึกในบัญชี “ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน” หรือ “เจ้าหนี้อุทธกรรมยืมที่รับเป็นประกัน” และบันทึกค่าธรรมเนียมการยืมและการให้ยืมหลักทรัพย์ตามเกณฑ์คงค้างตามระยะเวลา

4.8 ลูกหนี้/เจ้าหนี้อุทธกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ลูกหนี้อุทธกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ลูกหนี้อุทธกิจหลักทรัพย์และลูกหนี้อุทธกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าบวกด้วยดอกเบี้ยค้างรับ และหักด้วยค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ทั้งนี้ลูกหนี้อุทธกิจหลักทรัพย์ให้รวมถึงลูกหนี้ที่ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์โดยใช้หลักทรัพย์ที่ซื้อนั้นมาวางเป็นประกันและลูกหนี้อื่น (เช่น ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสดที่ไม่สามารถชำระเงินได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด ลูกหนี้อุทธกิจหลักทรัพย์ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี ประนอมหนี้หรือผ่อนชำระ เป็นต้น)

เจ้าหนี้อุทธกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ภาระของบริษัทฯ จากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกรรมสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีต่อบุคคลภายนอก เช่น ยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้อุทธกิจที่ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ภาระที่ต้องส่งมอบหลักทรัพย์เนื่องจากการขายชอร์ต เป็นต้น

4.9 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทฯ ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญโดยการประเมินฐานะของลูกหนี้แต่ละรายโดยพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกันและตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเมื่อหนี้นั้นมีหลักประกันไม่เพียงพอและ/หรือมีโอกาสที่ได้รับชำระคืนไม่ครบ ทั้งนี้บริษัทฯ ถือพื้นฐานการจัดชั้นหนี้และการตั้งสำรองตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

(ก) มูลหนี้จัดชั้นสูญ หมายถึง

(1) มูลหนี้ของลูกหนี้ที่ได้ติดตามทวงถามจนถึงที่สุดแล้วแต่ไม่ได้รับการชำระหนี้และบริษัทฯ ได้ดำเนินการจำหน่ายหนี้สูญจากบัญชีลูกหนี้ตามกฎหมายภาษีอากรแล้ว

(2) มูลหนี้ที่บริษัทฯ ได้ทำสัญญาปลดหนี้ให้

(ข) มูลหนี้จัดชั้นสงสัย หมายถึง มูลหนี้เฉพาะส่วนที่สูงเกินกว่าหลักประกันของลูกหนี้ที่เข้าลักษณะดังนี้

(1) ลูกหนี้ทั่วไป ลูกหนี้สถาบันการเงินที่มีปัญหาและลูกหนี้อื่นที่มีหลักประกันต่ำกว่ามูลหนี้

(2) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินไม่เกินสามเดือน ซึ่งค้างชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป

(3) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินเกินกว่าสามเดือน เว้นแต่มีหลักฐานที่ชัดเจนและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ จะได้รับชำระหนี้ทั้งหมด

(ค) มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน หมายถึง มูลหนี้เฉพาะส่วนไม่เกินกว่ามูลค่าหลักประกันของลูกหนี้ที่เข้าลักษณะตาม (ข)

โดยบริษัทฯ จัดจำหน่ายลูกหนี้จัดชั้นสูงออกจากบัญชีทันทีที่พบรายการและตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ เต็มจำนวนของมูลหนี้จัดชั้นสงสัย ซึ่งเงื่อนไขดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

4.10 เงินลงทุน

เงินลงทุนเพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวบันทึกในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

บริษัทฯ จัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดเป็นเงินลงทุนทั่วไปโดยแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนที่คำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯ จะบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ของเงินลงทุนในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

ในกรณีที่มีการโอนเปลี่ยนแปลงประเภทเงินลงทุนจากประเภทหนึ่งไปเป็นอีกประเภทหนึ่ง บริษัทฯ จะปรับมูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าวใหม่โดยใช้มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่โอนเปลี่ยนแปลงประเภทเงินลงทุน ผลแตกต่างระหว่างราคาตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่โอนจะบันทึกในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนหรือแสดงเป็นองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นแล้วแต่ประเภทของเงินลงทุนที่มีการโอนเปลี่ยนแปลง

บริษัทฯ บันทึกรายการซื้อขายเงินลงทุนตามเกณฑ์วันที่เกิดรายการ (Trade date) และเมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับต้นทุนของเงินลงทุนจะบันทึกบัญชีเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน บริษัทฯ ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

4.11 เงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและการร่วมค้า

งบการเงินรวม

เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้าที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

งบการเงินเฉพาะกิจการ

เงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและการร่วมค้าที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

4.12 อุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

อุปกรณ์แสดงตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของอุปกรณ์โดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

อุปกรณ์สำนักงาน	5 ปี
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับอุปกรณ์ระหว่างติดตั้ง

ค่าเสื่อมราคาแสดงรวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

บริษัทฯ ตัดรายการอุปกรณ์ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อบริษัทฯ ตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

4.13 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

บริษัทฯ บันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนตามราคาทุน ภายหลังจากการรับรู้รายการเริ่มแรก สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

บริษัทฯ ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัทฯ จะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดของบริษัทฯ คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์ โดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละประเภทดังต่อไปนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์	5 ปี
ค่าธรรมเนียมสมาชิกตลาดอนุพันธ์	10 ปี
ค่าซื้อส่วนงานนายหน้าลูกค้าย่อย	2 ปี

ไม่มีการคิดค่าตัดจำหน่ายสำหรับโปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา

4.14 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทำการประเมินการด้อยค่าของอุปกรณ์หรือสินทรัพย์ไม่มีตัวตนของบริษัทฯ และบริษัทย่อย หากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน เมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

4.15 ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัสและเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัทฯ บริษัทย่อย และพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สิ้นทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสิ้นทรัพย์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เงินที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงานซึ่งบริษัทฯ และบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยพนักงานเนื่องจากเกษียณอายุดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์

บริษัทฯ และบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์ โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงประมาณการ ซึ่งคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์จะรับรู้ในส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

4.16 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้วมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะสูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันดังกล่าวและบริษัทฯ และบริษัทย่อยสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.17 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าอุปกรณ์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับบริษัทฯ และบริษัทย่อยในฐานะผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฟ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่าภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่าหรืออายุสัญญาเช่าแล้วแต่อย่างใดจะต่ำกว่า

สัญญาเช่าอุปกรณ์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับบริษัทฯ และบริษัทย่อยในฐานะผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการยกเลิกสัญญาเช่า

ดำเนินงานก่อนหมดอายุการเช่า เช่น เบี้ยปรับที่ต้องจ่ายให้แก่ผู้ให้เช่าจะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชี ที่การยกเลิกนั้นเกิดขึ้น

4.18 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ รายการต่างๆของแต่ละกิจการที่รวมอยู่ในงบการเงินรวมวัดมูลค่าด้วยสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละกิจการนั้น

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้แสดงรวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.19 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้รอตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้ อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลา รายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์ บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะบันทึกภาษีเงินได้รอตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของ

4.20 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ และบริษัทย่อย หรือถูกควบคุมโดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่ว่าจะเป็นโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิ ออกเสียงโดยตรงหรือทางอ้อมซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ และบริษัทย่อย ผู้บริหารสำคัญ

กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าวและกิจการที่บุคคลดังกล่าวมีอำนาจควบคุมหรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

4.21 ตราสารอนุพันธ์

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

บริษัทฯ บันทึกภาระจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเป็นรายการนอกงบการเงิน และจะรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมคำนวณจากอัตราเฉลี่ยของอัตราซื้อและอัตราขายตามระยะเวลาที่เหลือจนกว่าจะครบกำหนดของแต่ละสัญญา

สัญญาฟิวเจอร์ส

บริษัทฯ รับรู้สัญญาฟิวเจอร์สด้วยมูลค่ายุติธรรมเป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินตราสารอนุพันธ์ ณ วันเริ่มแรก และจะรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาดังกล่าวในภายหลังในส่วนของกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมของสัญญาฟิวเจอร์สที่อยู่ในความต้องการของตลาดคำนวณโดยใช้ราคาเสนอซื้อ/ขายสุดท้ายของสัญญาฟิวเจอร์สนั้นของบริษัทตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปี

ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

บริษัทฯ รับรู้ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ด้วยมูลค่ายุติธรรมเป็นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ ณ วันเริ่มแรกและจะรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในภายหลังในส่วนของกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมคำนวณโดยใช้ราคาเสนอขายสุดท้ายของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์นั้นของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปี

4.22 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือ ทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. การใช้ดุลพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

5.1 การรับรู้และการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน

ในการพิจารณาการรับรู้หรือการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลพินิจในการพิจารณาว่า บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแล้วหรือไม่ โดยใช้ดุลพินิจบนพื้นฐานของข้อมูลที่ดีที่สุดที่รับรู้ได้ในสภาวะปัจจุบัน

5.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่บันทึกในงบแสดงฐานะการเงิน ที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาค่าได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลพินิจในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงความเสี่ยงทางด้านเครดิต (ทั้งของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และคู่สัญญา) สภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์ และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับตัวแปรที่ใช้ในการคำนวณ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรมที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน และการเปิดเผยลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

5.3 ค่าเพื่อหนีสงสัยจะสูญ

ค่าเพื่อหนีสงสัยจะสูญของลูกค้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเกิดจากการปรับมูลค่าของลูกค้าหนี้จากความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น ฝ่ายบริหารได้ใช้หลักเกณฑ์การตั้งค่าเพื่อหนีสงสัยจะสูญของ ก.ล.ด. ประกอบกับดุลพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเมื่อลูกหนี้นั้นมีปัญหาในการจ่ายชำระคืน โดยใช้การวิเคราะห์สถานะของลูกค้าแต่ละราย ความน่าจะเป็นของการผิดนัดและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน

5.4 ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะตั้งค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในตราสารทุนเมื่อมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานานหรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า การที่จะสรุปว่าเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญหรือเป็นระยะเวลานานหรือไม่นั้นจำเป็นต้องใช้ดุลพินิจของฝ่ายบริหาร

5.5 อุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบถามการด้วยค่าของอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้วยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

5.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้วยค่า ในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ หรือหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้น ๆ

5.7 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอดัดบัญชี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอดัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอดัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

5.8 ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราบรรณะ และอัตราการลาออกของพนักงาน เป็นต้น

5.9 สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าทางการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

5.10 คดีฟ้องร้อง

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้ว ในกรณีที่ฝ่ายบริหารมีความเชื่อมั่นว่าจะไม่มีความเสียหายเกิดขึ้น บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สินในส่วนนั้น

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
เงินสดในมือ	417,000	437,000	417,000	437,000
เงินฝากธนาคาร				
ออมทรัพย์	1,003,272,940	512,233,451	1,003,272,940	512,233,451
กระแสรายวัน	195,903,532	109,449,490	180,871,352	96,376,693
เงินฝากประจำและตั๋วเงินระยะสั้นที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันได้มา	300,000,000	703,000,000	300,000,000	703,000,000
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,499,593,472	1,325,119,941	1,484,561,292	1,312,047,144
หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(793,678,869)	(941,367,893)	(793,678,869)	(941,367,893)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด - สุทธิ	705,914,603	383,752,048	690,882,423	370,679,251

7. เงินฝากในสถาบันการเงิน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
เงินฝากประจำที่มีอายุมากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี นับจากวันได้มา	2,601,258,885	1,701,247,839
หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(2,601,258,885)	(1,701,247,839)
เงินฝากในสถาบันการเงิน - สุทธิ	-	-

8. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	291,789,297	528,925,450
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	39,383,028	40,759,279
รวมลูกหนี้สำนักหักบัญชี	331,172,325	569,684,729
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(68,152,307)	(66,618,370)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี - สุทธิ	263,020,018	503,066,359

9. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	3,068,977,356	764,559,004
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	1,342,841,478	1,236,683,895
ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	15,624,093	12,766,053
ลูกหนี้นิยมหลักทรัพย์	16,182,700	9,932,973
ลูกหนี้อื่น	70,416,493	70,716,493
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	4,514,042,120	2,094,658,418
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	7,299,043	5,970,558
หัก: ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(69,849,426)	(70,149,426)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ - สุทธิ	4,451,491,737	2,030,479,550
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,293,596	3,477,078
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	4,452,785,333	2,033,956,628

9.1 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ที่ระงับการรับรู้รายได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทฯ มีลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ (รวมดอกเบี้ยค้างรับ) ที่ระงับการรับรู้รายได้เป็นจำนวน 70 ล้านบาท และ 71 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งบริษัทฯ ได้ตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญแล้วจำนวน 70 ล้านบาท และ 70 ล้านบาท ตามลำดับ

9.2 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์จำแนกตามการจัดชั้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทฯ ได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ตามประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เรื่องการจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้โดยคุณภาพ ของบริษัท หลักทรัพย์ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	31 ธันวาคม 2559			31 ธันวาคม 2558		
	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ	ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิหลังหักค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ	ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิหลังหักค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ
ลูกหนี้จัดชั้นปกติ	4,451	-	4,451	2,030	-	2,030
ลูกหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	-	-	-	1	-	1
ลูกหนี้จัดชั้นสงสัย	70	(70)	-	70	(70)	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ - สุทธิ	4,521	(70)	4,451	2,101	(70)	2,031

9.3 ค่าเพื่อหนีสงสัยจะสูญ

	(หน่วย: บาท)	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2559	2558
ยอดต้นปี	70,149,426	70,429,371
โอนกลับค่าเพื่อหนีสงสัยจะสูญ	(300,000)	(240,000)
หนีสูญตัดบัญชี	-	(39,945)
ยอดปลายปี	69,849,426	70,149,426

10. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

ประเภทของตราสารอนุพันธ์เพื่อค้า	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรม		จำนวนเงินตามสัญญา	
	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
สินทรัพย์				
สัญญาฟิวเจอร์ส ⁽¹⁾	-	-	173,325,548	-
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,537,688	-	571,190,814	-
	1,537,688	-		

⁽¹⁾ มูลค่ายุติธรรมของสัญญาฟิวเจอร์สคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด บันทึกรวมอยู่ใน “ลูกหนี้สำนักหักบัญชี”

ประเภทของตราสารอนุพันธ์เพื่อค้า	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรม		จำนวนเงินตามสัญญา	
	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
หนี้สิน				
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์				
- ประเภทให้สิทธิซื้อ (Call)	33,630,100	-	1,024,709,799	-
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	2,129,193	-	721,778,379	-
	35,759,293	-		

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 สัญญาฟิวเจอร์สมีระยะเวลาครบกำหนดระยะสั้นและมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเป็นเงินสดระหว่างราคาสัญญาฟิวเจอร์สกับราคาสินทรัพย์อ้างอิงของสัญญาฟิวเจอร์สประเภทนั้นๆ ในวันครบกำหนดอายุสัญญา ดังนั้น การผูกพันที่แท้จริงภายใต้สัญญาฟิวเจอร์ดังกล่าวเท่ากับส่วนต่างราคาดังกล่าว

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ามีระยะเวลาครบกำหนดระยะสั้น และมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเป็นเงินสดระหว่างอัตราซื้อ/อัตราขายตามที่ระบุในสัญญากับอัตราซื้อ/อัตราขายอ้างอิงกับอัตรา ที่ประกาศโดยธนาคารแห่งประเทศไทยในวันครบกำหนดอายุของสัญญา ดังนั้น การผูกพันที่แท้จริงภายใต้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าดังกล่าวเท่ากับส่วนต่างของอัตราซื้อ/อัตราขายดังกล่าว

ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์มีการชำระราคาแบบส่วนต่างเป็นเงินสดระหว่างราคาปิดของหลักทรัพย์อ้างอิง ณ วันซื้อขายสุดท้ายกับราคาใช้สิทธิ

11. เงินลงทุน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2559		31 ธันวาคม 2558	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนเพื่อค้า				
หุ้นทุน	366,724,293	365,578,003	43,224,300	41,262,400
หน่วยลงทุน	150,000,000	150,158,027	400,000,000	401,703,086
รวม	516,724,293	515,736,030	443,224,300	442,965,486
หัก: ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	(988,263)		(258,814)	
เงินลงทุนเพื่อค้า - สุทธิ	515,736,030		442,965,486	
เงินลงทุนทั่วไป				
หุ้นทุน	19,952,465		20,233,825	
หัก: ค่าเพื่อการด้อยค่า	(17,110,377)		(17,110,377)	
เงินลงทุนทั่วไป - สุทธิ	2,842,088		3,123,448	
เงินลงทุน - สุทธิ	518,578,118		446,088,934	

12. เงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและการร่วมค้า

12.1 รายละเอียดเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและการร่วมค้า

เงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและการร่วมค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ประเทศที่จดทะเบียน	สกุลเงิน	งบการเงินรวม				เงินลงทุนแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย	
				ทุนออกจำหน่ายและชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน			
				31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
				พันหน่วย	พันหน่วย	ร้อยละ	ร้อยละ	พันบาท	พันบาท
บริษัทร่วม									
SBI Royal Securities Plc.	บริษัทหลักทรัพย์	กัมพูชา	เรียล กัมพูชา	63,960,000	63,960,000	20.01	20.01	111,582	99,648
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม								111,582	99,648
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน									
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชียออนไลน์ จำกัด	บริษัทหลักทรัพย์	ไทย	บาท	722,222	722,222	45.00	45.00	248,709	295,096
รวมเงินลงทุนในการร่วมค้า								248,709	295,096
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า								360,291	394,744

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ประเทศที่จดทะเบียน	สกุลเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
				ทุนออกจำหน่ายและ				เงินลงทุนแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน	
				ชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน			
				31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
				พันหน่วย	พันหน่วย	ร้อยละ	ร้อยละ	พันบาท	พันบาท
บริษัทย่อย									
บริษัทหลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุน เอพเอสเอส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	ที่ปรึกษาการลงทุน	ไทย	บาท	8,000	8,000	96.25	96.25	7,700	7,700
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย								7,700	7,700
บริษัทร่วม									
SBI Royal Securities Plc.	บริษัทหลักทรัพย์	กัมพูชา	เรียล กัมพูชา	63,960,000	63,960,000	20.01	20.01	105,462	105,462
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม								105,462	105,462
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน									
บริษัทหลักทรัพย์ เอสบีไอ ไทย ออนไลน์ จำกัด	บริษัทหลักทรัพย์	ไทย	บาท	722,222	722,222	45.00	45.00	325,000	325,000
รวมเงินลงทุนในการร่วมค้า								325,000	325,000
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและการร่วมค้า								438,162	438,162

12.2 การลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า

12.2.1 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเงินปันผลรับ

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทฯ รับรู้ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จจากการลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้าในงบการเงินรวมและรับรู้เงินปันผลรับจากกิจการดังกล่าวเป็นรายิติในงบการเงินเฉพาะกิจการดังนี้

ชื่อบริษัท	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		เงินปันผลที่บริษัทฯรับในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2559	2558	2559	2558	2559	2558
บริษัทร่วม						
SBI Royal Securities Plc.	11,951	(1,655)	(13)	-	-	-
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน						
บริษัทหลักทรัพย์ เอสบีไอ ไทย ออนไลน์ จำกัด	(46,387)	(27,663)	-	-	-	-
รวม	(34,436)	(29,318)	(13)	-	-	-

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทฯ บันทึกส่วนแบ่งผลขาดทุนจากบริษัทร่วมและการร่วมค้าในงบการเงินรวมตามวิธีส่วนได้เสียโดยอาศัยข้อมูลทางการเงินที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมและการร่วมค้า โดยที่ยังไม่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทดังกล่าว

12.2.2 ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัทร่วมและการร่วมค้าที่มีสาระสำคัญ

สรุปรายการในงบแสดงฐานะทางการเงิน

	บริษัทร่วม		กิจการที่ควบคุมร่วมกัน	
	SBI Royal Securities Plc.		บริษัทหลักทรัพย์ เอสบีไอ ไทยออนไลน์ จำกัด	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	380	320	132	413
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	26	16	324	49
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	38	37	368	336
หนี้สินหมุนเวียน	(17)	(6)	(272)	(144)
สินทรัพย์สุทธิ	427	367	552	654
สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	20.01%	20.01%	45.00%	45.00%
ส่วนได้เสียของบริษัทฯในสินทรัพย์สุทธิของกิจการที่ลงทุน	85	74	248	295
ค่าความนิยม	25	25	-	-
รวมมูลค่าเงินลงทุน	110	99	248	295
มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า (ตามวิธีส่วนได้เสีย)	111	100	248	295

สรุปรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

	บริษัทร่วม		กิจการที่ควบคุมร่วมกัน	
	SBI Royal Securities Plc.		บริษัทหลักทรัพย์ เอสบีไอ ไทยออนไลน์ จำกัด	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2559	2558	2559	2558
รายได้	81	13	52	8
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	60	(8)	(102)	(64)
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	60	(8)	(102)	(64)

13. อุปกรณ์

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	อุปกรณ์สำนักงาน	เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	ยานพาหนะ	อุปกรณ์ระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน					
1 มกราคม 2558	237,219,844	205,000,229	15,222,804	203,792	457,646,669
ซื้อเพิ่ม	5,105,684	2,532,566	-	3,117,063	10,755,313
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(4,331,922)	(10,380,262)	(642,000)	-	(15,354,184)
โอนเข้า (ออก)	50,048	2,332,507	-	(2,382,555)	-
31 ธันวาคม 2558	238,043,654	199,485,040	14,580,804	938,300	453,047,798
ซื้อเพิ่ม	4,953,471	3,142,507	-	4,881,173	12,977,151
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(1,836,361)	(18,271,050)	-	-	(20,107,411)
โอนเข้า (ออก)	2,483,621	2,056,821	-	(4,540,442)	-
31 ธันวาคม 2559	243,644,385	186,413,318	14,580,804	1,279,031	445,917,538
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
1 มกราคม 2558	184,606,266	156,701,189	7,423,783	-	348,731,238
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	23,040,623	21,103,500	1,797,369	-	45,941,492
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(4,044,877)	(8,420,061)	(625,289)	-	(13,090,227)
31 ธันวาคม 2558	203,602,012	169,384,628	8,595,863	-	381,582,503
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	18,197,685	14,969,654	1,749,000	-	34,916,339
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(589,941)	(15,477,039)	-	-	(16,066,980)
31 ธันวาคม 2559	221,209,756	168,877,243	10,344,863	-	400,431,862
มูลค่าสุทธิตามบัญชี					
31 ธันวาคม 2558	34,441,642	30,100,412	5,984,941	938,300	71,465,295
31 ธันวาคม 2559	22,434,629	17,536,075	4,235,941	1,279,031	45,485,676
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่					
31 ธันวาคม 2558					45,941,492
31 ธันวาคม 2559					34,916,339

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทฯ มีอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนเดิมก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 328 ล้านบาท และ 243 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ยานพาหนะของบริษัทฯ ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 4 ล้านบาทและ 6 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเป็นยานพาหนะภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน

14. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ค่าซื้อส่วนงาน		โปรแกรม		รวม
	ค่าสมาชิก ตลาดอนุพันธ์	นายหน้าลูกค้า รายย่อย	โปรแกรม คอมพิวเตอร์	โปรแกรม คอมพิวเตอร์ ระหว่างพัฒนา	
ราคาทุน					
1 มกราคม 2558	5,000,000	6,384,000	102,293,224	9,054,429	122,731,653
ซื้อเพิ่ม	-	-	9,651,437	7,476,053	17,127,490
ตัดจำหน่าย	-	-	-	(502,000)	(502,000)
โอนเข้า (ออก)	-	-	7,712,502	(7,712,502)	-
31 ธันวาคม 2558	5,000,000	6,384,000	119,657,163	8,315,980	139,357,143
ซื้อเพิ่ม	-	-	3,458,872	3,892,597	7,351,469
ตัดจำหน่าย	-	-	(22,313)	-	(22,313)
โอนเข้า (ออก)	-	-	3,559,371	(3,559,371)	-
31 ธันวาคม 2559	5,000,000	6,384,000	126,653,093	8,649,206	146,686,299
ค่าตัดจำหน่ายสะสม					
1 มกราคม 2558	3,414,026	6,384,000	76,535,019	-	86,333,045
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	499,726	-	14,025,767	-	14,525,493
31 ธันวาคม 2558	3,913,752	6,384,000	90,560,786	-	100,858,538
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	499,726	-	10,533,526	-	11,033,252
ค่าตัดจำหน่ายส่วนตัดจำหน่าย	-	-	(22,312)	-	(22,312)
31 ธันวาคม 2559	4,413,478	6,384,000	101,072,000	-	111,869,478
มูลค่าสุทธิตามบัญชี					
31 ธันวาคม 2558	1,086,248	-	29,096,377	8,315,980	38,498,605
31 ธันวาคม 2559	586,522	-	25,581,093	8,649,206	34,816,821
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับมีสิ้นสุดวันที่					
31 ธันวาคม 2558					14,525,493
31 ธันวาคม 2559					11,033,252

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทฯ มีโปรแกรมคอมพิวเตอร์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดจำหน่ายหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนเดิมก่อนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 82 ล้านบาท และ 75 ล้านบาท ตามลำดับ

15. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี และภาษีเงินได้

15.1 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี ประกอบด้วยผลกระทบทางภาษีที่เกิดจากรายการผลแตกต่างชั่วคราวดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
	2559	2558	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ที่ แสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	31 ธันวาคม
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกิดจาก:				
ค่าเพื่อการด้อยค่าเงินลงทุน	3,422,075	3,422,075	-	-
ส่วนแบ่งผลขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(1,223,988)	1,162,853	(2,386,841)	1,162,853
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	10,586,519	9,165,011	1,421,508	711,040
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	(1,072,939)	(894,961)	(177,978)	(894,961)
อื่น ๆ	4,405,914	3,823,982	581,932	2,056,929
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี - สุทธิ	16,117,581	16,678,960	(561,379)	3,035,861
รับรู้รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้:				
- ในส่วนกำไรหรือขาดทุน			(564,647)	4,371,240
- ในส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			3,268	(1,335,379)
- กับกำไรสะสมโดยตรง			-	-
รวม			(561,379)	3,035,861

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
	2559	2558	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ที่ แสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	31 ธันวาคม
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกิดจาก:				
ค่าเพื่อการด้อยค่าเงินลงทุน	3,422,075	3,422,075	-	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	10,344,011	8,999,733	1,344,278	545,762
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	(1,072,939)	(894,961)	(177,978)	(894,961)
อื่น ๆ	4,405,914	3,823,982	581,932	2,056,929
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี - สุทธิ	17,099,061	15,350,829	1,748,232	1,707,730
รับรู้รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้:				
- ในส่วนกำไรหรือขาดทุน			1,748,232	1,707,730
- กับกำไรสะสมโดยตรง			-	-
รวม			1,748,232	1,707,730

15.2 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2559	2558	2559	2558
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	(75,757,571)	(50,985,726)	(75,229,928)	(50,523,886)
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี				
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(564,647)	4,371,240	1,748,232	1,707,730
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน	<u>(76,322,218)</u>	<u>(46,614,486)</u>	<u>(73,481,696)</u>	<u>(48,816,156)</u>

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณกำไรทางบัญชีสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 กับอัตราภาษีเงินได้ สามารถแสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2559	2558	2559	2558
กำไรทางบัญชีก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	307,665,529	184,347,341	340,984,923	211,319,441
อัตราภาษีเงินได้	20%	20%	20%	20%
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	(61,533,106)	(36,869,468)	(68,196,985)	(42,263,888)
ผลกระทบทางภาษีสุทธิของ :				
รายได้หรือค่าใช้จ่ายที่ไม่ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายทางภาษี	(6,193,675)	(5,866,586)	(5,966,655)	(5,855,783)
ผลแตกต่างชั่วคราวส่วนที่ไม่เคยรับรู้เป็นสินทรัพย์				
ภาษีเงินได้ในปีก่อนแต่บันทึกรับรู้ในปัจจุบัน	-	2,259,504	-	-
ขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้บันทึกรับรู้เป็นสินทรัพย์	-	-	-	-
ภาษีเงินได้แต่ใช้ประโยชน์ในปัจจุบัน	-	91,108	-	-
ส่วนแบ่งผลขาดทุนเงินลงทุนในกิจการร่วมค้าที่ไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้	(9,277,381)	(5,532,559)	-	-
อื่น ๆ	681,944	(696,485)	681,944	(696,485)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน	<u>(76,322,218)</u>	<u>(46,614,486)</u>	<u>(73,481,696)</u>	<u>(48,816,156)</u>

16. สินทรัพย์อื่น

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
ดอกเบี๋ยค้างรับ	14,402,290	5,770,868	14,402,290	5,770,868
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	22,427,933	17,123,355	22,175,046	16,874,395
เงินมัดจำ	19,578,671	20,119,782	19,578,671	20,119,782
เงินสมทบกองทุนทดแทนความเสียหายในระบบการ ชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์	68,749,342	60,563,782	68,749,342	60,563,782
เงินประกันหลักทรัพย์เพื่อความมั่นคง	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000
รายได้ค่าธรรมเนียมค้างรับ	2,663,857	3,380,922	2,663,587	3,380,922
เงินทดรองจ่าย	3,717,738	3,373,015	3,717,738	3,373,015
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	1,504,875	1,422,273	1,501,876	1,422,274
ภาษีถูกหัก ณ ที่จ่าย	840,357	-	-	-
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	2,618,862	4,268,455	5,638,934
อื่น ๆ	6,184,346	4,770,663	4,932,348	2,946,468
รวม	145,069,409	124,143,522	146,989,353	125,090,440
หัก: ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ/ค่าเพื่อการด้อยค่า	(2,856,353)	(2,856,353)	(2,856,353)	(2,856,353)
สินทรัพย์อื่น - สุทธิ	142,213,056	121,287,169	144,133,000	122,234,087

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานของบริษัทฯ คิดดอกเบี๋ยในอัตราร้อยละ 3.40 ถึง 3.50 ต่อปี และอัตราร้อยละ 3.40 ถึง 3.72 ต่อปี ตามลำดับ

17. เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี

	(หน่วย: บาท)	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	1,469,766,696	179,926,074
เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	7,128,309	4,894,599
รวมเจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	1,476,895,005	184,820,673

18. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	2,079,881,925	1,147,063,240
เจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	15,624,093	12,766,053
เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	16,182,700	27,367,973
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	2,111,688,718	1,187,197,266
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,403,119	3,188,265
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,114,091,837	1,190,385,531

19. ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

จำนวนเงินประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานตามการระบุผูกพันโครงการผลประโยชน์ แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2559	2558	2559	2558
การผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ต้นปี	47,268,934	44,175,570	44,998,665	42,269,853
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	5,881,790	6,062,080	5,563,744	5,754,699
ต้นทุนดอกเบี้ย	1,225,753	1,141,284	1,157,646	1,084,113
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการซึ่งคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย:				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐาน				
ประชากรศาสตร์	-	-	-	-
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	-	-	-	-
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงอื่น	-	-	-	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	-	(4,110,000)	-	(4,110,000)
ลดลงจากการโอนพนักงานพร้อมการผูกพัน				
ผลประโยชน์พนักงานไปบริษัทย่อย	-	-	-	-
การผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ปลายปี	54,376,477	47,268,934	51,720,055	44,998,665

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานที่รวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน แสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2559	2558	2559	2558
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	5,881,790	6,062,080	5,563,744	5,754,699
ต้นทุนดอกเบี้ย	1,225,753	1,141,284	1,157,646	1,084,113
รวมค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	7,107,543	7,203,364	6,721,390	6,838,812

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ และบริษัทย่อยคาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้า เป็นจำนวนประมาณ 5 ล้านบาท (เฉพาะบริษัทฯ : จำนวน 5 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยประมาณ 10 ปี และ 10 ปี ตามลำดับ (เฉพาะบริษัทฯ : 10 ปี และ 10 ปี ตามลำดับ)

ข้อสมมติที่สำคัญในการประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
	อัตราคิดลด	3.0
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	2.2 - 7.0	2.2 - 7.0
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	0.0 - 33.0	0.0 - 33.0

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ (ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2559			
	ข้อสมมติเพิ่มขึ้น	ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)	ข้อสมมติลดลง	ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)
อัตราคิดลด	1.0	(3.0)	1.0	3.4
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	1.0	4.4	1.0	(3.9)
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	20.0	(6.7)	20.0	8.6

	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2558			
		ประมาณการ หนี้สิน ผลประโยชน์ พนักงานเพิ่มขึ้น	ข้อสมมติ	ประมาณการ หนี้สิน ผลประโยชน์ พนักงานเพิ่มขึ้น
	ข้อสมมติเพิ่มขึ้น	(ลดลง)	ลดลง	(ลดลง)
	ร้อยละต่อปี	ล้านบาท	ร้อยละต่อปี	ล้านบาท
อัตราคิดลด	1.0	(2.9)	1.0	3.3
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	1.0	3.7	1.0	(3.3)
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	20.0	(5.7)	20.0	7.2

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2559			
		ประมาณการ หนี้สิน ผลประโยชน์ พนักงานเพิ่มขึ้น	ข้อสมมติ	ประมาณการ หนี้สิน ผลประโยชน์ พนักงานเพิ่มขึ้น
	ข้อสมมติเพิ่มขึ้น	(ลดลง)	ลดลง	(ลดลง)
	ร้อยละต่อปี	ล้านบาท	ร้อยละต่อปี	ล้านบาท
อัตราคิดลด	1.0	(2.8)	1.0	3.1
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	1.0	4.0	1.0	(3.7)
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	20.0	(6.2)	20.0	7.9

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2558			
		ประมาณการ หนี้สิน ผลประโยชน์ พนักงานเพิ่มขึ้น	ข้อสมมติ	ประมาณการ หนี้สิน ผลประโยชน์ พนักงานเพิ่มขึ้น
	ข้อสมมติเพิ่มขึ้น	(ลดลง)	ลดลง	(ลดลง)
	ร้อยละต่อปี	ล้านบาท	ร้อยละต่อปี	ล้านบาท
อัตราคิดลด	1.0	(2.7)	1.0	3.0
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	1.0	3.4	1.0	(3.1)
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	20.0	(5.2)	20.0	6.7

20. เจ้าหนี้อื่น

	(หน่วย: บาท)	
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
เจ้าหนี้อื่น - ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	1,353,551	1,353,551
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	281,693	286,230
รวมเจ้าหนี้อื่น	<u>1,635,244</u>	<u>1,639,781</u>

เจ้าหนี้อื่น - ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน) เป็นเจ้าหนี้จากการรับชำระหนี้จากลูกหนี้ตามสัญญา Loan Management Agency Agreement แทนธนาคารดังกล่าว

21. หนี้สินอื่น

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	11,127,659	12,203,078	10,687,233	11,806,062
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	7,066,777	6,656,030	6,816,673	6,406,397
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	1,711,971	2,703,259	1,711,971	2,703,259
เงินประกันพนักงาน	3,412,366	2,912,366	3,412,366	2,912,366
อื่น ๆ	11,896,703	8,835,368	11,896,703	8,835,368
รวมหนี้สินอื่น	<u>35,215,476</u>	<u>33,310,101</u>	<u>34,524,946</u>	<u>32,663,452</u>

21.1 หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	1,818,205	2,966,545	1,818,205	2,966,545
หัก: ดอกเบี้ยรอดตัดบัญชี	(106,234)	(263,286)	(106,234)	(263,286)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ	1,711,971	2,703,259	1,711,971	2,703,259
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(1,062,423)	(991,288)	(1,062,423)	(991,288)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	<u>649,548</u>	<u>1,711,971</u>	<u>649,548</u>	<u>1,711,971</u>

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าการเงินเพื่อเช่ายานพาหนะใช้ในการดำเนินงานของกิจการโดยมีกำหนดการชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน อายุของสัญญามีระยะเวลา 4 ปี

บริษัทฯ มีการผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าการเงินดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2559		
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 4 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่าการเงิน	1,148,340	669,865	1,818,205
หัก: ดอกเบี้ยรอดัดบัญชี	(85,917)	(20,317)	(106,234)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย ทั้งสิ้นตามสัญญาเช่าการเงิน	1,062,423	649,548	1,711,971

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2558		
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 4 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่าการเงิน	1,148,340	1,818,205	2,966,545
หัก: ดอกเบี้ยรอดัดบัญชี	(157,052)	(106,234)	(263,286)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย ทั้งสิ้นตามสัญญาเช่าการเงิน	991,288	1,711,971	2,703,259

22. กุญเรือนหุ้น

รายการกระทบบยอดทุนจดทะเบียน ออกจำหน่ายและชำระแล้วของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558	
	จำนวนหุ้น	บาท	จำนวนหุ้น	บาท
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ ณ วันต้นปี	581,403,025	930,244,840	550,055,813	880,089,301
จดทะเบียนลดทุน	-	-	(781)	(1,249)
จดทะเบียนเพิ่มทุน	-	-	31,347,993	50,156,788
หุ้นสามัญ ณ วันปลายปี	581,403,025	930,244,840	581,403,025	930,244,840
ทุนออกจำหน่ายและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ ณ วันต้นปี	581,403,025	930,244,840	550,055,032	880,088,052
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อชำระราคาเงินลงทุนในการ ร่วมค้า	-	-	31,347,993	50,156,788
หุ้นสามัญ ณ วันปลายปี	581,403,025	930,244,840	581,403,025	930,244,840

23. สำรองตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯ ต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

24. รายได้ค่านายหน้า

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2559	2558
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	1,355,023,055	1,333,620,725
ค่านายหน้าจากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์	81,000,051	72,819,218
ค่านายหน้าอื่น	7,379,511	8,177,296
รวม	1,443,402,617	1,414,617,239

25. ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2559	2558
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	80,395,767	42,767,675
ที่ปรึกษาทางการเงิน	9,259,000	12,410,000
การยืม/ให้ยืมหลักทรัพย์	2,629,696	877,114
การวิเคราะห์หลักทรัพย์	28,000,000	6,000,000
อื่น ๆ	621,894	595,390
รวม	120,906,357	62,650,179

26. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยและพนักงานของบริษัทย่อยได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 บริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานของแต่ละบริษัทจ่ายสมทบกองทุนดังกล่าวเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 5 ถึง 10 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนสองแห่ง และจะถูกจ่ายให้กับพนักงานในกรณีที่ออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้รับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2559	2558	2559	2558
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	26,078,778	26,748,322	23,431,362	24,177,307

27. องค์ประกอบของกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น

องค์ประกอบของกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ประกอบด้วย

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2559	2558	2559	2558
(ก) รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง:				
กำไร (ขาดทุน) จากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	(16,340)	6,549,105	-	-
หัก: ภาษีเงินได้	3,268	(1,335,379)	-	-
กำไร (ขาดทุน) จากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ - สุทธิจากภาษีเงินได้	(13,072)	5,213,726	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	(13,072)	5,213,726	-	-

30. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

30.1 ลักษณะความสัมพันธ์

ชื่อ	ความสัมพันธ์
บริษัท หลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุน เอฟเอสเอส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด SBI Royal Securities Plc.	เป็นบริษัทย่อย
บริษัท หลักทรัพย์ เอสบีไอ ไทย ออนไลน์ จำกัด ธนาคารไอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน)	เป็นบริษัทร่วม เป็นกิจการที่ควบคุมร่วมกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่บริษัทฯ (ถือหุ้น 22.29% ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558)
บริษัท ฟินันซ่า จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่บริษัทฯ (ถือหุ้น 29.29% ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558)
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันซ่า จำกัด	เป็นบริษัทย่อยของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ มีการร่วมกัน
บริษัท ทู ยูนิเวอร์แซล คอนเวอร์เจนซ์ จำกัด	มีการร่วมกันจนถึงเดือนกันยายน 2559
บริษัท ทูวิชั่น กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	มีการร่วมกัน

30.2 รายการธุรกิจที่สำคัญระหว่างปี

ในระหว่างปี บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบุคคลหรือกิจการเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับปีสิ้นสุด		สำหรับปีสิ้นสุด		
	วันที่ 31 ธันวาคม		วันที่ 31 ธันวาคม		
	2559	2558	2559	2558	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้อื่น	-	-	3,600	3,600	อัตราตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	45,600	43,200	อัตราตามสัญญา
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
กรรมการและพนักงานชั้นบริหาร					
รายได้ค่านายหน้า	632	218	632	218	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่					
รายได้ค่านายหน้า	117	-	117	-	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ดอกเบี้ยรับ	6,773	6,483	6,773	6,483	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
รายได้อื่น	105	-	105	-	อัตราตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	400	1,373	400	1,373	อัตราตามสัญญา/ อัตราที่ตกลงร่วมกัน
บริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้อื่น	10,820	5,865	10,820	5,865	อัตราตามสัญญา
ค่าเช่าและค่าบริการจ่าย	5,333	7,087	5,333	7,087	ตามอัตราที่ตกลงร่วมกัน
ซื้อหุ้นสามัญของบริษัทแห่งหนึ่ง	-	100,000	-	100,000	ราคายุติธรรม

30.3 ยอดคงค้างระหว่างกัน

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
เงินวางประกันเพื่อการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า⁽¹⁾				
ธนาคารไอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน)	607	602	607	602
เงินฝากในสถาบันการเงินในนามบริษัทฯ⁽²⁾				
ธนาคารไอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน)	1,630	1,293	1,630	1,293
เงินฝากในสถาบันการเงินเพื่อลูกค้า⁽²⁾				
และพนักงาน				
ธนาคารไอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน)	870,000	353,000	870,000	353,000
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน⁽³⁾				
พนักงานชั้นบริหาร	506	108	506	108
ลูกหนี้อื่น⁽³⁾				
บริษัทหลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุน เอฟเอสเอส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	-	-	4,268	3,020
บริษัท หลักทรัพย์ เอสบีไอ ไทย ออนไลน์ จำกัด	-	2,619	-	2,619
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันซ่า จำกัด	-	2,000	-	2,000
ดอกเบี้ยค้างรับ⁽³⁾				
ธนาคารไอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน)	4,436	769	4,436	769
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย				
ธนาคารไอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน)	-	42	-	42
กรรมการและพนักงานชั้นบริหาร	171	57	171	57

⁽¹⁾ แสดงรวมอยู่ในเงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า

⁽²⁾ แสดงรวมอยู่ในเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดและเงินฝากในสถาบันการเงิน

⁽³⁾ แสดงรวมอยู่ในสินทรัพย์อื่น

30.4 รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระหว่างกัน

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 เงินให้กู้ยืมแก่กิจการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

		งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		(หน่วย: พันบาท)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่	ในระหว่างปี		ยอดคงเหลือ ณ วันที่	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง		
1 มกราคม 2559			31 ธันวาคม 2559	
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน				
พนักงานชั้นบริหาร				
108	800	402	506	
		งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		(หน่วย: พันบาท)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่	ในระหว่างปี		ยอดคงเหลือ ณ วันที่	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง		
1 มกราคม 2558			31 ธันวาคม 2558	
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน				
พนักงานชั้นบริหาร				
358	-	(250)	108	

30.5 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหารสำคัญ ดังต่อไปนี้

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
		2559	2558	2559	2558
ผลประโยชน์ระยะสั้น	174	160	165	150	
ผลประโยชน์ระยะยาว	9	10	8	9	
รวม	183	170	173	159	

31. การระงับหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

31.1 การระงับหนี้

31.1.1 บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคาร รถยนต์และอุปกรณ์ ซึ่งอายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 1 ถึง 5 ปี และสัญญาบริการอื่น ๆ ซึ่งอายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 1 ถึง 3 ปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้น ภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระภายใน	งบการเงินรวม	
	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
1 ปี	63	92
1 ถึง 5 ปี	47	74

(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระภายใน	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
1 ปี	63	92
1 ถึง 5 ปี	47	73

31.1.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีภาระผูกพันค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการประกอบธุรกิจ หลักทรัพย์และการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ ซึ่งต้องจ่ายให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนเงินคงที่ที่กำหนดไว้ อัตราร้อยละของมูลค่าการซื้อขายและ/หรืออัตราร้อยละของมูลค่าการชำระและรับชำระราคาหลักทรัพย์สุทธิเป็นรายเดือน

31.1.3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีภาระผูกพันค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการประกอบธุรกิจ สัญญาซื้อขายล่วงหน้ากับบริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนเงินคงที่ที่กำหนดไว้ และ/หรือเป็นอัตราต่อสัญญาสำหรับการซื้อหรือขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

31.1.4 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจการเป็น นายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคำนวณ จากมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ในอัตราร้อยละ 0.001 และสำหรับค่าธรรมเนียมจากการ ประกอบธุรกิจค้าหลักทรัพย์ การจัดทำนำยหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมอื่นที่บริษัทฯ ได้รับอนุญาต กำหนดให้ จ่ายในอัตราร้อยละ 1 ต่อปีของรายได้จากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ข้างต้น

31.2 หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2556 บริษัทฯ ได้ลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้นสามัญของบริษัทหลักทรัพย์ แอปเพิลเวลอร์ จำกัด (มหาชน) (“แอปเพิลเวลอร์”) ซึ่งเดิมเป็นบริษัทย่อย โดยบริษัทฯ ได้ตกลงที่จะรับประกันความเสียหายต่อผู้ ซื้อจากคดีความที่ค้างค้างอยู่ของแอปเพิลเวลอร์ บริษัทฯ ยังคงมีภาระผูกพันต่อค่าเสียหายอันอาจเกิดขึ้นจาก คดีความที่มีต่อบริษัทดังกล่าว ดังต่อไปนี้

เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2556 บริษัทฯ ได้ลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้นสามัญของบริษัทหลักทรัพย์ แอปเพิลเวลอร์ จำกัด (มหาชน) (“แอปเพิลเวลอร์”) ซึ่งเดิมเป็นบริษัทย่อย โดยบริษัทฯ ได้ตกลงที่จะรับประกันความเสียหายต่อผู้ ซื้อจากคดีความที่ค้างค้างอยู่ของแอปเพิลเวลอร์ บริษัทฯ ยังคงมีภาระผูกพันต่อค่าเสียหายอันอาจเกิดขึ้นจาก คดีความที่มีต่อบริษัทดังกล่าว ดังต่อไปนี้

(ก) คดีฟ้องร้องกับอดีตผู้บริหารของบริษัทหลักทรัพย์ แอปเพิลเวลอร์ จำกัด (มหาชน)

ในปี 2552 อดีตผู้บริหารของแอปเพิลเวลอร์ ได้ดำเนินการยื่นฟ้องธนาคารไอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ในคดีแพ่งเพื่อเรียกค่าเสียหายในมูลฐานละเมิดและผิดสัญญา โดยมี กุณ ทรัพย์ที่ถูกฟ้องประมาณ 117 ล้านบาท เมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2554 ศาลชั้นต้นพิพากษายกฟ้องคดีดังกล่าว ต่อมาอดีตผู้บริหารของแอปเพิลเวลอร์ได้ยื่นอุทธรณ์คัดค้านคำพิพากษาของศาลชั้นต้น ซึ่งในวันที่ 18 กรกฎาคม 2556 ศาลอุทธรณ์มีคำพิพากษายืนตามศาลชั้นต้น เมื่อวันที่ 26 พฤศจิกายน 2556 อดีตผู้บริหาร ของแอปเพิลเวลอร์ยื่นคำแก้ฎีกา โดยเมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2558 ศาลฎีกามีคำพิพากษายืนยกฟ้องตามศาล อุทธรณ์เป็นผลให้บริษัทฯ ไม่ต้องชดใช้ค่าเสียหายจากคดีดังกล่าว

นอกจากนั้นแล้ว เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2552 ธนาคารฯ ได้ลงนามในสัญญากับบริษัทฯ เพื่อรับประกันว่า หาก ศาลมีคำพิพากษาถึงที่สุดให้แอปเพิลเวลอร์แพ้คดีที่มีอยู่กับอดีตผู้บริหารของแอปเพิลเวลอร์ตามย่อหน้าก่อน ธนาคารฯ จะจ่ายเงินชดเชยให้แก่บริษัทฯ เท่ากับค่าเสียหายที่แอปเพิลเวลอร์จะต้องชำระให้แก่อดีตผู้บริหารของ แอปเพิลเวลอร์ตามคำพิพากษาของศาล

เมื่อวันที่ 5 ตุลาคม 2555 อดีตผู้บริหารของแอปเพิลเวลอร์ได้ดำเนินการยื่นฟ้องแอปเพิลเวลอร์ และธนาคารฯ ในคดีแรงงานเพื่อเรียกค่าเสียหายจากการเลิกจ้างไม่เป็นธรรม โดยกุณ ทรัพย์ที่ฟ้องมีจำนวนประมาณ 52 ล้าน บาท ต่อมาเมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2556 ศาลแรงงานกลางพิพากษายกฟ้องคดีดังกล่าว อย่างไรก็ตาม อดีต ผู้บริหารของแอปเพิลเวลอร์ได้ใช้สิทธิยื่นอุทธรณ์ ซึ่งศาลแรงงานกลางมีคำสั่งไม่รับคำร้องอุทธรณ์คดีดังกล่าว ของอดีตผู้บริหารของแอปเพิลเวลอร์ ต่อมาเมื่อวันที่ 10 เมษายน 2556 อดีตผู้บริหารของแอปเพิลเวลอร์ได้ยื่น คำร้องอุทธรณ์คำสั่งไม่รับอุทธรณ์ของศาลแรงงานกลาง ศาลแรงงานกลางมีคำสั่งให้ส่งสำนวนให้ศาลฎีกา โดย เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2559 ศาลฎีกามีคำสั่งยกคำร้องอุทธรณ์ของอดีตผู้บริหารของแอปเพิลเวลอร์ทำให้คดีได้ สิ้นสุดลง เป็นผลให้บริษัทฯ ไม่ต้องชดใช้ค่าเสียหายจากคดีดังกล่าว

นอกจากนั้นแล้ว เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2556 บริษัทฯ ได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายหุ้นของแอฟเพิลเวอส์ที่ถืออยู่ โดยบริษัทฯ ไปให้กลุ่มบุคคลอื่นภายใต้สัญญาซื้อขายหุ้นดังกล่าวข้างต้น บริษัทฯ ได้ตกลงที่จะรับประกันความเสียหายต่อผู้ซื้อจากคดีความดังกล่าวข้างต้น

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ ไม่มีภาระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการฟ้องร้องโดยอดีตผู้บริหารของแอฟเพิลเวอส์ ทั้งในคดีแพ่งและคดีแรงงานดังกล่าวข้างต้น เนื่องจากศาลฎีกามีคำสั่งยกคำร้องอุทธรณ์เป็นผลให้คดีทั้ง 2 สิ้นสุดลง

(ข) คดีฟ้องร้องกับลูกค้าของบริษัทหลักทรัพย์ แอฟเพิลเวอส์ จำกัด (มหาชน)

ในเดือนกุมภาพันธ์ 2553 แอฟเพิลเวอส์ถูกลูกค้ารายหนึ่งฟ้องร้องให้ชดใช้ค่าเสียหายจำนวนเงินประมาณ 1.2 ล้านบาท ในข้อหาละเมิดผิดสัญญา และเมื่อวันที่ 30 พฤษภาคม 2555 ศาลชั้นต้นมีคำพิพากษาว่าแอฟเพิลเวอส์ไม่ได้กระทำการละเมิดและผิดสัญญา แต่ในฐานะนายจ้างต้องร่วมรับผิดชอบกับลูกจ้างเป็นจำนวน 0.2 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับแต่วันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2552 เป็นต้นไป ต่อมาวันที่ 15 สิงหาคม 2555 แอฟเพิลเวอส์ได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาของศาลชั้นต้น และในวันที่ 24 มกราคม 2557 ศาลอุทธรณ์ได้พิพากษายืนตามศาลชั้นต้น ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาเพื่อขออนุญาตยื่นอุทธรณ์ต่อศาลฎีกา

เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2556 บริษัทฯ ได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายหุ้นของแอฟเพิลเวอส์ที่ถืออยู่โดยบริษัทฯ ภายใต้สัญญาซื้อขายหุ้นดังกล่าวข้างต้น บริษัทฯ ได้ตกลงที่จะรับประกันความเสียหายจากคดีความดังกล่าวข้างต้น

(ค) คดีฟ้องร้องกับอดีตพนักงานบริษัทฯ

บริษัทฯ มีคดีความที่ถูกฟ้องร้องจากอดีตพนักงานบริษัทฯ ข้อหาหมิ่นประมาท โดยศาลชั้นต้นพิพากษาให้ยกฟ้อง ซึ่งโจทก์ได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาต่อศาลอุทธรณ์ ต่อมาเมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2558 ศาลอุทธรณ์พิพากษามีคำสั่งไม่รับอุทธรณ์ของโจทก์ ซึ่งถือว่าคดีได้สิ้นสุดและบริษัทฯ มีต้องรับผิดชอบต่อความเสียหายของคดีดังกล่าว

(ง) คดีฟ้องร้องกับลูกค้าร่วมกับพนักงานบริษัทฯ

บริษัทฯ มีคดีความที่ถูกฟ้องร้องจากลูกค้ารายหนึ่งร่วมกับอดีตพนักงานบริษัทฯ ในข้อหาผิดสัญญา ละเมิดตัวแทน ซึ่งคดีอยู่ระหว่างการกำหนดประเด็นข้อพิพาทของศาลแพ่ง ต่อมาเมื่อวันที่ 28 กันยายน 2558 ลูกค้ารายดังกล่าวได้เข้าเจรจากับทางบริษัทฯ โดยขอให้จ่ายเงินชดเชยความเสียหาย ซึ่งบริษัทฯ ได้พิจารณาเห็นชอบจ่ายเงินชดเชยในวันที่ 1 ตุลาคม 2558 และในวันที่ 5 ตุลาคม 2558 ลูกค้ารายดังกล่าวได้ยื่นคำร้องขอถอนฟ้องคดีความกับทางบริษัทฯ แต่ศาลทำให้คดีได้สิ้นสุดลง ดังนั้น บริษัทฯ ได้บันทึกจำนวนดังกล่าวในงบการเงินประจำปี 2558 แล้ว

31.3 การค้าประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทฯ มีหนังสือค้าประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ เหลืออยู่เป็นจำนวนเงินประมาณ 0.1 ล้านบาท และ 0.1 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวข้องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ

32. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบถามอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทฯ และบริษัทย่อยจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 3 ส่วนงาน ดังนี้

- ส่วนงานนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เป็นส่วนงานที่เป็นนายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์ นายหน้าในการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์
- ส่วนงานวาณิชธนกิจ เป็นส่วนงานให้บริการการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน และธุรกรรมที่ปรึกษาทางการเงิน
- ส่วนค้าหลักทรัพย์ เป็นส่วนงานที่ดูแลการลงทุน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีการรวมส่วนงานดำเนินงานเป็นส่วนงานที่รายงาน

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกันที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน

ข้อมูลจำแนกตามส่วนงานดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 และ มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม									
	ส่วนงานนายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า		ส่วนงาน วาณิชธนกิจ		ส่วนค้าหลักทรัพย์		การตัดรายการ บัญชี ระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558
รายได้	1,628	1,516	86	52	104	64	(46)	(43)	1,772	1,589
กำไรจากการดำเนินงาน ตามส่วนงาน	451	332	50	26	17	3	(46)	(43)	472	318
รายได้และค่าใช้จ่าย ที่ไม่ได้ปันส่วน:										
ดอกเบียร์รับ									50	65
รายได้อื่น									33	22
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน									(247)	(221)
ภาษีเงินได้									(77)	(46)
กำไรส่วนที่เป็นของบริษัทฯ									231	138

สินทรัพย์จำแนกตามส่วนงานดำเนินงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สินทรัพย์ของส่วนงาน	ส่วนงาน	ส่วนงาน	ส่วนค้า	รวมส่วน	สินทรัพย์ที่	
	ด้านธุรกิจ	วาณิชธน			ไม่ได้	ปันส่วน
	หลักทรัพย์	กิจ	หลักทรัพย์	งาน		
31 ธันวาคม 2559	4,496	-	1	4,497	2,044	6,541
31 ธันวาคม 2558	2,091	-	1	2,092	1,918	4,010

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจในประเทศเดียว คือประเทศไทย ดังนั้นรายได้และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ตามงบการเงินรวม

33. เครื่องมือทางการเงิน

33.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯ และบริษัทย่อยตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 “การแสดงผลการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากในสถาบันการเงิน เงินลงทุน ลูกหนี้และเจ้าหนี้สำนักหักบัญชี ลูกหนี้และเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านเครดิต

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้สำนักหักบัญชี ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เงินฝากในสถาบันการเงินและเงินลงทุนในตราสารหนี้ เป็นต้น ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม และการฝากและ การลงทุนในตราสารหนี้ของสถาบันการเงินที่น่าเชื่อถือ ดังนั้น บริษัทฯ และบริษัทย่อยจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากความเสี่ยงด้านเครดิต นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของบริษัทฯ ไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากบริษัทฯ มีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมากราย

จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยอาจต้องสูญเสียจากความเสี่ยงด้านเครดิตมีดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
สินทรัพย์ทางการเงิน				
รายการเทียบเท่าเงินสด - เงินฝากและ ตัวเงินที่มีอายุไม่เกินกว่า 3 เดือนในนาม บริษัทฯ บริษัทย่อยและเพื่อลูกค้าและพนักงาน	1,499,176,472	1,324,682,941	1,484,144,292	1,311,610,144
เงินฝากในสถาบันการเงิน - เงินฝากและ ตัวเงินที่มีอายุมากกว่า 3 เดือนแต่ไม่เกิน 1 ปีในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	2,601,258,885	1,701,247,839	2,601,258,885	1,701,247,839
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	263,020,018	503,066,359	263,020,018	503,066,359
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญา ซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	4,452,785,333	2,033,956,628	4,452,785,333	2,033,956,628
สินทรัพย์อื่น				
ดอกเบี้ยค้างรับ	14,402,290	5,770,868	14,402,290	5,770,868
เงินมัดจำ	19,578,671	20,119,782	19,578,671	20,119,782
รายได้ค่าธรรมเนียมค้างรับ - สุทธิ	2,663,857	3,180,922	2,663,857	3,180,922
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	1,504,875	1,422,274	1,501,876	1,422,274
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	2,618,862	4,268,455	5,638,934

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากในสถาบันการเงิน
เงินลงทุนในตราสารหนี้ ลูกหนี้สำนักหักบัญชี ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เจ้าหนี้สำนัก
หักบัญชี เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สิน
ทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตรา
ตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือ วันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

		งบการเงินรวม								
		31 ธันวาคม 2559								
		ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ								
		มีอัตราดอกเบี้ยคงที่							อัตราดอกเบี้ย	
		ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ย							(ร้อยละต่อปี)	
		ใหม่หรือวันครบกำหนด								
มีอัตราดอกเบี้ย	ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	เมื่อทวงถาม			ลูกหนี้ด้อยคุณภาพ	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราลอยตัว	อัตราคงที่	
		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี							
สินทรัพย์ทางการเงิน										
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	510	-	-	-	-	196	706	0.125 - 1.290	-	
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	263	263	-	-	
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์										
และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	1,343	16	-	-	-	3,094	4,453	6.00	5.25	
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	2	2	-	-	
เงินลงทุน - สุทธิ	-	-	-	-	-	519	519	-	-	
หนี้สินทางการเงิน										
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	1,477	1,477	-	-	
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	16	-	-	-	2,098	2,114	0.80	3.25	
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	36	36	-	-	

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม									
31 ธันวาคม 2558									
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ									
มีอัตราดอกเบี้ยคงที่									
มีอัตราดอกเบี้ย	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด			ลูกหนี้ด้อยคุณภาพ	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		
	ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	เมื่อทวงถาม	น้อยกว่า 1 ปี				1 - 5 ปี	อัตราลอยตัว	อัตราคงที่
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	274	-	-	-	-	110	384	0.125 - 0.375	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	503	503	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์									
และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	1,237	10	-	-	1	786	2,034	6.25	5.25
เงินลงทุน - สุทธิ	-	-	-	-	-	446	446	-	-
หนี้สินทางการเงิน									
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	185	185	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	27	-	-	-	1,163	1,190	0.80	3.25

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ									
31 ธันวาคม 2559									
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ									
มีอัตราดอกเบี้ยคงที่									
มีอัตราดอกเบี้ย	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด			ลูกหนี้ด้อยคุณภาพ	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		
	ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	เมื่อทวงถาม	น้อยกว่า 1 ปี				1 - 5 ปี	อัตราลอยตัว	อัตราคงที่
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	510	-	-	-	-	181	691	0.125 - 1.290	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	263	263	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์									
และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	1,343	16	-	-	-	3,094	4,453	6.00	5.25
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	2	2	-	-
เงินลงทุน - สุทธิ	-	-	-	-	-	519	519	-	-
หนี้สินทางการเงิน									
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	1,477	1,477	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	16	-	-	-	2,098	2,114	0.80	3.25
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	36	36	-	-

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

31 ธันวาคม 2558

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ

	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่			ลูกหนี้ด้อย คุณภาพ	ไม่มี ดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
		ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ย ใหม่หรือวันครบกำหนด						อัตรา ลอยตัว	อัตรา คงที่
		เมื่อทวง ถาม	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี					
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	274	-	-	-	-	97	371	0.125 - 0.375	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	503	503	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	1,237	10	-	-	1	786	2,034	6.25	5.25
เงินลงทุน - สุทธิ	-	-	-	-	-	446	446	-	-
หนี้สินทางการเงิน									
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	185	185	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	27	-	-	-	1,163	1,190	0.80	3.25

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและหรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะต้องนำไปชำระภาระผูกพันได้เมื่อครบกำหนด

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง โดยจัดให้มีการติดตามและวางแผนเกี่ยวกับกระแสเงินสด รวมทั้งจัดหาวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินเพื่อให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ระยะเวลาคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	31 ธันวาคม 2559					
	เมื่อวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้ ด้อยคุณภาพ	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	706	-	-	-	-	706
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	263	-	-	-	263
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	16	3,086	-	1,351	-	4,453
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	2	-	-	-	2
เงินลงทุน - สุทธิ	-	-	-	519	-	519
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>						
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	1,477	-	-	-	1,477
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	16	2,098	-	-	-	2,114
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	36	-	-	-	36

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	31 ธันวาคม 2558					
	เมื่อวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้ ด้อยคุณภาพ	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	384	-	-	-	-	384
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	503	-	-	-	503
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	10	780	-	1,243	1	2,034
เงินลงทุน - สุทธิ	-	-	-	446	-	446
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>						
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	185	-	-	-	185
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	27	1,163	-	-	-	1,190

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	31 ธันวาคม 2559					
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้ ด้อยคุณภาพ	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	691	-	-	-	-	691
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	263	-	-	-	263
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	16	3,086	-	1,351	-	4,453
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	2	-	-	-	2
เงินลงทุน - สุทธิ	-	-	-	519	-	519
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	1,477	-	-	-	1,477
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	16	2,098	-	-	-	2,114
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	36	-	-	-	36

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	31 ธันวาคม 2558					
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้ ด้อยคุณภาพ	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	371	-	-	-	-	371
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	503	-	-	-	503
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	10	780	-	1,243	1	2,034
เงินลงทุน - สุทธิ	-	-	-	446	-	446
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	185	-	-	-	185
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	27	1,163	-	-	-	1,190

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ในต่างประเทศและมีรายได้และค่าใช้จ่ายที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทฯ มียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

สกุลเงิน	(หน่วย: ล้านบาท)					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)					
ดองเวียดนาม	61,489	8,423.2	58,325	4,473.4	0.0016	0.0016
เหรียญฮ่องกง	0.9	-	0.8	-	4.6637	4.6579
เหรียญสหรัฐอเมริกา	4.0	0.1	0.7	-	36.0025	36.0886
กิบลา	225.1	14.1	208.1	-	0.0044	0.0044
เหรียญสิงคโปร์	0.1	-	0.1	-	24.8010	25.5195
เรียลกับพูชา	285.4	108.3	437.7	106.6	0.0089	0.0090
เยนญี่ปุ่น	0.3	-	0.3	-	0.3113	0.3028

นอกจากนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือจำนวน 36 ล้านเหรียญสหรัฐ อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา 35.79 -36.01 บาทต่อเหรียญสหรัฐ ซึ่งจะครบกำหนดในปี 2560 (31 ธันวาคม 2558: ไม่มี)

ความเสี่ยงด้านสภาวะตลาด

บริษัทฯ มีความเสี่ยงด้านสภาวะตลาดที่เกิดจากความผันผวนของราคาหลักทรัพย์และราคาของตราสารอนุพันธ์ซึ่งอาจจะมีผลทำให้มูลค่าเงินลงทุนและมูลค่าหลักประกันของลูกค้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าลดลงอย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้จัดการความเสี่ยงด้านสภาวะตลาดให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านตลาดในธุรกรรมต่าง ๆ ของบริษัทฯ กำหนดนโยบายในการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม และมีการควบคุมความเสี่ยงให้เป็นไปตามนโยบาย

34. การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

วิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของเครื่องมือทางการเงิน ในกรณีของเครื่องมือทางการเงินที่มีการซื้อขายในตลาด มูลค่ายุติธรรมจะกำหนดจากราคาตลาดล่าสุด แต่หากไม่สามารถหาราคาตลาดที่เหมาะสมได้ มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินจะกำหนดขึ้นโดยใช้เกณฑ์การวัดมูลค่าที่เหมาะสม เช่น การคำนวณมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสด เป็นต้น

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	31 ธันวาคม 2559				
	มูลค่ายุติธรรม				มูลค่าตามบัญชี
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม		
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม					
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์					
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ ล่วงหน้า	-	2	-	2	2
เงินลงทุนเพื่อค้า					
หุ้นทุน	366	-	-	366	366
หน่วยลงทุน	-	150	-	150	150
หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม					
หนี้สินตราสารอนุพันธ์					
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ ล่วงหน้า	-	2	-	2	2
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	34	-	-	34	34

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	31 ธันวาคม 2558				
	มูลค่ายุติธรรม				มูลค่าตามบัญชี
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม					
เงินลงทุนเพื่อค้า					
หุ้นทุน	41	-	-	41	41
หน่วยลงทุน	-	402	-	402	402

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม				
	31 ธันวาคม 2559				
	มูลค่ายุติธรรม				มูลค่าตามบัญชี
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงินที่เปิดเผย					
มูลค่ายุติธรรม					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	705	-	-	705	705
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	263	-	263	263
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อ					
ขายล่วงหน้า - สุทธิ	-	4,453	-	4,453	4,453
เงินลงทุนทั่วไป - สุทธิ	-	-	3	3	3
หนี้สินทางการเงินที่เปิดเผย มูลค่ายุติธรรม					
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	1,477	-	1,477	1,477
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อ					
ขายล่วงหน้า	-	2,114	-	2,114	2,114

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม

31 ธันวาคม 2558

	มูลค่ายุติธรรม				มูลค่าตามบัญชี
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงินที่เปิดเผย					
มูลค่ายุติธรรม					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	384	-	-	384	384
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	503	-	503	503
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อ					
ขายล่วงหน้า - สุทธิ	-	2,034	-	2,034	2,034
เงินลงทุนทั่วไป - สุทธิ	-	-	3	3	3
หนี้สินทางการเงินที่เปิดเผย					
ยุติธรรม					
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	185	-	185	185
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อ					
ขายล่วงหน้า	-	1,190	-	1,190	1,190

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

31 ธันวาคม 2559

	มูลค่ายุติธรรม				มูลค่าตามบัญชี
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงินที่เปิดเผย					
มูลค่ายุติธรรม					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	691	-	-	691	691
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	263	-	263	263
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อ					
ขายล่วงหน้า - สุทธิ	-	4,453	-	4,453	4,453
เงินลงทุนทั่วไป - สุทธิ	-	-	3	3	3
หนี้สินทางการเงินที่เปิดเผย					
มูลค่ายุติธรรม					
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	1,477	-	1,477	1,477
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อ					
ขายล่วงหน้า	-	2,114	-	2,114	2,114

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเฉพาะกิจการ				มูลค่าตามบัญชี
	31 ธันวาคม 2558				
	มูลค่ายุติธรรม			รวม	
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3			
สินทรัพย์ทางการเงินที่เปิดเผย					
มูลค่ายุติธรรม					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	371	-	-	371	371
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	503	-	503	503
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อ					
ขายล่วงหน้า - สุทธิ	-	2,034	-	2,034	2,034
เงินลงทุนทั่วไป - สุทธิ	-	-	3	3	3
หนี้สินทางการเงินที่เปิดเผยมูลค่า					
ยุติธรรม					
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	185	-	185	185
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อ					
ขายล่วงหน้า	-	1,190	-	1,190	1,190

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- (ก) เงินลงทุนในตราสารทุนในความต้องการของตลาด มูลค่ายุติธรรมใช้ราคาตลาด เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด จำนวนเทียบเคียงมูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหุ้นของบริษัทฯ ที่ลงทุน ยกเว้นเงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่ไม่ใช่หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมูลค่ายุติธรรมคำนวณโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยที่ประกาศโดยผู้จัดการกองทุน
- (ข) สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้นหรือสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการคิดดอกเบี้ยในอัตราเทียบเคียงกับราคาตลาด ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้สำนักหักบัญชี ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี และเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวประมาณโดยเทียบเคียงกับมูลค่าตามบัญชี
- (ค) มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ คำนวณโดยใช้แบบจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่าซึ่งข้อมูลก็นำมาใช้ในการประเมินมูลค่าส่วนใหญ่เป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ในตลาดที่เกี่ยวข้อง เช่น อัตราแลกเปลี่ยนทันที และอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าของเงินตราต่างประเทศ เป็นต้น

35. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ในการบริหารทุนของบริษัทฯ คือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง การดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมและการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

36. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้เสนอจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานประจำปี 2559 ในอัตรา 0.13 บาท ต่อหุ้น ทั้งนี้จะนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่จะมีขึ้นในวันที่ 25 เมษายน 2560 เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

37. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2560

ความเห็นของบริษัทฯ และคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้น

ค่านายหน้ารับ

บริษัทฯ ให้บริการการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ให้แก่กรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ตามปกติธุรกิจ โดยคิดค่าบริการในอัตราค่านายหน้าขั้นต่ำของตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้ว เห็นว่าเป็นรายการที่สมเหตุสมผลและยุติธรรม

การใช้บริการบอกรับเป็นสมาชิกสื่อสัญญาณดาวเทียม

บริษัทฯ ใช้บริการบอกรับเป็นสมาชิกสื่อสัญญาณดาวเทียมจากบริษัท ทู วีสันส์ กรุ๊ป จำกัด ทั้งสำหรับภายใน สำนักงานและให้บริการลูกค้าที่ซื้อขายหลักทรัพย์ โดยชำระค่าบริการเป็นรายเดือน ซึ่งอัตราค่าบริการที่บริษัทฯ ชำระให้แก่ บริษัท ทู วีสันส์ กรุ๊ป จำกัด เป็นอัตราเดียวกับที่ บริษัท ทู วีสันส์ กรุ๊ป จำกัด คิดจากลูกค้ารายอื่น คณะกรรมการตรวจสอบจึงมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล และมีการคิดราคาที่เป็นธรรม

นโยบายการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทฯ มีนโยบายในการพิจารณารายการระหว่างกันโดยคำนึงถึงความสมเหตุสมผลและผลประโยชน์ของบริษัทฯ โดยสำหรับรายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น แบ่งออกเป็น 2 ประเภท ได้แก่ รายการที่เกิดขึ้นเป็นปกติ และต่อเนื่อง และรายการพิเศษที่เกิดขึ้นเป็นครั้งคราว โดยขั้นตอนการอนุมัติรายการระหว่างกันแบ่งได้เป็นดังนี้

1. รายการที่เกิดขึ้นเป็นปกติและต่อเนื่อง

เนื่องจากรายการบางรายการ เช่น ค่านายหน้ารับ เป็นรายการที่จะยังคงเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องในอนาคต เนื่องจากเป็นรายการปกติธุรกิจ ดังนั้นบริษัทฯ จะกำหนดหลักเกณฑ์และแนวทางในการปฏิบัติสำหรับรายการดังกล่าว โดยมีการระบุเงื่อนไขการดำเนินการสำหรับแต่ละรายการให้เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป และเป็นไปตามราคาที่ยุติธรรม สมเหตุสมผลและสามารถตรวจสอบได้ โดยนำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาอนุมัติหลักเกณฑ์และแนวทางในการปฏิบัติดังกล่าว ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบ จะพิจารณาตรวจสอบการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และให้ความเห็นถึงความสมเหตุสมผลของรายการที่เกิดขึ้นทุกไตรมาส

2. รายการพิเศษที่เกิดขึ้นเป็นครั้งคราว

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ จะจัดให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของรายการดังกล่าว หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่เกิดขึ้น บริษัทฯ จะจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี หรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สิน หรือสำนักงานกฎหมาย เป็นต้น ที่เป็นอิสระจากบริษัทฯ และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบหรือบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษจะถูกนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี ตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

1. ภาพรวมของการดำเนินงานธุรกิจและการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญ

ณ สิ้นปี 2559 ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ฯ ปิดที่ 1,542.94 จุด เพิ่มขึ้น 19.79% เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2558 โดยมีปัจจัยกระทบจากภายในประเทศ เช่น แนวโน้มเศรษฐกิจไทยที่ดีขึ้นเรื่อยๆ จากการท่องเที่ยวที่ยังขยายตัว และการเร่งลงทุนของภาครัฐ ประกอบกับการลงประชามติรับร่างรัฐธรรมนูญซึ่งสะท้อนภาพการเลือกตั้งที่ชัดเจนขึ้น ขณะที่ปัจจัยภายนอกประเทศ เช่น การทำนโยบายอัตราดอกเบี้ยติดลบของธนาคารกลางญี่ปุ่น การออกมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจครั้งใหญ่ของธนาคารกลางยุโรป การส่งสัญญาณขึ้นดอกเบี้ยข้างของธนาคารกลางสหรัฐฯ รวมถึงผลประชามติของอังกฤษเพื่อออกจากสหภาพยุโรป ส่งผลให้ในปี 2559 ผู้ลงทุนต่างชาติเป็นผู้ซื้อสุทธิด้วยมูลค่า 77,927 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปในทิศทางเดียวกับตลาดหุ้นอื่นๆ ในภูมิภาค อาทิ เกาหลี ไต้หวัน ฟิลิปปินส์ อินโดนีเซีย นอกจากนี้ ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ฯ เคลื่อนไหวไปในทิศทางเดียวกับตลาดหลักทรัพย์อื่นในภูมิภาค และให้ผลตอบแทนที่ดีกว่า MSCI Frontier markets รวมถึง MSCI Emerging market

ทั้งนี้ มูลค่าซื้อขายเฉลี่ยต่อวันของ SET และ mai ในปี 2559 ปรับตัวเพิ่มขึ้นมาอยู่ที่ 52,526 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 18.6% จากปี 2558 ในส่วนของ market capitalization ของ SET ณ สิ้นปี 2559 อยู่ที่ 15.08 ล้านล้านบาท เพิ่มขึ้น 22.8% จากสิ้นปี 2558 ขณะที่ mai อยู่ที่ 425,364 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 31.5% จากสิ้นปี 2558 ขณะที่ forward P/E ของ SET และ mai ณ สิ้นปี 2559 อยู่ที่ 15.98 และ 26.30 เท่า ตามลำดับ นอกจากนี้ อัตราเงินปันผลตอบแทนของ SET ปรับตัวลดลงเป็น 3.04% ขณะที่ mai ปรับตัวเพิ่มขึ้นเป็น 1.24% โดยหากเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2558 ดัชนีหลักทรัพย์รายกลุ่มอุตสาหกรรมปรับตัวเพิ่มขึ้นทุกกลุ่มอุตสาหกรรม กลุ่มอุตสาหกรรมที่ปรับตัวเพิ่มขึ้นสูงที่สุด ได้แก่ กลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค กลุ่มเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร และกลุ่มสินค้าอุตสาหกรรม ขณะที่กลุ่มอุตสาหกรรมที่ปรับตัวเพิ่มขึ้นน้อยที่สุด ได้แก่ กลุ่มอสังหาริมทรัพย์ กลุ่มสินค้าอุปโภคบริโภค และกลุ่มเทคโนโลยี

ภาวะการซื้อขายหลักทรัพย์

ในปี 2559 ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีมูลค่าซื้อขายเพิ่มขึ้นจากปีก่อน โดยมูลค่าซื้อขายรวมของ SET และ mai อยู่ที่ 52,526 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 18.6% จากปี 2558 ขณะที่ไตรมาส 4/2559 มูลค่าซื้อขายเฉลี่ยรวมอยู่ที่ 55,084 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 34.2% เมื่อเทียบกับไตรมาส 4/2558 เนื่องจากปัจจัยเชิงบวกจากผลประชุมโอเปกในวันที่ 30 พฤศจิกายน 2559 ที่ออกมติตามคาดโดยสามารถบรรลุข้อตกลงเกี่ยวกับการลดกำลังการผลิต ส่งผลให้ราคาน้ำมันดิบในตลาดโลกพุ่งขึ้น รวมถึงมีเม็ดเงินจากกองทุน LTF/RMF ในช่วงท้ายปีเข้ามาหนุน

ด้านสัดส่วนการลงทุนของผู้ลงทุนแต่ละประเภท พบว่าผู้ลงทุนส่วนบุคคลในประเทศยังคงมีบทบาทสำคัญในการซื้อขาย แม้ในปี 2559 สัดส่วนการซื้อขายของผู้ลงทุนส่วนบุคคลในประเทศปรับตัวลดลงมาอยู่ที่ 53.81% จาก 59.21% ในปีก่อน ขณะที่สัดส่วนการซื้อขายของผู้ลงทุนต่างประเทศเพิ่มขึ้นมาอยู่ที่ 25.57% เพิ่มขึ้นจาก 22.20% ในปี 2558 สำหรับไตรมาส 4/2559 สัดส่วนการซื้อขายของผู้ลงทุนส่วนบุคคลในประเทศอยู่ที่ 54.71% เพิ่มขึ้นเล็กน้อยจาก 53.12% ในไตรมาสก่อน ขณะที่สัดส่วนการซื้อขายของผู้ลงทุนต่างประเทศ อยู่ที่ 25.49% ลดลงจาก 26.21% ในไตรมาส 3/2559

ภาวะการซื้อขายของตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ในปี 2559 ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามีปริมาณสัญญาซื้อขายเฉลี่ยต่อวัน 285,148 สัญญา เพิ่มขึ้น 42.75% จากปี 2558 เนื่องจากการซื้อขายที่เพิ่มขึ้นของ Single Stock Futures และ SET50 Index options รวมไปถึง 10 Baht Gold Futures สำหรับไตรมาส 4/2559 TFEX มีปริมาณสัญญาซื้อขายเฉลี่ยต่อวัน 301,006 สัญญา ลดลง 18.78% จากไตรมาสก่อน

2. ผลการดำเนินงาน และความสามารถในการทำกำไร (Results of Operations)

รายได้

ในปี 2559 รายได้ของบริษัทฯ ประกอบด้วย รายได้จากค่านายหน้า รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ กำไรจากเงินลงทุน กำไรจากตราสารอนุพันธ์ ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้าตามวิธีส่วนได้เสีย ดอกเบี้ยและเงินปันผล ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ และรายได้อื่น ซึ่งรายได้หลักของบริษัทฯ มาจากรายได้ค่านายหน้าคิดเป็นสัดส่วน 77.78% ของรายได้รวม

สำหรับปี 2559 บริษัทฯ มีรายได้รวมทั้งสิ้น 1,856 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ปี 2558 ซึ่งบริษัทฯ มีรายได้รวม 1,679 ล้านบาท เนื่องจากรายได้ค่านายหน้าเพิ่มขึ้น 29 ล้านบาท จาก 1,415 ล้านบาทในปี 2558 เป็น 1,443 ล้านบาทในปี 2559 ซึ่งเพิ่มขึ้นตามปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์โดยรวมของตลาดหลักทรัพย์ฯ และรายได้จากค่าธรรมเนียมและบริการเพิ่มขึ้น 58 ล้านบาท จาก 63 ล้านบาทในปี 2558 เป็น 121 ล้านบาทในปี 2559 เนื่องจากรายได้จากธุรกิจด้านวาณิชยกรรมเพิ่มขึ้นตามสภาวะของเศรษฐกิจ นอกจากนี้ กำไรจากตราสารอนุพันธ์เพิ่มขึ้น 37 ล้านบาท จาก 5 ล้านบาทในปี 2558 เป็น 42 ล้านบาทในปี 2559 เป็นผลมาจากการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ของบริษัทฯ ที่ได้รับการตอบรับอย่างกว้างขวางจากนักลงทุนในตลาด

โครงสร้างรายได้รวมของบริษัทฯ ตามงบการเงินรวมปี 2558-2559

รายการ	ปี 2558		ปี 2559	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้				
ค่านายหน้า	1,414.62	84.25	1,443.40	77.78
ค่าธรรมเนียมและบริการ	62.65	3.73	120.91	6.52
กำไรจากเงินลงทุน	95.57	5.69	131.05	7.06
กำไรจากตราสารอนุพันธ์	5.11	0.30	42.20	2.27
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้าตามวิธีส่วนได้เสีย	(29.32)	(1.75)	(34.44)	(1.86)
ดอกเบี้ยและเงินปันผล	64.92	3.87	55.60	3.00
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	57.87	3.45	77.26	4.16
รายได้อื่น	7.61	0.45	19.69	1.06
รวมรายได้	1,679.03	100.00	1,855.67	100.00

รายได้ค่านายหน้า

โครงสร้างรายได้ค่านายหน้าของบริษัทฯ ตามงบการเงินรวมปี 2558-2559

ค่านายหน้า	ปี 2558		ปี 2559	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	1,333.62	94.27	1,355.02	93.88
ค่านายหน้าจากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์	72.82	5.15	81.00	5.61
ค่านายหน้าอื่น	8.18	0.58	7.38	0.51
รวม	1,414.62	100.00	1,443.40	100.00

ในปี 2559 บริษัทฯ มีรายได้ค่านายหน้า 1,443 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 29 ล้านบาท จากปี 2558 ซึ่งบริษัทฯ มีรายได้ค่านายหน้า 1,415 ล้านบาท โดยแยกเป็นรายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์จำนวน 1,355 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 21 ล้านบาท จากปี 2558 ซึ่งบริษัทฯ มีรายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ 1,334 ล้านบาท สาเหตุมาจากการเพิ่มขึ้นของมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันจาก 44,302 ล้านบาทในปี 2558 เป็น 52,526 ล้านบาทในปี 2559 สำหรับรายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์จำนวน 81 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 8 ล้านบาทจากปี 2558 ซึ่งมีรายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์ 73 ล้านบาท เพิ่มขึ้นตามปริมาณการซื้อขายที่เพิ่มขึ้น ดังที่ได้กล่าวมาแล้วข้างต้น

รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

โครงสร้างรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการของบริษัทฯ ตามงบการเงินรวมปี 2558-2559

ค่าธรรมเนียมและบริการ	ปี 2558		ปี 2559	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	42.77	68.26	80.40	66.49
ที่ปรึกษาทางการเงิน	12.41	19.81	9.26	7.66
การยืม / ให้อยืมหลักทรัพย์	0.87	1.40	2.63	2.18
การวิเคราะห์หลักทรัพย์	6.00	9.58	28.00	23.16
อื่นๆ	0.60	0.95	0.62	0.51
รวม	62.65	100.00	120.91	100.00

ในปี 2559 บริษัทฯ มีรายได้จากการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินและการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์จำนวน 90 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 104 จากปี 2558 แบ่งเป็นรายได้จากค่าที่ปรึกษาทางการเงินและค่าธรรมเนียมการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์จำนวน 9 ล้านบาท และ 80 ล้านบาท ตามลำดับ แม้ว่าการระดมทุนผ่านตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนในปี 2559 จะลดลงจากปี 2558 โดยปี 2559 มีบริษัทจดทะเบียนเข้าใหม่เพียง 21 บริษัท แยกเป็น SET 10 บริษัท และ mai 11 บริษัท ซึ่งเมื่อเทียบกับปี 2558 มีบริษัทจดทะเบียนเข้าใหม่ 33 บริษัท โดยในปี 2559 บริษัทฯ ได้ร่วมในการรับประกันและจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ให้กับบริษัทที่จะเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ จำนวน 16 บริษัท นอกจากนี้ บริษัทฯ มีรายได้จากการยืม/ให้ยืมหลักทรัพย์จำนวน 2.6 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเล็กน้อยจาก 0.9 ล้านบาทในปี 2558 ส่วนรายได้จากการวิเคราะห์หลักทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ เกิดจากนักลงทุนต่างชาติที่มีความต้องการลงทุนในประเทศไทย จึงต้องการบทวิเคราะห์หลักทรัพย์มากขึ้นตามไปด้วย เป็นผลให้ในปี 2559 การซื้อขายของนักลงทุนต่างชาติ มียอดซื้อสุทธิ ถึง 78,546 ล้านบาท

รายได้อื่นๆ ที่นอกเหนือจากรายได้ค่านายหน้า และรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

บริษัทฯ มีรายได้อื่น ๆ ที่นอกเหนือจากรายได้ค่านายหน้า และรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ ได้แก่ กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน กำไร(ขาดทุน) จากตราสารอนุพันธ์ ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้าตามวิธีส่วนได้เสีย ดอกเบี้ยและเงินปันผล ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ และรายได้อื่นๆ

ในปี 2559 บริษัทฯ มีรายได้อื่น ๆ ที่นอกเหนือจากรายได้ค่านายหน้า และรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการจำนวน 291 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2558 ซึ่งบริษัทฯ มีรายได้อื่น ๆ ที่นอกเหนือจากรายได้ค่านายหน้า และรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการจำนวน 202 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นจำนวน 89 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 44.41 โดยมีสาเหตุหลักของการเพิ่มขึ้นจากกำไรจากเงินลงทุนและกำไรจากตราสารอนุพันธ์ ที่เพิ่มขึ้นจากปี 2558 จำนวน 72 ล้านบาท ซึ่งส่วนหนึ่งมาจากการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ของบริษัทฯ

ค่าใช้จ่าย

โครงสร้างค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ ตามงบการเงินรวมปี 2558-2559

รายการ	ปี 2558		ปี 2559	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนทางการเงิน	30.79	2.06	27.11	1.75
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	136.63	9.14	159.53	10.31
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน				
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน และค่าตอบแทนกรรมการ	952.16	63.70	994.31	64.23
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่และอุปกรณ์	238.93	15.99	223.21	14.42
ค่าใช้จ่ายอื่น	136.41	9.13	144.15	9.31
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	1,494.92	100.02	1,548.31	100.02
โอนกลับค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(0.24)	(0.02)	(0.30)	(0.02)
รวม	1,494.68	100.00	1,548.01	100.00

ในปี 2559 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายรวมจำนวน 1,548 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 53 ล้านบาท จากปี 2558 โดยมีสัดส่วนค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานและค่าตอบแทนกรรมการ ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่และอุปกรณ์ และค่าธรรมเนียมและค่าบริการจ่าย คิดเป็นร้อยละ 64.23 ร้อยละ 14.42 และร้อยละ 10.31 ของค่าใช้จ่ายรวม ตามลำดับ ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานและค่าตอบแทนกรรมการมีจำนวน 994 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 42 ล้านบาท จากปี 2558 เนื่องจากการจ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงานที่แปรผันไปตามปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ที่ปรับตัวเพิ่มขึ้น ส่วนค่าธรรมเนียมและค่าบริการจ่ายจำนวน 160 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 23 ล้านบาท จากปี 2558 นอกจากนี้ บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายอื่น จำนวน 144 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 8 ล้านบาท จากปี 2558

กำไรสุทธิ

สำหรับปี 2559 บริษัทฯ มีผลการดำเนินงานเป็นกำไรสุทธิจำนวน 231 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 138 ล้านบาทในปี 2558 โดยมีสาเหตุจากการเพิ่มขึ้นของรายได้รวมจาก 1,679 ล้านบาทในปี 2558 เป็น 1,856 ล้านบาทในปี 2559 คิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้น 11% โดยมีสาเหตุหลักจากการเพิ่มขึ้นของรายได้ค่าขายหน้า ค่าธรรมเนียมและบริการ กำไรจากเงินลงทุนกำไรจากตราสารอนุพันธ์ และดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ ในขณะที่บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายรวมเพิ่มขึ้นจาก 1,495 ล้านบาทในปี 2558 เป็น 1,548 ล้านบาทในปี 2559 เพิ่มขึ้น 4% โดยมีสาเหตุหลักจากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน ซึ่งอัตราการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายรวมน้อยกว่าอัตราการเพิ่มขึ้นของรายได้รวม จึงส่งผลให้อัตรากำไรจากปี 2559 เพิ่มขึ้นจากปี 2558 อย่างมีนัยสำคัญ เนื่องจากรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ และกำไรจากเงินลงทุนที่เพิ่มขึ้น รวมไปถึงกำไรจากตราสารอนุพันธ์ที่บริษัทฯ ได้ออกผลิตภัณฑ์ใหม่ และมีผู้ให้บริการอย่างกว้างขวาง จนกลายเป็นรายได้ที่เพิ่มขึ้นจากปีที่แล้วในสัดส่วนที่สูงที่สุด นอกจากนี้ การลดลงของค่าใช้จ่ายคงที่อย่างค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารและสถานที่ ที่ทางบริษัทฯ ได้พยายามควบคุมการปรับขึ้นของต้นทุนดังกล่าว โดยการปิดสาขาและลดพื้นที่การเช่าลงในพื้นที่สำนักงานใหญ่ลง ทำให้เป็นปัจจัยที่สำคัญปัจจัยหนึ่งที่ทำให้อัตรากำไรจ่ายรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อย เป็นผลให้กำไรสุทธิเพิ่มขึ้นจากปีก่อนถึง 68%

สำหรับอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (Return on Equity: ROE) ในปี 2557 2558 และ 2559 อยู่ที่ 11.04% 6.07% และ 9.54% ตามลำดับ ทั้งนี้ หากพิจารณาอย่างละเอียดพบว่า สาเหตุที่ ROE ของบริษัทฯ ในปี 2559 เพิ่มขึ้น 3.47% จากปี 2558 มีปัจจัยหลักที่สำคัญเนื่องมาจากอัตรากำไรสุทธิ (Net Profit Margin) ของบริษัทฯ เพิ่มขึ้นจาก 8.07% ในปี 2558 เป็น 12.24% ในปี 2559 นอกจากนี้ ตัวแปรที่มีผลต่อ ROE ที่ควรจะพิจารณาในลำดับถัดไปคือ อัตราการหมุนของสินทรัพย์ (Assets Turnover) ของบริษัทฯ แม้ว่าจะลดลงจาก 0.42 เท่าในปี 2558 เป็น 0.36 เท่าในปี 2559 แต่อย่างไรก็ดี สำหรับตัวแปรสุดท้าย คือ Financial Leverage นั้น เพิ่มขึ้นจาก 1.79 เท่าในปี 2558 มาเป็น 2.17 เท่าในปี 2559 เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่แปรผันตามมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ 3 วันทำการสุดท้ายของปี 2559 ที่มากกว่ามูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ 3 วันทำการสุดท้ายของปี 2558

3. ความสามารถในการบริหารทรัพย์สิน

สินทรัพย์

สินทรัพย์รวมของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เท่ากับ 6,541 ล้านบาท ซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ ส่วนใหญ่เป็นลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า-สุทธิ ซึ่งเปลี่ยนแปลงตามปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์ของลูกค้า ในสามวันทำการสุดท้ายของแต่ละงวดบัญชี โดยรายการดังกล่าวถือเป็นประมาณ 68% ของสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ส่วนรายการสินทรัพย์ที่สำคัญอีก 1 รายการคือ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด โดยมีมูลค่าประมาณ 11% ของสินทรัพย์รวม ณ วันที่เดียวกัน

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า-สุทธิ เท่ากับ 4,453 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ สิ้นปี 2558 ที่มียอดอยู่ที่ 2,034 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามปริมาณการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ และตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ทั้งนี้ ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า-สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ประกอบด้วย

- ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสดจำนวน 3,069 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วน 69% ของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า-สุทธิ ซึ่งเพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2558 ที่เท่ากับ 38% เนื่องจากมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ 3 วันทำการสุดท้ายของปี 2559 มากกว่ามูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ 3 วันทำการสุดท้ายของปี 2558

- เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์จำนวน 1,343 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วน 30% ของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า-สุทธิ ซึ่งเพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2558 ที่เท่ากับ 1,237 ล้านบาท

- ลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 จำนวน 16 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 6 ล้านบาท จากยอดคงเหลือ 10 ล้านบาท ณ สิ้นปี 2558

- ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกันและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 จำนวน 86 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเล็กน้อยจากยอดคงเหลือ ณ สิ้นปี 2558

- ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 จำนวน 1.3 ล้านบาท ลดลงจากสิ้นปี 2558 ซึ่งมีจำนวน 3.5 ล้านบาท

ณ สิ้นปี 2559 บริษัทฯ ได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ตามประกาศของคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เรื่อง การจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้โดยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ เป็นมูลหนี้จัดชั้นปกติ จำนวน 4,451 ล้านบาท มูลหนี้จัดชั้นสงสัยจำนวน 70 ล้านบาท ซึ่งได้ตั้งสำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มมูลค่าแล้ว โดยบริษัทฯ มีการคัดเลือกลูกค้าที่มีคุณภาพและมีการติดตามลูกค้าให้ชำระค่าหลักทรัพย์ให้ตรงเวลา ตลอดจนบริษัทฯ ยังปฏิบัติตามประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. เรื่องการจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้โดยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์อย่างเคร่งครัด เพื่อควบคุมไม่ให้เกิดหนี้จัดชั้นสงสัยจะสูญ

เงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในหลักทรัพย์มูลค่าสุทธิ 519 ล้านบาท โดยเงินลงทุนในหลักทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นเงินลงทุนเพื่อค้า ซึ่ง ณ วันดังกล่าว มีมูลค่าสุทธิรวมกันเท่ากับ 516 ล้านบาท คิดเป็น 99% ของเงินลงทุนสุทธิ

เงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและการร่วมค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีเงินลงทุนใน บริษัทหลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุน เอฟเอสเอส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (บริษัทย่อย) จำนวน 7.70 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วน 96.25% ของจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายและชำระแล้ว SBI Royal Securities Plc. (บริษัทร่วม) จำนวน 105.46 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วน 20.01% ของจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายและชำระแล้ว และบริษัทหลักทรัพย์ เอสบีไอ ไทย ออนไลน์ จำกัด (กิจการที่ควบคุมร่วมกัน) จำนวน 325.00 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วน 45.00% ของจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายและชำระแล้ว

ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีลูกหนี้สำนักหักบัญชี จำนวน 263 ล้านบาท ลดลงจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ซึ่งมีจำนวน 503 ล้านบาท

อุปกรณ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีอุปกรณ์-สุทธิจำนวน 45 ล้านบาท ซึ่งลดลงจาก ณ สิ้นปี 2558 ซึ่งมีจำนวน 71 ล้านบาท โดยการลงทุนในอุปกรณ์ส่วนใหญ่ของบริษัทฯ เป็นการลงทุนในอุปกรณ์สำนักงาน

สินทรัพย์อื่น ๆ

บริษัทฯ มีสินทรัพย์ประเภทอื่น ๆ อันได้แก่ สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน-สุทธิ สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี และสินทรัพย์อื่น-สุทธิ ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เท่ากับ 193 ล้านบาท ขณะที่ยอด ณ สิ้นปี 2558 เท่ากับ 176 ล้านบาท

4. สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุนของบริษัทฯ

สภาพคล่อง

ในปี 2559 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานทั้งสิ้น 417 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักมาจากลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพิ่มขึ้นจำนวน 2,417 ล้านบาท ซึ่งแปรผันไปตามสภาวะตลาดที่มีมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันสูงขึ้นจากปีก่อนหน้าถึง 19%

ในปี 2559 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น 18 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักมาจากการใช้เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์

ในปี 2559 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 77 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทฯ ได้ทำการจ่ายเงินปันผล

ทั้งนี้ ในการพิจารณาสภาพคล่องของบริษัทฯ มีประเด็นที่จะต้องพิจารณาเพิ่มเติมคือ ความสามารถในการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (NCR) ให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ด. กำหนดด้วย โดยในช่วง 2 ปีที่ผ่านมา (ปี 2558-2559) บริษัทฯ สามารถดำรงอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิสูงกว่าร้อยละ 7 ซึ่งเป็นอัตราขั้นต่ำตามเกณฑ์การดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิที่สำนักงาน ก.ล.ด. กำหนด ซึ่งแสดงให้เห็นว่า บริษัทฯ มีสภาพ

คล่องที่เพียงพอในการดำเนินธุรกิจ โดยบริษัทฯ มี NCR ในวันทำการสุดท้ายในปี 2558 เท่ากับร้อยละ 112.01 และในปี 2559 เท่ากับร้อยละ 46.99 ทั้งนี้ อัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิจะเปลี่ยนแปลงตามปัจจัยต่าง ๆ เช่น ปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์ การรับประกันการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ เป็นต้น

แหล่งที่มาของเงินทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีแหล่งที่มาของเงินทุนจากผู้ถือหุ้นทั้งจำนวน โดยจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ มีหนี้สินรวม 4,039 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 2,502 ล้านบาท โดยมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557-2559 เท่ากับ 0.88 เท่า 0.71 เท่า และ 1.61 เท่า ตามลำดับ ซึ่งหนี้สินส่วนใหญ่ของบริษัทฯ เป็นเจ้าหนี้อุปโภคทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ซึ่งเปลี่ยนแปลงตามปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์ ในสามวันทำการสุดท้ายของแต่ละงวดบัญชี ทั้งนี้ หากพิจารณาอัตราหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นโดยไม่นับรวมเจ้าหนี้อุปโภคทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า บริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557-2559 เท่ากับ 0.36 เท่า 0.20 เท่า และ 0.77 เท่า ตามลำดับ

5. ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่จะมีผลต่อฐานะการเงินหรือผลการดำเนินงานในอนาคต (Forward looking)

ผลการดำเนินงานของธุรกิจขึ้นกับหลายปัจจัย ทั้งภาวะเศรษฐกิจ สภาพของตลาดเงิน ความเชื่อมั่นของนักลงทุน ความไม่แน่นอนทางการเมือง สถานการณ์ความไม่สงบและสถานการณ์ต่างๆ ทั้งภายในและนอกประเทศ รวมถึงการเปิดเสรีค่าธรรมเนียมจากการซื้อขายหลักทรัพย์ ซึ่งปัจจัยเหล่านี้จะส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่นของนักลงทุนทั้งในและนอกประเทศ ทำให้อาจส่งผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและผลประกอบการของบริษัทฯ

ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของราคาหลักทรัพย์ที่บริษัทฯ ลงทุน มีผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนในหลักทรัพย์บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายการลงทุนและกำหนดระเบียบที่ชัดเจน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติ ความเสี่ยงในด้านการชำระราคา และความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นจากการซื้อขาย บริษัทฯ ดำเนินการให้มีมาตรการควบคุมและบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ให้มีประสิทธิภาพ และนำเสนอธุรกิจใหม่ๆ เพื่อเป็นทางเลือกในการเพิ่มแหล่งรายได้ให้มีความหลากหลายมากขึ้น

6. รายจ่ายเพื่อทำการวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีและนวัตกรรมตามแนวทางของสำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ (สวทช.)

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการวิจัยและพัฒนา (Research and Development: R&D) โดยตระหนักถึงความสำคัญของการพัฒนาเทคโนโลยีให้มีรูปแบบที่ทันสมัย เพื่อตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าและยกระดับคุณภาพการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยมีรายจ่ายเพื่อทำการวิจัยและพัฒนาดังนี้

ปี	จำนวน (บาท)
2557	1,916,750
2558	7,099,550
2559	1,924,674

ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

1. ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee)

ในรอบปีบัญชี 2559 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชี (Audit Fee) ให้แก่ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ คือ บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นจำนวนเงินดังนี้

บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	จำนวน	1,350,000	บาท
บริษัทหลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุน เอฟเอสเอส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	จำนวน	370,000	บาท

2. ค่าบริการอื่น (Non-Audit Fee)

- ไม่มี -

รายการระหว่างกันของบุคคลที่เกี่ยวข้อง

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ ปี 2559	
1. กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	ค่านายหน้ารับ ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - ปี 2559 กรรมการลำดับที่ 1, 3, 4, 5, และ 7 มีบัญชีซื้อขายกับบริษัทฯ และกรรมการจำนวน 1 ท่าน (ลำดับที่ 7) ได้ซื้อขายผ่านบริษัทโดยมีมูลค่าการซื้อขายรวม 294.48 ล้านบาท	0.63 0.17	
	- กรรมการบริษัท			
	1. นายชัชวาลย์ เจริญนนท์			
	2. นายวราห์ สุจริตกุล			
	3. นายช่วงชัย นะวงศ์			
	4. นายสมภพ ทิระสุนทรพงษ์			
	5. นางพรพริ้ง สุขสันต์สุวรรณ			
	6. นายสม พิศาลโสภณ			
	7. พล.ต.ท. วิสณุ ปราสาททองโอสถ			
	8. นายไพบุลย์ ศิริภาณุเสถียร			
	9. นายกิตติศักดิ์ เภญจฤกษ์			
	- ผู้บริหาร			
	1. นายกัทธรา ลดาวัลย์ ณ ออยุธยา			• ปี 2559 ผู้บริหารลำดับที่ 1, 2, 3, 4, 5, 6, 13 และ 14 มีบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์กับบริษัทฯ และผู้บริหารจำนวน 1 ท่าน (ลำดับที่ 13) ได้ซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านบริษัทฯ โดยมีมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม 4.45 ล้านบาท (ทั้งนี้อัตราค่านายหน้าที่บริษัทฯ คิดจากกรรมการและผู้บริหารทุกคนเป็นไปตามอัตราค่านายหน้าขั้นต่ำของตลาดหลักทรัพย์)
	2. นายฉัตรชัย ชุ่มศิริ			
	3. นายชัยพร ธรรมพีร			
4. นายไพธร เชื้อมวราศาสตร์				
5. นายสมชาย แก้วเจริญไพศาล				
6. นางวีไล พงศ์ปรีชา				
7. นางสาวกนกนภัส สิทธิวรารณ				
8. นายสุพัทธ์ อภิรัตน์มัย				
9. นายปณตภัต สมภักดิ์กิตตา				
10. นางนุสรา รุ่งเจริญ				
11. นางวิมล หล่อวิจิตร				
12. นายริชาร์ด เอ็ดมอนด์ มาร์คาเรียน				
13. นางจารีรัตน์ เฟื่องฟูสกุล				
14. นายโฆสิต ธรรมธาดา				
15. นายวราวุธ เภญจาทูธารักษ์				
2. ผู้ถือหุ้นใหญ่ 10 อันดับแรกของ บริษัทฯ	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ผู้ถือหุ้นใหญ่ 10 อันดับแรก	ค่านายหน้ารับ - ปี 2559 ผู้ถือหุ้นลำดับที่ 1, 2, 3, 4, 6, 7, และ 10 มีบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์กับบริษัทฯ (ทั้งนี้อัตราค่านายหน้าที่บริษัทคิดจากผู้ถือหุ้น เป็นไปตามอัตราค่านายหน้าขั้นต่ำของตลาดหลักทรัพย์) รายได้อื่นๆ	0.39 0.11	
	1. บริษัท ฟินันซ่า จำกัด (มหาชน)			
	2. ธนาคาร โอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน)			
	3. นางสาวชยุดา เจริญนนท์			
	4. นายชวัล เจริญนนท์			
	5. บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด			
	6. นายอนุชา สีนากกถากุล			
	7. นางสุพร วัฒนเวคิน			
8. นายธวัชชัย สืบวงศ์ลี				

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการปี 2559
	9. นายไพฑูรย์ มานะศิลป์ 10. นางเกศรา มานะศิลป์		
3. บริษัท ทรู วิชั่นส์ กรุ๊ป จำกัด	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีกรรมการร่วมกัน	ค่าบริการ บริษัทฯ ใช้บริการบอกรับเป็นสมาชิกสื่อสัญญาณดาวเทียมกับ บริษัท ทรู วิชั่นส์ กรุ๊ป จำกัด	0.68
		ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-
4. ผู้บริหารของบริษัทฯ		เงินให้กู้ยืม • บริษัทฯ ได้จัดให้มีเงินกู้ยืมแก่ผู้บริหารและพนักงาน	0.51
		ดอกเบี้ยรับ • บริษัทฯ คิดดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมแก่พนักงานในอัตราดอกเบี้ยที่คิดจากอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประเภทฝากประจำ 12 เดือนเฉลี่ย บวกร้อยละ 2.00 ต่อปี • ปี 2559 คิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.40 ต่อปี	0.18
5. บริษัทหลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุนเอฟเอสเอส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	เป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	ลูกหนี้อื่น • เป็นลูกหนี้อื่นๆระหว่างกัน	4.27
		รายได้ค่าบริการด้านงานสนับสนุน	3.60
		ค่าใช้จ่ายอื่น • จากสัญญาาระหว่างกัน	45.60
6. บริษัทหลักทรัพย์ เอสบีไอ ไทย ออนไลน์ จำกัด	เป็นกิจการที่ควบคุมร่วมกันของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	ลูกหนี้อื่น • เป็นลูกหนี้อื่นๆระหว่างกัน	-
		รายได้อื่น	7.26
7. ธนาคาร ไชยวิชัย (ไทย) จำกัด (มหาชน)	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	เงินฝาก • บริษัทฯ มีเงินฝากที่ธนาคารประเภทกระแสรายวันและตั๋วสัญญาใช้เงิน	871.63
		เงินวางประกันเพื่อการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	0.61

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่า รายการ ปี 2559
		<u>ดอกเบี้ยค้างรับ</u>	4.44
		• จากตัวสัญญาใช้เงิน	
		<u>ดอกเบี้ยรับ</u>	6.78
		• จากตัวสัญญาใช้เงิน	
		<u>ดอกเบี้ยจ่าย</u>	-
		• ธนาคารคิดอัตราดอกเบี้ย MLR = 6.5 ต่อปี	
		<u>ค่าเช่าและบริการจ่าย</u>	0.40
		ค่าเช่าสำนักงานสาขา โดยเป็นอัตราที่ ตกลงร่วมกันและอ้างอิงราคาตลาด	
		<u>ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย</u>	-
8. บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันซ่า จำกัด	เป็นบริษัทย่อยของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ บริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	<u>ลูกหนี้อื่น</u>	-
		• เป็นลูกหนี้อื่นๆระหว่างกัน	
		<u>รายได้อื่น</u>	3.56

เหตุการณ์สำคัญในปี 2559

- วันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2559 บริษัทฯ เปิดให้ซื้อขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ หรือ Derivative Warrants (DW) หมายเลข 24 เป็นครั้งแรกในตลาดหลักทรัพย์ฯ
- วันที่ 8 เมษายน 2559 บริษัทฯ ได้รับโล่เกียรติคุณ รางวัลบริษัทดีเด่น ที่มีการจ้างงานผู้สูงอายุ จากรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ นับเป็นบริษัทในธุรกิจการเงินแห่งเดียวที่ได้รับรางวัลนี้ โดยบริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของผู้สูงอายุในการเป็นพลังขับเคลื่อนสังคมให้เดินหน้า ภายใต้แนวคิด “เดินหน้าประเทศไทยไปกับผู้สูงอายุ”
- วันที่ 27 เมษายน 2559 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 มีมติด้วยเสียงข้างมาก อนุมัติจัดสรรกำไรสุทธิเป็นทุนสำรองตามกฎหมายของบริษัทฯ ร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิปี 2558 เป็นจำนวนเงิน 8,125,164 บาท และอนุมัติจ่ายเงินปันผลจากผลประกอบการของบริษัทฯ ปี 2558 ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ที่มีชื่ออยู่ในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ณ วันที่ 3 มีนาคม 2559 ซึ่งกำหนดให้เป็นวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิรับเงินปันผล (Record Date) และกำหนดให้วันที่ 4 มีนาคม 2559 เป็นวันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น เพื่อรวบรวมรายชื่อผู้ถือหุ้นตามมาตรา 225 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 13 พฤษภาคม 2559
- วันที่ 28 ตุลาคม 2559 บริษัทฯ ได้พัฒนาบริการออนไลน์ใหม่คือ FSS iSmart เป็น Mobile Application เพื่อให้ลูกค้าใช้ประโยชน์ภายใต้แนวคิดศูนย์รวมข้อมูลการลงทุนที่มี Function เด่นที่สุด อาทิ Research, Breaking News, Stock Scanner, Fundamental, Chart ต่างๆ และมีการแจ้ง Alert ที่ทำให้นักลงทุนไม่พลาดทุกจังหวะการลงทุน
- วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว จำนวน 930,244,840 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 581,403,205 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.60 บาท

ปัจจัยความเสี่ยง

1. ความเสี่ยงจากความผันผวนของตลาดหลักทรัพย์ฯ

รายได้หลักของบริษัทฯ มาจากรายได้ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ซึ่งมีความสัมพันธ์กับภาวะเศรษฐกิจ สภาวะของตลาดเงินและตลาดทุน ปริมาณการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงความเชื่อมั่นของนักลงทุนทั้งในประเทศและต่างประเทศ ผลการดำเนินงานของธุรกิจหลักทรัพย์ จึงขึ้นอยู่กับหลายปัจจัย เช่น สถานการณ์ทางการเมือง ภาวะเศรษฐกิจ ซึ่งอยู่เหนือการควบคุมของบริษัทฯ หากเกิดความผันผวน จะส่งผลกระทบต่อมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์และรายได้ค่านายหน้าการซื้อขายหลักทรัพย์ซึ่งเป็นรายได้หลักของบริษัทฯ รายได้ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ตามงบการเงินรวมในปี 2559 ปี 2558 และปี 2557 จำนวน 1,355.02 ล้านบาท จำนวน 1,333.62 ล้านบาท และจำนวน 1,388.47 ล้านบาท ตามลำดับ ในส่วนเฉพาะของบริษัทฯ มีรายได้ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ในปี 2559 ปี 2558 และปี 2557 จำนวน 1,355.02 ล้านบาท จำนวน 1,333.62 ล้านบาท และจำนวน 1,388.47 ล้านบาท ตามลำดับ

บริษัทฯ มีนโยบายในการลดความเสี่ยงจากการพึ่งรายได้จากค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ โดยการเพิ่มรายได้ในธุรกิจด้านอื่นๆ ของบริษัทฯ ซึ่งได้แก่ ธุรกิจวาณิชธนกิจ ธุรกิจนายหน้าซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ธุรกิจการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ ธุรกิจตัวแทนซื้อขายตราสารหนี้ ธุรกิจตัวแทนซื้อและขายคืนหน่วยลงทุน และธุรกิจการซื้อขายหุ้นในต่างประเทศ อีกทั้งบริษัทฯ จะนำเสนอธุรกิจใหม่ๆ เพื่อเป็นทางเลือกในการลงทุนให้แก่ลูกค้าและเพิ่มแหล่งรายได้ของบริษัทฯ ให้มีความหลากหลายในอนาคต

2. ความเสี่ยงจากการแข่งขันในธุรกิจหลักทรัพย์

ธุรกิจหลักทรัพย์เป็นธุรกิจที่มีการแข่งขันภายในอุตสาหกรรมค่อนข้างสูง เนื่องจากมีลักษณะการให้บริการที่ใกล้เคียงกัน มีจำนวนผู้ให้บริการที่เปิดดำเนินงานในปัจจุบันถึง 39 ราย อีกทั้งตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้กำหนดให้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2555 เป็นต้นไป การคิดค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์เป็นแบบเสรี ทำให้การแข่งขันด้านราคาเพิ่มสูงขึ้น หากบริษัทฯ ไม่รักษาคุณภาพการให้บริการที่ดีไว้ อาจทำให้บริษัทฯ สูญเสียส่วนแบ่งการตลาดได้

เพื่อรองรับผลกระทบจากการแข่งขัน บริษัทฯ ได้เตรียมความพร้อมด้วยการสร้างความแข็งแกร่งของธุรกิจ ปรับแผนให้สอดคล้องกับสถานการณ์ต่างๆ รองรับการค้าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์แบบเสรี นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้เน้นการให้บริการที่มีคุณภาพ และสร้างสรรคในด้านต่างๆ โดยการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรในด้านการให้บริการและการให้คำแนะนำลูกค้าอย่างต่อเนื่อง พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงการขยายประเภทธุรกิจ เพื่อเป็นทางเลือกอำนวยความสะดวกในการลงทุนและตอบสนองความต้องการของลูกค้า และเพื่อเพิ่มช่องทางในการหารายได้ของบริษัทฯ

3. ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่หรือน้อยราย

ในปี 2559 ปี 2558 และปี 2557 มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ของลูกค้ารายใหญ่ 10 อันดับแรกของบริษัทฯ เท่ากับ 413,008 ล้านบาท 391,033 ล้านบาท และ 280,476 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 32.75 ร้อยละ 35.00 และ ร้อยละ 26.31 ของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวมของบริษัทฯ ตามลำดับ ดังนั้น หากบริษัทฯ สูญเสียลูกค้ากลุ่มดังกล่าวไป อาจส่งผลกระทบต่อรายได้ค่าธรรมเนียมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ได้

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงผลกระทบดังกล่าวที่อาจจะเกิดขึ้น จึงมีแนวทางในการรองรับความเสี่ยงโดยพยายามขยายฐานลูกค้ารายย่อย และลูกค้าสถาบันทั้งในและต่างประเทศให้มีจำนวนมากขึ้น โดยมีจำนวนลูกค้ารายย่อยที่เปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ ณ สิ้นปี 2559 จำนวน 65,057 บัญชี สิ้นปี 2558 จำนวน 57,136 บัญชี และ ณ สิ้นปี 2557 จำนวน 52,778 บัญชี นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังพยายามขยายฐานลูกค้าสถาบันใหม่ทั้งในและต่างประเทศอย่างต่อเนื่อง

4. ความเสี่ยงจากการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์

แม้ว่าการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์สามารถสร้างรายได้ให้แก่บริษัทฯ และเป็นปัจจัยหนึ่งในการรักษาและขยายฐานลูกค้าของบริษัทฯ แต่บริษัทฯ มีความเสี่ยงหากบริษัทฯ ในฐานะผู้รับประกันการจำหน่ายไม่สามารถจำหน่ายหลักทรัพย์ได้ตามที่รับประกันไว้ บริษัทฯ จะต้องรับหลักทรัพย์ที่เหลือจากการจำหน่ายเข้าไว้ในบัญชีการลงทุนของบริษัทฯ อันอาจทำให้บริษัทฯ ต้องรับรู้อัตราขาดทุน หากราคาของหลักทรัพย์ดังกล่าวภายหลังที่เข้าซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้วลดลงต่ำกว่าราคาที่รับประกันการจำหน่าย นอกจากนี้ ยังส่งผลกระทบต่อสภาพคล่องของบริษัทฯ อีกด้วย ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนี้อาจเป็นผลมาจากปัจจัยต่างๆ เช่น การกำหนดราคาขายหลักทรัพย์ที่ไม่เหมาะสมกับความต้องการของนักลงทุน และความไม่แน่นอนในตลาดเงินและตลาดทุน เป็นต้น

เพื่อรองรับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะทำการวิเคราะห์ถึงราคาที่เหมาะสมของหลักทรัพย์ที่จะจำหน่าย ตรวจสอบข้อมูลและความน่าเชื่อถือของบริษัทที่เสนอขายหลักทรัพย์อย่างรอบคอบ พิจารณาถึงความต้องการของลูกค้าในหลักทรัพย์ที่จะจำหน่าย และสถานะของตลาดเงินและตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยก่อนการรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์นั้น คณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ จะเป็นผู้ประเมินความเสี่ยงในการอนุมัติการรับประกันการจำหน่าย ทำให้การดำเนินงานที่ผ่านมาของบริษัทฯ ไม่เคยประสบกับปัญหาอันสืบเนื่องมาจากความเสี่ยงจากการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (Net Capital Rule: NCR) ในอัตราที่สูงเกินกว่าเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ด. ซึ่งกำหนดที่ร้อยละ 7 มาโดยตลอด โดยณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิต่อหนี้สินทั่วไปร้อยละ 112.01

5. ความเสี่ยงจากการปิดนิตยสารราคาของลูกค้ำและหนี้สูญ

บริษัทฯ ได้ลดความเสี่ยงจากการปิดนิตยสารราคา โดยได้พิจารณาคัดเลือกลูกค้าที่มีคุณภาพ มีฐานะทางการเงินที่มั่นคง พร้อมทั้งนี้ ได้มีการกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาวงเงินซื้อขายหลักทรัพย์ให้เป็นไปตามเกณฑ์ของสมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย อีกทั้งยังมีการดำเนินการพิจารณากบถวงเงินซื้อขายหลักทรัพย์ให้เหมาะสมกับฐานะการเงินของลูกค้า กรณีลูกค้ามีการปิดนิตยสารราคา โดยบริษัทฯ จะมีขั้นตอนในการดำเนินการอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งโดยส่วนใหญ่แล้วลูกค้าจะมีหลักทรัพย์ในบัญชี ทำให้บริษัทฯ สามารถบังคับขายหลักทรัพย์เพื่อการชำระหนี้ของลูกค้าได้ทันที ประกอบกับการที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้กำหนดให้ลูกค้ารายย่อยทุกรายต้องวางหลักประกันสำหรับการซื้อขายหลักทรัพย์ในบัญชีเงินสดไม่ต่ำกว่าร้อยละ 20 ของวงเงินซื้อขายหลักทรัพย์

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้มีบริการให้กู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์แก่ลูกค้า อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีหลักเกณฑ์ในการพิจารณาอนุมัติวงเงินและการควบคุมติดตามอย่างเคร่งครัดและรัดกุม โดยบริษัทฯ จะมีการกำหนดรายชื่อหลักทรัพย์ และอัตรามาร์จิ้นเริ่มต้น (Initial Margin Rate) และมีการทบทวนรายชื่อหลักทรัพย์อย่างสม่ำเสมอ อีกทั้ง บริษัทฯ มีการควบคุมให้ลูกค้าวางหลักประกันไว้ในบัญชีมาร์จิ้นและหากทรัพย์สินของลูกค้ามีมูลค่าลดลงต่ำกว่าอัตรามาร์จิ้นรักษาสภาพ บริษัทฯ จะดำเนินการเรียกหลักประกันเพิ่มหรือบังคับขาย แล้วแต่กรณี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มียอดลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับรวมเท่ากับ 4,521 ล้านบาท โดยมีมูลหนี้จัดชั้นสงสัยจำนวน 70 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 1.55 ของยอดลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับรวม ซึ่งบริษัทฯ ได้ตั้งสำรองมูลหนี้จัดชั้นสงสัยไว้แล้วเต็มจำนวน ปัจจุบันบริษัทฯ อยู่ระหว่างการติดตามให้ชำระหนี้ และดำเนินคดีกับลูกหนี้รายที่ถูกจัดชั้นสงสัยดังกล่าว โดยบริษัทฯ มีนโยบายจะตัดหนี้สูญต่อเมื่อคดีดังกล่าวถึงที่สุดแล้วและลูกหนี้ไม่สามารถชำระหนี้ดังกล่าวได้

6. ความเสี่ยงทางด้านบุคลากร

บุคลากรถือเป็นปัจจัยสำคัญในการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ซึ่งเป็นธุรกิจการให้บริการ โดยเฉพาะบุคลากรด้านที่ปรึกษาการลงทุน วาณิชธนกิจ และวิเคราะห์หลักทรัพย์ ซึ่งถือว่าเป็นวิชาชีพที่ใช้ความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านและเป็นที่ต้องการของตลาดแรงงานเป็นอย่างมาก ทั้งนี้การโยกย้ายบุคลากรดังกล่าว อาจส่งผลกระทบต่อความต่อเนื่องของการดำเนินงาน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้

เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับธุรกิจ อันเนื่องมาจากการโยกย้ายบุคลากร บริษัทฯ จึงมีนโยบายในการพัฒนาและเพิ่มพูนความรู้ความสามารถของพนักงานในทุกระดับและสายงานเพื่อให้สามารถทำงานทดแทนกันได้ภายในกรณีที่มีการโยกย้ายบุคลากร นอกจากนี้ การที่สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ได้กำหนดมาตรการ เพื่อควบคุมอัตราผลตอบแทนขั้นสูงสำหรับที่ปรึกษาการลงทุน ถือเป็นอีกปัจจัยหนึ่งที่ช่วยลดความรุนแรงของปัญหาการโยกย้ายที่ปรึกษาการลงทุน ได้อย่างมีประสิทธิภาพ อีกทั้งบริษัทฯ ยังมีมาตรการจูงใจพนักงานด้วยการให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมและสอดคล้องกับสภาวะตลาดในรูปแบบต่างๆ เช่น เงินเดือน โบนัส สวัสดิการ เป็นต้น รวมไปถึงจนถึงการดูแลที่ดีจากคณะผู้บริหารของบริษัทฯ ที่ให้ความใส่ใจในการปรับปรุงสภาพแวดล้อมในการทำงานให้ทันสมัย และมีคุณภาพชีวิตที่ดีในการทำงาน ทั้งยังมีนโยบายมุ่งเน้นการเสริมสร้างความผูกพันของบุคลากรภายในองค์กร สนับสนุนการทำงานร่วมกันเป็นทีมงานที่ดี พร้อมกับมีแผนในการพัฒนาบุคลากรเพื่อให้เกิดการพัฒนาขีดความสามารถในการทำงานและเกิดความก้าวหน้าในอาชีพอย่างมั่นคง

7. ความเสี่ยงจากการขัดข้องของระบบคอมพิวเตอร์

ระบบคอมพิวเตอร์เป็นปัจจัยที่สำคัญอีกปัจจัยหนึ่งในการประกอบธุรกิจ ซึ่งการขัดข้องหรือความผิดพลาดของระบบดังกล่าวจะส่งผลกระทบต่อตรงต่อการดำเนินงานและความน่าเชื่อถือของบริษัทฯ ปัจจุบันบริษัทฯ ได้ใช้ระบบซอฟต์แวร์ Intelligent Integrated Brokerage Application (IIBS) สำหรับธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ซึ่งเป็นระบบคอมพิวเตอร์หลักที่ใช้ในธุรกิจหลักทรัพย์ โดยระบบ IIBS ประกอบด้วยส่วนสำคัญได้แก่ ส่วนระบบ Front Office Integrated System (IFIS) ซึ่งเป็นระบบซื้อขายหลักทรัพย์แบบเรียลไทม์ (Real Time) และระบบ การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ (SBL) ที่เชื่อมต่อกับระบบ Front และ Back office ส่วนระบบที่ทางบริษัทฯ มีให้บริการแก่ลูกค้า คือ ระบบ iTrade ที่ทำให้ลูกค้าสามารถส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ได้โดยการเชื่อมต่อผ่านระบบอินเทอร์เน็ต รวมถึงระบบที่ลูกค้าซื้อขายหลักทรัพย์ต่างประเทศ (Global Trading) ได้ด้วย และอีกส่วนเป็นระบบ Securities Back-Office Automation System (SBA) ซึ่งเป็นระบบเกี่ยวกับการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างลูกค้าและศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ รวมทั้งประมวลผลและจัดการระบบข้อมูลต่างๆ เช่น วงเงินเครดิตของลูกค้า รายงานอัตราส่วนเงินกองทุน สภาพคล่องสุทธิ เป็นต้น และยังมีระบบ Oracle Finance ซึ่งเป็นระบบบริหารจัดการด้านบัญชีและการเงินที่มีประสิทธิภาพ นอกจากระบบงานด้านหลักทรัพย์แล้ว บริษัทฯ ยังมีระบบงานด้านอนุพันธ์ โดยใช้ระบบ Front Office Integrated Derivatives System (IFISD) และ SBAด ซึ่งเป็นระบบการซื้อขาย Derivatives แบบเรียลไทม์ และระบบการประมวลผลจัดการข้อมูลทางด้าน Back Office

บริษัทฯ ได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของระบบคอมพิวเตอร์ จึงมีการปรับปรุงและเพิ่มประสิทธิภาพของระบบอย่างต่อเนื่อง โดยได้เพิ่มประสิทธิภาพในการประมวลผลให้รวดเร็วมากยิ่งขึ้นและรองรับข้อมูลได้มากขึ้น อีกทั้งยังเพิ่มระบบการสำรองในทุกด้านไม่ว่าจะเป็นสำรองข้อมูล ระบบไฟฟ้า ระบบเครือข่ายให้มีความปลอดภัยมากยิ่งขึ้นด้วย โดยนอกจากระบบสำรองข้อมูลที่สำนักงานใหญ่แล้ว บริษัทฯ ได้จัดตั้งศูนย์สำรองข้อมูลที่ 47/553-4, 47/557-8 ชั้น 8 อาคารบางกอกแลนด์ ถนนป๊อปปูล่า อ่าเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 1120 ซึ่งจะสามารถใช้งานแทนระบบคอมพิวเตอร์ด้านหลักทรัพย์ได้ทันทีในกรณีที่ระบบที่สำนักงานใหญ่ขัดข้อง ทั้งนี้ หากพิจารณาในแง่อัตรา Utilization rate ระบบคอมพิวเตอร์ของบริษัทฯ มีการใช้งานอยู่ในระดับเพียงร้อยละ 50 ในปัจจุบัน ซึ่งยังสามารถประมวลผลและรองรับข้อมูลได้อีกเป็นจำนวนมาก และระบบงานด้าน Derivatives บริษัทฯ ได้จัดให้มีเครื่องสำรองโดยใช้ระบบ Click

Trade ของ TFEX และ Set Trade เป็นระบบสำรอง ซึ่งสามารถใช้งานได้หากระบบ Derivatives หลักมีปัญหา สำหรับนโยบายการควบคุมปฏิบัติงานและการรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ด. โดยเคร่งครัด

ในส่วนของสาขาต่างจังหวัด บริษัทฯ ได้ติดตั้งระบบคอมพิวเตอร์สำหรับสาขาและเซิร์ฟเวอร์ MPLS เป็นสายส่งข้อมูลหลักในการติดต่อกับสำนักงานใหญ่ ทำให้การส่งข้อมูลการซื้อขายหลักทรัพย์จากสาขามายังสำนักงานใหญ่รวดเร็วยิ่งขึ้น พร้อมกับเซิร์ฟเวอร์สำรองเพื่อติดต่อกับสำนักงานใหญ่โดยตรงหากระบบคอมพิวเตอร์สาขาเกิดขัดข้อง ทำให้ความเสี่ยงในเรื่องการส่งข้อมูลระหว่างสำนักงานใหญ่กับสาขาลดลง อีกทั้งบริษัทฯ ยังมีการจัดตั้งระบบไฟฟ้าสำรองในกรณีที่เกิดเหตุไฟฟ้าขัดข้อง

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการทดสอบระบบคอมพิวเตอร์เป็นประจำทุกเดือนในเรื่องการทำงานของระบบโดยรวม โดยเฉพาะอย่างยิ่งเรื่องไฟฟ้าขัดข้อง อีกทั้งยังมีพนักงานจากบริษัทเจ้าของระบบมาตรวจสอบทุก 3 เดือน

ด้วยการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งการเลือกใช้เทคโนโลยีอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อการบริหารจัดการ การปฏิบัติงาน และการบริการที่ดีที่สุดให้กับลูกค้า ทำให้ความเสี่ยงที่เกิดจากความขัดข้องของระบบคอมพิวเตอร์จึงไม่เกิดขึ้น

8. ความเสี่ยงจากการที่ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เป็นธุรกิจที่อยู่ภายใต้กฎหมายและข้อกำหนดที่เข้มงวด รวมถึงข้อพิพลาตในการประกอบธุรกิจ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทฯ

เนื่องจากธุรกิจทางด้านหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นธุรกิจที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลและควบคุมโดยกฎหมายที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานกำกับดูแลต่างๆ เช่น สำนักงาน ก.ล.ด. ตลาดหลักทรัพย์ฯ บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน และสมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย เป็นต้น ดังนั้น บริษัทฯ จึงอาจได้รับผลกระทบทั้งในด้านการปฏิบัติงานต้นกุนในการดำเนินการที่เพิ่มขึ้น และความรู้ความเข้าใจของฝ่ายงานที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น จากการกำหนด และ/หรือ การเปลี่ยนแปลงหลักเกณฑ์นโยบาย รวมทั้งมาตรการในการกำกับดูแลธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ของภาครัฐหรือหน่วยงานที่กำกับดูแล นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังอาจมีความเสี่ยงจากข้อพิพลาตในการดำเนินธุรกิจในด้านต่างๆ เช่น ความพิพลาตในการปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายงานต่างๆ ของบริษัทฯ การไม่ปฏิบัติตามมาตรฐานการปฏิบัติงานและจรรยาบรรณของผู้แนะนำการลงทุนและนักวิเคราะห์หลักทรัพย์ เป็นต้น ซึ่งข้อพิพลาตดังกล่าวอาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ และมีความเสี่ยงที่บริษัทฯ อาจถูกพิจารณาดำเนินการเปรียบเทียบปรับ และ/หรือการดำเนินการอื่นตามที่กำหนด และ/หรือพนักงานของบริษัทฯ อาจถูกพิจารณาลงโทษตั้งแต่กำชับตักเตือนจนถึงถูกสั่งพักการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีนโยบายให้มีฝ่ายตรวจสอบภายในและฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติงานเพื่อทำหน้าที่ในการกำกับดูแล ควบคุมและตรวจสอบให้พนักงานทุกระดับปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องเป็นไปตามข้อกำหนดและหลักเกณฑ์ต่างๆ ของหน่วยงานที่กำกับดูแลอย่างเคร่งครัด และเมื่อมีการแก้ไขข้อกำหนด และ/หรือกฎเกณฑ์ต่างๆ บริษัทฯ จะจัดให้มีการแจ้งประกาศ กฎเกณฑ์ให้พนักงานที่เกี่ยวข้องทุกคนได้รับทราบอย่างทั่วถึงกัน เพื่อให้รับทราบและปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ที่เป็นปัจจุบัน

9. ความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

จากความผันผวนในทิศทางของดัชนีหลักทรัพย์ตลอดปี 2559 ซึ่งมีสาเหตุมาจากปัจจัยต่างๆ ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น แนวโน้มการปรับขึ้นดอกเบี้ยของธนาคารกลางสหรัฐ (FED) และการชะลอตัวของเศรษฐกิจจีน เป็นต้น ส่งผลให้เกิดผลกระทบต่อบรรยากาศการลงทุนในประเทศ ประกอบกับการปรับตัวลงของราคาสินค้าโภคภัณฑ์ต่างๆ เช่น ทองคำ และน้ำมัน ได้ส่งผลกระทบต่อความเสี่ยงจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่อ้างอิงกับสินค้าโภคภัณฑ์เหล่านี้ด้วย

เนื่องจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าจะมีความเสี่ยงสูงจากความผันผวนของราคาและความซับซ้อนของลักษณะสินค้า บริษัทฯ ได้มีการกำหนดการบริหารความเสี่ยงที่เข้มงวดและรัดกุม โดยคัดเลือกลูกค้าที่มีความรู้ มีประสบการณ์การลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และพิจารณาวางเงินให้เหมาะสมกับฐานะ ความสามารถในการชำระหนี้ของลูกค้า รวมถึงได้กำหนดการวางเงินประกัน (Margin) ให้เพียงพอก่อนส่งคำสั่งซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของลูกค้าทั่วไป และขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ชัดเจนในการเรียกหลักประกันเพิ่มหรือการบังคับปิดฐานะ โดยมีการตรวจสอบสถานะ Intraday Force ณ เวลา 12.30 น. ของทุกวันทำการ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ดำเนินการจัดอบรมเพื่อให้ความรู้ และสร้างความเข้าใจในการให้บริการในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าให้กับบุคลากรของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง

ในส่วนของธุรกรรม SSF Block Trade นอกจากจะมีการขึ้นตอนการกำกับดูแลความเสี่ยงตามรายละเอียดข้างต้นแล้ว ทางบริษัทฯ ยังกำหนดให้ลูกค้าที่ต้องการทำธุรกรรมต้องลงนามในบันทึกแนบท้ายสัญญาแต่งตั้งตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ก่อนเริ่มทำธุรกรรม เพื่อรับทราบถึงข้อกำหนดและเงื่อนไขต่างๆ ของธุรกรรม ก่อนเริ่มทำธุรกรรม และบริษัทฯ ยังได้กำหนดการบริหารความเสี่ยงภายใน (Risk Policy) เป็นการควบคุมความเสี่ยงเฉพาะธุรกรรมนี้เพิ่มเติมด้วย

10. ความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

เนื่องจากธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ส่วนใหญ่ลูกค้าจะนำไปใช้เป็นเครื่องมือเพื่อป้องกันความเสี่ยงและหาผลตอบแทนในสภาวะที่ตลาดมีความผันผวนมาก บริษัทฯ จึงได้มีการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการทำธุรกรรมของลูกค้า โดยกำหนดให้ลูกค้าผู้ยืมจะต้องวางเงินหลักประกันก่อนการยืมหลักทรัพย์ไม่น้อยกว่าเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนด จะต้องดำรงมูลค่าหลักประกันไว้ไม่น้อยกว่าระดับหลักประกันที่บริษัทฯ กำหนดไว้ ซึ่งหากมูลค่าหลักประกันการยืมหลักทรัพย์ของผู้ยืมลดลงต่ำกว่าหลักประกันที่กำหนด บริษัทฯ จะมีขั้นตอนการเรียกให้ลูกค้าผู้ยืมนำเงินหลักประกันมาวางเพิ่มให้ถึงระดับหลักประกันที่บริษัทฯ กำหนดไว้

11. ความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

11.1. ความเสี่ยงเกี่ยวกับใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

ความเสี่ยงจากการผันผวนของราคาใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

เนื่องจากราคาของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์มีการเคลื่อนไหวอย่างรวดเร็ว และมีความซับซ้อนในการหาราคา ทัศนคติที่แท้จริงเพราะขึ้นกับปัจจัยหลายอย่างซึ่งส่งผลกระทบต่อ โดยที่ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์เป็นผลิตภัณฑ์ทางการเงินที่ใช้เงินลงทุนต่ำแต่ให้ผลตอบแทนสูง ซึ่งในขณะที่ผู้ลงทุนมีโอกาสที่จะขาดทุนสูงด้วยเช่นกันถ้าทิศทางราคาเป็นไปในทิศทางตรงกันข้ามกับที่ผู้ลงทุนคาดการณ์ไว้ โดยการขาดทุนจะถูกจำกัดเท่ากับจำนวนเงินที่ผู้ลงทุนใช้ในการซื้อใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ดังนั้นการลงทุนในผลิตภัณฑ์ดังกล่าวจัดว่ามีความเสี่ยงซึ่งผู้ลงทุนควรศึกษาทำความเข้าใจก่อนทำการลงทุนในใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์อย่างละเอียด โดยปัจจัยที่มีผลกระทบต่อการเปลี่ยนแปลงราคาใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ประกอบด้วย

- 1) อุปสงค์และอุปทานของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์
ราคาใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์อาจจะปรับตัวเพิ่มขึ้นหรือลดลงอย่างรวดเร็ว ขึ้นกับปริมาณความต้องการในการซื้อและขาย (อุปสงค์และอุปทาน) ของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ณ ขณะนั้นๆ
- 2) ราคาหลักทรัพย์หรือราคาดัชนีหลักทรัพย์อ้างอิง (เมื่อปัจจัยอื่นๆคงที่)
 - เมื่อราคาหลักทรัพย์หรือราคาดัชนีหลักทรัพย์อ้างอิงปรับตัวเพิ่มขึ้น จะส่งผลให้ราคา Call Warrant ปรับตัวเพิ่มขึ้น ขณะที่ราคา Put Warrant ปรับตัวลดลง
 - เมื่อราคาหลักทรัพย์หรือราคาดัชนีหลักทรัพย์อ้างอิงปรับตัวลดลง จะส่งผลให้ราคา Call Warrant ปรับตัวลดลง ในขณะที่ราคา Put Warrant ปรับตัวเพิ่มขึ้น
- 3) ราคาใช้สิทธิ (เมื่อปัจจัยอื่นๆคงที่)
 - เมื่อราคาใช้สิทธิปรับตัวสูงขึ้น จะส่งผลให้ราคา Call Warrant ปรับตัวลดลง ขณะที่ราคา Put Warrant ปรับตัวเพิ่มขึ้น
 - เมื่อราคาใช้สิทธิปรับตัวลดลง จะส่งผลให้ราคา Call Warrant ปรับตัวเพิ่มขึ้น ขณะที่ราคา Put Warrant ปรับตัวลดลง
- 4) ความผันผวนของราคาหลักทรัพย์หรือดัชนีหลักทรัพย์อ้างอิง (เมื่อปัจจัยอื่นๆคงที่)
 - เมื่อความผันผวนของราคาหลักทรัพย์หรือดัชนีหลักทรัพย์อ้างอิงปรับตัวเพิ่มขึ้น ราคา Call Warrant และ Put Warrant อาจจะปรับตัวสูงขึ้นตามไปด้วย
 - เมื่อความผันผวนของราคาหลักทรัพย์หรือดัชนีหลักทรัพย์อ้างอิงปรับตัวลดลง ราคา Call Warrant และ Put Warrant อาจจะปรับตัวลดลงตามไปด้วย
- 5) อายุคงเหลือของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (เมื่อปัจจัยอื่นๆคงที่)
เมื่ออายุคงเหลือของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ลดน้อยลง ราคา Call Warrant และ Put Warrant จะปรับตัวลดลงตามไปด้วย
- 6) อัตราดอกเบี้ย (เมื่อปัจจัยอื่นๆคงที่)
 - เมื่ออัตราดอกเบี้ยปรับตัวเพิ่มขึ้น ราคา Call Warrant จะปรับตัวเพิ่มขึ้น ขณะที่ราคา Put Warrant จะปรับตัวลดลง
 - เมื่ออัตราดอกเบี้ยปรับตัวลดลง ราคา Call Warrant จะปรับตัวลดลง ขณะที่ราคา Put Warrant จะปรับตัวเพิ่มขึ้น
- 7) อัตราเงินปันผลของหลักทรัพย์อ้างอิง (เมื่อปัจจัยอื่นๆคงที่)
 - เมื่ออัตราเงินปันผลปรับตัวเพิ่มขึ้น ราคา Call Warrant จะปรับตัวลดลง ขณะที่ราคา Put Warrant อาจจะปรับตัวเพิ่มขึ้น
 - เมื่ออัตราเงินปันผลปรับตัวลดลง ราคา Call Warrant จะปรับตัวเพิ่มขึ้น ขณะที่ราคา Put Warrant อาจจะปรับตัวลดลง

ความเสี่ยงในเรื่องสภาพคล่อง

ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์แต่ละรุ่นที่ทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ อาจมีความเสี่ยงในเรื่องของสภาพคล่องได้เนื่องจากจำนวนที่ถูกออกมาในแต่ละรุ่นมีปริมาณน้อยเมื่อเทียบกับหลักทรัพย์ทั่วไปที่ทำการซื้อขายในตลาดฯ นอกจากนี้สภาพคล่องของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์อาจลดน้อยลงไป เมื่อการซื้อขายของหลักทรัพย์อ้างอิงปรับตัวลดลง

อย่างไรก็ตามผู้ดูแลสภาพคล่อง (Market Maker) จะทำหน้าที่ในการส่งคำสั่งเสนอซื้อและเสนอขายเพื่อควบคุมราคา และปริมาณ ให้เป็นไปตามข้อกำหนดที่ระบุไว้ในข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิ เพื่อให้ผู้ลงทุนสามารถทำการซื้อขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ได้เมื่อต้องการ ทั้งนี้ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลจากแบบ 69-Full /Short รวมถึงข้อกำหนดสิทธิโดยละเอียดก่อนตัดสินใจลงทุน

11.2. ความเสี่ยงที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิงหรือดัชนีหลักทรัพย์อ้างอิง

การที่บริษัทที่เป็นผู้ออกหลักทรัพย์อ้างอิงให้สิทธิพิเศษต่างๆแก่ผู้ถือหุ้นเดิม

บริษัทฯ อาจจะมีการปรับสิทธิให้กับผู้ลงทุน โดยการเปลี่ยนแปลงราคาใช้สิทธิ และ/หรือ อัตราใช้สิทธิต่อหน่วย สำหรับใบสำคัญสิทธิอนุพันธ์ที่สินค้าอ้างอิงเป็นหุ้น โดยคำนวณจากสูตรที่ระบุไว้ในข้อกำหนดสิทธิ ในกรณีที่บริษัทผู้ออกหลักทรัพย์อ้างอิง (“บริษัทอ้างอิง”) ให้สิทธิพิเศษต่างๆแก่ผู้ถือหุ้นเดิม ซึ่งได้แก่

- 1) การจัดสรรหุ้นใหม่ให้ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทซึ่งเป็นผู้ออกหลักทรัพย์อ้างอิง
- 2) การจ่ายหุ้นปันผลของบริษัทอ้างอิง
- 3) การจ่ายเงินปันผลของบริษัทอ้างอิง
- 4) การแบ่งหรือรวมหุ้นของบริษัทอ้างอิง

การถูกระงับหรือหยุดการซื้อขายของหลักทรัพย์อ้างอิงหรือการหยุดการคำนวณดัชนีหลักทรัพย์อ้างอิง

หลักทรัพย์อ้างอิงใดที่ถูกระงับหรือหยุดการซื้อขาย โดยการประกาศขึ้นเครื่องหมาย Suspension (SP) หรือ Halt (H) จะส่งผลให้ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่อ้างอิงหลักทรัพย์ดังกล่าวถูกระงับการซื้อขายไปด้วย ผู้ลงทุนจะไม่สามารถทำการซื้อขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ได้ในช่วงเวลาดังกล่าว รวมไปถึงในกรณีที่สินค้าอ้างอิงเป็นดัชนีหลักทรัพย์อ้างอิงที่มีการหยุดการคำนวณค่าดัชนี ก็จะมีผลต่อใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์เช่นเดียวกัน

การเพิกถอนหลักทรัพย์อ้างอิงจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

การเพิกถอนหลักทรัพย์อ้างอิงจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ก่อนวันครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ บริษัทฯ จะทำการเลื่อนวันครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์เข้ามาให้เร็วขึ้น ส่งผลให้อายุที่คงเหลือของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ลดลงอย่างรวดเร็ว และอาจจะทำให้ราคาใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ลดลงอย่างรวดเร็วเช่นกัน

การชำระบัญชีของบริษัทอ้างอิง

ในกรณีที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทอ้างอิงมีมติให้เลิกบริษัทอ้างอิง หรือแต่งตั้งผู้ชำระบัญชี หรือศาลมีคำสั่งถึงที่สุดให้เลิกบริษัทอ้างอิง หรือให้พินิจทรัพย์เด็ดขาด กรณีใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ประเภทสิทธิในการซื้อ (Call warrant) ที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิทั้งหมดจะถูกยกเลิกและไม่สามารถนำไปใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ได้อีก โดยใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์จะถูกยกเลิก ณ วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทอ้างอิงมีมติ หรือตามวันที่ที่ศาลกำหนด หรือมีคำสั่ง แล้วแต่กรณี โดยการยกเลิกดังกล่าวจะผลกระทบทำให้มูลค่าของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ลดลงไปในทันที กรณีใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ประเภทสิทธิในการขาย (Put warrant) ให้ผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฯ ประกาศแจ้งราคายุติธรรมของหลักทรัพย์อ้างอิงให้ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฯ ทราบภายในห้าสิบ (50) วันหลังจากวันที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทอ้างอิงมีมติให้เลิกบริษัทอ้างอิง หรือแต่งตั้งผู้ชำระบัญชี หรือศาลมีคำสั่งถึงที่สุดให้เลิกบริษัทอ้างอิง หรือให้พินิจทรัพย์เด็ดขาด โดยทั้งนี้ “ราคายุติธรรม” หมายถึง ราคายุติธรรมที่จัดทำโดยที่ปรึกษาการเงินอิสระที่อยู่ในบัญชีที่สำนักงาน ก.ล.ต. ให้ความเห็นชอบ โดยราคายุติธรรมดังกล่าวต้องถูกจัดทำขึ้นไม่เกินกว่าห้าสิบ (50) วันก่อนวันที่ผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฯ ประกาศแจ้งราคายุติธรรม โดยถือว่าราคายุติธรรมคือราคาอ้างอิง ให้ผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฯ ชำระเงินสดส่วนต่างสุทธิ (ถ้ามี) ให้ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฯ โดยชำระเข้าบัญชีธนาคารของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฯ หรือเป็นเช็คระบุชื่อขีดคร่อมสั่งจ่ายให้ผู้

ถือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฯ ที่มีรายชื่อตามสมุดทะเบียน ณ วันใช้สิทธิอัตโนมัติ และจัดส่งให้ทางไปรษณีย์ ลงทะเบียน ภายในเก้า (9) วันทำการนับจากวันที่ประกาศราคาขายุดิธรมหรือมีราคาอ้างอิง แล้วแต่กรณี

ในกรณีที่ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์อ้างอิงกับดัชนีหลักทรัพย์อ้างอิง บริษัทฯ จะไม่ทำการปรับตัวคุณดัชนี และ/หรือราคาใช้สิทธิ เว้นแต่ผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ เห็นแล้วว่ามีเหตุอันควรซึ่งส่งผลกระทบต่อผู้มีนัยสำคัญต่อผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ บริษัทฯ จะทำการพิจารณาหาวิธีการที่เหมาะสมในการปรับตัวคุณดัชนี และ/หรือราคาใช้สิทธิอย่างเป็นธรรม รวมไปถึงการกำหนดวันที่มีการปรับตัวคุณดัชนีและ/หรือราคาใช้สิทธิตลอดจนวันที่มีผลบังคับใช้ โดยไม่ทำให้สิทธิของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ลดน้อยไปกว่าเดิม ทั้งนี้บริษัทฯ จะแจ้งให้ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ทราบตามระเบียบและวิธีการของตลาดหลักทรัพย์ฯ และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง

11.3. ความเสี่ยงจากเหตุการณ์ขัดข้องในการชำระราคาและส่งมอบ

เหตุการณ์ขัดข้องในการชำระราคา หมายถึง เหตุการณ์ที่อยู่นอกเหนือการควบคุมของผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฯ และไม่เกิดจากความผิดของผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฯ ซึ่งทำให้ผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฯ ไม่สามารถชำระราคาให้ผู้ที่ถือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฯ ที่ใช้สิทธิได้ ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเฉพาะเหตุการณ์ดังต่อไปนี้

- (1) เกิดสงครามหรือจลาจลในประเทศหรือต่างประเทศ หรือเหตุอื่นใดที่มีผลทำให้ไม่สามารถซื้อขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฯ หรือหลักทรัพย์อ้างอิงในตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ตามปกติ
- (2) ตลาดหลักทรัพย์ฯ สั่งพักการซื้อขายหลักทรัพย์อ้างอิงไม่ว่าด้วยเหตุใด ๆ
- (3) มีข้อกำหนดตามกฎหมาย หรือคำสั่งของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่มีผลกระทบต่อการซื้อขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฯ และ/หรือที่มีผลกระทบต่อการซื้อขายหลักทรัพย์อ้างอิงจนทำให้ไม่สามารถชำระราคาอ้างอิงได้

11.4. ความเสี่ยงด้านความสามารถในการส่งมอบหลักทรัพย์หรือการจ่ายเงินสดส่วนต่างตามภาระผูกพันของบริษัทฯ (Credit Risk)

ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฯ เป็นใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ชนิดที่ไม่มีทรัพย์สินเป็นหลักประกัน ดังนั้นความเสี่ยงของผู้ลงทุนที่ลงทุนในใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฯ จึงขึ้นกับความน่าเชื่อถือของผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฯ และผู้ค้ำประกันการชำระหนี้ หากผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฯหรือผู้ค้ำประกันการชำระหนี้ไม่สามารถชำระหนี้ หรือผิดนัดชำระหนี้ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฯ ผู้ลงทุนจะมีสถานะเดียวกันกับเจ้าหนี้ไม่มีประกันของผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฯหรือผู้ค้ำประกันการชำระหนี้ โดยไม่คำนึงถึงผลตอบแทนของหลักทรัพย์อ้างอิงหรือดัชนีอ้างอิง และผู้ลงทุนมีความเสี่ยงที่จะไม่ได้รับเงินคืน ไม่ว่าจะเงินเต็มจำนวนหรือบางส่วนหรือจำนวนหนี้ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฯได้ โดยผู้ลงทุนไม่มีสิทธิเรียกร้องใดๆเกี่ยวกับเงื่อนไขของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฯจากบริษัทผู้ออกหุ้นอ้างอิงหรือผู้จัดการดัชนีหลักทรัพย์

นักลงทุนควรศึกษาข้อมูลและคุณสมบัติของผู้ออก พร้อมทั้งศึกษาปัจจัยความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการดำเนินงานของผู้ออก ฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงานที่ผ่านมา และอันดับความน่าเชื่อถือ (Credit Rating) โดยผู้ออกได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือจากบริษัท พิทช์เรตติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด ที่อันดับความน่าเชื่อถือเท่ากับ BBB+ (ณ วันที่ 17 ตุลาคม 2559) ซึ่งเป็นคุณสมบัติหนึ่งในการขออนุญาตออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ตามเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลของผู้ออกเพิ่มเติมได้จากแบบ 69-dw-full/short แบบ 56-1 ร่างข้อกำหนดสิทธิ รวมทั้งศึกษาเหตุผิดนัดและผลของการผิดนัดตามส่วนที่ 1 ของข้อกำหนดสิทธิอย่างละเอียดก่อนการลงทุน

12 ความเสี่ยงจากมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่เกินร้อยละ 25

บมจ. ฟินันซ่า เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ซึ่งถือหุ้นร้อยละ 29.29 ของทุนที่ออกจำหน่ายและชำระแล้วของบริษัทฯ จึงสามารถควบคุมมติที่ประชุมในการประชุมผู้ถือหุ้นที่มีวาระสำคัญ หรือเรื่องที่กฎหมาย หรือข้อบังคับของบริษัทฯ กำหนดให้ต้องได้คะแนนเสียงเห็นชอบ 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้น ผู้ถือหุ้นรายอื่นของบริษัทฯ จึงมีความเสี่ยงจากการไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียง เพื่อตรวจสอบและท้วงติงในเรื่องที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่เสนอได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีกรรมการอิสระซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบจำนวน 3 ท่าน จากกรรมการบริษัทฯ จำนวน 9 ท่าน ทำหน้าที่ควบคุมดูแลตรวจสอบ รวมทั้งให้คำแนะนำการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้มีความโปร่งใสและถูกต้อง

หลักการกำกับดูแลที่ดี

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

ด้วยบริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญในการกำกับดูแลกิจการที่ดี ระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ ทั้งนี้ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย รวมทั้งเพื่อดำเนินการให้สอดคล้องและครอบคลุมเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) ตามที่สำนักงาน ก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด ดังนั้น บริษัทฯ มีหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

1. สิทธิของผู้ถือหุ้น (The Rights of Shareholders)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญและเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้น การส่งเสริมสิทธิผู้ถือหุ้น รวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้น ศึกษาข้อมูลก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนด

อนึ่ง บริษัทฯ ได้จัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2559 เวลา 14.00 น. ณ ห้อง Silver 1 A-B โรงแรมแกรนด์ เมอร์เคียว พอร์จูน กรุงเทพฯ ทั้งนี้ ในการดำเนินการเพื่อจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นนั้น บริษัทฯ มีนโยบายส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นรวมทั้งนักลงทุนสถาบันในการเข้าร่วมการประชุม โดย บริษัทฯ คัดเลือกสถานที่จัดการประชุมซึ่งมีระบบขนส่งมวลชนเข้าถึง เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถเดินทางเข้าร่วมการประชุม ได้อย่างสะดวก พร้อมทั้งได้ให้ข้อมูล วัน เวลา สถานที่ วาระการประชุม หนังสือมอบฉันทะ แผนที่แสดงสถานที่ประชุม และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ต้องตัดสินใจกับผู้ถือหุ้นทราบเป็นการล่วงหน้าอย่างเพียงพอและทันเวลา ทั้งนี้ ในการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้ดำเนินการ ดังนี้

- 1.1 บริษัทฯ ให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบกฎเกณฑ์และวิธีการในการเข้าร่วมประชุมและข้อมูลที่เพียงพอต่อการพิจารณาในแต่ละวาระก่อนการประชุม
- 1.2 บริษัทฯ ให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อดำเนินการ ดังนี้
 - ก.) การแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ และ/หรือการเลือกตั้งกรรมการใหม่แทนกรรมการที่ออกตามวาระ โดยเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในการลงคะแนนเพื่อเลือกกรรมการเป็นรายบุคคล
 - ข.) การกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการ โดยได้กำหนดจำนวนเงินค่าตอบแทนและหลักเกณฑ์ในการจ่ายค่าตอบแทนให้แก่กรรมการ
 - ค.) การแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี
 - ง.) การพิจารณาเกี่ยวกับการจ่ายเงินปันผล
 - จ.) การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง สามารถใช้สิทธิออกเสียงโดยมอบฉันทะให้ผู้อื่นหรือมอบอำนาจให้กรรมการอิสระเข้าประชุมและลงคะแนนเสียงแทน

- 1.3 บริษัทฯ ให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิและมีโอกาสในการแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
- 1.4 บริษัทฯ ให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นเพื่อเสนอเรื่องที่จะบรรจุเป็นวาระการประชุมและเสนอชื่อกรรมการได้ล่วงหน้าโดยการเผยแพร่ผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ และผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ www.fnsyrus.com
- 1.5 บริษัทฯ มอบให้บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นนายทะเบียนหุ้นของบริษัทฯ เป็นผู้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนวันประชุมไม่ต่ำกว่า 7 วันทำการ ซึ่งสอดคล้องตามหลักเกณฑ์ของ พระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด
- 1.6 บริษัทฯ ได้นำหนังสือนัดประชุมไปไว้ที่ www.fnsyrus.com ก่อนวันประชุม 21 วัน ส่วนรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ได้นำไป Post ไว้ที่ www.fnsyrus.com
- จากที่กล่าวข้างต้น บริษัทฯ ได้จัดเก็บข้อมูลที่สามารถอ้างอิงไปแหล่งข้อมูลต่างๆ ที่กำหนดได้ ดังนี้

รายละเอียด	อ้างอิงจาก www.fnsyrus.com
1) สิทธิต่างๆ ที่ให้แก่ผู้ถือหุ้น	นโยบาย CG ของบริษัทฯ
2) ข้อมูลที่ให้ในแต่ละวาระการประชุม	หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น
3) สิทธิผู้ถือหุ้นที่จะซักถามในที่ประชุม	รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
4) รายชื่อกรรมการบริษัทฯ ที่เข้าประชุมผู้ถือหุ้น	

2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (Equitable Treatment of Shareholders)

2.1 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

- กรณีผู้ถือหุ้นเข้าประชุมด้วยตนเองไม่ได้ สามารถมอบฉันทะให้ผู้อื่นเข้าร่วมประชุมได้ บริษัทฯ ได้อำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองได้ โดยบริษัทฯ ได้จัดส่งหนังสือมอบฉันทะไปให้ผู้ถือหุ้นพร้อมกับหนังสือนัดประชุม
- กรณีการเสนอชื่อกรรมการอิสระเป็นผู้รับมอบฉันทะ
ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัทฯ เสนอให้มอบอำนาจให้กรรมการอิสระเข้าประชุมและลงคะแนนเสียงแทนได้

2.2 การให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

บริษัทฯ ได้ให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเพื่อเสนอเรื่องบรรจุเป็นวาระการประชุม และเสนอชื่อเพื่อเข้ารับการพิจารณาเป็นกรรมการของบริษัทฯ

2.3 มาตรการป้องกันกรรมการและผู้บริหารใช้ข้อมูลภายในเพื่อหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่น ในทางมิชอบ

บริษัทฯ ได้กำหนดมาตรการป้องกันกรรมการและผู้บริหารใช้ข้อมูลภายในเพื่อหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ ดังนี้

- การห้ามผู้บริหารที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลทางบัญชีและงบการเงินของบริษัทฯ ที่ยังไม่เผยแพร่ต่อสาธารณชน ซื้อหรือขายหลักทรัพย์ตั้งแต่วันที่บริษัทฯ กำหนดจนถึงวันที่บริษัทฯ เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวต่อสาธารณชน สำหรับกรรมการห้ามซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ได้รับเอกสารการประชุมคณะกรรมการเพื่อรับทราบงบการเงินรายไตรมาสหรือรายเดือนจนถึงวันที่ประกาศงบการเงินต่อสาธารณชน
- การห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ใดหลักทรัพย์หนึ่ง กรณีที่บริษัทฯ ได้ล่วงรู้หรืออาจได้รับข้อมูลภายในเกี่ยวกับบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่ได้ขึ้นทะเบียนบัญชีรายชื่อหลักทรัพย์ดังกล่าว

ทั้งนี้ ในระหว่างปี 2559 ที่ผ่านมา กรรมการและผู้บริหารได้ปฏิบัติตามนโยบายอย่างเคร่งครัด และไม่ปรากฏว่ามีการซื้อขายหุ้นในช่วงที่ห้ามแต่อย่างใด

3. บทบาทของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (The Role of Stakeholders)

บริษัทฯ ตระหนักและส่งเสริมให้เกิดความร่วมมือระหว่างบริษัทฯ กับผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ รวมทั้งให้ความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ได้รับทราบอย่างเพียงพอ ทั้งนี้เพื่อให้สามารถทำหน้าที่ในการมีส่วนร่วมหรือเปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ มีส่วนร่วมได้อย่างมีประสิทธิภาพ จึงปฏิบัติดังนี้

1. ผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจเพื่อสร้างความพึงพอใจ และประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นในระยะยาว รวมทั้งดำเนินการให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนและเชื่อถือได้ ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในการออกเสียงลงคะแนนเท่าเทียมกันทุกคน เว้นแต่ผู้ถือหุ้นคนใดมีส่วนได้เสียเป็นพิเศษในเรื่องใด ผู้นั้นจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ยกเว้นการออกเสียงลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการ

2. พนักงาน

- บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อพนักงานทุกรายอย่างเสมอภาคและเป็นธรรม โดยให้ความสำคัญเกี่ยวกับการดูแลเรื่องความปลอดภัย สุวีถีการ และสิทธิประโยชน์ของพนักงานอย่างเหมาะสม
- บริษัทฯ สนับสนุนและให้ความสำคัญ เพื่อให้พนักงานทุกรายได้เข้ารับการอบรม/สัมมนา เพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจและเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานให้มากยิ่งขึ้น
- บริษัทฯ เน้นการทำงานร่วมกันเป็นทีม และสร้างเจตคติที่ดีต่อองค์กรหรือสถาบันที่อยู่ร่วมกัน

3. ลูกค้า

- บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการให้บริการต่อลูกค้าทุกรายอย่างเสมอภาคและเท่าเทียมกัน
- บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญของบริษัทฯ เพื่อให้ลูกค้าได้รับข้อมูลข่าวสารอย่างทั่วถึงและอย่างเพียงพอ
- บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของข้อมูลของลูกค้าทุกราย ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีนโยบายที่จะนำข้อมูลความลับของลูกค้าไปเปิดเผยให้ลูกค้ารายอื่นหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องได้รับทราบแต่อย่างใด รวมทั้งจัดให้มีระบบงานที่ป้องกันการใช้หรือเปิดเผยข้อมูลของลูกค้า เพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัทฯ มีการดูแลทรัพย์สินของลูกค้าที่มีประสิทธิภาพ

4. คู่ค้าและเจ้าหนี้

บริษัทฯ ปฏิบัติต่อคู่ค้าและเจ้าหนี้อย่างเป็นธรรม ทั้งนี้ภายใต้เงื่อนไขทางการค้า และ/หรือสัญญาที่ทำร่วมกัน รวมทั้งไม่เรียกรับหรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตกับคู่ค้าหรือเจ้าหนี้

5. คู่แข่ง

- บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของคู่แข่ง ทั้งนี้ เพื่อกระตุ้นให้เกิดการแข่งขันที่ดี ภายใต้กรอบกติกาตามที่ทางการกำหนด
- บริษัทฯ ไม่มีนโยบายที่จะทำลายคู่แข่ง หากแต่จะดำเนินธุรกิจให้ก้าวหน้าและอยู่บนพื้นฐานที่มั่นคงและเทียบเคียงกับคู่แข่งในตลาดโดยรวมได้
- บริษัทฯ ปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้าให้สอดคล้องกับหลักสากล ภายใต้กรอบแห่งกฎหมายเกี่ยวกับหลักปฏิบัติการแข่งขันทางการค้า ไม่ละเมิดความลับหรือล่วงรู้ความลับทางการค้าของคู่แข่งด้วยวิธีใดๆ ทั้งนี้ ในปีที่ผ่านมาบริษัทฯ ปฏิบัติตามที่กำหนดในจริยธรรมธุรกิจอย่างเคร่งครัด และไม่มีข้อพิพาทใดๆ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับคู่แข่งทางการค้าแต่อย่างใด

6. ชุมชนและสังคม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ เพื่อช่วยเหลือ เกื้อกูล ชุมชนและสังคมตามความเหมาะสม เพื่อเป็นการสร้างจิตสำนึกของพนักงานให้มีความรับผิดชอบต่อสังคม เช่น การแบ่งปันช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสและผู้ประสบภัย ด้วยการร่วมบริจาคเงินหรือสิ่งของให้แก่องค์กรการกุศลต่าง ๆ ตามโอกาส รวมถึงการจัดบรรยายให้ความรู้แก่นักศึกษา หรือนักลงทุนทั่วไป

7. สิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการรักษาสิ่งแวดล้อม สร้างจิตสำนึกให้พนักงานช่วยกันดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม การประหยัดพลังงานและทรัพยากรอย่างสม่ำเสมอ โดยเชิญชวนพนักงานให้ประหยัดการใช้พลังงานภายในสำนักงาน เช่น การปิดดวงไฟที่ไม่จำเป็น การใช้อุปกรณ์สำนักงานที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ใช้ระบบอิเล็กทรอนิกส์มาช่วยลดปริมาณการใช้กระดาษ และใช้กระดาษ Reuse สำหรับเอกสารที่ไม่สำคัญ

8. การแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

บริษัทฯ ได้กำหนดให้ฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติงาน เป็นผู้ได้รับมอบหมายในการรับแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนจากลูกค้า หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยลูกค้าหรือผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ สามารถแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนมาที่ฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติงานได้โดยตรง ผ่าน 4 ช่องทาง ดังนี้

- จัดส่งให้กับ ฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติงาน
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)
999/9 อาคาร ดี ออฟฟิศเศษ แอท เซ็นทรัลเวิลด์ ชั้น 18, 25 ถนนพระราม 1
แขวงปทุมวัน เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330
- แจ้งทางโทรศัพท์ ที่หมายเลข 0-2658-9001-8 หรือจัดส่งทางโทรสารที่หมายเลข 0-2658-9009
- จัดส่งทาง E-mail ที่ compliance@fnsyrus.com
- แจ้งผ่านทาง Website ของบริษัทฯ ที่ www.fnsyrus.com

4. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลที่ใช้ข้อมูลทางการเงิน รวมทั้งข้อมูลอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อแสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสในการดำเนินการดังกล่าวที่เกี่ยวข้อง บริษัทฯ ได้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนถูกต้องตามระยะเวลาที่กำหนดซึ่งสอดคล้องและเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยสรุปรายละเอียดได้ ดังนี้

4.1 แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี

บริษัทฯ ได้มีการเปิดเผยข้อมูลตามที่กำหนดในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีให้กับตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ด. โดยได้จัดส่งทาง Online ให้กับตลาดหลักทรัพย์ฯ และจัดส่งเอกสารฉบับจริงให้กับสำนักงาน ก.ล.ด.

4.2 รายงานทางการเงิน และข้อมูลรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ได้มีการเปิดเผยรายงานทางการเงินและข้อมูลรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยผ่านช่องทางที่สำคัญ ดังนี้

- จัดส่งข้อมูลหรือรายงานทางการเงินผ่านระบบ SET Community Portal (SCP) ให้กับตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ด.
- ลงประกาศในหนังสือพิมพ์
- ติดประกาศไว้ในที่เปิดเผย ณ ที่สำนักงานใหญ่และสำนักงานสาขาทุกแห่ง
- แจ้งผ่านทาง Website ของบริษัทฯ ที่ www.fnsyrus.com

5. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Responsibilities of The Board of Directors)

5.1 ความเป็นอิสระของคณะกรรมการ

ก.) กรรมการอิสระ

บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการอิสระมีความเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน โดยสามารถให้ความเห็นได้โดยอิสระ ตามขอบเขตหน้าที่หรือภารกิจที่ได้รับมอบหมาย พร้อมทั้งไม่ตกอยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลหรือกลุ่มบุคคลใด รวมทั้งไม่มีสถานการณ์ใดๆ ที่จะมาบับบังคับใ้ไม่สามารถแสดงความเห็นได้ตามที่พึงจะเป็น

ข.) บทบาทหน้าที่

กรรมการของบริษัทฯ ทุกคนได้ตระหนักถึงบทบาทหน้าที่ที่รับผิดชอบ โดยใช้ความระมัดระวัง ความซื่อสัตย์สุจริต เพื่อให้เหมาะสมกับการได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการบริษัทฯ แทนผู้ถือหุ้น

5.2 ความเหมาะสมของคณะกรรมการ

ก.) คุณสมบัติ ทักษะ ประสบการณ์ และความสามารถเฉพาะด้าน

บริษัทฯ กำหนดความเหมาะสมเกี่ยวกับคุณสมบัติ ทักษะ ประสบการณ์ และความสามารถเฉพาะด้านของกรรมการไว้อย่างชัดเจน

ข.) การอุทิศเวลา

สำหรับปี 2559 กรรมการของบริษัทฯ ทุกคนได้อุทิศเวลาและเข้าร่วมประชุมตามวันและเวลาที่บริษัทฯ กำหนด ซึ่งโดยส่วนใหญ่คณะกรรมการทุกคนได้เข้าร่วมประชุมเพื่อให้ความเห็นในที่ประชุมตามวาระการประชุมที่บริษัทฯ กำหนดอย่างสม่ำเสมอ

5.3 ความโปร่งใสในการสรรหากรรมการ

บริษัทฯ ได้ดำเนินการเพื่อความโปร่งใสในการสรรหากรรมการโดยแจ้งผ่าน Website ของบริษัทฯ ล่วงหน้า เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอชื่อบุคคลและเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม น่าไว้วางใจ เพื่อให้ได้บุคคลที่เป็นอิสระและมีคุณสมบัติเหมาะสมมาดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระและกรรมการที่ครบวาระเข้าดำรงตำแหน่งซ้ำเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกเป็นกรรมการ

5.4 ประสิทธิภาพในการทำหน้าที่ของคณะกรรมการ

ก.) การกำหนดนโยบายต่างๆ

ด้วยผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ย่อมต้องมุ่งหวังผลตอบแทนจากการดำเนินการของบริษัทฯ เป็นสำคัญ ดังนั้น บทบาทที่สำคัญยิ่งของคณะกรรมการคือ การกำหนดทิศทางการทำงาน และนโยบายของบริษัทฯ ที่สำคัญ เช่น การกำหนดเป้าหมายการดำเนินงาน งบประมาณ และกลยุทธ์ต่าง ๆ ที่สำคัญในการดำเนินงานร่วมกับฝ่ายจัดการ

ข.) คณะกรรมการชุดย่อย

บริษัทฯ มีการกำหนดให้มีคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่แทนคณะกรรมการบริษัทฯ ในเรื่องบางเรื่องได้ตามความเหมาะสม และทำให้การบริหารจัดการมีประสิทธิภาพสูงสุด โดยคณะกรรมการบริษัทฯ จะมีการติดตามผลการดำเนินงานในเรื่องนั้น ๆ จากคณะกรรมการต่าง ๆ และ/หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการปฏิบัติเป็นไปตามเป้าหมายและขอบเขตที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมาย

ทั้งนี้ สำหรับปี 2559 บริษัทฯ มีคณะกรรมการชุดย่อยทั้งหมด 10 คณะ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการจัดการ คณะกรรมการพิจารณาการลงทุน คณะกรรมการพิจารณาความเสียหาย คณะกรรมการพิจารณาข้อร้องเรียนของลูกค้าและพิจารณาความผิด คณะกรรมการด้านความมั่นคงปลอดภัยเทคโนโลยี และคณะกรรมการด้านการจัดซื้อของ บริษัท

ค.) การประชุมของคณะกรรมการ

ในปี 2559 บริษัทฯ ได้มีกำหนดการและความถี่ในการประชุมของคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

(1) คณะกรรมการบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการเดือนละ 1 ครั้ง รวมทั้งสิ้น 12 ครั้ง โดยการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัทฯ แต่ละท่าน สรุปได้ดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	การเข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด (ครั้ง) ปี
1. นายชัชวาลย์ เจียรนวนนท์	9/12
2. นายวราห์ สุจริตกุล	9/12
3. นายช่วงชัย นะวงศ์	12/12
4. นายสมภพ ทิระสุนทรพงษ์	7/12

ชื่อ-นามสกุล	การเข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด (ครั้ง) ปี
5. นางพรพริ้ง สุขสันติสุวรรณ	10/12
6. นายสม พิศาลโสภณ	8/12
7. พ.อ.ต.ท.วิสนุ ปราสาททองโอสถ	12/12
8. นายไพบุลย์ ศิริภาณุเสถียร	12/12
9. นายกิตติศักดิ์ เบลญจฤทธิ์	12/12

หมายเหตุ: การร่วมประชุมบางครั้งจะมีกรรมการที่ไม่ได้เข้าร่วมประชุม เนื่องจากกรรมการบางท่านมีภารกิจที่ต้องเดินทางไปต่างประเทศ จึงไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้

โดยมี นางสาวภัทรา กาญจนประภาศ เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัทฯ

(2) คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบกำหนดให้มีการประชุมเดือนละ 1 ครั้ง รวมทั้งสิ้น 12 ครั้ง โดยการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน สรุปได้ดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	การเข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด (ครั้ง) ปี
1. พ.อ.ต.ท.วิสนุ ปราสาททองโอสถ	12/12
2. นายไพบุลย์ ศิริภาณุเสถียร	12/12
3. นายกิตติศักดิ์ เบลญจฤทธิ์	12/12

การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ ได้กำหนดมาตรการป้องกันกรรมการและผู้บริหารใช้ข้อมูลภายในเพื่อหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเอง หรือผู้อื่นในทางมิชอบ ดังนี้

1. การห้ามผู้บริหารที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลทางบัญชีและงบการเงินของบริษัทฯ ที่ยังไม่เผยแพร่ต่อสาธารณชน ชื่อหรือขายหลักทรัพย์ ตั้งแต่วันที่บริษัทฯ กำหนดจนถึงวันที่บริษัทฯ เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวต่อสาธารณชน สำหรับกรรมการห้ามซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ได้รับเอกสารการประชุมคณะกรรมการเพื่อรับทราบงบการเงินรายไตรมาสหรือรายเดือนจนถึงวันที่ประกาศงบการเงินต่อสาธารณชน

2. การห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ใดหลักทรัพย์หนึ่ง กรณีที่บริษัทฯ ได้ล่วงรู้หรืออาจได้รับข้อมูลภายในเกี่ยวกับบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่ขึ้นทะเบียนบัญชีรายชื่อหลักทรัพย์ดังกล่าว

ทั้งนี้ หากกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ไม่ถือปฏิบัติตามมาตรการที่ได้กำหนดดังกล่าว บริษัทฯ จะพิจารณาลงโทษตามระเบียบ บทลงโทษที่บริษัทฯ กำหนด และ/หรือทางวินัยตามข้อบังคับที่บริษัทฯ กำหนดต่อไป

อย่างไรก็ดี ในระหว่างปี 2559 ที่ผ่านมา กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามนโยบายอย่างเคร่งครัดและไม่ปรากฏว่ามีการซื้อขายหุ้นในช่วงเวลาที่ห้ามแต่อย่างใด

การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญในการส่งเสริมเพื่อให้กรรมการและผู้บริหารเข้ารับการฝึกอบรม ตามหลักสูตรที่สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทยจัดขึ้นและ/หรือตามหลักสูตรที่สำนักงาน ก.ล.ด.กำหนด เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหาร ทั้งนี้ เพื่อให้กรรมการและผู้บริหารสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักการบรรษัทภิบาลที่ดี

บริษัทฯ ได้ดำเนินการสมัครเป็นสมาชิกสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ให้กรรมการทุกท่าน เพื่อประโยชน์ในการรับรู้ข่าวสารและเพิ่มเติมความรู้ และหากบริษัทฯ ได้รับเอกสารแจ้งการอบรมหรือเอกสารประกอบการอบรมที่เกี่ยวข้องกับคณะกรรมการบริษัทฯ บริษัทฯ จะนำส่งข้อมูลดังกล่าวให้แก่กรรมการเพื่อรับทราบ และเพื่อศึกษาต่อไป ปัจจุบันมีกรรมการบริษัทฯ ที่เข้ารับการอบรมสรุป ได้ดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	Director Certification Program (DCP)	Director Accreditation Program (DAP)	Audit Committee and Continuing Development Program (ACP)	Finance for Non finance Director Program (FND)	Successful Formulation & Execution of Strategy (SFE)	How to Develop a Risk Management Plan (HRP)	Corporate Governance for Capital Market Intermediaries (CGI)	Advanced Audit Committee Program (AACP)
1. นายชัชวาลย์ เจริญรัตน์	-	ปี 2551	-	-	-	-	ปี 2559	-
2. นายวราห์ สุจริตกุล	ปี 2545	-	-	-	-	-	ปี 2559	-
3. นายช่วงชัย นะวงศ์	-	ปี 2547	-	-	-	-	ปี 2558	-
4. นายสมภพ กิระสุนทรพงษ์	-	ปี 2547	-	-	-	-	ปี 2558	-
5. นางพรพริ้ง สุขสันต์สุวรรณ	ปี 2551	ปี 2548	-	-	-	-	ปี 2558	-
6. นายสม พิศาลโสภณ	-	-	-	-	-	-	-	-
7. พ.ต.ท.วิสนุ ปราสาททองโอสถ	-	ปี 2547	ปี 2548	ปี 2548	-	-	ปี 2558	ปี 2558
8. นายไพบุลย์ ศิริภาณุเสถียร	ปี 2551	-	ปี 2552	-	ปี 2554	ปี 2556	ปี 2558	-
9. นายกิตติศักดิ์ เหมจตุภรณ์	ปี 2549	-	ปี 2553	-	-	-	ปี 2557	ปี 2558

หมายเหตุ:

DCP: Director Certification Program

DAP: Director Accreditation Program

ACP: Audit Committee and Continuing Development Program

AACP: Audit Committee and Continuing Development Program (Audit Committee Program)

FND: Finance for Non finance Director Program

SFE: Successful Formulation & Execution of Strategy

HRP: How to Develop a Risk Management Plan

CGI: Corporate Governance for Capital Market Intermediaries

โครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการ

โครงสร้างการจัดการของบริษัท ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อยอีก 10 คณะ คือ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการจัดการ คณะกรรมการพิจารณาการลงทุน คณะกรรมการพิจารณาความเสียหาย คณะกรรมการพิจารณาข้อร้องเรียนของลูกค้าและพิจารณาความผิด คณะกรรมการด้านความมั่นคงปลอดภัย เทคโนโลยี และคณะกรรมการด้านการจัดซื้อของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ประกอบด้วยกรรมการ จำนวน 9 ท่าน โดยเป็นกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน ดังนี้

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

1. นายชัชวาลย์ เจียรนนท์

ตำแหน่ง

อายุ

คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / ประวัติการอบรม

เกี่ยวกับบทบาทหน้าที่และทักษะของการเป็นกรรมการ

การดำรงตำแหน่งอื่นๆ

จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ

ประสบการณ์ทำงาน

สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

- ประธานกรรมการ บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
- 54 ปี
- ปริญญาตรี - Business Administration University of Southern California, USA
- ประกาศนียบัตร DAP รุ่นที่ 71/2008
- ประกาศนียบัตร CGI รุ่นที่ 13/2016
- ประกาศนียบัตร หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง รุ่นที่ 9 สถาบันวิทยากร ตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- กรรมการ (มีอำนาจ) บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
- กรรมการ บจ.ทิวทัศน์ส์ กรุ๊ป
- กรรมการและกรรมการตรวจสอบ บมจ.ไทคอน อินดัสเทรียล คอนเน็คชั่น
- กรรมการ บมจ.อีออนธนสินทรัพย์(ไทยแลนด์)
- กรรมการผู้จัดการใหญ่ และประธานคณะผู้บริหาร บจ.เทลคอมโฮลดิ้ง
- กรรมการ บมจ.เอส วี ไอ
- กรรมการ บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น
- บริษัทจดทะเบียน 5 บริษัท
- บริษัททั่วไป 2 บริษัท
- กรรมการ บมจ.ทรู วิชั่นส์
- ประธานกรรมการ บจ.หลักทรัพย์ สีนเอเชีย
- ประธานกรรมการ บมจ.เมโทรสตาร์พรีอเพอร์ตี
- ไม่มี

2. นายวราห์ สุจริตกุล

ตำแหน่ง

อายุ

คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / ประวัติการอบรมเกี่ยวกับ
บทบาทหน้าที่และทักษะของการเป็นกรรมการ

การดำรงตำแหน่งอื่นๆ

จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ

ประสบการณ์ทำงาน

สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

- รองประธานกรรมการ บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
- 52 ปี
- ปริญญาโท - Business Administration University of New Hampshire, USA
- ประกาศนียบัตร DCP รุ่นที่ 21/2002
- ประกาศนียบัตร CGI รุ่นที่ 17/2016
- ประธานกรรมการ บจ.หลักทรัพย์ เอสปีโอ ไทย ออนไลน์
- กรรมการ บมจ.หลักทรัพย์ เอสปีโอ รอยัล , พนมเปญ ราชอาณาจักรกัมพูชา
- กรรมการบริหาร บจ.หลักทรัพย์ ฟินันซ่า
- กรรมการ บจ.ฟินันซ่า แคปิตอล
- กรรมการบริหาร บมจ.ฟินันซ่า
- บริษัทจดทะเบียน 2 บริษัท
- บริษัททั่วไป 4 บริษัท
- ประธานคณะกรรมการบริหาร บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
- กรรมการบริหาร บมจ.การบิโนไทย
- กรรมการผังเมือง กรมโยธาธิการและผังเมือง
- กรรมการบริหาร บจ.หลักทรัพย์ ฟินันซ่า
- ไม่มี

3. นายช่วงชัย นะวงศ์

ตำแหน่ง

อายุ

คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / ประวัติการอบรม
เกี่ยวกับบทบาทหน้าที่และทักษะของการเป็น
กรรมการ

การดำรงตำแหน่งอื่นๆ

จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ

ประสบการณ์ทำงาน

สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

- กรรมการผู้อำนวยการ บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
- 55 ปี
- ปริญญาโท - Business Administration มหาวิทยาลัยกรุงเทพ
- ประกาศนียบัตร DAP รุ่นที่ 23/2004
- ประกาศนียบัตร CGI รุ่นที่ 2/2015
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
- กรรมการ (มีอำนาจ) บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
- กรรมการ บมจ.หลักทรัพย์ เอสปีโอ รอยัล , พนมเปญ ราชอาณาจักรกัมพูชา
- กรรมการ (มีอำนาจ) บจ.หลักทรัพย์ ที่ปรึกษาการลงทุน เอฟเอสเอส อินเตอร์เนชั่นแนล
- บริษัทจดทะเบียน 1 บริษัท
- บริษัททั่วไป 2 บริษัท
- กรรมการ บจ.หลักทรัพย์ สีนเอเชีย
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บจ.หลักทรัพย์ ฟินันซ่า
- ไม่มี

4. นายสมภพ ทีระสุนทรพงษ์

ตำแหน่ง

อายุ

คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / ประวัติการอบรม
เกี่ยวกับบทบาทหน้าที่และทักษะของการเป็น
กรรมการ

การดำรงตำแหน่งอื่นๆ

จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ

ประสบการณ์ทำงาน

สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

- กรรมการผู้ช่วยการ บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
- 49 ปี
- ปริญญาโท MBA General Administration Pittsburg State University, USA
- ประกาศนียบัตร DAP รุ่นที่ 16/2004
- ประกาศนียบัตร CGI รุ่นที่ 3/2015
- ประกาศนียบัตร หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง รุ่นที่ 9 สถาบันวิทยาการ
ตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- กรรมการ (มีอำนาจ) บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
- บริษัทจดทะเบียน 1 บริษัท
- บริษัททั่วไป - บริษัท
- กรรมการผู้จัดการ บมจ.หลักทรัพย์ ไซรัส
- ไม่มี

5. นางพรพริ้ง สุขสันติสุวรรณ

ตำแหน่ง

อายุ

คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / ประวัติการอบรม
เกี่ยวกับบทบาทหน้าที่และทักษะของการเป็น
กรรมการ

การดำรงตำแหน่งอื่นๆ

จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ

ประสบการณ์ทำงาน

สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

- กรรมการผู้ช่วยการ บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
- 59 ปี
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ American University of Human Sciences
- ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ประกาศนียบัตร DAP รุ่นที่ 48/2005
- ประกาศนียบัตร DCP รุ่นที่ 105/2008
- ประกาศนียบัตร CGI รุ่นที่ 2/2015
- ประกาศนียบัตร หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง รุ่นที่ 7/2008 สถาบัน
วิทยาการตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- กรรมการ (มีอำนาจ) บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
- กรรมการ (มีอำนาจ) บจ. หลักทรัพย์ เอสปียอ ไทย ออนไลน์
- กรรมการ (มีอำนาจ) บจ.หลักทรัพย์ ที่ปรึกษาการลงทุน เอฟเอสเอส
อินเตอร์เนชั่นแนล
- อนุกรรมการกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ กองทุนคุ้มครองผู้
ลงทุนในหลักทรัพย์
- อนุกรรมการกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า กองทุน
คุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- บริษัทจดทะเบียน 1 บริษัท
- บริษัททั่วไป 2 บริษัท
- กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บจ. หลักทรัพย์ สีนเอเชีย
- กรรมการ บมจ.หลักทรัพย์ เอสปียอ รอยัล , พนมเปญ ราชอาณาจักร
กัมพูชา
- ไม่มี

6. นายสม พิศาลโสภณ

ตำแหน่ง

อายุ

คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / ประวัติการอบรมเกี่ยวกับ
บทบาทหน้าที่และทักษะของการเป็นกรรมการ
การดำรงตำแหน่งอื่นๆ

จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ

ประสบการณ์ทำงาน

สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

- กรรมการ บมจ.หลักทรัพย์ ฝินันเซีย ไซรัส
- 52 ปี
- MS, Industrial Administration, Carnegie-Mellon University, USA
- กรรมการ บริษัท ลีสซิ่งไอซีบีซี (ไทย) จำกัด
- ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ สายการเงินและกลยุทธ์ ธนาकारไอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน)
- บริษัทจดทะเบียน 1 บริษัท
- บริษัททั่วไป 2 บริษัท
- ผู้อำนวยการอาวุโส สายการเงินและกลยุทธ์ ธนาकारไอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน)
- ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายกลยุทธ์องค์กรและแผนงาน ธนาकारไอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน)
- กรรมการ บริษัทหลักทรัพย์สินเอเชีย จำกัด
- ไม่มี

7. วา.ต.ก.วิสุ ปรสาทกทงไอสก

ตำแหน่ง

อายุ

คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / ประวัติการอบรมเกี่ยวกับ
บทบาทหน้าที่และทักษะของการเป็นกรรมการ

การดำรงตำแหน่งอื่นๆ

จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ

ประสบการณ์ทำงาน

- กรรมการอิสระ บมจ.หลักทรัพย์ ฝินันเซีย ไซรัส
- 54 ปี
- ปริญญาโท - บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต University of San Francisco, USA
- ปริญญาโท - รัฐศาสตรมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช
- ประกาศนียบัตร DAP รุ่นที่ 11/2004
- ประกาศนียบัตร ACP รุ่นที่ 7/2005
- ประกาศนียบัตร FND รุ่นที่ 19/2005
- ประกาศนียบัตร AACP รุ่นที่ 21/2015
- ประกาศนียบัตร CGI รุ่นที่ 3/2015
- ประกาศนียบัตร หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง รุ่นที่ 2 สถาบันวิทยาการ ตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ประธานกรรมการตรวจสอบ บมจ.หลักทรัพย์ ฝินันเซีย ไซรัส
- กรรมการอิสระ บจ. หลักทรัพย์ เอสปียอ ไทย ออนไลน์
- ผู้บัญชาการ สำนักงานกำลังพล สำนักงานตำรวจแห่งชาติ
- กรรมการ บจ.กรุงเทพธนาคาร
- กรรมการ บจ.ไทยโค โฟลิวูดสาหรรมพลาสติก
- กรรมการ บมจ.การบิณกรุงเทพ
- บริษัทจดทะเบียน 2 บริษัท
- บริษัททั่วไป 2 บริษัท
- หน่วยงานราชการ 2 แห่ง
- ผู้บัญชาการสำนักงานกำลังพล

- ผู้บัญชาการ สำนักงานเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร
- รองจเรตำรวจ สำนักงานจเรตำรวจ สำนักงานตำรวจแห่งชาติ
- รองผู้บัญชาการ สำนักงานกำลังพล สำนักงานตำรวจแห่งชาติ
- รองผู้บัญชาการ สำนักงานตรวจคนเข้าเมือง
- กรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบ บจ.หลักทรัพย์ สินเอเซีย
- ผู้บังคับการ กองบังคับการตำรวจตรวจคนเข้าเมือง 2
- 3,655,614 หุ้น (ไม่เปลี่ยนแปลง)

สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

8. นายไพฑูริย์ ศิริภาณุเสถียร

ตำแหน่ง

อายุ

คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / ประวัติการอบรมเกี่ยวกับ
บทบาทหน้าที่และทักษะของการเป็นกรรมการ

การดำรงตำแหน่งอื่นๆ

จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ

ประสบการณ์ทำงาน

สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

- กรรมการอิสระ บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
- 54 ปี
- ปริญญาโท - รัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช
- ประกาศนียบัตร DCP รุ่นที่ 105/2008
- ประกาศนียบัตร ACP รุ่นที่ 28/2009
- ประกาศนียบัตร SFE รุ่นที่ 13/2011
- ประกาศนียบัตร HRP รุ่นที่ 4/2013
- ประกาศนียบัตร CGI รุ่นที่ 5/2015
- กรรมการตรวจสอบ บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
- กรรมการ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
- กรรมการบริหาร สำนักงานพัฒนาเทคโนโลยีอวกาศและภูมิสารสนเทศ
กระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
- บริษัทจดทะเบียน 1 บริษัท
- บริษัททั่วไป - บริษัท
- หน่วยงานราชการ 2 แห่ง
- กรรมการบริหาร สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม (สสว.)
- กรรมการ และกรรมการตรวจสอบ บจ.หลักทรัพย์ สินเอเซีย
- กรรมการ ธนาคารออมสิน
- กรรมการ บมจ. พลังไฟฟ้า
- กรรมการ บจ. กรีนดีฟัลส์
- ไม่มี

9. นายกิตติศักดิ์ เบลจฤกษ์

ตำแหน่ง

อายุ

คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / ประวัติการอบรม
เกี่ยวกับบทบาทหน้าที่และทักษะของการเป็น
กรรมการ

การดำรงตำแหน่งอื่นๆ

- กรรมการอิสระ บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
- 67 ปี
- ปริญญาตรี - เศรษฐศาสตรบัณฑิต University of Wisconsin, USA
- ประกาศนียบัตร DCP รุ่นที่ 70/2006
- ประกาศนียบัตร ACP รุ่นที่ 32/2010
- ประกาศนียบัตร CGI รุ่นที่ 0/2014
- ประกาศนียบัตร AACP รุ่นที่ 19/2015
- กรรมการตรวจสอบ บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส

- กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ บมจ.ธนบุรี เมดิคอล เซ็นเตอร์
- กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ บมจ.เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด
- ที่ปรึกษากรรมการผู้จัดการใหญ่และกรรมการ บจ.พรีเมียร์ ฟิชชั่น แคปปิตอล จำกัด
- ที่ปรึกษากรรมการผู้จัดการใหญ่และกรรมการ บมจ. พรีเมียร์ เอ็นเตอร์ไพรส์
- บริษัทจดทะเบียน 4 บริษัท
- บริษัททั่วไป 1 บริษัท
- กรรมการ และกรรมการตรวจสอบ บจ.หลักทรัพย์ สีนเอเชีย
- ไม่มี

จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ

ประสบการณ์ทำงาน

สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้กำหนดกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทฯ จำนวน 4 คน ประกอบด้วย นายสมภพ ภิระสุนทรพงษ์ นางพรพริ้ง สุขสันติสุวรรณ นายชวงชัย นะวงศ์ และ นายชัชวาลย์ เจียรพนนท์ โดยกรรมการสองในสี่คน ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทฯ

1. บริหารจัดการบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับบริษัทฯ ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่ชอบด้วยกฎหมายด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรม และจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งจะต้องระมัดระวังและรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นอย่างดีที่สุด

2. กำหนดนโยบาย เป้าหมาย ทิศทางการดำเนินงานของบริษัทฯ แผนงานและงบประมาณบริษัทฯ ควบคุมกำกับดูแลการบริหารและการจัดการของคณะกรรมการบริหารให้เป็นไปตามนโยบายที่ได้รับมอบหมาย ตลอดจนการดำเนินการให้มีการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และมีความตั้งใจที่จะดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

3. มีอำนาจแต่งตั้งกรรมการจำนวนหนึ่งให้เป็นกรรมการบริหาร โดยให้มีอำนาจหน้าที่บริหารงานของบริษัทฯ ตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมาย และให้แต่งตั้งกรรมการคนหนึ่งในคณะกรรมการบริหารเป็นประธานคณะกรรมการบริหารและกรรมการอีกท่านหนึ่งเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหาร นอกจากนี้คณะกรรมการ บริษัทฯ อาจมอบหมายให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคน หรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างใดอย่างหนึ่งแทนคณะกรรมการบริษัทฯ ได้

4. รับผิดชอบในการสอบทานงบดุลและบัญชีกำไรขาดทุน ณ วันสิ้นสุดของรอบบัญชีของบริษัทฯ ให้มีความถูกต้องและแสดงถึงฐานะการเงินของบริษัทฯ ที่เป็นจริง และถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป โดยบริษัทฯ ได้ว่าจ้างให้มีการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีที่ได้รับการขึ้นทะเบียนและรับอนุญาต เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี และคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาและอนุมัติ

5. ให้ความสำคัญต่อหน้าที่การเปิดเผยสารสนเทศของบริษัทฯ ตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการเกี่ยวกับการเปิดเผยสารสนเทศและการปฏิบัติการใดๆ ของบริษัทจดทะเบียน เพื่อเปิดเผยสารสนเทศที่สำคัญและจำเป็นต่อการตัดสินใจลงทุนในหลักทรัพย์ให้ประชาชนทราบ

6. คณะกรรมการอาจแต่งตั้งบุคคลอื่นหรือคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อให้ดำเนินกิจการของบริษัทฯ ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร อย่างไรก็ดี คณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน หรือเปลี่ยนแปลงแก้ไขคำสั่งดังกล่าวได้ ทั้งนี้ การมอบอำนาจดังกล่าวผู้รับมอบอำนาจไม่สามารถอนุมัติรายการที่ผู้รับมอบอำนาจ และ/หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง และ/หรือบริษัทฯ และ/หรือบริษัทในเครือที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

และ/หรือมีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ในการดำเนินการดังกล่าวจะต้องมีกรรมการอิสระเข้าร่วมประชุมด้วย

7. พิจารณาและให้ความเห็นชอบต่อการเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้ การขาย หรือโอนกิจการของบริษัทฯ ทั้งหมด หรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น หรือการซื้อ หรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัทฯ การแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ หรือข้อบังคับ รวมทั้งการจ่ายบำเหน็จหรือค่าตอบแทนแก่กรรมการ เป็นต้น โดยเป็นการดำเนินการผ่านการพิจารณาและนำเสนอโดยคณะกรรมการบริหาร เพื่อนำเสนออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป

8. พิจารณาอนุมัติวงเงินในการซื้อขายของลูกค้า และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานต่าง ๆ ของบริษัทฯ ตามอำนาจอนุมัติที่กำหนด รวมทั้งในวงเงินที่เกินกว่าอำนาจการอนุมัติของคณะกรรมการชุดต่าง ๆ ที่กำหนด และ/หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ทั้งนี้ หากเป็นกรณีเร่งด่วน และ/หรือความจำเป็นในการดำเนินงานให้นำเสนอฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องขออนุมัติเป็นมติเวียน และแจ้งให้รับทราบอีกครั้งในการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ในครั้งถัดไป อย่างไรก็ตาม หากเป็นกรณีที่คณะกรรมการบริษัทฯ ใต้ให้กรรมการดำเนินการอยู่แล้ว และอนุมัติให้ดำเนินการกรณีดังกล่าวได้ หากมีความจำเป็นเร่งด่วน ก็ให้ขอสัตยาบันต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ต่อไป

โครงสร้างคณะกรรมการบริษัทฯ จะมีการบริหารจัดการด้วยความโปร่งใส และตรวจสอบได้ โดยได้จัดให้มีการถ่วงดุลกันอย่างเพียงพอ โดยคณะกรรมการบริษัทฯ จะประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระอย่างน้อย 3 ท่าน มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนดและเป็นไปตามประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบของหน่วยงานทางการที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ กรรมการอิสระทั้ง 3 ท่าน บริษัทฯ ได้มีการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการในคณะกรรมการตรวจสอบ ตามที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด ซึ่งหนึ่งในกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยจะมีกรรมการ 1 ท่าน ที่ต้องเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชีและการเงินในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน

การแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัทฯ

แม้ว่าบริษัทฯ จะไม่มีคณะกรรมการสรรหาเพื่อคัดเลือกบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทฯ แต่บริษัทฯ มีนโยบายที่จะสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่สามารถเอื้อประโยชน์ต่อธุรกิจของบริษัทฯ ได้ ทั้งนี้ จะต้องพิจารณาจากปัจจัยหลายประการประกอบ เช่น ความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ เป็นต้น โดยได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการแต่งตั้งและถอดถอนกรรมการดังนี้

1. คณะกรรมการของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 5 คน แต่ไม่เกิน 11 คน โดยกรรมการไม่น้อยกว่าหนึ่งในห้าของจำนวนกรรมการทั้งหมดนั้น ต้องมีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทยและกรรมการของบริษัทฯ ต้องมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด อย่างไรก็ตาม กรรมการบริษัทฯ จะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ หรือไม่ก็ได้

2. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการบริษัทฯ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

ก. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่ง (1) หุ้น ต่อหนึ่ง (1) เสียง

ข. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม (ก) เลือกตั้งบุคคลเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้

ค. บุคคลที่ได้รับคะแนนสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือพึงจะเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากับเกินจำนวนที่พึงจะมี ให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

3. ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่ง 1 ใน 3 ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทฯ นั้นให้ใช้วิธี จับสลากกัน ส่วนปีหลังๆ ทั่วไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการที่ออกตามวาระนั้นอาจถูกเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ก็ได้

4. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

5. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลคนหนึ่งซึ่งมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนเข้ามาแทน ซึ่งมติของคณะกรรมการจะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

การกำหนดวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการ

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการกำหนดจำนวนวาระที่กรรมการจะดำรงตำแหน่งติดต่อกันได้นานที่สุด ดังนี้ “ระยะเวลาการดำรงตำแหน่งกรรมการที่เหมาะสม ไม่ควรเกิน 3 วาระติดต่อกัน เว้นแต่กรรมการคนใดมีความเหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งนานกว่านั้น คณะกรรมการจะพิจารณาความเป็นอิสระและประสิทธิภาพของการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการรายดังกล่าว และชี้แจงเหตุผลพร้อมผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อผู้ถือหุ้น

เลขานุการบริษัทฯ

นางสาวภัทรา กาญจนประภาศ

ตำแหน่ง

คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / ประวัติการอบรม

- เลขานุการ บมจ.หลักทรัพย์ ฝินันเซีย ไซรัส
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- หลักสูตรความรู้สำหรับผู้ปฏิบัติงานในสายงานที่ปรึกษาทางการเงิน สถาบันฝึกอบรม สมาคมบริษัทหลักทรัพย์
- ประกาศนียบัตร SFE รุ่นที่ 25/2015
- ประกาศนียบัตร CSP รุ่นที่ 68/2016
- ประกาศนียบัตร BRP รุ่นที่ 19/2016
- ประกาศนียบัตร EMT รุ่นที่ 34/2016
- ประกาศนียบัตร CRP รุ่นที่ 14/2016

ประสบการณ์ทำงาน

สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

- ผู้อำนวยการ ฝ่ายวาณิชธนกิจ บริษัทหลักทรัพย์ สินเอเชีย จำกัด
- ไม่มี

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นเลขานุการบริษัทฯ โดยได้แต่งตั้งนางสาวภัทรา กาญจนประภาศ ซึ่งมีความรู้ความสามารถทางบริหารธุรกิจและการเงิน รวมทั้งมีความเข้าใจหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่บังคับใช้กับบริษัทจดทะเบียน ซึ่งจากประสบการณ์การทำงานและความรู้ความสามารถที่ผ่านมา คณะกรรมการบริษัทฯ ได้พิจารณาแล้วมีความเห็นว่าเป็นผู้ที่มีความเหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทในการดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัทฯ

หน้าที่ความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัทฯ

1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร ดังต่อไปนี้
 - ทะเบียนกรรมการ
 - หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัทฯ
 - หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร
3. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการตลาดทุนประกาศกำหนด
4. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมาย

คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่านดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1. พ.ล.ต.ท. วิสนุ ปราสาททองโอสถ	กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายไพบุลย์ ศิริภาณุเสถียร	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ
3. นายกิตติศักดิ์ เบลญจฤทธิ์	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ นายไพบุลย์ ศิริภาณุเสถียร และนายกิตติศักดิ์ เบลญจฤทธิ์ เป็นกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ในการตรวจสอบงบการเงินของบริษัทฯ โดยมี นางสาวนนวล งามธรรมนิตย์ เป็นรักษาการเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ แทนนางสาวนวรรตน์ สันติกุล ซึ่งลาออกจากการเป็นพนักงาน โดยมีผลวันที่ 16 พฤศจิกายน 2559

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
2. สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
3. สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า ข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) รวมถึงกฎหมายและ/หรือ ประกาศที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ
4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งและเสนอคำตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ
5. พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ ในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน
6. จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทฯ มอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

การแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทฯ จะเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วย กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 3 ท่าน โดยแต่งตั้งจากกรรมการอิสระของบริษัทฯ ที่มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศ ขอบบังคับ และ/หรือระเบียบของตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 ท่าน ต้องเป็นผู้มีความรู้ด้านการบัญชีและการเงิน

การแต่งตั้งกรรมการอิสระ

กรรมการอิสระ หมายความว่า กรรมการที่ไม่มีธุรกิจเกี่ยวข้อง หรือมีส่วนร่วมในการบริหารงาน หรือมีผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับสถาบันการเงินอื่นอันอาจมีผลกระทบต่อความตั้งใจโดยอิสระของตน และต้องมีคุณสมบัติตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ กจ. 28/2551 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2551 ดังนี้

คณะกรรมการบริษัทฯ จะร่วมกันพิจารณาเบื้องต้นถึงคุณสมบัติของบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระ โดยมีหลักเกณฑ์และแนวทางพิจารณาคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของบุคคลดังกล่าว ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัทฯ

หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการอิสระ

1. บริษัทฯ จะคัดเลือกกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่พระราชบัญญัติมหาชนและกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ประกาศของคณะกรรมการตลาดทุน และประกาศที่ออกโดยสำนักงาน ก.ล.ด. และประกาศ ขอบบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง
2. บริษัทฯ จะพยายามคัดเลือกกรรมการอิสระจากผู้ทรงคุณวุฒิ และเป็นบุคคลที่มีความรู้และประสบการณ์ในการทำงานและความเหมาะสมด้านอื่นๆ ประกอบกันที่สามารถช่วยคณะกรรมการบริษัทฯ ในเรื่องต่าง ๆ ได้

คุณสมบัติของกรรมการอิสระของบริษัท

กรรมการอิสระของบริษัทฯ ต้องมีคุณสมบัติตามข้อกำหนดของ สำนักงาน ก.ล.ด. ดังต่อไปนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่จะเลิกพ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ด.
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมถึงคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมถึงไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ หรือผู้บริหารของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่

บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ด.

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับ ความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นที่ตนเองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้ผู้ขออนุญาตหรือคู่สัญญาามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละสามของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของผู้ขออนุญาตหรือตั้งแต่ยี่สิบล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และไม่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วนผู้จัดการของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ด.

6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจาก บริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ให้บริการทางวิชาชีพเป็นนิติบุคคล ให้รวมถึงการเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วน ผู้จัดการ ของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ด.

7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ

8. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นทางการเกี่ยวกับดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งนี้ ในรอบระยะเวลาบัญชี 2558 กรรมการอิสระของบริษัทฯ มีคุณสมบัติตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ด. โดยไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพใดๆ กับบริษัทฯ

คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายชัชวาลย์ เจริญวนนท์	ประธานคณะกรรมการ
2. พ.ล.ด.ท. วิสณุ ปราสาททองโอสถ	กรรมการ
3. นายวราห์ สุจริตกุล	กรรมการ

โดยมี นายช่วงชัย นະວົງ เป็นเลขานุการคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน

1. กำหนดนโยบายของบริษัทฯ เกี่ยวกับการกำหนดค่าจ้างหรือค่าตอบแทน รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่บริษัทฯ ใ้กับกรรมการและผู้บริหารระดับสูง เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ
2. กำหนดวิธีการจ่ายค่าจ้างหรือค่าตอบแทนที่เป็นธรรมและมีความชัดเจน
3. พิจารณางบประมาณการขึ้นค่าจ้าง การเปลี่ยนแปลงค่าจ้างและผลตอบแทน เงินโบนัสประจำปีของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายช่วงชัย นะวงศ์	ประธานคณะกรรมการ
2. นายสมภพ ธีระสุนทรพงษ์	กรรมการ
3. นางพรพริ้ง สุขสันติสุวรรณ	กรรมการ

โดยมี นางจารีรัตน์ เพ็ญฟูสกุล เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหาร

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

1. พิจารณากำหนดนโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาอนุมัติ
2. ควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ
3. พิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการดำเนินงานต่างๆ ในส่วนที่เกินวงเงินอนุมัติของผู้บริหารที่มีอำนาจอนุมัติ ทั้งนี้เป็นไปตามระเบียบอำนาจอนุมัติของบริษัทฯ หรือตามงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติไว้แล้ว
4. พิจารณาเอกสารต่างๆ เพื่อนำเสนอขออนุมัติการเป็นผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ และธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจอสังหาริมทรัพย์
5. แต่งตั้งหรือมอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหารตามที่เห็นสมควรได้ และคณะกรรมการบริหารสามารถยกเลิก เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจนั้นๆได้
6. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้น จะต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหาร สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ยกเว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามปกติธุรกิจที่มีการกำหนดขอบเขตที่ชัดเจน

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 7 ท่าน ดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายช่วงชัย นะวงศ์	ประธานกรรมการ
2. นางพรพริ้ง สุขสันต์สุวรรณ	กรรมการ
3. นางวิมล หล่อวิจิตร	กรรมการ
4. นางสาวกนกวรรณ พุกเกษมโกวิท	กรรมการ
5. นายอัคคยุด บุญอินทร์	กรรมการ
6. นางจารีรัตน์ เพ็ญฟูสกุล	กรรมการ
7. กรรมการบริหารฝ่ายค้าหลักทรัพย์*	กรรมการ

* กรรมการบริหาร ฝ่ายค้าหลักทรัพย์ จะมีการคัดเลือกทุกไตรมาสเมื่อครบวาระ โดยมี นางสาวสกุลกานต์ โอษฐ์เวช เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. พิจารณากำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงในการทำธุรกรรมบริษัทฯ ให้ครอบคลุมทั้งความเสี่ยงด้านเครดิต ความเสี่ยงด้านการตลาด และความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ
2. พิจารณานุมัติและให้ความเห็นชอบประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ รวมทั้งติดตามให้อยู่ภายใต้ขอบเขตที่บริษัทฯ กำหนด
3. พิจารณาแนวทางการแก้ไขปัญหาความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกรรมซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อตนเองตามที่ฝ่ายงานบริหารความเสี่ยงนำเสนอ
4. พิจารณานุมัติวงเงินซื้อขายหลักทรัพย์ การทบทวนวงเงิน และติดตามดูแลความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกค้า
5. พิจารณาแก้ไขปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ และการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
6. พิจารณากำหนดรายชื้อหลักทรัพย์ที่อนุมัติให้ซื้อขายได้ในบัญชีประเภท Credit Balance รวมทั้งหลักทรัพย์ที่เข้าข่ายมีความเสี่ยงสูงและมีเงื่อนไขเพิ่มเติมที่ปฏิบัติก่อนส่งคำสั่งซื้อขาย
7. พิจารณาความเสียหายที่เกิดจากรายการซื้อขายผิดพลาด รายการลูกหนี้มีปัญหา
8. พิจารณารายการและการรายงานธุรกรรมที่เข้าข่ายต้องสงสัย
9. เรื่องอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเห็นควร และ/หรือ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ

คณะกรรมการจัดการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 19 ท่าน ดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายช่วงชัย นะวงศ์	ประธานกรรมการ
2. นางพรพริ้ง สุขสันติสุวรรณ	กรรมการ
3. นายกัทธรา ลดาวัลย์ ณ ออยุธยา	กรรมการ
4. นายฉัตรชัย ชุ่มศิริ	กรรมการ
5. นายชัยพร ธรรมพิร	กรรมการ
6. นายโพธ เชื้อมวราศาสตร์	กรรมการ
7. นายสมชาย แก้วเจริญไพศาล	กรรมการ
8. นางสาววิวรรณ ชัยกิจ	กรรมการ
9. นายพรเทพ วัฒนทีสุนทร	กรรมการ
10. นางสาวกุลคัคณางค์ พรสภิตพงษ์	กรรมการ
11. นางวีไล พงศ์ปรีชา	กรรมการ
12. นายสมยศ กิตติสุขเจริญ	กรรมการ
13. นางสาวกนกนภัส สิกธีวราภรณ์	กรรมการ
14. นายสุพัทธ์ อภิรติมัย	กรรมการ
15. นายปิ่นณทัต สมิทธิศักดิ์	กรรมการ
16. นางนุสรารุณ รุ่งเจริญ	กรรมการ
17. นางวิมล หล่อวิจิตร	กรรมการ
18. นางดวงสมร ลากเลิศสุข	กรรมการ
19. นางสาวจิตรคนึง แสงชีวงศ์	กรรมการ

โดยมี นางสาวพันธุภรณ์ มหิงสา เป็นเลขานุการคณะกรรมการจัดการ

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการจัดการ

1. พิจารณากำหนดนโยบายทางด้านธุรกิจหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เป้าหมายและแผนดำเนินงานด้านการตลาด กลยุทธ์ทางการตลาด เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติ
2. ควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจทางการตลาดหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ให้เป็นไปตามนโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ
3. ควบคุมดูแลผู้แนะนำการลงทุน ให้ปฏิบัติในเรื่องดังนี้
 - 3.1 การดำเนินงานตามแผนการตลาดที่ได้นำเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ ไว้
 - 3.2 ปฏิบัติตามระเบียบบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด

3.3 การพิจารณาประเด็นจากการตรวจสอบของสำนักงาน ก.ล.ด. ตลาดหลักทรัพย์ฯ บริษัท ตลาด สัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และหน่วยงานทางการที่เกี่ยวข้อง เพื่อหามาตรการป้องกันและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง

4. เสนอแนวทางในการปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับนโยบายทางด้านการตลาด เสนอการปรับปรุงพัฒนาบริการและผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ เพื่อให้ทันต่อการแข่งขันในอุตสาหกรรมเรื่องอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากกรรมการบริหารหรือกรรมการบริษัทฯ

คณะกรรมการพิจารณาการลงโทษ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 5 ท่าน ดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายช่วงชัย นะวงศ์	ประธานกรรมการ
2. นางพรพริ้ง สุขสันติสุวรรณ	กรรมการ
3. นางวิมล หล่อวิจิตร	กรรมการ
4. นางจารีรัตน์ เฟื่องฟูสกุล	กรรมการ
5. นางสาวกนกพร ขำสอางค์	กรรมการ

โดยมี นางสาวกนกพร ขำสอางค์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการพิจารณาการลงโทษ

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการพิจารณาการลงโทษ

- กำหนดกลยุทธ์หรือนโยบายการลงโทษของบริษัทฯ ทั้งประเภทระยะสั้นและระยะยาว
- การกระจายความเสี่ยงในการลงโทษของบริษัทฯ ตามสัดส่วนการลงโทษที่เหมาะสม
- การจำกัดจำนวนผลขาดทุนที่อาจเกิดขึ้น
- การรายงานสถานะการลงโทษของบริษัทฯ ให้แก่คณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อให้สามารถติดตามการลงโทษของบริษัทฯ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- อนุมัติให้ดำเนินการใดๆ เกี่ยวกับการลงโทษที่ไม่เป็นไปตามที่กล่าวข้างต้น ยกเว้น การกำหนดวงเงินการถือครองหลักทรัพย์และผลขาดทุนสะสมที่รับได้
- บริหารจัดการเงินสดของบริษัทฯ และลูกค้ำเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดโดยอยู่ภายใต้ประกาศของทางการและนโยบายของบริษัทฯ ที่กำหนดในเรื่องดังกล่าว
- พิจารณาอนุมัติและให้ความเห็นชอบนโยบาย กลยุทธ์ เป้าหมาย และแผนงานประจำปีของธุรกิจ DW ที่เสนอโดยฝ่ายค้าตราสารอนุพันธ์และพัฒนาผลิตภัณฑ์
- ควบคุมดูแลการดำเนินงานของฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ DW ให้สอดคล้องกับนโยบาย กลยุทธ์ เป้าหมาย และแผนการดำเนินงาน รวมถึงพิจารณาผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้น
- พิจารณาให้ความเห็นและอนุมัติรายละเอียดและข้อมูลจำเพาะของ DW ที่จะออกเสนอขาย
- ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบใดๆที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ DW
- แต่งตั้ง มอบหมาย หรือถอดถอน/เปลี่ยนแปลง ให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการของบริษัทฯ ตามที่เห็นสมควรได้

คณะกรรมการพิจารณาความเสียหาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 4 ท่าน ดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายชวงชัย นะวงศ์	ประธานกรรมการ
2. นางสาวจิตรคณี แสงชีวงษ์	กรรมการ
3. นางวิมล หล่อวิจิตร	กรรมการ
4. นางสาวนนวล งามธรรมนิตย์	กรรมการ

โดยมี นางสาวนนวล งามธรรมนิตย์ เป็นรักษาการเลขานุการคณะกรรมการพิจารณาความเสียหาย แทน นางสาวนวรรณ์ สันติกุล ซึ่งลาออกจากการเป็นพนักงาน โดยมีผลวันที่ 16 พฤศจิกายน 2559

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการพิจารณาความเสียหาย

บริษัทฯ ได้กำหนดอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการพิจารณาความเสียหาย ได้แก่ การพิจารณาความเสียหายในกรณีต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นกับบริษัทฯ เพื่อให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติ

คณะกรรมการพิจารณาข้อร้องเรียนของลูกค้าและพิจารณาความผิด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 5 ท่าน ดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายชวงชัย นะวงศ์	ประธานกรรมการ
2. นางวิมล หล่อวิจิตร	กรรมการ
3. นางสาวนนวล งามธรรมนิตย์	กรรมการ
4. นางสาวจิตรคณี แสงชีวงษ์	กรรมการ
5. กรรมการบริหารฝ่ายค้าหลักทรัพย์*	กรรมการ

* กรรมการบริหาร ฝ่ายค้าหลักทรัพย์ จะเปลี่ยนแปลงไปตามประเด็นข้อร้องเรียนหรือความผิดที่พิจารณา

โดยมี นางสาวนนวล งามธรรมนิตย์ เป็นรักษาการเลขานุการคณะกรรมการพิจารณาข้อร้องเรียนของลูกค้า และพิจารณาความผิด แทนนางสาวนวรรณ์ สันติกุล ซึ่งลาออกจากการเป็นพนักงาน โดยมีผลวันที่ 16 พฤศจิกายน 2559

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการพิจารณาข้อร้องเรียนของลูกค้าและพิจารณาความผิด

บริษัทฯ กำหนดให้ ฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติงานหรือฝ่ายตรวจสอบภายใน ดำเนินการรวบรวมเอกสารหลักฐาน และข้อเท็จจริง ตลอดจนหาข้อยุติเกี่ยวกับข้อร้องเรียนในเบื้องต้นก่อนที่จะนำเสนอให้คณะกรรมการพิจารณาความเสียหายเพื่อพิจารณาดำเนินการ และพิจารณาความผิดในกรณีต่างๆ ที่เกิดขึ้นกับบริษัทฯ

คณะกรรมการด้านความมั่นคงปลอดภัยเทคโนโลยี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นางพรพริ้ง สุขสันติสุวรรณ	ประธานคณะกรรมการ
2. นางวิมล หล่อวิจิตร	กรรมการ
3. นางสาวนงนวล งามธรรมนิตย์	กรรมการ

โดยมี นางดวงสมร ลากเลิศสุข เป็นเลขานุการคณะกรรมการด้านความมั่นคงปลอดภัยเทคโนโลยี

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการด้านความมั่นคงปลอดภัยเทคโนโลยี

1. กลั่นกรอง จัดทำ และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณานโยบายมตินโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการควบคุมการปฏิบัติงานและรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัทฯ และจัดการให้มีการสื่อสารให้ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับชั้นรับทราบ ยอมรับ และปฏิบัติ
2. สอบทานและปรับปรุงเนื้อหาของนโยบายตามระยะเวลาที่เหมาะสม สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงและแนวโน้มของความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศของบริษัทฯ

คณะกรรมการด้านการจัดซื้อของบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 6 ท่าน ดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นางพรพริ้ง สุขสันติสุวรรณ	ประธานคณะกรรมการ
2. นางวิมล หล่อวิจิตร	กรรมการ
3. นางสาวสุพัตรา พัฒนกิจการุณ	กรรมการ
4. นางวฤณภัส ดำรงยิ่งสุภาพ	กรรมการ
5. นางสาวแก้วใจ ปิ่นทวนันท์	กรรมการ
6. นางดวงสมร ลากเลิศสุข	กรรมการ

โดยมี นางสาวสุพัตรา พัฒนกิจการุณ เป็นเลขานุการคณะกรรมการด้านการจัดซื้อของบริษัทฯ

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการด้านการจัดซื้อของบริษัทฯ

- กำหนดหลักเกณฑ์และอนุมัติแนวทาง ขั้นตอนในการจัดซื้อ เช่าซื้อ และตรวจรับทรัพย์สินของบริษัทฯ เช่น เฟอร์นิเจอร์ อุปกรณ์สำนักงาน รถยนต์ อุปกรณ์/ระบบคอมพิวเตอร์ และค่าใช้จ่ายลงทุนอื่นๆ รวมถึงการประกันภัยทรัพย์สินของบริษัทฯ เพื่อให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่ดี ดังนี้
1. กำหนดอำนาจอนุมัติวงเงิน ตามประเภททรัพย์สินในแต่ละระดับเพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ
 2. ควบคุมให้ฝ่ายที่เกี่ยวข้องปฏิบัติตามแนวทางและขั้นตอนของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด
 3. พิจารณาข้อเสนอในการคัดเลือกผู้จัดจำหน่ายและผู้ขายสินค้าหรือบริการต่างๆอย่างเหมาะสมและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

คณะผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วยผู้บริหาร จำนวน 18 ท่าน ดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายช่วงชัย นะวงศ์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้อำนวยการ
2. นายสมภพ กิระสุนทรพงษ์	กรรมการผู้อำนวยการ
3. นางพรพริ้ง สุขสันติสุวรรณ	กรรมการผู้อำนวยการ
4. นายกัทธรา ลดาวัลย์ ณ อยุธยา	กรรมการบริหาร ฝ่ายธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 1
5. นายฉัตรชัย ชุ่มศิริ	กรรมการบริหาร ฝ่ายธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 2
6. นายชัยพร ธรรมพิร	กรรมการบริหาร ฝ่ายธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 3
7. นายโพธิ์ เชื้อมวราศาสตร์	กรรมการบริหาร ฝ่ายธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 4
8. นายสมชาย แก้วเจริญไพศาล	กรรมการบริหาร ฝ่ายธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 5
9. นางวีลา พงศ์ปรีชา	กรรมการบริหาร ฝ่ายธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 7
10. นางสาวกนกนภัส สิทธีวรากรณ์	กรรมการบริหาร ฝ่ายธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 8
11. นายสุพัทธ์ อภิศติภัย	กรรมการบริหาร ฝ่ายธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 9
12. นายปณตภัต สมอิศร์ศักดิ์	กรรมการบริหาร ฝ่ายธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 10
13. นางนุสรา รุ่งเจริญ	กรรมการบริหาร ฝ่ายธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 12
14. นายริชาร์ดเฮ็ดมอนด์ มาร์คาเรียน	กรรมการบริหาร ฝ่ายธุรกิจค้าหลักทรัพย์ - สถาบันต่างประเทศ
15. นายวราวุธ เภญาพุกธารักษ์	กรรมการบริหาร ฝ่ายธุรกรรมอิเล็กทรอนิกส์
16. นายไมฆิต ธรรมธาดา	กรรมการบริหาร ฝ่ายธุรกรรมอิเล็กทรอนิกส์
17. นางวิมล หล่อวิจิตร	ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ
18. นางจารีรัตน์ เพื่องฟูสกุล	ประธานเจ้าหน้าที่การเงิน

ทั้งนี้ ประวัติย่อของนายช่วงชัย นะวงศ์ นายสมภพ กิระสุนทรพงษ์ และนางพรพริ้ง สุขสันติสุวรรณ ปรากฏภายใต้หัวข้อคณะกรรมการ ส่วนประวัติย่อของผู้บริหารอีก 15 ท่าน ปรากฏดังนี้

1. นายกัทธรา ลดาวัลย์ ณ อยุธยา

ตำแหน่ง	• กรรมการบริหาร ฝ่ายธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 1 บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
อายุ	• 48 ปี
คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / ประวัติการอบรม	• ปริญญาโท การเงิน University of La Verne, USA
ประสบการณ์ทำงาน	• รองกรรมการผู้จัดการ บมจ. หลักทรัพย์ ไซรัส
สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	• 205,185 หุ้น

2. นายฉัตรชัย ชุ่มศิริ

ตำแหน่ง	• กรรมการบริหาร ฝ่ายธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 2 บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
อายุ	• 56 ปี
คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / ประวัติการอบรม	• ปริญญาตรี การตลาด มหาวิทยาลัยกรุงเทพ
ประสบการณ์ทำงาน	• รองกรรมการผู้จัดการ บมจ.หลักทรัพย์ ไซรัส
สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	• 25,029 หุ้น

3. นายชัยพร ธรรมพีร

ตำแหน่ง	• กรรมการบริหาร ฝ่ายธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 3 บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
อายุ	• 56 ปี
คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / ประวัติการอบรม	• ปริญญาโท - Executive MBA Sasin จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย • ประกาศนียบัตร ปรอ.2555 วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร • ประกาศนียบัตร ปศส.4 สถาบันพระปกเกล้า • ประกาศนียบัตร วตท.19 สถาบันวิทยาการตลาดทุน • ประกาศนียบัตร ปรส.3 กรมส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อม
ประสบการณ์ทำงาน	• กรรมการผู้จัดการ บจ.หลักทรัพย์ ฟินันซ่า
สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	• ไม่มี

4. นายโพธ เชื้อมวราศาสตร์

ตำแหน่ง	• กรรมการบริหาร ฝ่ายธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 4 บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
อายุ	• 59 ปี
คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / ประวัติการอบรม	• ปริญญาโท - Management and Human Relation Abilene Christian University, Texas, USA
ประสบการณ์ทำงาน	• กรรมการผู้จัดการ บจ.หลักทรัพย์ ฟินันซ่า
สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	• ไม่มี

5. นายสมชาย แก้วเจริญไพศาล

ตำแหน่ง	• กรรมการบริหาร ฝ่ายธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 5 บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
อายุ	• 53 ปี
คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / ประวัติการอบรม	• ปริญญาโท - MBA (Finance) มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
ประสบการณ์ทำงาน	• รองกรรมการผู้จัดการ บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส • รองกรรมการผู้จัดการ บจ.หลักทรัพย์ ฟินันซ่า
สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	• ไม่มี

6. นางวีไล พงศ์ปรีชา

ตำแหน่ง

อายุ

คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / ประวัติการอบรม

ประสบการณ์ทำงาน

สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

- กรรมการบริหาร ฝ่ายธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 7 บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
- 62 ปี
- ปริญญาตรี - เศรษฐศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ประกาศนียบัตร DCP รุ่นที่ 100/2008 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- กรรมการผู้จัดการ บจ.หลักทรัพย์ สินเอเชีย
- รองกรรมการผู้จัดการ บจ.หลักทรัพย์ สินเอเชีย
- 60,949 หุ้น

7. นางสาวกนกนภัส สิกธีรารักษ์

ตำแหน่ง

อายุ

คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / ประวัติการอบรม

ประสบการณ์ทำงาน

สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

- กรรมการบริหาร ฝ่ายธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 8 บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
- 45 ปี
- ปริญญาโท MBA (International Business) The George Washington University, Washington D.C, USA.
- ประกาศนียบัตร EDP รุ่นที่ 8/2554 สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
- รองกรรมการผู้จัดการ บมจ. ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด
- Executive Vice President Retail Sales Department ua. พาร์วีส จำกัด
- Asset Manager, Special Asset Management บจ. ทีเอสที จำกัด (มหาชน)
- ไม่มี

8. นายสุพัทธ์ อภิรัตน์ชัย

ตำแหน่ง

อายุ

คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / ประวัติการอบรม

ประสบการณ์ทำงาน

สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

- กรรมการบริหารฝ่ายธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 9 บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
- 53 ปี
- ปริญญาตรี - บัญชี มหาวิทยาลัยกรุงเทพ
- รองกรรมการผู้จัดการ บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
- ผู้อำนวยการอาวุโส บจ.หลักทรัพย์ นครหลวงไทย
- ไม่มี

9. นายปิ่นนภัตต์ สมิทธิศักดิ์

ตำแหน่ง

อายุ

คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / ประวัติการอบรม

- กรรมการบริหารฝ่ายธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 10 บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
- 52 ปี
- ปริญญาโท-การจัดการภาครัฐและภาคเอกชนมหาบัณฑิต สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์

ประสบการณ์ทำงาน

- รองกรรมการผู้จัดการ บมจ.หลักทรัพย์ฟินันเซียไอร์แลนด์
- ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ บจ. หลักทรัพย์โกลบอล
- ผู้อำนวยการอาวุโส (ฝ่ายหลักทรัพย์) บมจ.หลักทรัพย์เคจีไอ

สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

- ไม่มี
-

10. นางนุสรุ รุ่งเจริญ

ตำแหน่ง

- กรรมการบริหาร ฝ่ายธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 12 บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไอร์แลนด์

อายุ

- 50 ปี

คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / ประวัติการอบรม

- ปริญญาโท - Master of Business Administration มหาวิทยาลัยสยาม

ประสบการณ์ทำงาน

- รองกรรมการผู้จัดการ บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไอร์แลนด์
- ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ บจ.หลักทรัพย์ ฟินันซ่า

สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

- ไม่มี
-

11. นายริชาร์ด เอ็ดมอนด์ มาร์คาเรียน

ตำแหน่ง

- กรรมการบริหาร ฝ่ายธุรกิจค้าหลักทรัพย์ - สถาบันต่างประเทศ บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไอร์แลนด์

อายุ

- 53 ปี

คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / ประวัติการอบรม

- ปริญญาตรี - ศิลปศาสตรบัณฑิต (ประวัติศาสตร์) มหาวิทยาลัยโคลัมเบีย สหรัฐอเมริกา

ประสบการณ์ทำงาน

- กรรมการผู้จัดการ บจ.หลักทรัพย์ สีนเอเชีย
- รองกรรมการบริหารอาวุโส บมจ. ธนชาต

สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

- ไม่มี
-

12. นายวราวุธ บุญจาทุกธารักษ์

ตำแหน่ง

- กรรมการบริหาร ฝ่ายธุรกรรมอิเล็กทรอนิกส์ บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไอร์แลนด์

อายุ

- 49 ปี

คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / ประวัติการอบรม

- ปริญญาโท - Business Economics มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

ประสบการณ์ทำงาน

- กรรมการผู้จัดการ บจ. GT Wealth Management

สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

- ไม่มี
-

13. นายไม้มิต ธรรมชาติ

ตำแหน่ง	<ul style="list-style-type: none">กรรมการบริหาร ฝ่ายธุรกรรมอิเล็กทรอนิกส์ บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
อายุ	<ul style="list-style-type: none">45 ปี
คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / ประวัติการอบรม	<ul style="list-style-type: none">ปริญญาตรี - คณะวิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยพระจอมเกล้าธนบุรี
ประสบการณ์ทำงาน	<ul style="list-style-type: none">กรรมการผู้จัดการ บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)
สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	<ul style="list-style-type: none">ไม่มี

14. นางวิมล หล่อวิจิตร

ตำแหน่ง	<ul style="list-style-type: none">ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
อายุ	<ul style="list-style-type: none">56 ปี
คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / ประวัติการอบรม	<ul style="list-style-type: none">ปริญญาโท - Master of Business Administration มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ประกาศนียบัตร ACEP รุ่นที่ 4/2012
ประสบการณ์ทำงาน	<ul style="list-style-type: none">ผู้อำนวยการอาวุโส - Compliance ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)Head of Compliance and Audit บล.ไทยพาณิชย์ จำกัด
สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	<ul style="list-style-type: none">ไม่มี

15. นางจารีรัตน์ เฟื่องฟูสกุล

ตำแหน่ง	<ul style="list-style-type: none">ประธานเจ้าหน้าที่การเงิน บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
อายุ	<ul style="list-style-type: none">47 ปี
คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / ประวัติการอบรม	<ul style="list-style-type: none">ปริญญาตรี - คณะเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ปริญญาโท - MBA, St. Louis University, USAประกาศนียบัตร Chief Financial Officer Certification Program (CFO) รุ่นที่ 20
ประสบการณ์ทำงาน	<ul style="list-style-type: none">ที่ปรึกษา บล. ฟินันซ่ารองกรรมการผู้จัดการ บลจ. ฟินันซ่า
สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	<ul style="list-style-type: none">ไม่มี

อำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

1. บริหารและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบายธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจและงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร
 2. กำหนดระเบียบ วิธีปฏิบัติงาน ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ รวมถึงออก หรือยกเลิกระเบียบ คำสั่ง ช้อบังคับ ประกาศใดๆ เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปตามนโยบายที่บริษัทฯ กำหนด
 3. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการดำเนินงานต่างๆ ตามระเบียบอำนาจอนุมัติ หรือตาม งบประมาณประจำปีที่คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติไว้แล้ว
 4. มีอำนาจอนุมัติวงเงินเปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ในบัญชีเงินสดซึ่งเป็นไปตามระเบียบอำนาจอนุมัติของบริษัทฯ
 5. มีอำนาจอนุมัติซื้ออุปกรณ์คอมพิวเตอร์และเครื่องใช้สำนักงาน นอกเหนือที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณประจำปี ในวงเงินไม่เกิน 3.0 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามระเบียบอำนาจอนุมัติของบริษัทฯ
 6. มีอำนาจอนุมัติการก่อสร้าง หรือซ่อมแซมปรับปรุงอาคารสำนักงาน นอกเหนือที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณ ประจำปี ในวงเงินไม่เกิน 1.0 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามระเบียบอำนาจอนุมัติบริษัทฯ
 7. มีอำนาจในการบริหารจัดการ โดยครอบคลุมรายละเอียดการคัดเลือก การว่าจ้าง การกำหนดผลประโยชน์ตอบแทน การโยกย้าย การฝึกอบรม และการเลิกจ้างพนักงานของบริษัทฯ ตั้งแต่ระดับผู้ช่วยผู้อำนวยการอาวุโสลงไป
 8. มีอำนาจแต่งตั้งทนายความเพื่อฟ้องร้องดำเนินคดีหรือเข้าสู่คดีใดๆ อันเกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจของ บริษัทฯ
 9. แต่งตั้งหรือมอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนตนตามที่ เห็นสมควรได้ และสามารถยกเลิก เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
 10. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร
- ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหารนั้น จะต้องไม่มีลักษณะเป็น การมอบอำนาจที่ทำให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์ (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) มีส่วนได้เสีย หรืออาจมี ความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยของบริษัทฯ ยกเว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไป ตามธุรกิจปกติที่มีการกำหนดขอบเขตที่ชัดเจน

แผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีแผนการสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารสูงสุดคือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและ กรรมการผู้อำนวยการ และผู้บริหารระดับรองลงมา บุคคลภายนอกหรือบุคคลภายในที่มีคุณสมบัติเหมาะสมสามารถ เข้ารับการคัดเลือกในตำแหน่งนี้ได้ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้เหมาะสมกับสถานการณ์ของบริษัทฯ ในช่วงเวลาหนึ่งๆ และ เพื่อจัดเตรียมบุคลากรภายในองค์กรให้ปฏิบัติหน้าที่แทนกรณีผู้บริหารสูงสุด และ/หรือผู้บริหารระดับรองลงมาที่ไม่ สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ หรือครบวาระการดำรงตำแหน่ง ตลอดจนลดความเสี่ยงหรือผลกระทบจากการขาดความ ต่อเนื่องในการบริหารจัดการบริษัทฯ จึงได้มีการจัดทำแผนการสืบทอดงาน โดยมีแนวทางดังนี้

1. ตำแหน่งผู้บริหารที่ต้องจัดทำแผนการสืบทอดงาน ประกอบด้วย ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการ ผู้อำนวยการ กรรมการบริหารทุกสายงาน

2. คณะกรรมการบริษัทฯ จะพิจารณากำหนดความรู้ความสามารถและประสบการณ์ พร้อมระดับที่ต้องการของแต่ละตำแหน่งงาน

3. คณะกรรมการบริษัทฯ จะพิจารณากำหนดผู้บริหารที่มีคุณสมบัติเข้าข่ายเหมาะสมที่สามารถสืบทอดงานของแต่ละตำแหน่งงาน

4. คณะกรรมการบริษัทฯ จะประเมินการปฏิบัติงานและความรู้ความสามารถของผู้บริหารที่มีคุณสมบัติเข้าข่ายเทียบกับระดับความสามารถที่ต้องการเพื่อจัดทำแผนการพัฒนารายบุคคล

5. คณะกรรมการบริษัทฯ อาจมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้อำนวยการ ทำหน้าที่ดูแลการอบรมและพัฒนาความรู้ความสามารถของผู้บริหารที่มีคุณสมบัติเข้าข่าย

6. คณะกรรมการบริษัทฯ อาจกำหนดให้มีการหมุนเวียนหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารที่มีคุณสมบัติเข้าข่าย รวมทั้งให้ผู้บริหารระดับรองกรรมการผู้จัดการ เข้าร่วมในการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ด้วย เพื่อให้มีความเข้าใจ มีประสบการณ์ และความพร้อมในการบริหารองค์กรโดยรวม

7. คณะกรรมการบริษัทฯ อาจร่วมหารือผลการปฏิบัติงานและผลการพัฒนาตามแผนพัฒนารายบุคคลของผู้บริหารที่มีคุณสมบัติเข้าข่าย ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ

ข้อมูลการดำรงตำแหน่งของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง

รายชื่อบริษัท	บริษัท ย่อย	บริษัท ร่วม	กิจการที่ ควบคุม ร่วมกัน	บริษัทที่เกี่ยวข้อง					
				บมจ.ฟีนินซ่า	บจ.หลักทรัพย์ ฟินันซ่า	บจ. สีสั่งโฮลชีบีซี (ไทย)	บมจ. กรุ คอร์ปอเรชั่น	บจ.กรูวิชั่นส์ กรุ๊ป	บจ.กรู ยูนิเวอร์แซล คอมเมอร์เชินซ์
ชื่อ-สกุล	บจ.หลักทรัพย์ ที่ปรึกษาการลงทุน เอฟ เอสเอส อินเตอร์เนชั่นแนล	บมจ.หลักทรัพย์ เอสบีไอ รอยัล	บจ. หลักทรัพย์ เอสบีไอ ไทย อนุมัติ						
1. นายชัชวาลย์ เจียรพนนท์							✓	✓	✓
2. นายวราห์ สุจริตกุล		✓	✓✓	✓	✓				
3. นายชวงชัย นะวงศ์	✓	✓							
4. นายสมภพ ทิระสุนทรพงษ์									
5. นางพรพริ้ง สุขสันต์สุวรรณ	✓		✓						
6. นายสม พิศาลโสภณ						✓			
7. พล.ต.ท.วิษณุ ปราสาททองโอสภ			✗						
8. นายไพบุลย์ ศิริภาณุเสถียร									
9. นายกิตติศักดิ์ เญญฤฤทธิ์									
10. นายกัณทร ลาตวาลัย ณ ออยุธยา									
11. นายจักรชัย ชุ่มศิริ									
12. นายชัยพร ธรรมพิร์									
13. นายโพธ เชื้อมวราศาสตร์									

รายชื่อบริษัท	บริษัท ย่อย	บริษัท ร่วม	กิจการที่ ควบคุม ร่วมกัน	บริษัทที่เกี่ยวข้อง					
				บมจ.ฟิ้นบ๋า	บจ.หลักทรัพย์ ฟิ้นบ๋า	บจ. สีสั่งไฮซีบีซี (ไทย)	บมจ. กง คอโรเนชั่น	บจ.กรูวิชั่นส์ กรุป	บจ.กรู ยูนิเวอร์แซล คอมเมอร์เชิล
ชื่อ-สกุล	บจ.หลักทรัพย์ ที่ปรึกษาการลงทุน เอฟ เอสเอส อินเตอร์เนชั่นแนล	บมจ.หลักทรัพย์ เอสบีไอ รอยัล	บจ. หลักทรัพย์ เอสบีไอ ไทย ออนไลน์						
14. นายสมชาย แก้วเจริญไพศาล									
15. นางวีไล พงศ์ปรีชา									
16. นางสาวกนกนภัส สิทธิวรารักษ์									
17. นายสุพัทธ์ อภิรติชัย									
18. นายปิ่นนภัตต์ สมภักดิ์ศักดิ์									
19. นางนุสรา รุ่งเจริญ									
20. นายริชาร์ด เอ็ดมอนด์ มาร์คาเรียน									
21. นายวรารุช เภยจาทุฑธรัักษ์									
22. นายไมนิต ธรรมธาดา									
23. นางวิมล หล่อวิจิตร									
24. นางจารีรัตน์ เพ็ญฟูสกุล									

หมายเหตุ : ✓✓ หมายถึง ประธานกรรมการ ✓ หมายถึง กรรมการ ✗ หมายถึง กรรมการอิสระ

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

(1) คำตอบแทนคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการตรวจสอบ

หน่วย: บาท

ชื่อ-สกุล	ปี 2558		ปี 2559	
	เบี้ยประชุม	บำเหน็จ กรรมการโบนัสน์ และอื่น ๆ	เบี้ยประชุม	บำเหน็จ กรรมการโบนัสน์ และอื่น ๆ
1. นายชัชวาลย์ เจริญนนท์	550,000	1,600,000	450,000	2,000,000
2. นายวราห์ สุจริตกุล	270,000	1,200,000	270,000	1,500,000
3. นายช่วงชัย นะวงศ์	-	-	-	-
4. นายสมภพ ทิระสุนทรพงษ์	-	-	-	-
5. นางพรพริ้ง สุขสันติสุวรรณ	-	-	-	-
6. นายจ้อยกั๋ง หลี่*	90,000	-	-	-
7. นายสม พิศาลโสภณ*	20,000	-	160,000	500,000
8. พล.ต.ท.วิษณุ ปราสาททองโอสถ	560,000	1,600,000	720,000	2,000,000
9. นายไพบุลย์ ศิริภาณุเสถียร	390,000	800,000	480,000	1,000,000
10. นายกิตติศักดิ์ เบลญจฤทธิ์	400,000	800,000	480,000	1,000,000
รวม	2,280,000	6,000,000	2,560,000	8,000,000

หมายเหตุ: * แต่งตั้ง นายสม พิศาลโสภณ มีผลตั้งแต่วันที่ 30 พฤศจิกายน 2558 แทนนายจ้อยกั๋ง หลี่ กรรมการที่ขอลาออก ซึ่งมีผลตั้งแต่วันที่ 6 พฤศจิกายน 2558

(2) คำตอบแทนของผู้บริหาร

ในปี 2559 บริษัทฯ ได้จ่ายคำตอบแทน ซึ่งประกอบด้วยคำตอบแทนเงินเดือน โบนัส และอื่นๆ ให้กับผู้บริหาร รวมทั้งสิ้นเป็นเงิน 165,174,316 บาท

(3) คำตอบแทนของคณะกรรมการชุดต่างๆ

บริษัทฯ ไม่มีการจ่ายคำตอบแทนที่เป็นตัวเงินให้แก่คณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ซึ่งประกอบด้วย คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการจัดการ คณะกรรมการพิจารณาการลงทุน คณะกรรมการพิจารณาความเสียหาย คณะกรรมการพิจารณาข้อร้องเรียนของลูกค้าและพิจารณาความผิด คณะกรรมการด้านความมั่นคงปลอดภัยเทคโนโลยี และคณะกรรมการด้านการจัดซื้อของบริษัทฯ

คำตอบแทนอื่น

(1) คำตอบแทนคณะกรรมการบริษัทฯ

-ไม่มี-

(2) คำตอบแทนอื่นของผู้บริหาร

บริษัทฯ ได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยบริษัทฯ สมทบในอัตราส่วนร้อยละ 5-7 ของเงินเดือน โดยในปี 2559 บริษัทฯ ได้จ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับผู้บริหาร เป็นเงินจำนวน 5,314,671 บาท

บริษัทฯ ได้ทำประกันภัยความเสี่ยงที่เกิดความเสียหายจากการบริหารงานในปี 2559 เป็นเงินจำนวน 580,111 บาท

การเปลี่ยนแปลงการถือหุ้นบริษัทฯ ของกรรมการและผู้บริหารถือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

ลำดับ	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	จำนวนหลักทรัพย์ที่ถือ		
			ณ วันที่ 31 ธ.ค.2558	หุ้นสามัญ เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ณ วันที่ 31 ธ.ค.2559
1.	นายชัชวาลย์ เจียรนวนนท์	ประธานกรรมการ	-	-	-
2.	นายวราห์ สุจริตกุล	รองประธานกรรมการ	-	-	-
3.	นายช่วงชัย นะวงศ์	กรรมการ	-	-	-
4.	นายสมภพ ทิระสุนทรพงษ์	กรรมการ	-	-	-
5.	นางพรพริ้ง สุขสันต์สุวรรณ	กรรมการ	-	-	-
6.	นายสม พิศาลโสภณ	กรรมการ	-	-	-
7.	พ.ต.ท.วิสนุ ปราสาททองโอสถ	กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ	3,655,614	-	3,655,614
8.	นายไพฑูย์ ศิริภาณุเสถียร	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ	-	-	-
9.	นายทิตติศักดิ์ เญงอุฤทธิ์	กรรมการอิสระ และกรรมการ ตรวจสอบ	-	-	-
10.	นายกัทธรา ลดาวัลย์ ณ อยุธยา	กรรมการบริหาร	205,185	-	205,185
11.	นายฉัตรชัย ชุ่มศิริ	กรรมการบริหาร	25,029	-	25,029
12.	นายชัยพร ธรรมพีร	กรรมการบริหาร	-	-	-
13.	นายโพธ เชื้อมวราศาสตร์	กรรมการบริหาร	-	-	-
14.	นายสมชาย แก้วเจริญไพศาล	กรรมการบริหาร	-	-	-
15.	นางวีไล พงศ์ปรีชา	กรรมการบริหาร	60,949	-	60,949
16.	นางสาวกนกนภัส สิกธีวราภรณ์	กรรมการบริหาร	-	-	-
17.	นายสุพัทธ์ อภิรัตน์มัย	กรรมการบริหาร	-	-	-
18.	นายปิ่นณทัต สมภักดิ์กิตตา	กรรมการบริหาร	-	-	-
19.	นางนุสรุา รุ่งเจริญ	กรรมการบริหาร	-	-	-
20.	นายริชาร์ด เอ็ดมอนด์ มาร์คาเรียน	กรรมการบริหาร	-	-	-
21.	นายวราวุธ เภญาพุกธารักษ์	กรรมการบริหาร	-	-	-
22.	นายไมซ์ดา ธรรมธาดา	กรรมการบริหาร	-	-	-
23.	นางวิมล หล่อวิจิตร	ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ	-	-	-
24.	นางจาร์ริตัน เพ็องฟูสกุล	ประธานเจ้าหน้าที่การเงิน	-	-	-

รายชื่อกลุ่มผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ที่ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ประกอบด้วย

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1. บริษัท ฟินันซ่า จำกัด (มหาชน)	170,269,978	29.29
2. ธนาคาร ไอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน)	129,580,453	22.29
3. นางสาวชยุดา เจียรนวนนท์	33,691,611	5.79
4. นายชวัล เจียรนวนนท์	33,691,611	5.79
5. บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	17,415,837	3.00
6. นายอนุชา สีหนาทกตกุล	15,418,599	2.65
7. นางสุพร วัฒนเวคิน	15,071,944	2.59
8. นายธวัชชัย สืบวงศ์ลี	10,282,199	1.77
9. นายไพฑูรย์ มานะศิลป์	7,282,021	1.25
10. นางเกศรา มานะศิลป์	6,625,034	1.14
อื่น ๆ	142,073,738	24.44
รวม	581,403,025	100.00

ผู้ถือหุ้นของ บมจ. ฟินันซ่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ประกอบด้วย นายกอบคุณ เจริญปรีชา ถือหุ้นร้อยละ 11.77 UBS AG Singapore Branch ถือหุ้นร้อยละ 9.90 Morgan Stanley & CO. International PLC ถือหุ้นร้อยละ 9.71 และผู้ถือหุ้นอื่นร้อยละ 68.62

ผู้ถือหุ้นของ ธนาคาร ไอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ประกอบด้วย Industrial and Commercial Bank of China Limited ถือหุ้นร้อยละ 97.86 และผู้ถือหุ้นอื่นร้อยละ 2.14

การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญกับระบบการกำกับดูแล ควบคุม และตรวจสอบการปฏิบัติตาม โดยมีการประเมินความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจที่มีผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจในด้านต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งติดตาม และกำหนดมาตรการในการป้องกันความเสี่ยงในด้านการล่วงรู้ข้อมูลภายใน ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และความเสี่ยงต่างๆ ตามหลักการการควบคุมภายในที่ดี โดยได้จัดให้มีการกำหนดโครงสร้างการบริหารงานที่ชัดเจน แบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ เพื่อให้มีการตรวจสอบซึ่งกันและกัน และเพื่อให้เกิดการถ่วงดุลอย่างมีประสิทธิภาพ

1. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัทฯ มีคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำหน้าที่พิจารณาและทบทวนความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในให้มีความเหมาะสมต่อสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง โดยกำหนดให้มีฝ่ายตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระสามารถทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลได้อย่างเต็มที่และรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการทบทวนระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากรายงานผลการตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบภายในที่รายงานเป็นรายเดือนและมีการสรุปผลการตรวจสอบที่เกิดขึ้นทั้งหมดเป็นรายปี เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาในภาพรวม อีกครั้งหนึ่งว่า มีระบบการควบคุมใดบ้างที่บริษัทฯ ต้องให้ความสำคัญเป็นพิเศษ รวมทั้งคณะกรรมการตรวจสอบได้ให้คำแนะนำแก่ฝ่ายตรวจสอบถึงวิธีการปรับปรุงขั้นตอนและ

ระบบการควบคุมภายใน โดยเน้นในเรื่องการแบ่งแยกอำนาจหน้าที่ อำนาจในการสั่งการที่ชัดเจน และติดตามให้มีการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นได้อย่างถูกต้องและทันเหตุการณ์ เพื่อป้องกันมิให้เกิดความผิดพลาดต่อบริษัทฯ และขัดต่อกฎหมาย ข้อบังคับ และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

โดยการประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2560 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2560 คณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่าน ได้ประเมินระบบการควบคุมภายในโดยการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารและจากฝ่ายตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ ผลจากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ในด้านต่างๆ 5 ส่วน คือ (1) องค์กรและสภาพแวดล้อม (2) การบริหารความเสี่ยง (3) การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร (4) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และ (5) ระบบการติดตาม

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในทั้ง 5 ส่วน ซึ่งรวมถึงการมีระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการทำธุรกรรมกับผู้ที่ถือหุ้นใหญ่ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว อย่างเพียงพอแล้ว สำหรับการควบคุมภายในในหัวข้ออื่นของระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการฯ เห็นว่าบริษัทฯ มีการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้วเช่นกัน

2. หัวหน้างานฝ่ายตรวจสอบภายในและหัวหน้าฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ

นางสาวนวรรตน์ สันติกุล ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้าฝ่ายงานตรวจสอบภายในและหัวหน้าฝ่ายงานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน รับผิดชอบควบคุม ดูแล และบริหารงานของทั้งสองฝ่าย ซึ่งจากประสบการณ์การทำงานและความรู้ความสามารถที่ผ่านมา คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาแล้วมีความเห็นว่าเป็นผู้ที่มีความเหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม นางสาวนวรรตน์ สันติกุล ได้ลาออกจากกรเป็นพนักงาน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 16 พฤศจิกายน 2559 ดังนั้น ในระหว่างการสรรหาบุคลากรท่านใหม่มาปฏิบัติหน้าที่ หัวหน้าฝ่ายงานตรวจสอบภายในและหัวหน้าฝ่ายงานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน บริษัทฯ จึงมอบหมายให้นางสาวนงนวล จามธรมนิตย์ ซึ่งมีประสบการณ์การทำงานด้านการกำกับดูแลการปฏิบัติงานและมีความรู้ความเข้าใจในกิจกรรมและการดำเนินงานของบริษัทฯ ปฏิบัติหน้าที่เป็นรักษาการหัวหน้าฝ่ายงานกำกับดูแลการปฏิบัติงานแทน

ทั้งนี้ การแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้าย ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายงานตรวจสอบภายในและหัวหน้าฝ่ายงานกำกับดูแลการปฏิบัติงานอยู่ภายใต้ความเห็นชอบและอำนาจอนุมัติของคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทฯ ในการพิจารณา โดยมีคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ

นโยบายจ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิที่เหลือหลังจากหักเงินสำรองต่างๆ ทุกประเภทที่บริษัทฯ ได้กำหนดไว้ ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ขึ้นอยู่กับแผนการลงทุน ความจำเป็น และความเหมาะสมอื่นๆ ในอนาคต

ข้อมูลการจ่ายเงินปันผลย้อนหลัง

ปีที่จ่ายเงินปันผล	2557	2558	2559
อัตรากำไรสุทธิต่อหุ้น ¹	0.44	0.30	0.46
อัตราเงินปันผลต่อหุ้น	0.3152088259 ²	0.17	0.13
อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ	35.52	38.37	46.51

หมายเหตุ: 1: งบการเงินเฉพาะกิจการ

2: จ่ายเงินปันผลในรูปของหุ้นปันผลและเงินสด; (1) จ่ายเป็นหุ้นสามัญให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ในอัตรา 5.64 หุ้นเดิม ต่อ 1 หุ้น ใหม่ หรือ คิดเป็นอัตราการจ่ายหุ้นปันผล 0.28 บาทต่อหุ้น (2) จ่ายปันผลเป็นเงินสดในอัตราหุ้นละ 0.03152088259 บาท

บริษัทย่อย บริษัทร่วม และกิจการร่วมค้า

บริษัท	มูลค่าการลงทุน	สัดส่วนการถือหุ้น
<p>บริษัทหลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุน เอฟเอสเอส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด</p> <p>บริษัทฯ ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุน จัดทะเบียนจัดตั้งบริษัทตามกฎหมายไทย ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</p> <p>ที่ตั้ง : 1210 ชั้น 12 อาคารอับดุลราฮิมเพลส เลขที่ 990 ถ.พระราม 4 แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500 โทรศัพท์ 0-2611-3500 โทรสาร 0-2611-3551</p>	7.70 ล้านบาท	96.25%
<p>SBI Royal Securities Plc.</p> <p>บริษัทฯ ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ จัดทะเบียนภายใต้กฎหมายราชอาณาจักรกัมพูชา</p> <p>ที่ตั้ง : Phnom Penh Tower, No.445, Preah Monivong Blvd, Sangkat Boeung Pralit,Khan 7 makara,Phnom Penh</p>	105.46 ล้านบาท	20.01%
<p>SBI Thai Online Securities Company Limited</p> <p>บริษัทฯ ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ จัดทะเบียนภายใต้กฎหมายไทย</p> <p>ที่ตั้ง : ชั้น 31 อาคารไทยซัมมิท ทาวเวอร์ เลขที่ 1768 ถ.เพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310</p>	325.00 ล้านบาท	45.00%

ข้อมูลทั่วไป

ธุรกิจหลัก

เป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หมายเลข 24 และเป็นสมาชิกของศูนย์ซื้อขายตราสารหนี้ไทย ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์

สำนักงานใหญ่

เลขทะเบียนบริษัทมหาชน 0107547000079

ชั้น 18, 25 อาคาร ดี ออฟฟิศแอส แอท เซ็นทรัลเวิลด์ เลขที่ 999/9

ถนนพระราม 1 แขวงปทุมวัน เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

โทรศัพท์: 0-2658-9500 โทรสาร: 0-2658-9110 โฮมเพจ: [http:// www.fnsyrus.com](http://www.fnsyrus.com)

สาขา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีสำนักงานสาขาจำนวน 34 แห่ง ประกอบด้วย

กรุงเทพมหานครและปริมณฑล

1. สำนักงานอัมมาลิงค์

ชั้น 9, 14, 15 อาคาร อัมมาลิงค์

เลขที่ 25 ซ.ชิดลม ถ.เพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน

กรุงเทพฯ 10330

โทรศัพท์ 0-2646-9999 โทรสาร 0-2646-9888

2. สำนักงานอัมรินทร์ ทาวเวอร์

ชั้น 20 อาคารอัมรินทร์ ทาวเวอร์ เลขที่ 496-502 ถ.เพลินจิต

แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

โทรศัพท์ 0-2660-5000, 0-2264-6000 โทรสาร 0-2660-

5010

3. สาขาเซ็นทรัลปิ่นเกล้า 1

ชั้น 16 ห้องเลขที่ 21601/1 04 อาคาร เซ็นทรัล ทาวเวอร์ ปิ่นเกล้า A

เลขที่ 7/129-221 ถ.บรมราชชนนี แขวงอรุณอัมรินทร์

เขตบางกอกน้อย กรุงเทพฯ 10700

โทรศัพท์ 0-2878-5999 โทรสาร 0-2878-5998

4. สาขาบางกะปิ

ชั้น 3 ห้อง A3 R02 อาคาร เอ็นมาร์ค

เลขที่ 3105 ถ.ลาดพร้าว แขวงคลองจั่น เขตบางกะปิ

กรุงเทพฯ 10240

โทรศัพท์ 0-2378-4545 โทรสาร 0-2378-4544

5. สาขาบางนา

ชั้น 19 ห้องเลขที่ 589/105 อาคารชุด ทาวเวอร์ 1 ออฟฟิศ

เลขที่ 589 หมู่ที่ 12 ถ.บางนา-ตราด แขวงบางนา เขตบางนา

กรุงเทพฯ 10260

โทรศัพท์ 0-2740-7100 โทรสาร 0-2740-7199

6. สาขาสินธร 1

ชั้น 2 อาคาร สินธร ทาวเวอร์ 1

เลขที่ 130-132 ถ.วิทยุ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ

10330

โทรศัพท์ 0-2690-4100 โทรสาร 0-2690-4101

7. สาขาเคียนหกวอน

ชั้น 18 อาคารเคียนหกวอน 2

เลขที่ 140/1 ถ.วิทยุ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ

10330

โทรศัพท์ 0-2254-1717 โทรสาร 0-254-1718

8. สาขาสินธร 3

ชั้น 19 อาคาร สินธร ทาวเวอร์ 3

เลขที่ 130-132 ถ.วิทยุ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ

10330

โทรศัพท์ 0-2263-2144 โทรสาร 0-2263-2145

9.สาขาลาดพร้าว

ชั้น 11 ยูนิต 1106 อาคารรสา ทาวเวอร์ 2
เลขที่ 555 ถ.พหลโยธิน แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพฯ
10900
โทรศัพท์ 0-2513-7477 โทรสาร 0-2513-7430

10. สาขาประชาชื่น

ชั้น 4 อาคาร บี
เลขที่ 105/1 ถ.เทศบาลสงเคราะห์ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร
กรุงเทพฯ 10900
โทรศัพท์ 0-2580-9130 โทรสาร 0-2580-9138

11.สาขาไทยซัมมิต

ชั้น 2 อาคารไทยซัมมิต ทาวเวอร์
เลขที่ 1768 ถ.เพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง
กรุงเทพฯ 10310
โทรศัพท์ 0-2658-5388 โทรสาร 0-2658-5383 0-2658-5384

12 สาขารัตนานิเบศร์

เลขที่ 576 ถ.รัตนานิเบศร์ ต.บางกระสอ อ.เมืองนนทบุรี
จ.นนทบุรี 11000
โทรศัพท์ 0-2831-8300 โทรสาร 0-2831-8388, 0-2969-9117

ต่างจังหวัด

1. สาขาขอนแก่น 1

ชั้น 2 เลขที่ 311/16 ถ.กลางเมือง ต.ในเมือง อ.เมืองขอนแก่น
จ.ขอนแก่น 40000
โทรศัพท์ 043-224-504 โทรสาร 043-224-506

2. สาขาขอนแก่น 3

เลขที่ 311/11 ถ.กลางเมือง ต.ในเมือง อ.เมืองขอนแก่น จ.ขอนแก่น
40000
โทรศัพท์ 043-322-755 โทรสาร 043-322-766

3. สาขาหาดใหญ่ 1

ชั้น 2 อาคารจุลดิศ หาดใหญ่พลาซ่า
เลขที่ 200/221 , 200/223 ถ.นิพัทธ์อุทิศ 3 ต.หาดใหญ่
อ.หาดใหญ่ จ.สงขลา 90110
โทรศัพท์ 074-353-330 โทรสาร 074-353-329

4. สาขาหาดใหญ่ 2

เลขที่ 106 ถ.ประชาธิปไตย ต.หาดใหญ่ อ.หาดใหญ่ จ.สงขลา
90110
โทรศัพท์ 074-243-777 โทรสาร 074-244-955

13. สาขาสมุทรสาคร

เลขที่ 813/30 ถ.อุสสิงห์ ต.มหาชัย อ.เมืองสมุทรสาคร
จ.สมุทรสาคร 74000
โทรศัพท์ 034-428-045 โทรสาร 034-428-044

14. สาขารังสิต

ชั้น 2,2.5,3 เลขที่ 1/832 หมู่ที่ 17 ซ.พหลโยธิน60 ถ.พหลโยธิน
ต.คูคต อ.ลำลูกกา จ.ปทุมธานี 12130
โทรศัพท์ 0-2993-8180 โทรสาร 0-2993-8179

15. สาขาอับดุลราฮิม

ชั้น 12 อาคารอับดุลราฮิมเพลส ห้องเลขที่ 1210
เลขที่ 990 ถ.พระราม 4 แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพฯ
10500
โทรศัพท์ 0-2611-3500 โทรสาร 0-2611-3551

5. สาขาหาดใหญ่ 3

ชั้น 2 อาคารจุลดิศ หาดใหญ่พลาซ่า
เลขที่ 200/222, 200/224, 200/226 ถ.นิพัทธ์อุทิศ 3
อ.หาดใหญ่ จ.สงขลา 90110
โทรศัพท์ 074-354-670 โทรสาร 074-354-677

6. สาขาเชียงใหม่ 1

เลขที่ 308 หมู่บ้านเชียงใหม่แลนด์ ถ.ช้างคลาน ต.ช้างคลาน
อ.เมืองเชียงใหม่ จ.เชียงใหม่ 50100
โทรศัพท์ 053-204-711 โทรสาร 053-235-880,053-272-369

7. สาขาเชียงใหม่ 2

เลขที่ 310 หมู่บ้านเชียงใหม่แลนด์ ถ.ช้างคลาน ต.ช้างคลาน
อ.เมืองเชียงใหม่ จ.เชียงใหม่ 50100
โทรศัพท์ 053-235-889 ,053-204-909 โทรสาร 053-235-890,
053-204-910

8. สาขาเชียงใหม่ 3

ชั้น 1 ห้อง B1-1, B1-2 อาคารมะลิพลาซ่า
เลขที่ 32/4 หมู่ 2 ต.แม่เหิระ อ.เมืองเชียงใหม่ จ.เชียงใหม่ 50100
โทรศัพท์ 053-805-388 โทรสาร 053-805-390

9. สาขาสุราษฎร์ธานี

เลขที่ 173/83-84 หมู่ที่ 1 ถ.วัดโพธิ์-บางใหญ่ ต.มะขามเตี้ย
อ.เมืองสุราษฎร์ธานี จ.สุราษฎร์ธานี 84000
โทรศัพท์ 077-222-595 โทรสาร 077-222-596

10. สาขานครปฐม

เลขที่ 28/16-17 ถ.ยิงเป้า ต.สนามจันทร์ อ.เมืองนครปฐม
จ.นครปฐม 73000
โทรศัพท์ 034-294-000 โทรสาร 034-294-098

11. สาขาแม่สาย

เลขที่ 119 หมู่ที่ 10 ต.แม่สาย อ.แม่สาย จ.เชียงราย 57130
โทรศัพท์ 053-640-599 โทรสาร 053-733-819

12. สำนักงานสาขาออนไลน์ ภูเก็ต

เลขที่ 22/18 ถ.หลวงพ่อวัดฉลอง ต.ตลาดใหญ่ อ.เมืองภูเก็ต
จ.ภูเก็ต 83000
โทรศัพท์ 076-210-499 โทรสาร 076-210-498

13. สาขาตรัง

เลขที่ 59/28 ถ.หัวหยอด ต.ทับเที่ยง อ.เมืองตรัง จ.ตรัง
92000
โทรศัพท์ 075-211-219 โทรสาร 075-212-400

14. สาขากระบี่

เลขที่ 223/20 ถ.มหาราช ต.ปากน้ำ อ.เมืองกระบี่ จ.กระบี่
81000
โทรศัพท์ 075-622-460 โทรสาร 075-622-464

15. สาขาปัตตานี

เลขที่ 300/69-70 หมู่ที่ 4 ต.รูสะมิแล อ.เมืองปัตตานี
จ.ปัตตานี 94000
โทรศัพท์ 073-350-140-4 โทรสาร 073-350-014

16. สาขาเชียงราย

เลขที่ 353/15 หมู่ที่ 4 ต.ริมกก อ.เมืองเชียงราย จ.เชียงราย
57100
โทรศัพท์ 053-750-120 โทรสาร 053-750-127

17. สาขาอุดรธานี

เลขที่ 197/29, 213/3 ถ.อุดรชัย ต.หมากแข้ง อ.เมือง
จ.อุดรธานี 41000 โทรศัพท์ 042-245-589 โทรสาร 042-324-146

18. สาขานครราชสีมา

ชั้น 7 อาคารสำนักงานเดอะมอลล์ นครราชสีมา ห้องเลขที่ A3
1242/2 ถ.มิตรภาพ ต.ในเมือง อ. เมืองนครราชสีมา
จ.นครราชสีมา 30000
โทรศัพท์ 044-288-700 โทรสาร 044- 393-732 , 044-393-749

19. สาขาศรีราชา

ชั้นที่ G อาคารตึกคอมศรีราชา
เลขที่ 135/99 ถ.สุขุมวิท ต. ศรีราชา อ. ศรีราชา จ.ชลบุรี 20110
โทรศัพท์ 038-772-777 โทรสาร 038-772-781

ทุนเรือนหุ้น

ทุนจดทะเบียน: 930,244,841 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ
581,403,025 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.60 บาท

ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระแล้ว: 930,244,841 บาท แบ่งเป็นหุ้น
สามัญ 581,403,025 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.60 บาท

นายทะเบียนหลักทรัพย์

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
ชั้น 1 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก
แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400
โทรศัพท์: 0-2009-9000
โทรสาร: 0-2009-9991

ผู้สอบบัญชี:

นางสาวรัตนา จาละ
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3734 และ/หรือ
นางสาวรัชดา ยงสวัสดิ์วานิชย์
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4951 และ/หรือ
นางสาวสมใจ คุณปสุต
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4499

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด
193/136-137 ชั้น 33 อาคารเลศรีชดา
ถนนรัชดาภิเษก แขวงคลองเตย เขตคลองเตย
กรุงเทพฯ 10110
โทรศัพท์: 0-2264-0777 โทรสาร: 0-2264-0789-90

บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)

999/9 อาคาร ดี ออฟฟิศแอส แวก เซ็นทรัลเวิลด์ ชั้น 18 และ 25

ถนนพระราม 1 แขวงปทุมวัน เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

โทรศัพท์ 0 2658 9500 โทรสาร 0 2658 9110

www.fnsyrus.com