



ทรงพระเจริญ

ด้วยเกล้าด้วยกระหม่อม

ข้าพระพุทธเจ้า กรรมการ คณะผู้บริหาร และพนักงาน บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)



สารบัญ

05

วิสัยทัศน์และพันธกิจ

06

ฐานธุรกิจของฟินันเซีย ไซรัส

08

จุดเด่นทางการเงิน

09

สถานะทางการเงินโดยสังเขป

10

สารจากประธานกรรมการ

12

คณะกรรมการบริษัท

13

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

14

ธุรกิจหลักทรัพย์

16

ธุรกิจวาณิชธนกิจ

20

ธุรกิจอื่นๆ

22

ธุรกิจลงทุน

22

การพัฒนาอย่างยั่งยืน
ของ ฟินันเซีย ไซรัส

24

รายงานความรับผิดชอบต่อ
คณะกรรมการ
ต่อรายงานทางการเงิน

25

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

27

รายงานของผู้สอบบัญชี
รับอนุญาต

32

งบการเงิน

94

คำอธิบายและการวิเคราะห์
ฐานะการเงิน
และผลการดำเนินงาน

102

รายการระหว่างกันกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง

106

เหตุการณ์สำคัญในปี 2560

107

ปัจจัยความเสี่ยง

115

หลักการกำกับดูแลที่ดี

122

โครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการ

153

นโยบายจ่ายเงินปันผล

154

บริษัทย่อย บริษัทร่วม
และกิจการร่วมค้า

155

ข้อมูลทั่วไป

วิสัยทัศน์ & พันธกิจ & ค่านิยมองค์กร

วิสัยทัศน์

“ มุ่งมั่นเป็นบริษัทหลักทรัพย์ชั้นนำที่มีชื่อเสียงในประเทศ และมีเครือข่ายพร้อมทั้งความเชี่ยวชาญด้านการลงทุนในระดับภูมิภาค ”

ค่านิยมองค์กร



Full Services



Product Innovative



Corporate Governance



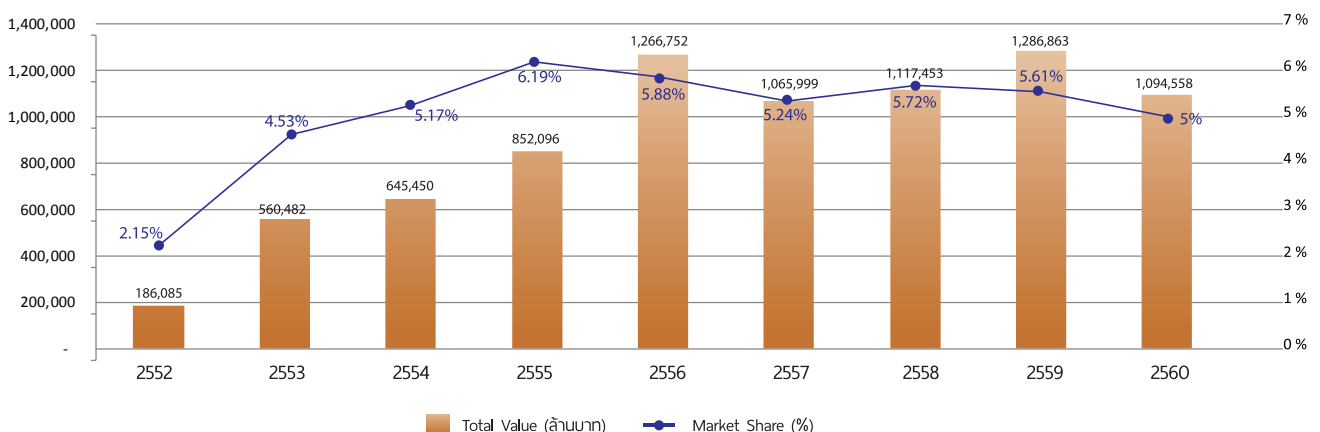
Specialist In Greater Mekong

พันธกิจ

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

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

Market Share



ฐานธุรกิจของ ฟินันเซีย ไซรัส



ประเทศไทย

15 จังหวัด

32 สาขา 511 IC

- บริษัทฯ มีสำนักงานสาขาจำนวน 32 แห่ง แบ่งเป็น กรุงเทพฯ และ ปริมณฑล 14 สาขา และต่างจังหวัด 18 สาขา
- มีผู้แนะนำการลงทุน (Investment Consultant) จำนวน 511 คน

บริษัทฯ ให้บริการลูกค้าด้านการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ ด้วยโปรแกรมการซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพ และมีระบบรักษาความปลอดภัยของข้อมูลที่ได้มาตรฐานเป็นที่ยอมรับในระดับสากล สามารถซื้อขายหลักทรัพย์ได้กว่า 32 ตลาดทุนทั่วโลก โดยระบบซื้อขายอำนวยความสะดวกให้นักลงทุน สามารถจัดการ Portfolio การลงทุนเองได้อย่างง่ายดายภายใต้การเปิดบัญชีครั้งเดียว ทั้งยังรองรับการชำระราคาได้หลายสกุลเงิน (Multi Currency Settlement) โดยไม่ต้องเปิดบัญชีเงินฝากต่างประเทศ (FCD: Foreign Currency Deposit Account) ลูกค้าสามารถย้ายเงินลงทุนจากตลาดอื่นไปสู่ตลาดที่มีแนวโน้มที่ให้ผลตอบแทนที่สูงกว่าได้ตลอดเวลา ด้านการชำระราคาระหว่างประเทศ บริษัทฯ ได้ทำธุรกรรมดังกล่าวผ่านตัวแทนต่างประเทศที่มีความมั่นคงและเชี่ยวชาญในด้านการชำระราคา ระหว่างประเทศ ทั้งนี้เพื่อเพิ่มความเชื่อมั่นให้กับนักลงทุนในประสิทธิภาพการชำระราคา และความปลอดภัยในการลงทุนต่างประเทศ

ทวีปยุโรป

- เบลเยียม
- ฝรั่งเศส
- สหราชอาณาจักร
- เดนมาร์ก
- สวีเดน
- สเปน
- โปแลนด์
- อิตาลี
- เยอรมัน
- เบลเยียม
- ฝรั่งเศส
- สหราชอาณาจักร
- เดนมาร์ก
- สวีเดน
- สเปน
- โปแลนด์
- ออสเตรีย

ทวีปเอเชีย

- ฮ่องกง
- สิงคโปร์
- ญี่ปุ่น
- ฟิลิปปินส์
- ลาว
- เวียดนาม

ทวีปอเมริกาเหนือ

- สหรัฐอเมริกา

ทวีปออสเตรเลีย

- ออสเตรเลีย

จุดเด่นทางการเงิน

		2558	2559	2560
งบการเงินรวม (ล้านบาท)	รายได้รวม	1,679	1,856	1,655
	กำไรสุทธิ	138	231	177
	สินทรัพย์รวม	4,010	6,541	5,953
	หนี้สินรวม	1,664	4,039	3,357
	ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	2,346	2,502	2,596
	เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน)			
	กิจกรรมดำเนินงาน	(474)	417	(764)
ความสามารถ ในการทำกำไร (ร้อยละ)	อัตรากำไรสุทธิ	8.20	12.47	10.71
	อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวม	3.38	4.39	2.84
	อัตราผลตอบแทน จากส่วนของผู้ถือหุ้น	6.06	9.54	6.96
อัตราส่วนหนี้สิน ต่อส่วนของ ผู้ถือหุ้น (เท่า)	อัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วน ของผู้ถือหุ้น	0.71	1.61	1.29
	กำไรสุทธิต่อหุ้น ¹	0.30	0.46	0.15
ข้อมูลต่อหุ้น (บาท)	มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น	4.03	4.30	4.46
	เงินปันผลต่อหุ้น (หุ้นสามัญ)	0.17	0.13	0.13
ทุนเรือนหุ้น (หุ้น)	อัตรากำไรสุทธิต่อหุ้น (ร้อยละ)	38.37	46.51	28.25
	มูลค่าที่ตราไว้ (บาทต่อหุ้น)	1.60	1.60	1.60
	จำนวนหุ้นสามัญจดทะเบียน	581,403,025	581,403,025	581,403,025
	จำนวนหุ้นบุริมสิทธิจดทะเบียน	-	-	-
	จำนวนหุ้นสามัญชำระแล้ว	581,403,025	581,403,025	581,403,025
	จำนวนหุ้นสามัญทั่วไปเฉลี่ย	550,221,699	581,403,025	581,403,025

หมายเหตุ: 1. งบการเงินเฉพาะกิจการ

สถานะทางการเงินโดยสังเขป

งบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560	
เงินสดสุทธิ(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน	(764)
เงินสดสุทธิ(ใช้ไป)จากกิจกรรมลงทุน	(84)
เงินสดสุทธิ(ใช้ไป)จากกิจกรรมจัดหาเงิน (1)	283
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(565)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	706
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	141

งบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	
สินทรัพย์	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	706
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	4,453
สินทรัพย์อื่น	1,382
รวมสินทรัพย์	6,541
หนี้สิน	
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,114
หนี้สินอื่น	1,925
ส่วนของผู้ถือหุ้น	
ทุน, ส่วนเกินทุนและสำรอง	1,631
กำไรสะสม (สุทธิ)	871
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	0.4
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	6,541

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560	
รายได้	1,655
ค่าใช้จ่ายรวม	1,447
กำไรก่อนภาษีเงินได้	208
ภาษีเงินได้	31
กำไรสำหรับปี	177
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	(8)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	169

งบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	
สินทรัพย์	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	141
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (3)	3,925
สินทรัพย์อื่น	1,887
รวมสินทรัพย์	5,953
หนี้สิน	
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,574
หนี้สินอื่น	1,783
ส่วนของผู้ถือหุ้น	
ทุน, ส่วนเกินทุนและสำรอง	1,629
กำไรสะสม (สุทธิ)	966
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	0.7
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	5,953

กำไรสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	
ยอดยกมา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	871
สำรองตามกฎหมาย	(4)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	169
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นและส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	6
เงินปันผลจ่าย (2)	(76)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	966

หมายเหตุ

- 1 เงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน มาจากเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน จำนวน 200 ลบ.
- 2 บริษัทฯ มีการจ่ายเงินปันผลในเดือนพฤษภาคม 2560 จำนวน 0.13 บาท รวมเป็นเงิน 76 ล้านบาท
- 3 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ลดลง 528 ลบ. ส่วนใหญ่เป็นการลดลงของลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด 438 ลบ.

สารจากประธานกรรมการ



ชวัลย์ เจียรვნนท์
ประธานกรรมการ



เรียน ท่านผู้ถือหุ้น,

ปี 2560 ภาวะตลาดค่อนข้างซบเซาเกือบตลอดทั้งปี ยกเว้นในช่วงไตรมาสสุดท้าย ซึ่งมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันลดลงร้อยละ 4.1 และลดลงร้อยละ 18.8 ในส่วนของนักลงทุนรายบุคคล โดยมูลค่าซื้อขาย ร้อยละ 78 ของบริษัทฯ นั้น เป็นมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ของลูกค้ายรายบุคคล ส่งผลให้รายได้ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ลดลงร้อยละ 19 และส่วนแบ่งการตลาดของ บริษัทฯ ลดจากร้อยละ 5.61 ในปี 2559 เหลือร้อยละ 5.00 ในปี 2560 ขณะเดียวกันอันดับส่วนแบ่งการตลาดตกลงมาหนึ่งอันดับ เป็นอันดับที่ 4 ของกลุ่มบริษัทหลักทรัพย์ อย่างไรก็ตาม ส่วนแบ่งการตลาดการซื้อขายออนไลน์ของบริษัทฯ ยังคงอยู่อันดับที่ 2 ที่ร้อยละ 7.4 แสดงให้เห็นถึงความแข็งแกร่งในส่วนลูกค้ารายบุคคลของเรา

อัตราค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์เฉลี่ยในปี 2560 ลดลงจากร้อยละ 0.10 ในปี 2559 เหลือร้อยละ 0.09 ในปี 2560 สะท้อนถึงการแข่งขันที่รุนแรงในธุรกิจนี้ อันเป็นผลมาจากมูลค่าการซื้อขายที่ลดลงและการเปลี่ยนแปลงการดำเนินธุรกิจที่หันมาให้ความสำคัญกับการซื้อขายออนไลน์มากขึ้น

บริษัทฯ มีมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ของนักลงทุนต่างชาติ ร้อยละ 19 ในปี 2560 ซึ่งใกล้เคียงกับปี 2559 และสอดคล้องกับสัดส่วนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ขณะเดียวกัน สัดส่วนการซื้อขายของบริษัทฯ จากส่วนของลูกค้าสถาบันเพิ่มขึ้นมากกว่าร้อยละ 60 ในปี 2560 และเท่ากับร้อยละ 4 ของรายได้ค่านายหน้าทั้งหมดของบริษัทฯ ซึ่งบริษัทฯ กำลังพยายามทำการปรับเปลี่ยนเพื่อขยายสายงานค้าหลักทรัพย์ลูกค้าสถาบันนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีผู้แนะนำการลงทุน 511 ราย ลดลงจากสิ้นปี 2559 ที่มี 564 ราย ด้านสาขา ได้ลดจำนวนลง 3 สาขา เหลือ 32 สาขา โดยเป็นสาขาในกรุงเทพฯ และปริมณฑล 14 สาขา และเป็นสาขาต่างจังหวัด 18 สาขา เพื่อให้สอดคล้องกับแนวโน้มดิจิทัลในยุคปัจจุบัน

รายได้ค่าธรรมเนียมจากธุรกิจวาณิชยกรรมอยู่ที่ 93 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 3.5 จากปี 2559 โดยบริษัทฯ เป็นผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจัดจำหน่ายจำนวน 4 ราย ได้แก่ บมจ. รัช สปอร์ต บมจ. ฮิวแมนิตี้ บมจ. ไพร์ทรีเอ็นจิเนียริ่ง และ บมจ. อินฟอร์เมชั่น แอนด์คอมมิวนิเคชั่น เน็ทเวิร์คส ซึ่งสามารถระดมทุนได้กว่า 2,543 ล้านบาท



บริษัทฯ ได้เริ่มทำธุรกิจโบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ เมื่อกลางปี 2559 และก้าวขึ้นมาเป็นผู้เล่นหลักของธุรกิจนี้ในเวลาอันรวดเร็ว โดยธุรกิจการซื้อขายโบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์นี้ สามารถทำได้ 79 ล้านบาท หรือประมาณครึ่งหนึ่งของกำไรจากการค้าหลักทรัพย์ทั้งหมด ซึ่งกำไรจากการค้าหลักทรัพย์นี้ ส่วนใหญ่จะเกิดจากการค้าเพื่อบัญชีบริษัทฯ เป็นหลัก ความสำเร็จของธุรกิจโบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์นั้น เป็นเพราะการมุ่งเน้นโบสำคัญแสดงสิทธิประเภท “out of the money” ซึ่งเป็นตลาดที่บริษัทหลักทรัพย์รายอื่นไม่ค่อยได้ให้ความสำคัญ

ในไตรมาสที่ 2 ของปี 2560 บริษัทฯ ได้ลงนามในสัญญาเพื่อขายหุ้นที่ถืออยู่ใน SBI Thai Online Securities (“SBITO”) ทยอยละ 45 คิวให้กับ SBI Financial Services Co., Ltd. ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท SBITO โดยสัญญาการขายหุ้นที่ถืออยู่ครั้งหนึ่งในเบื้องต้น ด้วยราคาตามมูลค่าทางบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 พร้อมกับสิทธิในการขายส่วนที่เหลือหลังจากนั้นอีก 12 เดือนในราคาเดียวกัน สัญญานี้ทำให้บริษัทฯ ต้องบันทึกค่าใช้จ่ายเงินลงทุนด้วยค่าแบบ one-time ที่มีนัยสำคัญในปี 2560

ช่วงต้นปี 2560 บริษัทฯ ได้แถลงการจดทะเบียนใบอนุญาตระบบซื้อขายออนไลน์ที่มีประสิทธิภาพสูง ซึ่งพัฒนาโดยบริษัทหลักทรัพย์ชั้นนำของเกาหลีใต้ คือ Kiwoom Securities โดย Kiwoom มีส่วนแบ่งการตลาดเป็นอันดับ 1 ของประเทศเกาหลีใต้ตลอดระยะเวลา 12 ปีที่ผ่านมา ระบบนี้จึงเป็นการลงทุนครั้งสำคัญของบริษัทฯ และได้มีการปรับเปลี่ยนให้เข้ากับภาวะตลาดของไทย โดยจะเริ่มเปิดให้บริการในเดือนมีนาคม 2561 ซึ่งในปี 2560 บริษัทฯ ได้มีการลงทุนเพิ่มเติมในด้านของอัตรากำลังคนสำหรับโครงการนี้ โดยการขยายแผนก IT และตั้งทีมผู้เชี่ยวชาญทั้งด้านเทคนิคและการตลาดของ “E-Business” ระบบซื้อขายนี้ได้ถูกออกแบบมาสำหรับการใช้งานในอุปกรณ์เคลื่อนที่ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการซื้อขาย และสร้างประสบการณ์ที่ดีแก่ลูกค้าออนไลน์ ทั้งนี้ ระบบใหม่จะช่วยพัฒนาความสัมพันธ์กับลูกค้าให้แน่นแฟ้นยิ่งขึ้น และเพื่อดึงดูดลูกค้าออนไลน์รายใหม่ๆ เข้ามา เพราะการซื้อขายออนไลน์กำลังเป็นที่นิยมของนักลงทุนรายบุคคลในประเทศไทย ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 89 ของนักลงทุนกลุ่มนี้

ในตลาดต่างประเทศ บริษัทฯ เป็นผู้นำในการให้บริการซื้อขายหลักทรัพย์ของเวียดนามแก่นักลงทุนไทย ทั้งนี้ บริษัทฯ จะมีบทบาทสำคัญมากขึ้นจากการนำเสนอบริการการซื้อขายออนไลน์ในเดือนมกราคม 2561 โดยได้รับการสนับสนุนจากบริษัท VN Direct ที่มีความสัมพันธ์เชิงกลยุทธ์กับบริษัทฯ ซึ่งเป็นผู้นำของบริษัทหลักทรัพย์ในประเทศเวียดนามที่มุ่งเน้นการทำธุรกรรมออนไลน์

ในปี 2560 บริษัทฯ ได้เล็งเห็นถึงความสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการและบริหารความเสี่ยงองค์กร จึงเพิ่มอัตรากำลังคนในส่วนของฝ่ายกำกับและฝ่ายบริหารความเสี่ยง เพื่อรองรับกับความหลากหลายทางธุรกิจของผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ที่เพิ่มขึ้น

ตลอดปี 2560 นั้น บริษัทฯ ได้กระจายความหลากหลายของรูปแบบธุรกิจผ่าน build-out ที่ทำให้ธุรกิจวณิชยกรรม การค้าหลักทรัพย์เพื่อบัญชีบริษัทฯ และธุรกิจโบสำคัญแสดงสิทธิตราสารอนุพันธ์ของเราประสบความสำเร็จ เป็นผลให้บริษัทฯ ลดการพึ่งพาธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ของนักลงทุนรายบุคคลแบบเดิมๆ ไปได้ ในขณะที่เดียวกัน ได้ขยายขนาดและขอบเขตของภาพรวมธุรกิจทั้งหมด ซึ่งการเปลี่ยนแปลงเหล่านี้จะส่งผลให้บริษัทฯ มีรากฐานที่แข็งแกร่งและมั่นคงยิ่งขึ้น

ปี 2561

วัตถุประสงค์หลักในปี 2561 มีดังนี้ (i) ประสบความสำเร็จในการเปิดให้บริการระบบซื้อขายออนไลน์จาก Kiwoom ในเดือนมีนาคม 2561 (ii) เพิ่มรายได้จากธุรกิจโบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์และการค้าหลักทรัพย์เพื่อบัญชีบริษัทฯ โดยการจัดสรรเงินทุนแก่ธุรกรรมเหล่านี้ให้มากขึ้น และนำเสนอเครื่องมือการซื้อขายแบบ algorithm (iii) การนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่ คือ หุ้นกู้อนุพันธ์ (Equity Linked Notes) (iv) การปรับเปลี่ยนสายงานลูกค้าสถาบัน (v) เพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารความเสี่ยง เพื่อรองรับการใช้เงินทุนของบริษัทฯ ที่อาจมีความหลากหลายมากขึ้น วัตถุประสงค์ดังกล่าวข้างต้นนี้ จะช่วยให้บริษัทฯ สามารถขยายขอบเขตและเข้าถึงธุรกิจต่างๆ ได้ เพื่อเพิ่มพูนรายได้และกำไรในภายภาคหน้า

คณะกรรมการบริษัท



1. นายชัชวาลย์ เจียรนนท์
ประธานกรรมการ

2. นายวราห์ สุจริตกุล
รองประธานกรรมการ

3. นายช่วงชัย นะวงศ์
กรรมการ

4. นายสมภพ ทิระสุนทรพงษ์
กรรมการ

5. นางพรพริ้ง สุขสันติสุวรรณ
กรรมการ

6. นายจือเซ็ง สวุ
กรรมการ

7. พลตำรวจโท วิสณุ ปราสาททองโอสถ
กรรมการอิสระ

8. นายไพบุลย์ ศิริภาณุเสถียร
กรรมการอิสระ

9. นายกิตติศักดิ์ เญญจฤทธิ์
กรรมการอิสระ

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

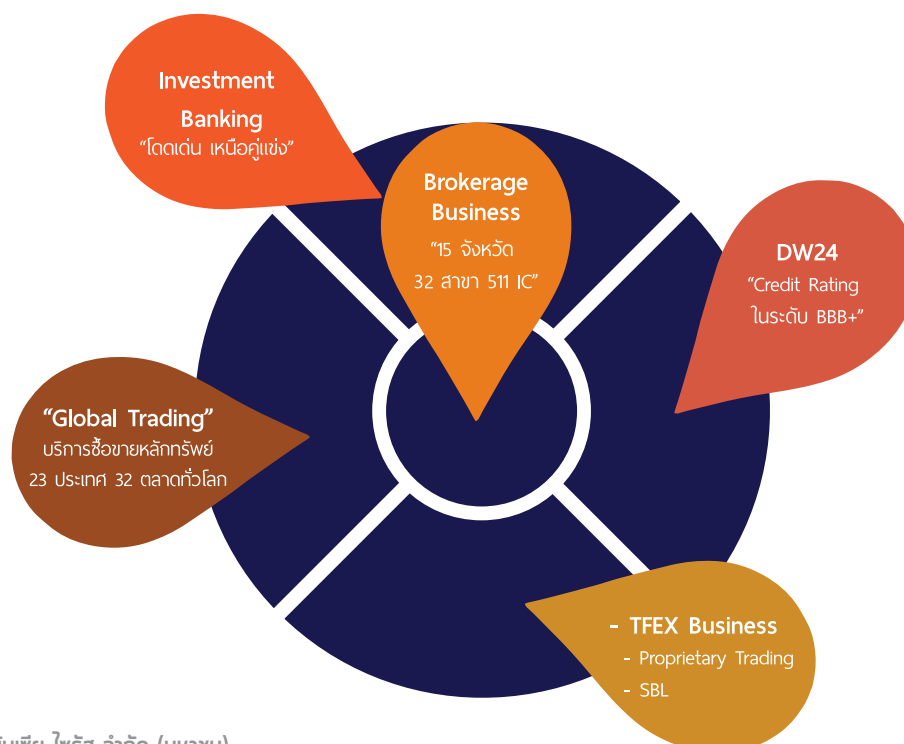
ธุรกิจของบริษัทฯ สามารถแบ่งออกได้เป็นกลุ่มธุรกิจหลัก ดังนี้ ธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ธุรกิจวาณิชธนกิจ ธุรกิจที่ปรึกษาการลงทุน ธุรกิจตราสารหนี้ ธุรกิจซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ธุรกิจตัวแทนสนับสนุนการซื้อ/ขายหน่วยลงทุน ธุรกิจการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ และธุรกิจค้าหลักทรัพย์ต่างประเทศ

โครงสร้างรายได้ ปี 2560

โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ ตามงบการเงินรวม ปี 2558 – 2560 จำได้แนกได้ดังนี้

ประเภทรายได้	2558		2559		2560	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ค่านายหน้า	1,406	83.77	1,436	77.39	1,169	70.63
ค่าธรรมเนียมและบริการ	71	4.22	128	6.91	149	8.98
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	58	3.45	77	4.17	80	4.86
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	165	9.86	229	12.33	251	15.15
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า	(29)	-1.75	(34)	-1.86	(22)	-1.34
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนเงินลงทุนในการร่วมค้า	-	0.00	-	0.00	10	0.60
รายได้อื่น	8	0.45	20	1.06	18	1.12
รวมรายได้	1,679	100.00	1,856	100.00	1,655	100.00

FSS MAJOR PRODUCTS



ธุรกิจหลักทรัพย์

ภาวะอุตสาหกรรม

ณ สิ้นปี 2560 ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ไทยปิดที่ระดับ 1753.71 จุด เพิ่มขึ้น 13.7 % YoY โดยมีมูลค่ารวมของหลักทรัพย์ตามราคาของตลาด SET อยู่ที่ 17.9 ล้านล้านบาท เพิ่มขึ้น 15.6% YoY อัตราเงินปันผลตอบแทนของ SET และ mai อยู่ที่ 2.7% และ 1.4% ตามลำดับ

ขณะที่มูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันรวมของ SET และ mai ในปี 2560 อยู่ที่ 50,114 ล้านบาท ลดลง 4.6 % จากปีก่อนหน้า โดยภาวะตลาดหลักทรัพย์ ปี 2560 ดัชนีตลาดหลักทรัพย์เคลื่อนไหวในกรอบแคบตลอดทั้งปี จนกระทั่งในช่วงไตรมาสที่ 4 ของปี การเมืองไทยมีความชัดเจนมากขึ้นจากมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจภาครัฐและการกำหนดวันเลือกตั้งในปีถัดไป ทำให้บรรยากาศการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์สดใสมากขึ้น ขณะที่ภาวะเศรษฐกิจไทยเป็นไปได้ดีด้วยดี โดยได้รับแรงขับเคลื่อนจากภาคการก่อสร้างและส่งออกที่เติบโตเหนือความคาดหมาย รวมถึงการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานต่างๆ ต่อเนื่อง ในขณะที่เศรษฐกิจโลกมีทิศทางที่เติบโตที่ดีขึ้นด้วย

ทั้งนี้นักลงทุนต่างประเทศมีสัดส่วนการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันที่ 30.2% ของมูลค่าการซื้อขายต่อวัน เพิ่มขึ้นจาก 25.6% ในปี 2559 อย่างไรก็ตามนักลงทุนต่างประเทศเป็นผู้ขายสุทธิที่ราว 2.6 หมื่นล้านบาท เทียบกับเป็นผู้ซื้อสุทธิในปี 2559 ที่ราว

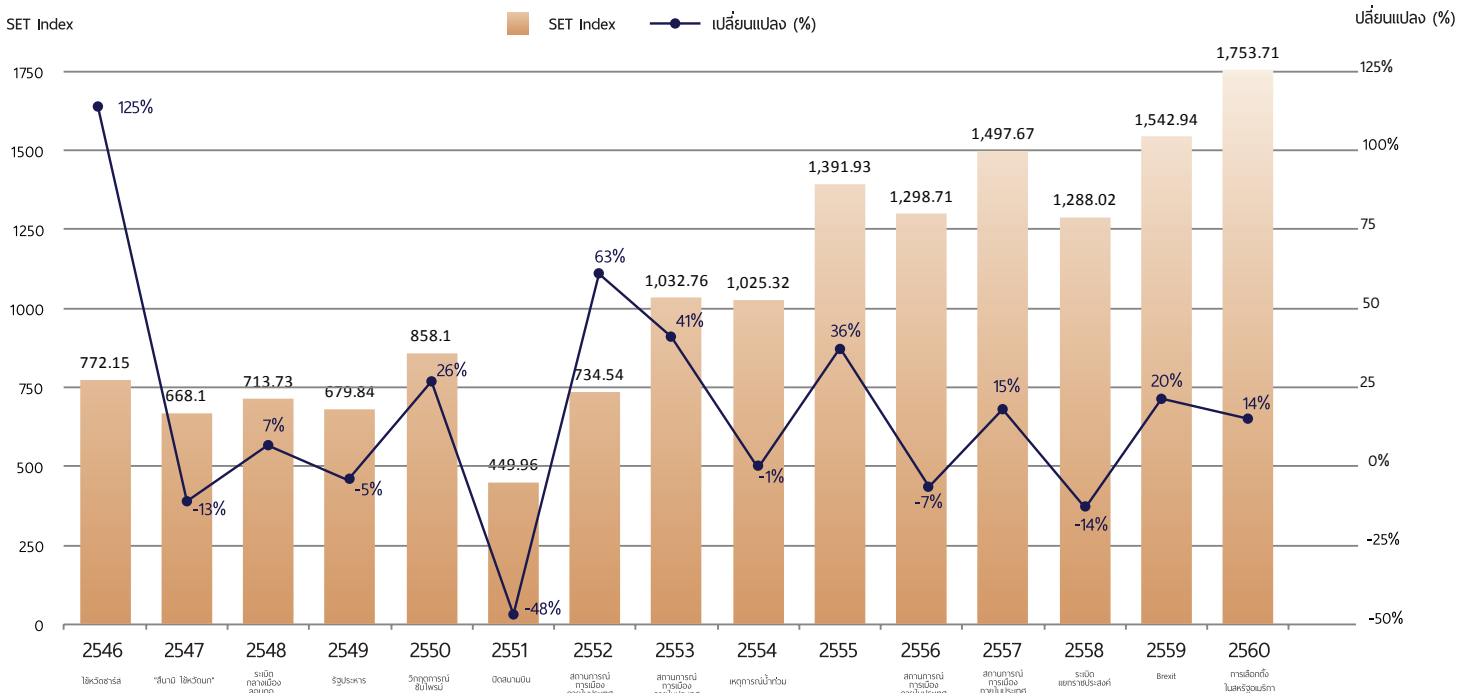
7.9 หมื่นล้านบาท ขณะที่นักลงทุนสถาบันเป็นผู้ขับเคลื่อนหลัก โดยเป็นผู้ซื้อสุทธิในตลาดสูงถึง 1 แสนล้านบาทในปี 2560 ขณะที่นักลงทุนบุคคลยังคงเป็นกลุ่มที่มีสัดส่วนการซื้อขายมากที่สุดที่ 48%

ในปี 2560 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมีจำนวนนักลงทุนที่เปิดบัญชีทั้งหมด 1.51 ล้านบัญชี เพิ่มขึ้น 11.59 % จากสิ้นปี 2559

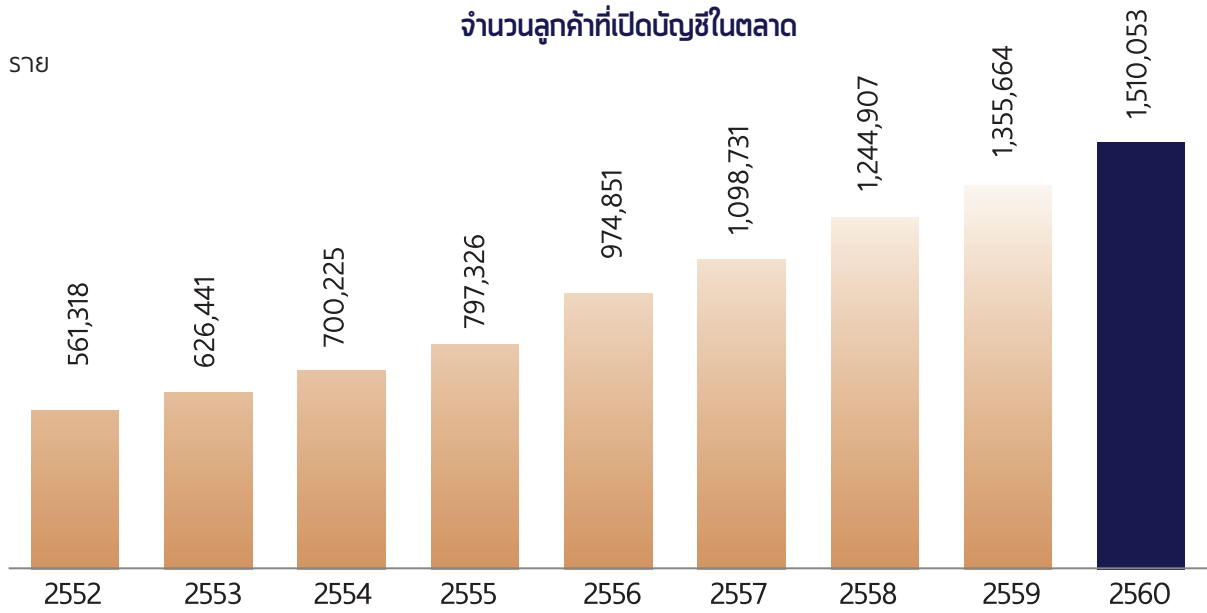
คำอธิบายธุรกิจหลักทรัพย์

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

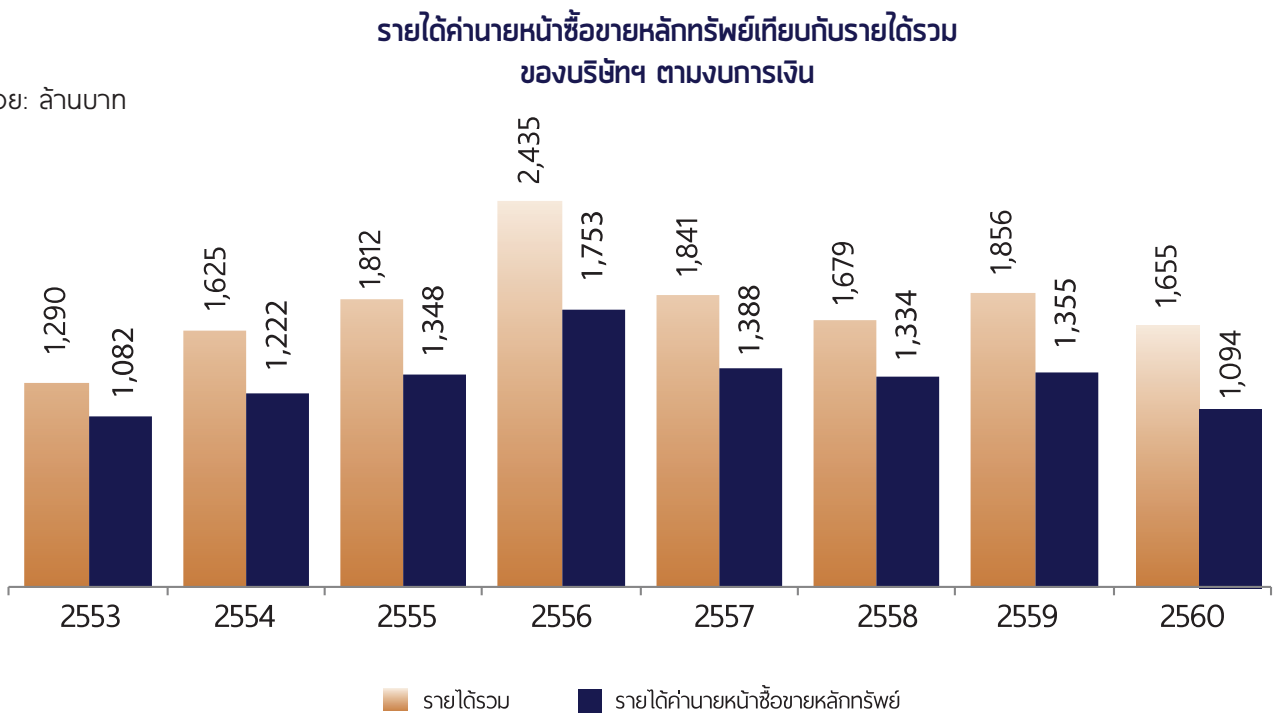
Market Statistics



หน่วย: ราย



หน่วย: ล้านบาท



(คำอธิบาย กราฟรายได้ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์เทียบกับรายได้รวมของบริษัทฯ ตามงบการเงินรวม)

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

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

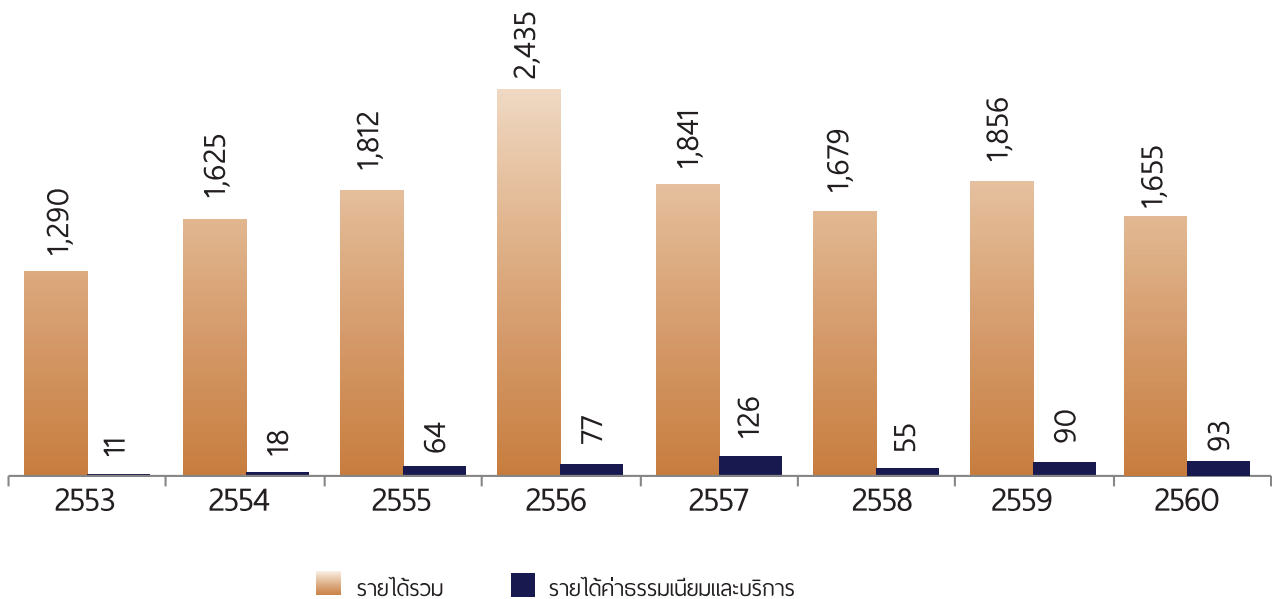
ปี 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์จำนวน 1,093.71 ล้านบาท ส่วนของบริษัทฯ 1,093.71 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 66.08 และ 65.45 ของรายได้รวม

ธุรกิจวานิชธนกิจ

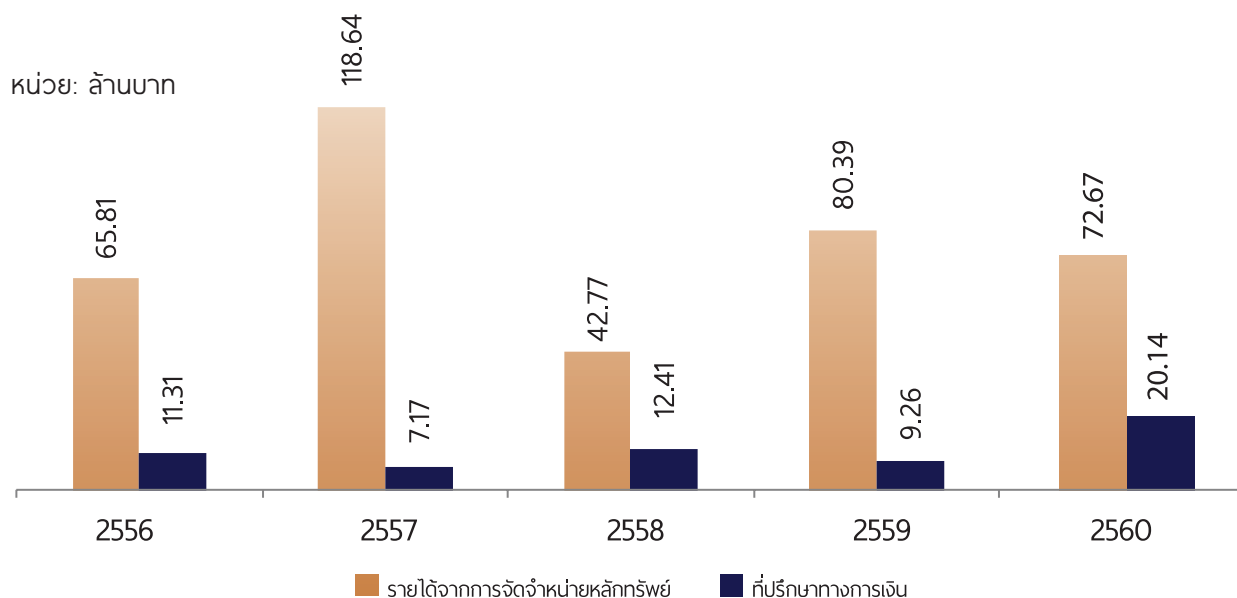
ปัจจุบัน บริษัทฯ ประกอบธุรกิจวานิชธนกิจโดยให้บริการเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์และรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ โดยทีมงานซึ่งประกอบด้วยบุคลากรที่มีประสบการณ์และมีความเชี่ยวชาญ อีกทั้งมีความรู้ในด้านตลาดเงินและตลาดทุนทั้งในและต่างประเทศ โดยบริษัทฯ ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ในการให้บริการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2545 และยังได้รับใบอนุญาตจากกระทรวงการคลังให้ประกอบธุรกิจการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์อีกด้วย

รายได้ค่าธรรมเนียมธุรกิจวานิชธนกิจเทียบกับรายได้รวมของบริษัทฯ

หน่วย: ล้านบาท



โครงสร้างรายได้ค่าธรรมเนียมธุรกิจตามงบการเงินรวม



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

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

ปี 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมี รายได้จากธุรกิจวานิชธนกิจ จำนวน 92.81 ล้านบาท ส่วนของบริษัทฯ 92.81 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.61 และ 5.55 ของรายได้รวม

นอกจากการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินในการออกและเสนอขายหลักทรัพย์แล้ว บริษัทฯ ยังให้บริการในการเป็นที่ปรึกษาด้านอื่นๆ อีก เช่น

- การควบรวมกิจการ และการเข้าครอบงำกิจการ
- การปรับปรุงโครงสร้างทางการเงิน
- การศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการหรือบริษัท
- การประเมินมูลค่ากิจการ
- การเข้าทำรายการประเภทต่างๆ ของบริษัทจดทะเบียน เพื่อให้เป็นไปตามกฎระเบียบของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ เช่น การเพิกถอนหลักทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียน การได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียน หรือ การเข้าทำรายการเกี่ยวโยงกันของบริษัทจดทะเบียน เป็นต้น

ผลงานการเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน และการเป็นผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในปี 2560



ตารางแสดงผลงานการเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน ในปี 2560

บริษัท	ลักษณะการให้บริการ
บมจ. อินฟอร์เมชั่น แอนด์ คอมมิวนิเคชั่น เน็ทเวิร์คส์	ที่ปรึกษาทางการเงินในการเสนอขายหุ้นต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก
บมจ. ริช สปอร์ต	ที่ปรึกษาทางการเงินในการเสนอขายหุ้นต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก
บมจ. ฮิวแมนิก้า	ที่ปรึกษาทางการเงินในการเสนอขายหุ้นต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก

ตารางแสดงผลงานการจัดจำหน่ายและรับประกันการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในปี 2560

บริษัท	ลักษณะการให้บริการ
บมจ. ไฟร์เทรดเอ็นจิเนียริ่ง	ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจัดจำหน่ายหุ้นสามัญที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)
บมจ. อินฟอร์เมชั่น แอนด์ คอมมิวนิเคชั่น เน็ทเวิร์คส์	ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจัดจำหน่ายหุ้นสามัญที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)
บมจ. ริช สปอร์ต	ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจัดจำหน่ายหุ้นสามัญที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)
บมจ. ฮิวแมนิก้า	ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจัดจำหน่ายหุ้นสามัญที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)
บมจ. สยามอีสต์ ซีลลูชั่น	ผู้ร่วมจัดจำหน่ายและรับประกันการจัดจำหน่ายหุ้นสามัญที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)
บมจ. เมกาเคม (ประเทศไทย)	ผู้ร่วมจัดจำหน่ายและรับประกันการจัดจำหน่ายหุ้นสามัญที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)
บมจ. เดนทัล คอร์ปอเรชั่น	ผู้ร่วมจัดจำหน่ายและรับประกันการจัดจำหน่ายหุ้นสามัญที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)
บมจ. ทีพีไอ โพลีน เพาเวอร์	ผู้ร่วมจัดจำหน่ายและรับประกันการจัดจำหน่ายหุ้นสามัญที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)

บริษัท	ลักษณะการให้บริการ
บมจ. โกลบอลกรีนเคมิคอล	ผู้ร่วมจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหุ้นสามัญที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)
บมจ. บี.กริม เพาเวอร์	ผู้ร่วมจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหุ้นสามัญที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)
บมจ. ซิก้า อินโนเวชั่น	ผู้ร่วมจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหุ้นสามัญที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)
บมจ. ทริฟเพิล ไอ โลจิสติกส์	ผู้ร่วมจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหุ้นสามัญที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)
บมจ. พรินา มารีน	ผู้ร่วมจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหุ้นสามัญที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)
บมจ. เสริมสร้าง พาวเวอร์ คอร์ปอเรชั่น	ผู้ร่วมจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหุ้นสามัญที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)
บมจ. โรงพยาบาลวิวัฒน์แพทย์ ตรัง	ผู้ร่วมจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหุ้นสามัญที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)
บมจ. เซียงใหม่ริมตอ	ผู้ร่วมจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหุ้นสามัญที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)
บมจ. เอ็พพลาย ดีบี	ผู้ร่วมจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหุ้นสามัญที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)
บมจ. ไทยนุ้ย คอร์ปอเรชั่น	ผู้ร่วมจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหุ้นสามัญที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)
บมจ. เจเคเอ็น โกลบอล มีเดีย	ผู้ร่วมจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหุ้นสามัญที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)
บมจ. ธนบุรี เฮลท์แคร์ กรุ๊ป	ผู้ร่วมจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหุ้นสามัญที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)
บมจ. วินท์คอม เทคโนโลยี	ผู้ร่วมจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหุ้นสามัญที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)
บมจ. ดู เดย์ ดรีม	ผู้ร่วมจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหุ้นสามัญที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)
บมจ. ชันสวีท	ผู้ร่วมจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหุ้นสามัญที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)

ซึ่งนอกจากบริษัทฯ จะได้รับค่าธรรมเนียมจากการเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน และการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์แล้ว การให้บริการดังกล่าวยังเป็นการสนับสนุนธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ โดยสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าจากการได้รับจัดสรรหุ้นใหม่ที่เสนอขายอีกทางหนึ่งด้วย

ธุรกิจอื่น

ธุรกิจซื้อขายสัญญาล่วงหน้า

บริษัทฯ ได้รับอนุญาตจากสำนักงาน ก.ล.ต. เมื่อวันที่ 14 ตุลาคม 2548 ให้ประกอบธุรกิจซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า รวมทั้งคุณสมบัติครบถ้วนในการเป็นสมาชิกประเภทตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของบริษัทตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (Thailand Futures Exchange “TFEX”) และบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด (Thailand Clearing House “TCH”) โดยบริษัทฯ ได้เริ่มเปิดให้บริการการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ตั้งแต่วันที่ 17 มีนาคม 2551 เป็นต้นมา

แผนงานธุรกิจและแผนงานด้านตลาดของธุรกิจซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า จะสร้างฐานลูกค้าจากกลุ่มลูกค้าเดิมที่ซื้อขายหลักทรัพย์กับบริษัทฯ เนื่องจากลูกค้ากลุ่มนี้จะมี ความรู้ความเข้าใจในการลงทุนระดับหนึ่ง สำหรับลูกค้ารายใหม่ของบริษัทฯ จะเน้นลูกค้าที่มีฐานะทางการเงินที่มั่นคง มีความรู้และความเข้าใจเกี่ยวกับธุรกรรมทั้งการลงทุนในหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นอย่างดี นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้ดำเนินการอบรมให้ความรู้กับลูกค้าและผู้สนใจให้เข้าใจถึงกลยุทธ์การลงทุน ผลตอบแทนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการลงทุน เพื่อให้สามารถใช้ประโยชน์จากตราสารอนุพันธ์ในการลงทุน หรือใช้เพื่อป้องกันความเสี่ยงได้

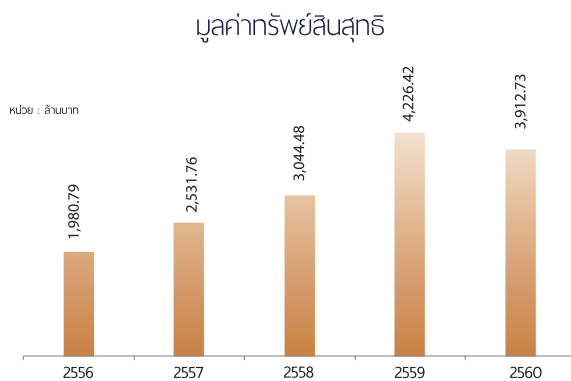
นอกจากนี้ ในเดือนกรกฎาคม 2558 บริษัทฯ ยังได้เปิดบริการรับเข้าเป็นคู่สัญญาของ Single Stock Future ผ่านกระดานซื้อขายรายใหญ่ เพื่อช่วยเสริมสภาพคล่องของ Single Stock Future โดยบริษัทฯ คาดหวังว่า จะสามารถรองรับปริมาณธุรกรรมที่สูงขึ้น และเป็นการเพิ่มช่องทางรายได้ให้แก่บริษัทฯ เพราะตลาด TFEX เป็นตลาดที่นักลงทุนกำลังให้ความสนใจ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

ปี 2560 บริษัทฯ มีบัญชีซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า 3,888 บัญชี ปริมาณการซื้อขายรวมทั้งสิ้น 3,595,558 สัญญา รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของบริษัทฯ จำนวน 73.61 ล้านบาท บริษัทฯ ย่อยไม่มีธุรกรรมด้านซื้อขายสัญญาล่วงหน้า

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 2,161,302 สัญญา รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของบริษัทฯ จำนวน 72.82 ล้านบาท บริษัทฯ ย่อยไม่มีธุรกรรมด้านซื้อขายสัญญาล่วงหน้า

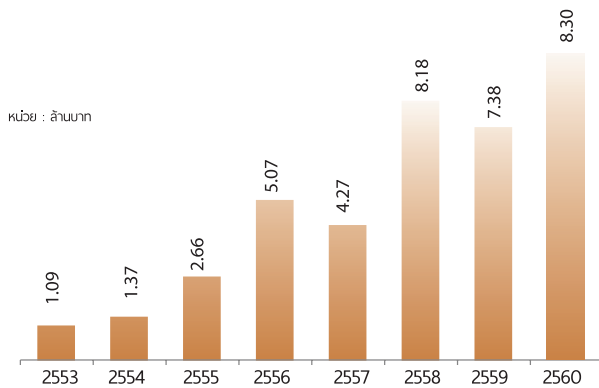
ธุรกิจตัวแทนสนับสนุนการซื้อขายคินหน่วยลงทุน



ธุรกิจการเป็นตัวแทนสนับสนุนการซื้อขาย / ขายคินหน่วยลงทุนของกองทุนรวม เป็นบริการด้านการลงทุนในกองทุนรวมที่อำนวยความสะดวกแก่ลูกค้าภายใต้แนวคิดการให้บริการจุดเดียวแบบครบวงจรโดยลูกค้าสามารถทำรายการซื้อ ขาย และสับเปลี่ยนกองทุนรวมได้ทุกประเภท จากทุกบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม (บลจ.) ที่บริษัทฯ เป็นตัวแทนฯ พร้อมข้อมูลเชิงเปรียบเทียบ และการนำเสนอสรุปรายการลงทุนทั้งหมดในรายงานฉบับเดียวซึ่งทำให้การลงทุนในกองทุนรวมเป็นเรื่องง่ายสำหรับลูกค้า ณ สิ้นปี 2560 บริษัทฯ รับเป็นตัวแทนสนับสนุนการขายและรับซื้อคินหน่วยลงทุนให้กับ บลจ. จำนวน 20 แห่ง

ปี 2560 มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 3,912.73 ล้านบาท ลดลงจากปี 2559 มูลค่า 313.69 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.42 บริษัทฯ ยังคงมีแผนเพิ่มจำนวนบลจ. ในการเป็นตัวแทนสนับสนุนการขายและรับซื้อคืน เพื่อเพิ่มความหลากหลายของผลิตภัณฑ์กองทุนรวมและมีแผนงานพัฒนาระบบการให้บริการด้านกองทุนรวมอย่างต่อเนื่อง เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า

รายได้ธุรกิจตัวแทนสนับสนุนการซื้อ/ขายคืนหน่วยลงทุน



ธุรกิจการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทฯ ได้รับอนุญาตจากกระทรวงการคลังให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทกิจการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2553 และเริ่มให้บริการตั้งแต่วันที่ 16 กันยายน 2553 เป็นต้นมา

บริษัทฯ ทำหน้าที่เป็นคู่สัญญา (Principal) กับผู้ยืมและผู้ให้ยืมหลักทรัพย์ โดยจัดให้ลูกค้าที่มีความประสงค์จะยืมหลักทรัพย์ หรือให้ยืมหลักทรัพย์ สามารถดำเนินการตามความประสงค์ ธุรกิจนี้ส่งเสริมให้นักลงทุนมีทางเลือกในการลงทุนเพิ่มขึ้น ในสถานะที่ตลาดมีความผันผวน และยังเป็นอีกทางเลือกหนึ่งในการบริหารความเสี่ยงและเพิ่มผลตอบแทนให้กับนักลงทุน นอกจากนี้ ยังเป็นการสนับสนุนการประกอบธุรกิจอื่นๆของบริษัทฯ เช่น ธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ธุรกิจการลงทุน ธุรกิจซื้อขายสัญญาล่วงหน้า ธุรกิจใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ เป็นต้น บริษัทฯ มีการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสนับสนุนการให้บริการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ เพื่อให้ลูกค้ามีช่องทางในการเข้าใช้บริการธุรกรรมอย่างกว้างขวาง รายละเอียดโดยสรุปของธุรกรรมมีดังนี้

1. บริษัทฯ ให้ยืมหลักทรัพย์แก่ลูกค้าเพื่อให้ลูกค้าทำการขายชอร์ต โดยบริษัทฯ ให้ขายชอร์ตได้สำหรับหลักทรัพย์ที่อยู่ในดัชนี SET100 และ ETF ซึ่งบริษัทฯ มีหลักทรัพย์เพียงพอต่อความต้องการยืมของลูกค้า ทำให้ลูกค้าไม่เสียโอกาสในการลงทุนและสามารถบริหารความเสี่ยงในพอร์ตการลงทุนได้ ทั้งนี้การขายชอร์ตสามารถกระทำผ่านทั้งบัญชีเงินสดและบัญชีเครดิตบาลานซ์

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

3. สิทธิประโยชน์จากการถือหลักทรัพย์ที่นำมาให้ยืมยังคงเป็นของผู้ให้ยืม

ปี 2560 บริษัทฯ มีรายได้ค่าธรรมเนียมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ จำนวน 0.89 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.05 ของรายได้รวมปี 2559 บริษัทฯ มีรายได้ค่าธรรมเนียมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ จำนวน 2.63 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.14 ของรายได้รวม

ปี 2558 บริษัทฯ มีรายได้ค่าธรรมเนียมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ จำนวน 0.88 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.05 ของรายได้รวม

ธุรกิจตราสารหนี้

ปัจจุบัน บริษัทฯ เป็นสมาชิกของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย และตลาดตราสารหนี้แห่งประเทศไทย

ในการให้บริการเป็นตัวแทนและซื้อขายตราสารหนี้ ให้บริการแก่นักลงทุนในการซื้อขายตราสารหนี้

ปีที่ผ่านมามีบริษัทฯ ได้เริ่มธุรกรรมการเป็นตัวแทนจำหน่ายตราสารหนี้/หุ้นกู้ให้แก่ นักลงทุน และเป็นตัวแทนนายหน้าซื้อขายตราสารหนี้ในตลาดรองซึ่งการดำเนินธุรกิจตราสารหนี้ เป็นการตอบสนองความต้องการของลูกค้าภายใต้แนวคิดการให้บริการจุดเดียวแบบครบวงจร (One Stop Service)

ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (Derivative Warrant :DW)

บริษัทฯ ได้ออกและเสนอขาย Derivative Warrants (DW) ในปี 2559 - 2560 ในลักษณะเสนอขายผ่านระบบซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ (Direct Listing) จำนวน 301 รุ่น โดยได้รับการตอบรับจากผู้ลงทุนเป็นอย่างดี ทั้งนี้บริษัทฯ ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Credit Rating) ในระดับ BBB+ จากบริษัท Fitch Ratings (ประเทศไทย) เมื่อวันที่ 26 กันยายน 2560

ทั้งนี้เพื่อพัฒนาธุรกิจ DW บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการให้ความรู้กับผู้ลงทุนเพื่อให้ผู้ลงทุนรับรู้ถึงผลตอบแทนและความเสี่ยงจากการลงทุนใน DW อีกทั้งยังมีการจัดทำบทวิเคราะห์เพื่อเป็นเครื่องมือประกอบการตัดสินใจของนักลงทุนอีกด้วย

ธุรกิจซื้อขายหลักทรัพย์ต่างประเทศ (Global Trading)

บริษัทฯ ให้บริการลูกค้าด้านการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ ด้วยโปรแกรมการซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพ และมีระบบรักษาความปลอดภัยของข้อมูลที่ได้มาตรฐานเป็นที่ยอมรับในระดับสากล สามารถซื้อขายหลักทรัพย์ได้กว่า 32 ตลาดทุนทั่วโลก โดยระบบซื้อขายอำนวยความสะดวกให้นักลงทุนสามารถจัดการ Portfolio การลงทุนเองได้อย่างง่ายดายภายใต้การเปิดบัญชีครั้งเดียว ทั้งยังรองรับการชำระราคาได้หลายสกุลเงิน (Multi Currency Settlement) โดยไม่ต้องเปิดบัญชีเงินฝากต่างประเทศ (FCD: Foreign Currency Deposit Account) ลูกค้าสามารถย้ายเงินลงทุนจากตลาดอื่นไปสู่ตลาดที่มีแนวโน้มที่ให้ผลตอบแทนที่สูงกว่าได้ตลอดเวลา ด้านการชำระราคาระหว่างประเทศ บริษัทฯ ได้ทำธุรกรรมดังกล่าวผ่านตัวแทนต่างประเทศที่มีความมั่นคงและเชี่ยวชาญในด้านการชำระราคาระหว่างประเทศ ทั้งนี้เพื่อเพิ่มความเชื่อมั่นให้กับนักลงทุนในประสิทธิภาพการชำระราคา และความปลอดภัยในการลงทุนต่างประเทศ

ธุรกิจลงทุน

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

การพัฒนาอย่างยั่งยืนของ ฟินันเซีย ไซรัส

บริษัทฯ ให้ความสำคัญ และมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจ และการบริหารงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส มีคุณธรรม และมีความรับผิดชอบต่อสังคม ตามหลักธรรมาภิบาลและกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งตระหนักดีว่า การทุจริตคอร์รัปชันส่งผลกระทบต่อสังคมและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาสังคมและเศรษฐกิจ ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้เข้าร่วม “โครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC)” ตั้งแต่วันที่ 27 สิงหาคม 2557 เพื่อแสดงเจตนาสมัครใจในการต่อต้านการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ โดยกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องให้ความสำคัญและถือปฏิบัติ ให้เป็นไปตามแนวทางในการต่อต้านการทุจริต โดยต้องไม่เสนอ เรียกร้อง หรือรับประโยชน์หรือสินบนใดที่ส่งไปทางจงใจให้ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ในทางที่มีชอบหรืออาจทำให้บริษัทฯ เสียประโยชน์อันชอบธรรม รวมทั้งแจ้งให้พนักงานพึงละเว้นการเสนอหรือให้ประโยชน์หรือทรัพย์สินใดแก่บุคคลภายนอกเพื่อจงใจให้ผู้นั้นกระทำความผิดหรือละเว้น การกระทำใดที่ผิดกฎหมายหรือโดยมิชอบต่อตำแหน่งหน้าที่ของตน ทั้งนี้ ในปี 2558 บริษัทฯ มีผลการประเมินในเรื่องการป้องกันกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับคอร์รัปชัน (Anti-Corruption progress indicator) จากสถาบันไทยพัฒน์ อยู่ในระดับที่ 4 Certified กล่าวคือ บริษัทฯ แสดงให้เห็นถึงการนำไปปฏิบัติ โดยมีการสอบถามความครบถ้วนเพียงพอของกระบวนการทั้งหมดจากคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้สอบบัญชี ที่สำนักงานให้ความเห็นชอบ การได้รับการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต หรือได้ผ่านการตรวจสอบเพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างเป็นทางการจากหน่วยงานภายนอกต่อการดำเนินการตามนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน

นอกจากนี้ การแบ่งปันและตอบแทนสิ่งดีๆ ผู้สังคมคือหนึ่งในปณิธานของบริษัทฯ โดยเล็งเห็นถึงการบูรณาการพื้นฐานในการกระตุ้นให้เกิดการพัฒนาทรัพยากรบุคคลของประเทศ เพื่อช่วยยกระดับคุณภาพชีวิตของประชาชนให้ประเทศเกิดการพัฒนาด้วยตัวอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน ซึ่งในปีที่ผ่านมากิจกรรมด้านความรับผิดชอบต่อสังคมของ บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) มีดังนี้

โครงการฟินันเซีย ไซรัส ปันน้ำใจให้กับน้องนักเรียน โรงเรียนเพชรบุรีปัญญานุกูล



โครงการฟินันเซีย ไซรัส ปันน้ำใจให้กับน้องนักเรียน โรงเรียนเพชรบุรีปัญญานุกูล โดยคณะผู้บริหารและพนักงาน บริษัทฯ มอบเงินบริจาคสมทบทุนอาหารกลางวัน และสิ่งของเครื่องอุปโภคบริโภค ให้แก่เด็กนักเรียนที่มีความบกพร่องทางสติปัญญา เพื่อให้เด็กได้มีทุนการศึกษาและเติบโตมาโดยมีความรู้ความสามารถ เพื่อที่จะเป็นอนาคตของประเทศชาติต่อไป ณ โรงเรียนเพชรบุรีปัญญานุกูล จังหวัดเพชรบุรี เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2560

โครงการคืนชีวิตเต่าสู่ธรรมชาติ



โครงการคืนชีวิตเต่าสู่ธรรมชาติ กับฟินันเซีย ไซรัส โดยบริษัทฯ จัดกิจกรรมภายใต้ความร่วมมือของ “ชมรมรักเต่า” เพื่อช่วยเต่าในแหล่งน้ำที่แออัดภายในวัดและอนุรักษ์สัตว์และพื้นที่สีเขียวที่มีความหลากหลายทางชีวภาพทั้งพืชและสัตว์ในย่านกลางกรุง ณ วัดปากน้ำ ภาษีเจริญ เมื่อวันที่ 27 พฤษภาคม 2560

โครงการปล่อยเต่าปลูกดอกดาวเรืองเฉลิมพระเกียรติ



บริษัทฯ ได้จัดโครงการปล่อยเต่าปลูกดอกดาวเรืองเฉลิมพระเกียรติ ซึ่งเป็นโครงการต่อเนื่อง โดยบริษัทฯ ได้ร่วมปล่อยเต่า จำนวนกว่า 200 ตัว ที่ได้รับการรักษาและพักฟื้นจนแข็งแรงจากแหล่งเดิมที่แออัดใน กทม. คืนสู่แหล่งน้ำธรรมชาติ เพื่ออนุรักษ์ทรัพยากรสัตว์น้ำและสร้างสมดุลทางธรรมชาติ ณ ศูนย์วิจัยและพัฒนาประมงน้ำจืด อ่างเก็บน้ำดอกกราย ต.แม่น้ำคู้ อ.ปลวกแดง จ.ระยอง เมื่อวันที่ 18 - 19 สิงหาคม 2560

โครงการร่วมสนับสนุนจัดซื้อสื่อการสอนและครุภัณฑ์กับสมาคมหลักทรัพย์ไทย (ASCO)



บริษัทฯ ได้ร่วมสนับสนุนการจัดซื้อสื่อการสอนและครุภัณฑ์กับสมาคมหลักทรัพย์ไทย (ASCO) สำหรับห้องปฏิบัติการฝึกอาชีพให้แก่โรงเรียนบ้านคลองโยง เพื่อปรับปรุงอาคารเรียนเก่าจัดทำเป็นห้องปฏิบัติการฝึกอาชีพให้นักเรียนได้เรียนรู้และพัฒนาทักษะผู้ประกอบการอาชีพรวมถึงสร้างสินค้าและบริการเพื่อจัดหารายได้ระหว่างเรียน เพื่อศึกษาต่อ หรือประกอบอาชีพอิสระเมื่อออกจากโรงเรียน เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2560

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทหลักทรัพย์ ฟิลิปป์ เอเชีย ไซริส จำกัด (มหาชน) เป็นผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยซึ่งจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยได้มีการพิจารณาเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

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

คณะกรรมการบริษัทฯ มีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ สามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่างบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดถูกต้องในสาระสำคัญแล้ว



ชัชวาลย์ เจียรวนนท์
ประธานกรรมการ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทหลักทรัพย์ ฝิ่นเซีย ไซริส จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน โดยมีผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายตรวจสอบภายใน เป็นสมาชิกในฐานะเลขานุการและผู้ประสานงาน

หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทฯ ให้ปฏิบัติหน้าที่ในการสอบทานข้อมูลต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับรายงานทางการเงิน การตรวจสอบภายใน และการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตพร้อมกันนี้ คณะกรรมการตรวจสอบพยายามส่งเสริมและผลักดันให้บริษัทฯ มีการปฏิบัติตามข้อพึงปฏิบัติที่ดีของบริษัทจดทะเบียน เพื่อให้บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนให้การแนะนำในเรื่องระบบควบคุมภายในที่ดีต่อผู้บริหาร รวมทั้งได้พูดคุยถึงกิจกรรมอื่นๆ ของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องกับกฎระเบียบและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

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

ฝ่ายตรวจสอบภายในและฝ่ายกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ มีหน้าที่ประเมินขอบกพร่องในกฎระเบียบข้อบังคับทั้งภายในและภายนอกของบริษัทฯ อย่างเป็นระบบ รายงานผลการตรวจสอบภายในได้ถูกนำเสนอแก่คณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ

ฝ่ายตรวจสอบภายในและฝ่ายกำกับดูแลปฏิบัติงานของบริษัทฯ ยังทำหน้าที่เป็นผู้อำนวยความสะดวกและเป็นผู้อำนวยให้เกิดการเปลี่ยนแปลงในการปรับปรุงการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการปฏิบัติตามของบริษัทฯ ผ่านทางกระบวนการตรวจสอบภายในในการติดตามผลหลังจากการตรวจสอบภายใน ซึ่งรวมทั้งการให้คำแนะนำในการป้องกันการทุจริตให้กับหน่วยงานในบริษัทฯ และยังทำงานอย่างใกล้ชิดร่วมกับฝ่ายทรัพยากรบุคคลเพื่อสนับสนุนให้เกิดการปฏิบัติตามข้อกำหนดและหลักการประพฤติปฏิบัติของบริษัทฯ และยังคงช่วยส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ในภาพรวม

การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในปีที่ผ่านมา

ในปี 2560 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ต่างๆ ดังต่อไปนี้

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

ทั้งนี้ จากการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็น ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

1. รายงานทางการเงินในปี 2560 มีความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้
2. บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

3. ฝ่ายตรวจสอบภายในและฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
4. ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ซึ่งได้แก่ บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเหมาะสม
5. รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในปี 2560 มีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ
6. ในปี 2560 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งสิ้น 12 ครั้ง โดยเป็นการทบทวนและสอบถามข้อมูลรายงานทางการเงินของบริษัทฯ 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 2561 ซึ่งการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชีขึ้นอยู่กับอนุมัติของผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีที่จะมีขึ้นในวันที่ 24 เมษายน 2561



พลตำรวจโท วิสณุ ปราสาททองโอสถ
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณอื่นๆตามที่ระบุในข้อกำหนดนั้นด้วย ข้าพเจ้าเชื่อว่า หลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้าได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบสำหรับเรื่องเหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินโดยรวม

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบสำหรับแต่ละเรื่องมีดังต่อไปนี้

การรับรู้รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และรายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

รายได้หลักของกลุ่มบริษัทประกอบด้วยรายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และรายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์จำนวนรวม 1,250 ล้านบาท คิดเป็นอัตราร้อยละ 75 ของรายได้รวม โดยบริษัทฯ คิดค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์เป็นอัตราร้อยละจากปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์ ซึ่งอัตราค่านายหน้าเป็นอัตราที่ต่อรองอย่างเสรี และมีโครงสร้างอัตราเป็นแบบขั้นบันได และรายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์เป็นอัตราคงที่ โดยมีการปรับอัตราดอกเบี้ยตามสภาวะตลาดและการแข่งขัน เนื่องจากขนาดและปริมาณของรายการและจำนวนลูกคามีจำนวนมากและอัตราค่านายหน้าที่คิดกับลูกค้าขึ้นอยู่กับหลายปัจจัย อีกทั้งการบันทึกรับรู้รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และรายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์อาศัย การประมวลผลโดยระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศเป็นหลัก ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญกับการตรวจสอบว่ารายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และรายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ได้รับรู้ด้วยมูลค่าที่ถูกต้องตามที่เกิดขึ้นจริง

ข้าพเจ้าได้ประเมินและสุ่มทดสอบการควบคุมภายในของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการบันทึกรับรู้รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และรายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ การควบคุมภายในระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการคำนวณรายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และรายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์และสุ่มทดสอบอัตราค่านายหน้า อัตราดอกเบี้ย การคำนวณและการบันทึกรายการบัญชี นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลบัญชีรายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์และสุ่มทดสอบรายการปรับปรุงบัญชีที่สำคัญที่ผ่านใบสำคัญทั่วไป

ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 4.8 บริษัทฯ ตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ โดยพิจารณาจากสถานะของลูกหนี้แต่ละราย ความเสี่ยงในการเรียกชำระ และมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน ทั้งนี้ในการทำธุรกรรมซื้อขายหลักทรัพย์และการให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ บริษัทฯ มีนโยบายให้ลูกค้ำวางหลักประกัน โดยมูลค่าของหลักประกันที่วางขึ้นอยู่กับการประเมินความเสี่ยง ประเภทหลักทรัพย์ วงเงินของการทำธุรกรรม เป็นต้น การประมาณการค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามีความสำคัญ เนื่องจากบริษัทฯ มีลูกหนี้จำนวนมากรายและมียอดคงค้างเป็นจำนวนเงินที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามีจำนวน 3,925 ล้านบาท คิดเป็นอัตราร้อยละ 66 ของยอดสินทรัพย์รวมของกลุ่มบริษัท) ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญกับการตรวจสอบความเพียงพอของค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้ดังกล่าว

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบความเพียงพอของประมาณการค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญโดย

- ประเมินและสุ่มทดสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับสถานะคงค้างของลูกหนี้ การคำนวณมูลค่าหลักประกัน การคำนวณค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญและการบันทึกบัญชีค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ รวมถึงประเมินวิธีการพิจารณาและคำนวณค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญของบริษัทฯ เปรียบเทียบนโยบายของบริษัทฯ กับหลักเกณฑ์ของหน่วยงานกำกับและสุ่มทดสอบการควบคุมภายในในระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการคำนวณมูลค่าหลักประกันและการปรับมูลค่ายุติธรรมหลักประกัน
- ตรวจสอบความเพียงพอของค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยการสุ่มทดสอบข้อมูลที่น่ามาใช้ในการคำนวณค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ สถานะคงค้างของลูกหนี้ มูลค่าหลักประกัน การรับชำระเงินภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การจัดขึ้นและการคำนวณค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่อยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใดๆ ต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเนื่องจากการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำ งบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อผลการดำเนินงานสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยซึ่งผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจจะเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริง หรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ
- สรุปลักษณะความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่าความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่าความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความคิดเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- รวบรวมเอกสารหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือของกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความคิดเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่
ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหาก
ข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับ
ความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่า
มีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้
ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการ
ตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ใน
รายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือในสถานการณ์
ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าว
สามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มี ส่วนได้เสียสาธารณะจะ
ได้จากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้

รัตนา จาละ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3734

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 20 กุมภาพันธ์ 2561

บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	
สินทรัพย์					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6, 30.3	140,522,829	705,914,603	114,463,433	690,882,423
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	7	149,724,393	263,020,018	149,724,393	263,020,018
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	8	3,925,107,300	4,452,785,333	3,925,107,300	4,452,785,333
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	9	961,652	1,537,688	961,652	1,537,688
เงินลงทุน	10	973,542,869	518,578,118	973,542,869	518,578,118
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน		266,558	1,501,876	266,558	1,501,876
เงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและการร่วมค้า	11	225,669,644	360,291,404	230,803,146	438,162,291
อุปกรณ์	12	71,737,726	45,485,676	71,737,726	45,485,676
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	13	253,079,923	34,816,821	253,079,923	34,816,821
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	14.1	23,702,309	16,117,581	23,598,041	17,099,061
สินทรัพย์อื่น	15	188,524,511	140,711,180	191,680,719	142,631,124
รวมสินทรัพย์		5,952,839,714	6,540,760,298	5,934,965,760	6,606,500,429
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สิน					
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	16	200,000,000	-	200,000,000	-
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	17	909,729,983	1,476,895,005	909,729,983	1,476,895,005
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	18	1,573,696,190	2,114,091,837	1,573,696,190	2,114,091,837
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	9	88,506,729	35,759,293	88,506,729	35,759,293
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		10,162,133	42,487,634	9,515,980	42,487,632
ตราสารหนี้ที่ออก	19	158,856,887	-	158,856,887	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	20	61,139,130	54,376,477	57,375,853	51,720,055
เจ้าหนี้อื่น	21	1,439,163	1,635,244	1,439,163	1,635,244
หนี้สินอื่น	22	353,848,634	313,817,446	353,055,380	312,874,613
รวมหนี้สิน		3,357,378,849	4,039,062,936	3,352,176,165	4,035,463,679

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 581,403,025 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.60 บาท	930,244,840	930,244,840	930,244,840	930,244,840
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	620,892,885	620,892,885	620,892,885	620,892,885
สำรองส่วนทุนจากการขายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	322,946	322,946	322,946	322,946
ส่วนต่ำกว่าทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้น				
ในบริษัทย่อย	(251,580)	(251,580)	-	-
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	23 78,640,769	74,193,345	78,640,769	74,193,345
ยังไม่ได้จัดสรร	965,867,466	870,600,281	952,688,155	945,382,734
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น				
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน				
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ - สุกติจากภาษีเงินได้	(938,307)	5,328,448	-	-
รวมส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ	2,594,779,019	2,501,331,165	2,582,789,595	2,571,036,750
ส่วนนี้ได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	681,846	366,197	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	2,595,460,865	2,501,697,362	2,582,789,595	2,571,036,750
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	5,952,839,714	6,540,760,298	5,934,965,760	6,606,500,429

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2560	2559	2560	2559	
กำไรหรือขาดทุน :					
รายได้					
รายได้ค่าขายหน้า	24, 30.2	1,169,079,301	1,436,023,106	1,169,079,301	1,436,023,106
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	25	148,573,511	128,285,868	148,573,511	128,285,868
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		80,526,168	77,257,955	80,526,168	77,257,955
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	26	250,833,020	228,849,411	250,833,020	228,849,411
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า	11.2	(22,254,040)	(34,436,354)	-	-
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนเงินลงทุนในการร่วมค้า		9,874,074	-	-	-
รายได้ได้อื่น	30.2	18,538,156	19,694,288	22,138,156	23,263,166
รวมรายได้		1,655,170,190	1,855,674,274	1,671,150,156	1,893,679,506
ค่าใช้จ่าย					
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	20, 27	903,145,856	994,310,978	873,145,342	958,258,152
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		146,238,201	159,522,765	146,183,201	159,462,765
ต้นทุนทางการเงิน		31,135,553	27,111,517	31,135,553	27,111,517
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)		5,660,196	(300,000)	5,660,196	(300,000)
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุน	11.1	842,088	-	47,756,833	-
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในการร่วมค้า	11.1	291,427	-	45,742,698	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	30.2	359,591,935	367,363,485	404,503,533	408,162,149
รวมค่าใช้จ่าย		1,446,905,256	1,548,008,745	1,554,127,356	1,552,694,583
กำไรก่อนภาษีเงินได้		208,264,934	307,665,529	117,022,800	340,984,923
ภาษีเงินได้	14.2	(31,009,824)	(76,322,218)	(28,074,333)	(73,481,696)
กำไรสำหรับปี		177,255,110	231,343,311	88,948,467	267,503,227
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :					
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง:					
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ					
- สรุจจากภาษีเงินได้		(6,266,755)	(13,072)	-	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
- สรุจจากภาษีเงินได้		(6,266,755)	(13,072)	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง:					
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในการร่วมค้า					
- สรุจจากภาษีเงินได้		467,821	-	-	-
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย					
- สรุจจากภาษีเงินได้		(2,110,293)	-	(1,613,242)	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
- สรุจจากภาษีเงินได้		(1,642,472)	-	(1,613,242)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		(7,909,227)	(13,072)	(1,613,242)	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		169,345,883	231,330,239	87,335,225	267,503,227

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ	176,920,803	231,318,289	88,948,467	267,503,227
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	334,307	25,022		
	<u>177,255,110</u>	<u>231,343,311</u>		
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ	169,030,234	231,305,217	87,335,225	267,503,227
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	315,649	25,022		
	<u>169,345,883</u>	<u>231,330,239</u>		
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	28 0.30	0.40	0.15	0.46

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	208,264,934	307,665,529	117,022,800	340,984,923
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	45,470,796	45,949,590	45,470,796	45,949,590
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	5,660,196	(300,000)	5,660,196	(300,000)
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์และสินทรัพย์	5,977,405	2,089,997	5,977,405	2,089,997
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุน	842,088	-	47,756,833	-
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า	291,427	-	45,742,698	-
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนเงินลงทุนในการร่วมค้า	(9,874,074)	-	-	-
(กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อค้า	(2,532,520)	729,449	(2,532,520)	729,449
(กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าตราสารอนุพันธ์	(13,043,522)	(2,383,741)	(13,043,522)	(2,383,741)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า 11.2	22,254,040	34,436,354	-	-
สำรองปรมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน	7,670,187	7,107,543	7,184,646	6,721,390
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	(57,618,296)	(55,598,209)	(57,618,296)	(55,598,209)
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	(80,526,168)	(77,257,955)	(80,526,168)	(77,257,955)
ต้นทุนทางการเงิน	31,049,636	26,954,465	31,049,636	26,954,465
ดอกเบี้ยตัดจำหน่ายสำหรับสัญญาเช่าทางการเงิน	85,917	157,052	85,917	157,052
ค่าตัดจำหน่ายส่วนต่อมูลค่าตัวแลกเปลี่ยน	(1,143,113)	-	(1,143,113)	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน				
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	162,828,933	289,550,074	151,087,308	288,046,961
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	119,688,452	233,524,121	119,688,452	233,524,121
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	521,282,298	(2,417,200,219)	521,282,298	(2,417,200,219)
เงินลงทุน	(453,274,319)	(73,218,633)	(453,274,319)	(73,218,633)
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	1,235,318	(79,602)	1,235,318	(79,602)
สินทรัพย์อื่น	(52,930,862)	(11,645,971)	(52,911,861)	(13,187,890)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	(567,165,022)	1,292,074,332	(567,165,022)	1,292,074,332
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(540,395,647)	923,706,306	(540,395,647)	923,706,306
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	59,974,167	43,127,565	59,974,167	43,127,565
ปรมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	(3,545,400)	-	(3,545,400)	-
เจ้าหนี้อื่น	(196,081)	(4,537)	(196,081)	(4,537)
หนี้สินอื่น	(55,825,070)	98,442,610	(55,675,489)	98,431,724
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน	(808,323,233)	378,276,046	(819,896,276)	375,220,128
เงินสดรับดอกเบี้ยและเงินปันผล	142,742,269	122,896,257	142,742,269	122,896,257
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(31,222,617)	(26,757,046)	(31,222,617)	(26,757,046)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(67,687,482)	(57,241,973)	(67,141,655)	(56,145,438)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน	(764,491,063)	417,173,284	(775,518,279)	415,213,901

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับจากการขายกิจการร่วมค้า	114,701,702	-	114,701,702	-
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	676,589	1,950,435	676,589	1,950,435
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(59,065,269)	(12,890,163)	(59,065,269)	(12,890,163)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(140,483,013)	(7,340,268)	(140,483,013)	(7,340,268)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(84,169,991)	(18,279,996)	(84,169,991)	(18,279,996)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	200,000,000	-	200,000,000	-
เงินสดรับจากตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	160,000,000	-	160,000,000	-
เงินสดจ่ายชำระหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	(1,148,340)	(1,148,340)	(1,148,340)	(1,148,340)
เงินปันผลจ่าย	(75,582,380)	(75,582,393)	(75,582,380)	(75,582,393)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	283,269,280	(76,730,733)	283,269,280	(76,730,733)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(565,391,774)	322,162,555	(576,418,990)	320,203,172
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	705,914,603	383,752,048	690,882,423	370,679,251
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	140,522,829	705,914,603	114,463,433	690,882,423

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ						รวม
	ก่อนการดำเนินงาน			กำไรสะสม			
	ทุนที่ออกจำหน่าย และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	สำรองส่วนเกินจาก การจ่ายโดยใช้ หุ้นเป็นเกณฑ์	จัดสรรแล้ว - สำรอง	ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วน ของผู้ถือหุ้น	
	930,244,840	620,892,885	322,946	60,818,183	766,837,062	2,379,115,916	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559							
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	267,503,227	267,503,227	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	-	-	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	267,503,227	267,503,227	
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	(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	74,193,345	945,382,734	2,571,036,750	
	930,244,840	620,892,885	322,946	74,193,345	945,382,734	2,571,036,750	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560							
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	88,948,467	88,948,467	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	(1,613,242)	(1,613,242)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	87,335,225	87,335,225	
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	(75,582,380)	(75,582,380)	
จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	-	-	-	4,447,424	(4,447,424)	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	930,244,840	620,892,885	322,946	78,640,769	952,688,155	2,582,789,595	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินฉบับนี้

บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทมหาชนจำกัด ตามกฎหมายไทย และมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ได้แก่ บริษัท ฟินันซ่า จำกัด (มหาชน) และธนาคารไอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน) ซึ่งถือหุ้นบริษัทฯ ในอัตราร้อยละ 29.29 และร้อยละ 22.29 ของทุนที่ออกและชำระแล้วของบริษัทฯ บริษัทฯ มีที่อยู่ที่จดทะเบียนและสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 999/9 อาคารดี ออฟฟิศเฟส แอท เซ็นทรัลเวิลด์ 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 2560 และ 2559 บริษัทฯ มีสาขาทั้งสิ้นจำนวน 31 สาขา และ 34 สาขา ตามลำดับ

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และอ้างอิงตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) และการแสดงรายการในงบการเงินได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สธ. 22/2559 เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 2 มิถุนายน 2559

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงานการเงินรวม

(ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้เรียกว่า “บริษัทย่อย”) ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	อัตราร้อยละของการถือหุ้น	
			31 ธันวาคม 2560 (ร้อยละ)	31 ธันวาคม 2559 (ร้อยละ)
บริษัท หลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุน เอฟเอสเอส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	ที่ปรึกษาการลงทุน	ไทย	96.25	96.25

(ข) บริษัทฯจะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้

(ค) บริษัทฯนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงานการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น

(ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ

(จ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

(ฉ) ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

(ช) สินทรัพย์สุทธิของบริษัทฯร่วมซึ่งจัดตั้งในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กำไรหรือขาดทุนของบริษัทฯร่วมแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่เฉลี่ยรายเดือน ทั้งนี้ ผลต่างจากการแปลงค่ารับรู้ในรายการ “ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ” โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งขององค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงิน

2.3 งบการเงินเฉพาะกิจการ

บริษัทฯ จัดทำงานการเงินเฉพาะกิจการโดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และการร่วมค้าตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯและ บริษัทย่อย

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับในอนาคต

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง จะไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้

(ก) รายได้ค่านายหน้า

รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้ารับรู้เป็นรายได้ ณ วันที่ที่เกิดรายการ

(ข) รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการรับรู้เป็นรายได้โดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยวัดความสำเร็จของงานที่ทำเสร็จจากอัตราส่วนของบริการที่ให้องค์จนถึงปัจจุบันเปรียบเทียบกับบริการทั้งสิ้นที่ต้องให้บริการ ทั้งนี้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะรับรู้รายได้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่จะเรียกเก็บเงินได้

(ค) รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง เว้นแต่มีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงินต้นและดอกเบี้ย บริษัทฯ จึงหยุดรับรู้รายได้ดอกเบี้ยดังกล่าวตามเกณฑ์คงค้าง

กรณีดังต่อไปนี้ถือว่ามีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงินต้นและดอกเบี้ย

- (1) ลูกหนี้ทั่วไปที่มีหลักประกันต่ำกว่ามูลหนี้
- (2) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินไม่เกินสามเดือน ซึ่งค้างชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป
- (3) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินเกินกว่าสามเดือน เว้นแต่มีหลักฐานที่ชัดเจนและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ จะได้รับชำระหนี้ทั้งหมด
- (4) ลูกหนี้สถาบันการเงินที่มีปัญหา
- (5) ลูกหนี้อื่นที่ค้างชำระดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป

เงื่อนไขดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”)

(ง) กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์

กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่ที่เกิดรายการดอกเบี้ยและเงินปันผล

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง เงินปันผลจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทฯ มีสิทธิในการรับเงินปันผล

4.2 การรับรู้ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

4.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เงินฝากธนาคารทุกประเภทที่มีวันครบกำหนดไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา รวมถึงตั๋วเงินประเภทเพื่อเรียกและตั๋วเงินที่มีวันครบกำหนดภายใน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.4 การรับรู้และตัดบัญชีสินทรัพย์ของลูกค้า

บริษัทฯ บันทึกเงินที่ลูกค้าวางไว้กับบริษัทฯ เพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์บัญชีเงินสด การซื้อขายหลักทรัพย์ในระบบ เครดิตบาลานซ์และการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทฯ เพื่อประโยชน์ของการควบคุมภายใน และ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานบริษัทฯ ได้ตัดรายการดังกล่าวออกทั้งด้านสินทรัพย์และหนี้สิน โดยจะแสดงเฉพาะที่เป็นของบริษัทฯ เท่านั้น

4.5 ลูกหนี้/เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

ลูกหนี้/เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ หมายถึง ยอดดุลสุทธิลูกหนี้/เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า รวมถึงเงินที่ได้นำไปวางเป็นประกันกับสำนักหักบัญชี ในการทำธุรกรรมอนุพันธ์ และยอดดุลสุทธิลูกหนี้/เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ในต่างประเทศผ่านบริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ

4.6 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าบวกด้วยดอกเบี้ยค้างรับ และหักด้วยค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ทั้งนี้ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ให้รวมถึงลูกหนี้ที่ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์โดยใช้หลักทรัพย์ที่ซื้อนั้นมาวางเป็นประกัน ลูกหนี้ธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ และลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน อันได้แก่ เงินที่นำไปวางเป็นประกันกับเจ้าหนี้หุ้นยืมและลูกหนี้อื่น (เช่น ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสดที่ไม่สามารถชำระเงินได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี ประenomหนี้ หรือพ่อนชำระ เป็นต้น)

4.7 การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทฯ บันทึกบัญชีรับรู้อาหาระที่ต้องส่งคืนหลักทรัพย์ที่ยืมมาซึ่งได้นำไปขายหรือให้ยืมต่อเป็น “เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์” ในงบแสดงฐานะการเงิน และ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานบริษัทฯ ปรับปรุงบัญชีเจ้าหนี้หุ้นยืม โดยคำนวณจากราคาเสนอขายล่าสุด ณ วันสิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงานของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าดังกล่าวในส่วนของการทำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ นอกจากนี้ บริษัทฯ บันทึกบัญชีหลักทรัพย์ซึ่งนำไปให้ลูกค้ายืมต่อเป็น “ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์” ในงบแสดงฐานะการเงิน เงินสดที่นำไปวางเป็นหลักประกันหรือรับจากคู่สัญญาบันทึกในบัญชี “ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน” หรือ “เจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน” และบันทึกค่าธรรมเนียมการยืมและการให้ยืมหลักทรัพย์ตามเกณฑ์คงค้างตามระยะเวลา

4.8 ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทฯ ตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญโดยการประเมินฐานะของลูกหนี้แต่ละรายโดยพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกันและตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญเมื่อหนี้นั้นมีหลักประกันไม่เพียงพอและ/หรือมีโอกาสที่ได้รับความเสียหายไม่ครบ ทั้งนี้บริษัทฯ ถือพื้นฐานการจัดชั้นหนี้และการตั้งสำรองตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) โดยมีรายละเอียดดังนี้

(ก) มูลหนี้จัดชั้นสูญ หมายถึง

- (1) มูลหนี้ของลูกหนี้ที่ได้ติดตามทวงถามจนถึงที่สุดแล้วแต่ไม่ได้รับการชำระหนี้และบริษัทฯ ได้ดำเนินการจำหน่ายหนี้สูญจากบัญชีลูกหนี้ตามกฎหมายภาษีอากรแล้ว
- (2) มูลหนี้ที่บริษัทฯ ได้ทำสัญญาปลดหนี้ให้

- (ข) มูลหนี้จัดชั้นสงสัย หมายถึง มูลหนี้เฉพาะส่วนที่สูงเกินกว่าหลักประกันของลูกหนี้ที่เข้าลักษณะดังนี้
- (1) ลูกหนี้ทั่วไป ลูกหนี้สถาบันการเงินที่มีปัญหาและลูกหนี้อื่นที่มีหลักประกันต่ำกว่ามูลหนี้
 - (2) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินไม่เกินสามเดือน ซึ่งค้างชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป
 - (3) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินเกินกว่าสามเดือน เว้นแต่มีหลักฐานที่ชัดเจนและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯจะได้รับชำระหนี้ทั้งหมด
- (ค) มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน หมายถึง มูลหนี้เฉพาะส่วนไม่เกินกว่ามูลค่าหลักประกันของลูกหนี้ที่เข้าลักษณะตาม (ข)

โดยบริษัทฯ ตัดจำหน่ายลูกหนี้จัดชั้นสูญออกจากบัญชีทันทีที่พบรายการและตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ เต็มจำนวนของมูลหนี้จัดชั้นสงสัย ซึ่งเงื่อนไขดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”)

4.9 เงินลงทุน

- (ก) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์บันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- (ข) เงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงิน หมายถึง เงินฝากประจำที่มีกำหนดจ่ายคืนเกินกว่า 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา หรือเงินฝากประจำที่มีวันครบกำหนดภายใน 3 เดือน แต่มีความตั้งใจจะถือต่อไปในรูปแบบเดิมหรือมีข้อกำหนดในการเบิกใช้
- (ค) เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไปซึ่งแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนที่คำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯ จะบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ของเงินลงทุนในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ในกรณีที่มีการโอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนจากประเภทหนึ่งไปเป็นอีกประเภทหนึ่ง บริษัทฯ จะปรับมูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าวใหม่โดยใช้มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุน ผลแตกต่างระหว่างราคาตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่โอนจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนหรือแสดงเป็นองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นแล้วแต่ประเภทของเงินลงทุนที่มีการโอนเปลี่ยน

บริษัทฯ บันทึกรายการซื้อขายเงินลงทุนตามเกณฑ์วันที่เกิดรายการ (Trade date) และเมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับต้นทุนของเงินลงทุนจะบันทึกรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน บริษัทฯ ใช้วิธีถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

4.10 เงินให้กู้ยืม

เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการรับรู้เริ่มแรกด้วยจำนวนเงินที่บริษัทฯ มอบให้แก่พนักงาน เงินให้กู้ยืมวัดมูลค่าในเวลาต่อมาด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ผลตอบแทนที่ได้รับจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตลอดช่วงเวลาที่ใช้กู้ยืม

4.11 เงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและการร่วมค้า

(ก) งบการเงินรวม

เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้าที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

(ข) งบการเงินเฉพาะกิจการ

เงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและการร่วมค้าที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

4.12 อุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

อุปกรณ์แสดงตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (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 คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละประเภทดังต่อไปนี้

ค่าธรรมเนียมสมาชิกตลาดอนุพันธ์ 10 ปี

ค่าซื้อส่วนงานนายหน้าลูกค้ารายย่อย 2 ปี

โปรแกรมคอมพิวเตอร์ 5 - 15 ปี

สิทธิในการใช้ระบบ 5 ปี

ไม่มีการคิดค่าตัดจำหน่ายสำหรับโปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา

4.14 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษี ของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้รอตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่ความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะบันทึกภาษีเงินได้รอตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

4.15 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทำการประเมินการด้อยค่าของอุปกรณ์หรือสินทรัพย์ไม่มีตัวตนของบริษัทฯ และบริษัทย่อย หากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน เมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาตลาดจะสูงกว่า

4.16 เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับ ในเวลาต่อมาเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนเมื่อเทียบกับมูลค่าที่จ่ายคืนเพื่อชำระหนี้จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตลอดช่วงเวลาการกู้ยืม

4.17 เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ภาระของบริษัทฯ จากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีต่อบุคคลภายนอก เช่น ยอดดุษฎีเจ้าหนี้ลูกค้าที่ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ภาระที่ต้องส่งมอบหลักทรัพย์เนื่องจากการขายชอร์ต และภาระที่ต้องส่งคืนทรัพย์สินที่บริษัทฯ ถือไว้เพื่อเป็นการประกันการให้ยืมหลักทรัพย์ เป็นต้น

4.18 ตราสารหนี้ที่ออก

ตราสารหนี้ที่ออกรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับ ในเวลาต่อมาตราสารหนี้ที่ออกวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนเมื่อเทียบกับมูลค่าที่จ่ายคืนเพื่อชำระหนี้จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตลอดช่วงเวลาการกู้ยืม

4.19 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อการระงับซึ่งกันและกันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้วมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่บริษัทฯและบริษัทย่อยจะสูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันดังกล่าว และบริษัทฯและบริษัทย่อยสามารถประมาณมูลค่าการระงับซึ่งกันและกันได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.20 ผลประโยชน์พนักงาน

(ก) ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัสและเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

(ข) ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัทฯ บริษัทย่อย และพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯและบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สิทธิประโยชน์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสิทธิประโยชน์ของบริษัทฯและบริษัทย่อย เงินที่บริษัทฯและบริษัทย่อยจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีการสำรองเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทฯและบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยพนักงานเนื่องจากเกษียณอายุดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์

บริษัทฯและบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์ โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินการระงับซึ่งกันและกันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงประมาณการ ซึ่งคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์จะรับรู้ในส่วนของการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

4.21 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าอุปกรณ์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับบริษัทฯและบริษัทย่อยในฐานะผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฟ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า การระงับซึ่งกันและกันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า สิทธิประโยชน์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่าหรืออายุสัญญาเช่าแล้วแต่อย่างไรก็ตามจะต่ำกว่า

สัญญาเช่าอุปกรณ์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับบริษัทฯและบริษัทย่อยในฐานะผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

4.22 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯและบริษัทย่อย หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯและบริษัทย่อย หรือถูกควบคุมโดยบริษัทฯและบริษัทย่อยไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯและบริษัทย่อย

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึงบริษัทร่วมและบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯและบริษัทย่อย ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าวและกิจการที่บุคคลดังกล่าวมีอำนาจควบคุมหรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

4.23 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯแสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ รายการต่างๆของแต่ละกิจการที่รวมอยู่ในงบการเงินรวมวัดมูลค่าด้วยสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละกิจการนั้น

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนนี้ได้แสดงรวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.24 ตราสารอนุพันธ์

(ก) ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

บริษัทฯรับรู้ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ด้วยมูลค่ายุติธรรมเป็นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ ณ วันเริ่มแรกและจะรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในภายหลังในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ มูลค่ายุติธรรมคำนวณโดยใช้ราคาเสนอขายสุดท้ายของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์นั้นของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปี

(ข) ฟิวเจอร์ส

บริษัทฯบันทึกภาระจากฟิวเจอร์สเป็นรายการนอกงบการเงินและจะรับรู้กำไรขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของฟิวเจอร์สในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ มูลค่ายุติธรรมของฟิวเจอร์สที่อยู่ในความต้องการของตลาดคำนวณโดยใช้ราคาเสนอซื้อ/ขายสุดท้ายของฟิวเจอร์สนั้นของบริษัทในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปี

(ค) สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

บริษัทฯบันทึกภาระจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเป็นรายการนอกงบการเงิน และจะรับรู้กำไรขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ มูลค่ายุติธรรมคำนวณจากอัตราเฉลี่ยของอัตราซื้อและอัตราขายตามระยะเวลาที่เหลือจนกว่าจะครบกำหนดของแต่ละสัญญา

4.25 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทฯและบริษัทย่อยใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่ใช่ตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯและบริษัทย่อยจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลนำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

5.1 การรับรู้และการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน

ในการพิจารณาการรับรู้หรือการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาว่าบริษัทฯและบริษัทย่อยได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแล้วหรือไม่ โดยใช้ดุลยพินิจบนพื้นฐานของข้อมูลที่ดีที่สุดที่รับรู้ได้ในสภาวะปัจจุบัน

5.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่บันทึกในงบแสดงฐานะการเงิน ที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงความเสี่ยงทางด้านเครดิต (ทั้งของบริษัทฯและบริษัทย่อย และคู่สัญญา) สภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์ และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับตัวแปรที่ใช้ในการคำนวณ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรมที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน และการเปิดเผยลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

5.3 ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเกิดจากการปรับมูลค่าของลูกหนี้จากความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น ฝ่ายบริหารได้ใช้หลักเกณฑ์การตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญของ ก.ล.ด. ประกอบกับดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเมื่อลูกหนี้มีปัญหากับการจ่ายชำระคืน โดยใช้การวิเคราะห์สถานะของลูกหนี้แต่ละราย ความน่าจะเป็นของการผิดนัดและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน

5.4 ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน

บริษัทและบริษัทย่อยจะตั้งค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในตราสารทุนเมื่อมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานานหรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า การที่จะสรุปว่าเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญหรือเป็นระยะเวลานานหรือไม่นั้นจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

5.5 อุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

5.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ หรือหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมถึงการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้น ๆ

5.7 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

บริษัทและบริษัทย่อยจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทและบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทและบริษัทย่อยควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

5.8 ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการ เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการลาออกของพนักงาน เป็นต้น

5.9 สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าทางการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่าบริษัทและบริษัทย่อยได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

5.10 คดีฟ้องร้อง

บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้ว ในกรณีที่ฝ่ายบริหารมีความเชื่อมั่นว่าจะไม่มีความเสียหายเกิดขึ้น บริษัทและบริษัทย่อยจะไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สินในส่วนนั้น

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
เงินสด เงินฝากระยะสั้นและตัวเงินระยะสั้น ที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันที่ได้มา	903,573,104	1,499,593,472	877,513,708	1,484,561,292
หัก: เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(763,050,275)	(793,678,869)	(763,050,275)	(793,678,869)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>140,522,829</u>	<u>705,914,603</u>	<u>114,463,433</u>	<u>690,882,423</u>

ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2560	2559	2560	2559
รายการที่ใช้เงินสด:				
ซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนโดย ยังมีได้ชำระเงิน	97,487,566	395,907	97,487,566	395,907
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับประมาณ การหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	2,637,866	-	2,016,552	-

7. ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2560		31 ธันวาคม 2559	
	31 ธันวาคม	2560	31 ธันวาคม	2559
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	182,582,910		291,789,297	
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	124,124,090		39,383,028	
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ในประเทศ	200,000		-	
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(39,777,166)		(39,189,157)	
หัก: ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(117,405,441)		(28,963,150)	
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	<u>149,724,393</u>		<u>263,020,018</u>	

8. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: บาท)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะ

กิจการ

	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
<u>ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</u>		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	2,630,767,216	3,068,977,356
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	1,266,588,460	1,342,841,478
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	9,557,050	15,624,093
ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	9,586,850	16,182,700
ลูกหนี้อื่น	70,138,341	70,416,493
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	3,986,637,917	4,514,042,120
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	6,563,504	7,299,043
หัก: ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(69,549,426)	(69,849,426)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	3,923,651,995	4,451,491,737
<u>ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</u>		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,455,305	1,293,596
ลูกหนี้อื่น	5,960,196	-
หัก: ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(5,960,196)	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	3,925,107,300	4,452,785,333

8.1 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่ระงับการรับรู้รายได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯมีลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (รวม ดอกเบี้ยค้างรับ) ที่ระงับการรับรู้รายได้เป็นจำนวน 76 ล้านบาท และ 70 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งบริษัทฯได้ตั้งค่า เพื่อหนี้สงสัยจะสูญแล้วจำนวน 76 ล้านบาท และ 70 ล้านบาท ตามลำดับ

8.2 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าจำแนกตามการจัดชั้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เรื่องการจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้โดยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	31 ธันวาคม 2560			31 ธันวาคม 2559		
	จำนวนมูลหนี้	ค่าเพื่อหนี้ สงสัยจะสูญ ที่ตั้งไว้	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเพื่อ หนี้สงสัยจะสูญ	จำนวนมูลหนี้	ค่าเพื่อหนี้ สงสัยจะสูญ ที่ตั้งไว้	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเพื่อ หนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้จัดชั้นปกติ	3,925	-	3,925	4,453	-	4,453
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	-	-	-	-	-	-
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	76	(76)	-	70	(70)	-
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	4,001	(76)	3,925	4,523	(70)	4,453

8.3 ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2560	2559
ยอดต้นปี	69,849,426	70,149,426
หนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	5,660,196	(300,000)
ยอดปลายปี	75,509,622	69,849,426

9. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2560		
	มูลค่ายุติธรรม	จำนวนเงิน	ตามสัญญา
	สินทรัพย์	หนี้สิน	
ตราสารอนุพันธ์เพื่อค้า			
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	-	87,284,310	2,146,315,620
ฟิวเจอร์ส ⁽¹⁾	-	-	400,866,161
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	961,652	1,222,419	667,816,035
รวม	961,652	88,506,729	3,214,997,816

⁽¹⁾ สัญญาฟิวเจอร์สมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสด ระหว่างราคาต้นทุนของสัญญากับสินทรัพย์อ้างอิงของสัญญาประเภทนั้นๆ ซึ่งมูลค่ายุติธรรมของสัญญาฟิวเจอร์สคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด บันทึกรวมอยู่ใน “ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์” ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560: มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์ - สัญญาฟิวเจอร์ส มีจำนวน 8 ล้านบาท และ 4 ล้านบาท ตามลำดับ

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2559		
	มูลค่ายุติธรรม		จำนวนเงิน ตามสัญญา
สินทรัพย์	หนี้สิน		
ตราสารอนุพันธ์เพื่อค้า			
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	-	33,630,100	1,024,709,799
ฟิวเจอร์ส ⁽¹⁾	-	-	173,325,548
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,537,688	2,129,193	1,292,969,193
รวม	1,537,688	35,759,293	2,491,004,540

⁽¹⁾ สัญญาฟิวเจอร์สมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสด ระหว่างราคาต้นทุนของสัญญากับสินทรัพย์อ้างอิงของสัญญาประเภทนั้นๆ ซึ่งมูลค่ายุติธรรมของสัญญาฟิวเจอร์สคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด บันทึกรวมอยู่ใน “ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์” ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559: มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินตราสารอนุพันธ์ - สัญญาฟิวเจอร์ส มีจำนวน 3 ล้านบาท

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ามีระยะเวลาครบกำหนดระยะสั้น และมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเป็นเงินสดระหว่างอัตราซื้อ/อัตราขายตามที่ระบุในสัญญากับอัตราซื้อ/อัตราขายอ้างอิงกับอัตรา ที่ประกาศโดยธนาคารแห่งประเทศไทยในวันครบกำหนดอายุของสัญญา ดังนั้น การผูกพันที่แท้จริงภายใต้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าดังกล่าวเท่ากับส่วนต่างของอัตราซื้อ/อัตราขายดังกล่าว

ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์มีการชำระราคาแบบส่วนต่างเป็นเงินสดระหว่างราคาปิดของหลักทรัพย์อ้างอิง ณ วันซื้อขายสุดท้ายกับราคาใช้สิทธิ

9.1 กำไร (ขาดทุน) จากตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2560	2559
กำไร (ขาดทุน) ที่เกิดขึ้นจริงจากตราสารอนุพันธ์	84,366,830	39,816,604
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากตราสารอนุพันธ์	13,043,521	2,383,741
รวม	97,410,351	42,200,345

10. เงินลงทุน

10.1 ราคาหุ้นและมูลค่ายุติธรรม

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2560		31 ธันวาคม 2559	
	ราคาหุ้น/ หุ้นตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาหุ้น/ หุ้นตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	969,998,612	970,196,714	366,724,293	365,578,003
หน่วยลงทุน	150,000,000	151,346,155	150,000,000	150,158,027
บวก (หัก): ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	1,544,257		(988,263)	
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(150,000,000)		-	
หลักทรัพย์เพื่อค้า	971,542,869		515,736,030	
เงินลงทุนที่ถือจนครบกำหนด				
เงินฝากประจำ	2,451,268,989		2,601,258,885	
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(2,451,268,989)		(2,601,258,885)	
เงินลงทุนที่ถือจนครบกำหนด	-		-	
เงินลงทุนทั่วไป				
ตราสารทุน	19,952,465		19,952,465	
หัก: ค่าเพื่อการด้อยค่า	(17,952,465)		(17,110,377)	
เงินลงทุนทั่วไป	2,000,000		2,842,088	
เงินลงทุน	973,542,869		518,578,118	

10.2 เงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงิน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2560			
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
เงินลงทุนที่ถือจนครบกำหนด				
เงินฝากประจำ	2,451,268,989	-	-	2,451,268,989
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(2,451,268,989)	-	-	(2,451,268,989)
รวม	-	-	-	-

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2559			
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
เงินลงทุนที่ถือจนครบกำหนด				
เงินฝากประจำ	2,601,258,885	-	-	2,601,258,885
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(2,601,258,885)	-	-	(2,601,258,885)
รวม	-	-	-	-

10.3 กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2560	2559
กำไร (ขาดทุน) ที่เกิดขึ้นจริงจากการซื้อขายหลักทรัพย์เพื่อค้า	93,263,513	130,582,806
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการตีราคาหลักทรัพย์เพื่อค้า	2,532,520	468,050
รวม	95,796,033	131,050,856

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและการร่วมค้า

11.1 รายละเอียดเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและการร่วมค้า

เงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและการร่วมค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	งบการเงินรวม					เงินลงทุนแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย				
	ประเภทธุรกิจ	ประเทศที่จดทะเบียน	ประเภทหลักทรัพย์ที่ลงทุน	สกุลเงิน	ทุนที่ออกและชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ตามวิธีส่วนได้เสีย	
					31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
					(พันหน่วย)	(พันหน่วย)	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(พันบาท)
บริษัทร่วม										
SBI Royal Securities Plc.	บริษัทหลักทรัพย์	กัมพูชา	ตราสารทุน	เรียล กัมพูชา	63,960,000	63,960,000	20.01	20.01	115,317	111,582
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม									115,317	111,582
การร่วมค้า										
บริษัท หลักทรัพย์ เอสบีไอ ไทย ออนไลน์ จำกัด	บริษัทหลักทรัพย์	ไทย	ตราสารทุน	บาท	802,222	722,222	20.51	45.00	110,353	248,709
รวมเงินลงทุนในการร่วมค้า									110,353	248,709
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า									225,670	360,291

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ประเทศที่จดทะเบียน	ประเภทหลักทรัพย์ที่ลงทุน	สกุลเงิน	หุ้นที่ออกและชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		เงินลงทุนแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน	
					31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
					(พันหน่วย)	(พันหน่วย)	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(พันบาท)
บริษัทย่อย										
บริษัท หลักทรัพย์ที่ปรึกษา การลงทุน เอฟเอสเอส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	ที่ปรึกษา การลงทุน	ไทย	ตราสารทุน	บาท	8,000	8,000	96.25	96.25	7,700	7,700
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย									7,700	7,700
บริษัทร่วม										
SBI Royal Securities Plc.	บริษัท หลักทรัพย์	กัมพูชา	ตราสารทุน	เรียล กัมพูชา	63,960,000	63,960,000	20.01	20.01	105,462	105,462
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม									105,462	105,462
การร่วมค้า										
บริษัท หลักทรัพย์ เอสบีไอ ไทย ออนไลน์ จำกัด	บริษัท หลักทรัพย์	ไทย	ตราสารทุน	บาท	802,222	722,222	20.51	45.00	164,555	325,000
หัก: ค่าเพื่อการด้อยค่า									(46,914)	-
รวมเงินลงทุนในการร่วมค้า									117,641	325,000
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและการร่วมค้า									230,803	438,162

- (ก) เมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2560 บริษัท หลักทรัพย์ เอสบีไอ ไทย ออนไลน์ จำกัด ซึ่งเป็นเงินลงทุนในการร่วมค้า ได้เพิ่มทุนหุ้นสามัญจำนวน 800,000 หุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 100 บาท คิดเป็นเงิน 80,000,000 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม บริษัทฯได้สละสิทธิในการซื้อหุ้นเพิ่มทุนของการร่วมค้าดังกล่าว ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ เปลี่ยนแปลงจากร้อยละ 45.00 เป็นร้อยละ 40.51 ซึ่งการสละสิทธิในการซื้อหุ้นเพิ่มทุนของการร่วมค้านี้ ทำให้เกิดผลกำไรทางบัญชีจากมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนตามสัดส่วนการถือหุ้นใหม่ที่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีเดิมเป็นจำนวนเงิน 9.87 ล้านบาท แสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560
- (ข) ต่อมาในวันที่ 26 มิถุนายน 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯมีมติอนุมัติให้บริษัทฯขายเงินลงทุนในบริษัท หลักทรัพย์ เอสบีไอ ไทย ออนไลน์ จำกัด ดังกล่าวให้กับผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทดังกล่าว โดยบริษัทฯและคู่สัญญาได้ลงนามในสัญญาซื้อขายเงินลงทุนในวันที่ 31 กรกฎาคม 2560 ตกลงจะซื้อขายหุ้นจำนวน 3,249,998 หุ้น (คิดเป็นร้อยละ 40.51 ของหุ้นทั้งหมดของบริษัทดังกล่าว) โดยขายในรอบแรกจำนวน 1,604,444 หุ้น ในราคาหุ้นละ 71.49 บาท ราคาขายรวม 115 ล้านบาท รับชำระค่าหุ้น วันที่ 15 สิงหาคม 2560 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำเงินที่ได้รับมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของกิจการ และสำหรับส่วนที่เหลือ บริษัทฯมีสิทธิจะขายให้แก่ผู้ซื้อดังกล่าวในราคาและเงื่อนไขที่ตกลงไว้ในสัญญาภายใน 1 ปีนับจากวันที่ 15 สิงหาคม 2560 เว้นแต่จะตกลงร่วมกันเป็นอย่างอื่นโดยทั้งสองฝ่าย

บริษัทฯ ได้รับรู้ประมาณการผลขาดทุนอันอาจเกิดขึ้นจากการขายเงินลงทุนดังกล่าวผ่านการรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนดังกล่าวจำนวน 93 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการและจำนวน 0.6 ล้านบาทในงบการเงินรวมในไตรมาสที่สองของปีปัจจุบันและกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนและรับรู้เป็นขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในการร่วมค้าเฉพาะส่วนที่ขายออกไปในไตรมาสที่สามจำนวน 46 ล้านบาท

โดยสรุปบริษัทฯ ได้รับรู้ผลขาดทุนจากการขายเงินลงทุนดังกล่าวจำนวน 46 ล้านบาท และขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนส่วนที่เหลือจำนวน 47 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

11.2 ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) และเงินปันผลรับจากบริษัทร่วมและการร่วมค้า

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน)		ส่วนแบ่งกำไรขาดทุน		เงินปันผลที่บริษัทฯรับใน	
	จากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	เบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	เงินปันผลที่บริษัทฯรับในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	เงินปันผลที่บริษัทฯรับในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559	2560	2559
บริษัทร่วม						
SBI Royal Securities Plc.	11,568	11,951	(6,267)	(13)	-	-
การร่วมค้า						
บริษัท หลักทรัพย์ เอสบีไอ ไทยออนไลน์ จำกัด	(33,822)	(46,387)	468	-	-	-
รวม	(22,254)	(34,436)	(5,799)	(13)	-	-

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯ บันทึกส่วนแบ่งผลขาดทุนจากบริษัทร่วมและการร่วมค้าในงบการเงินรวมตามวิธีส่วนได้เสียโดยอาศัยข้อมูลทางการเงินที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมและการร่วมค้า ซึ่งยังไม่มีการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีภายนอกของบริษัทร่วมและการร่วมค้า อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้รับงบการเงินสำหรับปี 2559 ของบริษัทร่วมและการร่วมค้าซึ่งผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วมและการร่วมค้าดังกล่าวแล้ว ซึ่งไม่มีผลแตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญกับข้อมูลทางการเงินที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมและการร่วมค้าที่ใช้ในการบันทึกส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีดังกล่าว

11.3 ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัทร่วมและการร่วมค้าที่มีสาระสำคัญ

สรุปรายการในงบแสดงฐานะทางการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)

	บริษัทร่วม		การร่วมค้า	
	SBI Royal Securities Plc.		บริษัทหลักทรัพย์ เอสบีไอ ไทย ออนไลน์ จำกัด	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	403	380	248	132
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	24	26	460	324
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	34	38	283	368
หนี้สินหมุนเวียน	(16)	(17)	(454)	(272)
สินทรัพย์สุทธิ	445	427	537	552
สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	20.01%	20.01%	20.51%	45.00%
ส่วนได้เสียของบริษัทฯในสินทรัพย์สุทธิของกิจการ ที่ลงทุน	89	85	110	248
ค่าความนิยม	25	25	-	-
รวมมูลค่าเงินลงทุน	114	110	110	248
มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในบริษัทร่วมและ การร่วมค้า (ตามวิธีส่วนได้เสีย)	115	111	110	248

สรุปรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย: ล้านบาท)

	บริษัทร่วม		การร่วมค้า	
	SBI Royal Securities Plc.		บริษัทหลักทรัพย์ เอสบีไอ ไทย ออนไลน์ จำกัด	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2560	2559	2560	2559
รายได้	78	81	81	52
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	58	60	(94)	(102)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	1	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	58	60	(93)	(102)

12. อุปกรณ์

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	อุปกรณ์ สำนักงาน	เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง	ยานพาหนะ	อุปกรณ์ ระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน					
1 มกราคม 2559	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
ซื้อเพิ่ม	46,787,984	2,200,892	-	10,946,213	59,935,089
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(3,323,865)	(3,037,695)	(2,151,000)	(154,080)	(8,666,640)
โอนเข้า (ออก)	8,956,800	2,352,697	-	(11,309,497)	-
31 ธันวาคม 2560	296,065,304	187,929,212	12,429,804	761,667	497,185,987
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
1 มกราคม 2559	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
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	23,125,862	8,474,770	1,749,000	-	33,349,632
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(3,185,241)	(2,996,994)	(2,150,998)	-	(8,333,233)
โอนเข้า (ออก)	23,999	(23,999)	-	-	-
31 ธันวาคม 2560	241,174,376	174,331,020	9,942,865	-	425,448,261
มูลค่าสุทธิตามบัญชี					
31 ธันวาคม 2559	22,434,629	17,536,075	4,235,941	1,279,031	45,485,676
31 ธันวาคม 2560	54,890,928	13,598,192	2,486,939	761,667	71,737,726
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่					
31 ธันวาคม 2559					34,916,339
31 ธันวาคม 2560					33,349,632

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯ มีอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนเดิมก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 350 ล้านบาท และ 328 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 ยานพาหนะของบริษัทฯ ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 4 ล้านบาท และ 4 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเป็นยานพาหนะภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน

13. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ค่าซื้อส่วน งานนายหน้า		โปรแกรม	สิทธิในการใช้ ระบบ	โปรแกรม คอมพิวเตอร์ ระหว่าง พัฒนา	รวม
	ค่าสมาชิก ตลาด อนุพันธ์	ลูกค้า รายย่อย				
ราคาทุน						
1 มกราคม 2559	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	<u>5,000,000</u>	<u>6,384,000</u>	<u>126,653,093</u>	<u>-</u>	<u>8,649,206</u>	<u>146,686,299</u>
ซื้อเพิ่ม	-	-	181,824,337	7,331,640	47,548,875	236,704,852
ตัดจำหน่าย	-	-	(10,678,727)	-	(3,634,141)	(14,312,868)
โอนเข้า (ออก)	-	-	44,477,459	-	(44,477,459)	-
31 ธันวาคม 2560	<u>5,000,000</u>	<u>6,384,000</u>	<u>342,276,162</u>	<u>7,331,640</u>	<u>8,086,481</u>	<u>369,078,283</u>
ค่าตัดจำหน่ายสะสม						
1 มกราคม 2559	3,913,752	6,384,000	90,560,786	-	-	100,858,538
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	499,726	-	10,533,526	-	-	11,033,252
ค่าตัดจำหน่ายส่วนตัด จำหน่าย	-	-	(22,312)	-	-	(22,312)
31 ธันวาคม 2559	<u>4,413,478</u>	<u>6,384,000</u>	<u>101,072,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>111,869,478</u>
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	499,726	-	11,400,484	220,954	-	12,121,164
ค่าตัดจำหน่ายส่วนตัด จำหน่าย	-	-	(7,992,282)	-	-	(7,992,282)
โอนเข้า (ออก)	-	-	-	-	-	-
31 ธันวาคม 2560	<u>4,913,204</u>	<u>6,384,000</u>	<u>104,480,202</u>	<u>220,954</u>	<u>-</u>	<u>115,998,360</u>
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
31 ธันวาคม 2559	<u>586,522</u>	<u>-</u>	<u>25,581,093</u>	<u>-</u>	<u>8,649,206</u>	<u>34,816,821</u>
31 ธันวาคม 2560	<u>86,796</u>	<u>-</u>	<u>237,795,960</u>	<u>7,110,686</u>	<u>8,086,481</u>	<u>253,079,923</u>
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่						
31 ธันวาคม 2559						<u>11,033,252</u>
31 ธันวาคม 2560						<u>12,121,164</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯมีโปรแกรมคอมพิวเตอร์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดจำหน่ายหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนเดิมก่อนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 77 ล้านบาท และ 82 ล้านบาท ตามลำดับ

14. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี และภาษีเงินได้

14.1 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี ประกอบด้วยผลกระทบทางภาษีที่เกิดจากรายการพลแตกต่างชั่วคราวดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม			
			ส่วนเปลี่ยนแปลงภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่แสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	
	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกิดจาก:				
ค่าเพื่อการด้อยค่าเงินลงทุนทั่วไป	3,590,493	3,422,075	168,418	-
ส่วนแบ่งผลกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัท ร่วม	9,023,337	(1,223,988)	10,247,325	(2,386,841)
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน (กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการ วัดมูลค่าเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์	11,939,051	10,586,519	1,352,532	1,421,508
อื่น ๆ	(5,325,854)	(1,072,939)	(4,252,915)	(177,978)
	4,475,282	4,405,914	69,368	581,932
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	23,702,309	16,117,581	7,584,728	(561,379)
รับรู้รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้:				
- รับรู้ในส่วนกำไรหรือขาดทุน			5,607,424	(564,647)
- รับรู้ในส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			1,977,304	3,268
รวม			7,584,728	(561,379)

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
			ส่วนเปลี่ยนแปลงภาษีเงินได้ รอดัดบัญชีที่แสดงใน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	
	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ภาษีเงินได้รอดัดบัญชีที่เกิดจาก:				
ค่าเพื่อการด้อยค่าเงินลงทุน	12,973,442	3,422,075	9,551,367	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน (กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการ วัดมูลค่าเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์	11,475,171	10,344,011	1,131,160	1,344,278
อื่น ๆ	(5,325,854)	(1,072,939)	(4,252,915)	(177,978)
	4,475,282	4,405,914	69,368	581,932
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอดัดบัญชี	23,598,041	17,099,061	6,498,980	1,748,232
รับรัฐรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้:				
- รับรัฐในส่วนกำไรหรือขาดทุน			6,095,670	1,748,232
- รับรัฐในส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			403,310	-
รวม			6,498,980	1,748,232

14.2 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	(36,617,248)	(75,757,571)	(34,170,003)	(75,229,928)
ภาษีเงินได้รอดัดบัญชี				
ภาษีเงินได้รอดัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	5,607,424	(564,647)	6,095,670	1,748,232
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ	(31,009,824)	(76,322,218)	(28,074,333)	(73,481,696)

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างทำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มีดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2560	2559	2560	2559
ทำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	208,264,934	307,665,529	117,022,800	340,984,923
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%	20%	20%
ทำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:	(41,652,987)	(61,533,106)	(23,404,560)	(68,196,985)
รายได้หรือค่าใช้จ่ายที่ไม่ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ทางภาษี	(4,679,624)	(6,193,675)	(4,669,773)	(5,966,655)
ส่วนแบ่งผลขาดทุนเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า	15,322,787	(9,277,381)	-	-
อื่นๆ	-	681,944	-	681,944
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ	(31,009,824)	(76,322,218)	(28,074,333)	(73,481,696)

15. สินทรัพย์อื่น

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
ดอกเบียค้างรับ	10,540,024	14,402,290	10,540,024	14,402,290
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	33,793,307	22,427,933	33,532,830	22,175,046
เงินมัดจำ	21,567,676	19,578,671	21,567,676	19,578,671
เงินสมทบกองทุนทดแทนความเสียหายในระบบการ ชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์	75,955,970	68,749,342	75,955,970	68,749,342
เงินประกันหลักทรัพย์เพื่อความมั่นคง	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000
รายได้ค่าธรรมเนียมค้างรับ	31,280,815	2,663,857	31,280,815	2,663,587
เงินทดรองจ่าย	3,315,493	3,717,738	3,315,493	3,717,738
เงินปันผลค้างรับ	1,128,321	-	1,128,321	-
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	4,271,993	4,268,455
อื่น ๆ	8,799,258	7,027,702	7,943,950	4,932,348
รวม	191,380,864	143,567,533	194,537,072	145,487,477
หัก: ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ/ค่าเพื่อการด้อยค่า	(2,856,353)	(2,856,353)	(2,856,353)	(2,856,353)
สินทรัพย์อื่น	188,524,511	140,711,180	191,680,719	142,631,124

16. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2560			
	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ		
		เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	รวม
สถาบันการเงิน				
ตัวสัญญาใช้เงิน	1.95 - 2.20	200,000,000	-	200,000,000
รวม		200,000,000	-	200,000,000

17. เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	908,640,841	1,469,766,696
เจ้าหนีบริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	1,089,142	7,128,309
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	909,729,983	1,476,895,005

18. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
<u>เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</u>		
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	1,551,718,050	2,079,881,925
เจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	9,557,050	15,624,093
เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	9,586,850	16,182,700
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	1,570,861,950	2,111,688,718
<u>เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</u>		
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,834,240	2,403,119
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,573,696,190	2,114,091,837

19. ตราสารหนี้ที่ออก

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	31 ธันวาคม 2560				
	อัตรา ดอกเบี้ย/ ส่วนลด ต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ			รวม
		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
ตราสารหนี้ที่ออก					
ตั๋วแลกเงิน (มูลค่าหน้าตั๋ว 160 ล้านบาท และไม่มีดอกเบี้ยหน้าตั๋ว)	1.80 - 2.20	158,856,887	-	-	158,856,887
รวม		158,856,887	-	-	158,856,887

20. ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

จำนวนเงินประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานตามการผูกพันโครงการผลประโยชน์ แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2560	2559	2560	2559
การผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ต้นปี	54,376,477	47,268,934	51,720,055	44,998,665
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	6,250,360	5,881,790	5,856,649	5,563,744
ต้นทุนดอกเบี้ย (กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการซึ่งคำนวณ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย:	1,419,827	1,225,753	1,327,997	1,157,646
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติ ด้านประชากรศาสตร์	2,637,866	-	2,016,552	-
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติ ทางการเงิน	-	-	-	-
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจาก ประสบการณ์	-	-	-	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(3,545,400)	-	(3,545,400)	-
การผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ปลายปี	61,139,130	54,376,477	57,375,853	51,720,055

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานที่รวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2560	2559	2560	2559
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	6,250,360	5,881,790	5,856,649	5,563,744
ต้นทุนดอกเบี้ย	1,419,827	1,225,753	1,327,997	1,157,646
รวมค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	7,670,187	7,107,543	7,184,646	6,721,390

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยคาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้า เป็นจำนวนประมาณ 13 ล้านบาท และ 5 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะบริษัทฯ: จำนวน 13 ล้านบาท และ 5 ล้านบาท ตามลำดับ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยประมาณ 10 ปี และ 10 ปี ตามลำดับ (เฉพาะบริษัทฯ: จำนวน 10 ปี และ 10 ปี ตามลำดับ)

ข้อสมมติที่สำคัญในการประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ร้อยละต่อปี)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
อัตราคิดลด	2.9	3.0
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	1.2 - 6.0	2.2 - 7.0
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	0.0 - 33.0	0.0 - 33.0

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ (ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2560			
	สมมติฐานเพิ่มขึ้น	ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)	สมมติฐานลดลง	ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)
อัตราคิดลด	1.0	(3.2)	1.0	3.6
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	1.0	4.1	1.0	(3.7)
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	20.0	(5.9)	20.0	7.4

งบการเงินรวม				
31 ธันวาคม 2559				
	ประมาณการ หนี้สิน ผลประโยชน์ พนักงาน	สมมติฐาน เพิ่มขึ้น ลดลง	ประมาณการ หนี้สิน ผลประโยชน์ พนักงาน	สมมติฐาน เพิ่มขึ้น ลดลง
	(ร้อยละต่อปี)	(ล้านบาท)	(ร้อยละต่อปี)	(ล้านบาท)
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
งบการเงินเฉพาะกิจการ				
31 ธันวาคม 2560				
	ประมาณการ หนี้สิน ผลประโยชน์ พนักงาน	สมมติฐาน เพิ่มขึ้น ลดลง	ประมาณการ หนี้สิน ผลประโยชน์ พนักงาน	สมมติฐาน เพิ่มขึ้น ลดลง
	(ร้อยละต่อปี)	(ล้านบาท)	(ร้อยละต่อปี)	(ล้านบาท)
อัตราคิดลด	1.0	(2.8)	1.0	3.2
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	1.0	3.7	1.0	(3.3)
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	20.0	(5.3)	20.0	6.6
งบการเงินเฉพาะกิจการ				
31 ธันวาคม 2559				
	ประมาณการ หนี้สิน ผลประโยชน์ พนักงาน	สมมติฐาน เพิ่มขึ้น ลดลง	ประมาณการ หนี้สิน ผลประโยชน์ พนักงาน	สมมติฐาน เพิ่มขึ้น 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

21. เจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
เจ้าหนี้อื่น - ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	1,353,551	1,353,551
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	85,612	281,693
รวมเจ้าหนี้อื่น	1,439,163	1,635,244

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

22. หนี้สินอื่น

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
	ค่าใช้จ่ายค้ำจำ	321,406,611	278,601,970	321,117,033
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้ำจำ	8,164,884	11,127,659	7,687,205	10,687,233
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้ำจำ	6,170,269	7,066,777	6,144,272	6,816,673
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	649,548	1,711,971	649,548	1,711,971
เงินประกันพนักงาน	3,112,366	3,412,366	3,112,366	3,412,366
อื่น ๆ	14,344,956	11,896,703	14,344,956	11,896,703
รวมหนี้สินอื่น	353,848,634	313,817,446	353,055,380	312,874,613

22.1 หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	กิจการ	
	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	669,865	1,818,205
หัก: ดอกเบี้ยรอดตัดบัญชี	(20,317)	(106,234)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ	649,548	1,711,971
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(649,548)	(1,062,423)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	649,548

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าการเงินเพื่อเช่ายานพาหนะใช้ในการดำเนินงานของกิจการโดยมีกำหนดการชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน อายุของสัญญา มีระยะเวลา 4 ปี

บริษัทฯ มีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าการเงินดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2560		
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 4 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่าการเงิน	669,865	-	669,865
หัก: ดอกเบี้ยรอดตัดบัญชี	(20,317)	-	(20,317)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่าการเงิน	649,548	-	649,548

(หน่วย: บาท)

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

23. สำรองตามกฎหมาย

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

24. รายได้ค่านายหน้า

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2560	2559
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	1,093,713,179	1,355,023,055
ค่านายหน้าจากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์	73,606,122	81,000,051
ค่านายหน้าอื่น	1,760,000	-
รวม	1,169,079,301	1,436,023,106

25. รายได้ค่าธรรมเนียมนิยมและบริการ

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2560	2559
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	72,672,902	80,395,767
ที่ปรึกษาทางการเงิน	20,140,000	9,259,000
การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	893,572	2,629,696
การวิเคราะห์หลักทรัพย์	45,700,000	28,000,000
ค่าธรรมเนียมขายและรับซื้อคืน	8,298,180	7,379,511
อื่น ๆ	868,857	621,894
รวม	148,573,511	128,285,868

26. กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2560	2559
กำไรจากเงินลงทุน	95,796,033	131,050,856
กำไรจากตราสารอนุพันธ์	97,410,351	42,200,345
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	57,626,636	55,598,210
รวม	250,833,020	228,849,411

27. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยและพนักงานของบริษัทย่อยได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 บริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานของแต่ละบริษัทจ่ายสมทบกองทุนดังกล่าวเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 5 ถึง 10 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนสองแห่ง และจะถูกจ่ายให้กับพนักงานในกรณีที่ออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯและบริษัทย่อย ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้รับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2560	2559	2560	2559
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	27,078,665	26,078,778	24,447,749	23,431,362

28. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

29. เงินปันผล

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อ หุ้น (บาท)
เงินปันผลประจำปี 2558	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อ วันที่ 27 เมษายน 2559	76	0.13
เงินปันผลประจำปี 2559	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อ วันที่ 25 เมษายน 2560	76	0.13

30. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

30.1 ลักษณะความสัมพันธ์

ชื่อ	ความสัมพันธ์
บริษัท หลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุน เอฟเอสเอส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	เป็นบริษัทย่อย
SBI Royal Securities Plc.	เป็นบริษัทร่วม
บริษัท หลักทรัพย์ เอสบีไอ ไทย ออนไลน์ จำกัด	เป็นการร่วมค้า
ธนาคารไอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่บริษัทฯ
บริษัท ฟินันซ่า จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่บริษัทฯ
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันซ่า จำกัด	มีกรรมการร่วมกันและเป็นบริษัทย่อยของ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่
บริษัท ทูวิชั่น กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน

30.2 รายการธุรกิจที่สำคัญระหว่างปี

ในระหว่างปี บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบุคคลหรือกิจการเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับปีสิ้นสุด		สำหรับปีสิ้นสุด		
	วันที่ 31 ธันวาคม	วันที่ 31 ธันวาคม	วันที่ 31 ธันวาคม	วันที่ 31 ธันวาคม	
	2560	2559	2560	2559	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้อื่น	-	-	3,600	3,600	อัตราตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	48,000	45,600	อัตราตามสัญญา
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
การร่วมค้า					
สิทธิในการใช้ระบบ	7,332	-	7,332	-	อัตราตามสัญญา
กรรมการและผู้บริหาร					
รายได้ค่านายหน้า	154	632	154	632	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่					
รายได้ค่านายหน้า	399	117	399	117	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ดอกเบี้ยรับ	13,359	6,773	13,359	6,773	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
รายได้อื่น	-	105	-	105	อัตราตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	400	-	400	อัตราตามสัญญา/ อัตราที่ตกลงร่วมกัน
บริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้อื่น	8,202	10,820	8,202	10,820	อัตราตามสัญญา
ค่าเช่าและค่าบริการจ่าย	731	5,333	731	5,333	ตามอัตราที่ตกลงร่วมกัน

30.3 ยอดคงค้างระหว่างกัน

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
เงินวางประกันเพื่อการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า				
ธนาคารไอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน)	612	607	612	607
เงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงินในนามบริษัทฯ				
ธนาคารไอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน)	1,920	1,630	1,920	1,630
เงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงินเพื่อลูกค้าและพนักงาน				
ธนาคารไอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน)	970,000	870,000	970,000	870,000
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน				
พนักงานชั้นบริหาร	103	506	103	506
ลูกหนี้อื่น				
บริษัทหลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุน เอฟเอสเอส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	-	-	4,272	4,268
ดอกเบี้ยค้างรับ				
ธนาคารไอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน)	2,601	4,436	2,601	4,436
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย				
กรรมการและผู้บริหาร	404	171	404	171
รายได้รับล่วงหน้า				
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันซ่า จำกัด	50	-	50	-
ตราสารหนี้ที่ออก				
กรรมการและผู้บริหาร	20,000	-	20,000	-

30.4 รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระหว่างกัน

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 เงินให้กู้ยืมแก่กิจการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	ในระหว่างปี		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน				
พนักงานชั้นบริหาร	506	-	403	103
ตราสารหนี้ที่ออก				
กรรมการและผู้บริหาร	-	20,000	-	20,000

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	ในระหว่างปี		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน				
พนักงานชั้นบริหาร	108	800	402	506

30.5 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหารสำคัญ ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2560	2559	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	163	174	154	165
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	11	9	10	8
รวม	174	183	164	173

31. การผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

31.1 การผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตถึงสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานดังนี้

		(หน่วย: ล้านบาท)	
		งบการเงินรวม	
จ่ายชำระภายใน		31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
1 ปี		88	63
1 ถึง 5 ปี		94	47
		(หน่วย: ล้านบาท)	
		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
จ่ายชำระภายใน		31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
1 ปี		87	63
1 ถึง 5 ปี		94	47

31.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความ

เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2556 บริษัทฯ ได้ลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้นสามัญของบริษัทหลักทรัพย์ แอปเพิลเวลส์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเดิมเป็นบริษัทย่อย โดยบริษัทฯ ได้ตกลงที่จะรับประกันความเสียหายต่อผู้ซื้อจากคดีความที่ค้างอยู่ของบริษัทหลักทรัพย์ แอปเพิลเวลส์ จำกัด (มหาชน) บริษัทฯ ยังคงมีการผูกพันต่อค่าเสียหายอันอาจเกิดขึ้นจากคดีความที่มีต่อบริษัทดังกล่าว ดังต่อไปนี้

(ก) คดีฟ้องร้องกับอดีตผู้บริหารของบริษัทหลักทรัพย์ แอปเพิลเวลส์ จำกัด (มหาชน)

เมื่อวันที่ 5 ตุลาคม 2555 อดีตผู้บริหารของบริษัทหลักทรัพย์ แอปเพิลเวลส์ จำกัด (มหาชน) ได้ดำเนินการยื่นฟ้องบริษัทหลักทรัพย์ แอปเพิลเวลส์ จำกัด (มหาชน) และธนาคาร ไอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน) ในคดีแรงงานเพื่อเรียกค่าเสียหายจากการเลิกจ้างไม่เป็นธรรม โดยคุณทรัพย์ที่ฟ้องมีจำนวนประมาณ 52 ล้านบาท ต่อมาเมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2556 ศาลแรงงานกลางพิพากษายกฟ้องคดีดังกล่าว อย่างไรก็ตาม อดีตผู้บริหารของบริษัทหลักทรัพย์ แอปเพิลเวลส์ จำกัด (มหาชน) ได้ใช้สิทธิยื่นอุทธรณ์ ซึ่งศาลแรงงานกลางมีคำสั่งไม่รับคำร้องอุทธรณ์คดีดังกล่าว ต่อมาเมื่อวันที่ 10 เมษายน 2556 อดีตผู้บริหารของบริษัทหลักทรัพย์ แอปเพิลเวลส์ จำกัด (มหาชน) ได้ยื่นคำร้องอุทธรณ์คำสั่งไม่รับอุทธรณ์ของศาลแรงงานกลาง ศาลแรงงานกลางมีคำสั่งให้ส่งสำนวนให้ศาลฎีกา โดยเมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2559 ศาลฎีกามีคำสั่งยกคำร้องอุทธรณ์ของอดีตผู้บริหารของบริษัทหลักทรัพย์ แอปเพิลเวลส์ จำกัด (มหาชน) ดังกล่าว ทำให้คดีได้สิ้นสุดลงเป็นผลให้บริษัทฯ ไม่ต้องชดใช้ค่าเสียหายจากคดีดังกล่าว

(ข) คดีฟ้องร้องกับลูกค้าของบริษัทหลักทรัพย์ แอปเพิลเวลล์ จำกัด (มหาชน)

ในเดือนกุมภาพันธ์ 2553 บริษัทหลักทรัพย์ แอปเพิลเวลล์ จำกัด (มหาชน) ถูกลูกค้ายื่นฟ้องร้องให้ชดเชยค่าเสียหายจำนวนเงินประมาณ 1.2 ล้านบาท ในข้อหาละเมิดผิดสัญญา และเมื่อวันที่ 30 พฤษภาคม 2555 ศาลชั้นต้นมีคำพิพากษาว่าบริษัทหลักทรัพย์ แอปเพิลเวลล์ จำกัด (มหาชน) ไม่ได้กระทำการละเมิดและผิดสัญญา แต่ในฐานะนายจ้างต้องร่วมรับผิดชอบกับลูกจ้างเป็นจำนวน 0.2 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับแต่วันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2552 เป็นต้นไป ต่อมาวันที่ 15 สิงหาคม 2555 บริษัทหลักทรัพย์ แอปเพิลเวลล์ จำกัด (มหาชน) ได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาของศาลชั้นต้น และในวันที่ 24 มกราคม 2557 ศาลอุทธรณ์ได้พิพากษายืนตามศาลชั้นต้น และเมื่อวันที่ 26 กรกฎาคม 2560 ศาลฎีกามีคำสั่งไม่อนุญาตให้โจทก์ยื่นฎีกา คดีจึงถึงที่สุดตามที่ศาลอุทธรณ์พิพากษา

บริษัทฯ ไม่มีการระงับหรือฟ้องคดีความเสียหายอันอาจเกิดขึ้นจากคดีความที่เกี่ยวข้องกับบริษัทหลักทรัพย์ แอปเพิลเวลล์ จำกัด (มหาชน) เนื่องจากคดีความทั้งหมดถึงที่สุด ดังนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ จึงไม่ได้ตั้งสำรองประมาณการหนี้สินในส่วน of คดีความข้างต้น

32. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทฯ และบริษัทย่อยจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 3 ส่วนงาน ดังนี้

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

บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีการรวมส่วนงานดำเนินงานเป็นส่วนงานที่รายงาน

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากร และการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน

ข้อมูลจำแนกตามส่วนงานดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม									
	ส่วนงานขายหน้า					การตัดรายการบัญชี				
	ชื่อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย		ส่วนงาน		ส่วนค้ำหลักทรัพย์		ระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
	ส่วนหน้า		วานิชธนกิจ		2560	2559	2560	2559	2560	2559
รายได้จากภายนอก	1,447	1,628	93	86	90	104	(48)	(46)	1,582	1,772
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	353	451	78	50	23	17	(48)	(46)	406	472
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:										
ดอกเบียร์และเงินปันผล									48	50
รายได้อื่น									25	33
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน									(271)	(247)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									(31)	(77)
กำไรสำหรับปีส่วนที่เป็นของบริษัทฯ									177	231

สินทรัพย์จำแนกตามส่วนงานดำเนินงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สินทรัพย์ของส่วนงาน	ส่วนงานขายหน้าชื่อหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย		ส่วนค้ำหลักทรัพย์	รวมส่วนงาน	สินทรัพย์ที่ไม่ได้เป็นส่วน	
	ส่วนหน้า	วานิชธนกิจ			ไม่ได้เป็นส่วน	รวม
31 ธันวาคม 2560	4,130	-	-	4,130	1,823	5,953
31 ธันวาคม 2559	4,496	-	1	4,497	2,044	6,541

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจในประเทศเดียว คือประเทศไทย ดังนั้นรายได้และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ตามงบการเงินรวม

33. เครื่องมือทางการเงิน

33.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯและบริษัทย่อยตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 “การ
แสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
ลูกหนี้และเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ ลูกหนี้และเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุน เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ตราสารหนี้ที่
ออกและหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน บริษัทฯและบริษัทย่อย มีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงิน
ดังกล่าว และมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงินและ เงินลงทุนในตราสารหนี้
เป็นต้น ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม และการ
ฝากและการลงทุนในตราสารหนี้ของสถาบันการเงินที่น่าเชื่อถือ ดังนั้น บริษัทฯและบริษัทย่อยจึงไม่คาดว่าจะได้รับ
ความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ นอกจากนี้การให้สินเชื่อของบริษัทฯไม่มีการกระจุกตัว
เนื่องจากบริษัทฯมีฐานของลูกค้าย่อยที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมากราย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เจ้าหนี้สำนักหัก
บัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เงินลงทุน เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์ ตราสารหนี้ที่ออก อย่างไรก็ตาม เนื่องจาก
สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่ง
ใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทฯและบริษัทย่อยจึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม								
	31 ธันวาคม 2560								
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน								
	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่								
	มีอัตราดอกเบี้ย	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ย				ลูกหนี้ด้อยคุณภาพ	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)
ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด		เมื่อทวงถาม	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	อัตราลอยตัว				อัตราคงที่
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	61	-	-	-	-	80	141	0.13 - 1.29	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	150	150	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,266	10	-	-	-	2,649	3,925	5.75	5.25
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	1	1	-	-
เงินลงทุน	-	-	-	-	-	974	974	-	-
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	1	-	-	-	-	-	1	3.40 - 3.50	-
หนี้สินทางการเงิน									
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	200	-	-	-	-	200	-	1.95 - 2.20
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	910	910	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	10	-	-	-	1,564	1,574	0.80	3.00
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	89	89	-	-
ตราสารหนี้ที่ออก	-	-	159	-	-	-	159	-	1.80 - 2.20

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม								
	31 ธันวาคม 2559								
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน								
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ ระยะเวลาการกำหนดอัตรา ดอกเบี้ย			ลูกหนี้ด้วย คุณภาพ	ไม่มี ดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
ใหม่หรือวันครบกำหนด		เมื่อคง ถาวร	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี				อัตรา ลอยตัว	อัตรา คงที่
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	510	-	-	-	-	196	706	0.13 - 1.29	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและ บริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	263	263	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,343	16	-	-	-	3,094	4,453	6.00	5.25
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	2	2	-	-
เงินลงทุน	-	-	-	-	-	519	519	-	-
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	2	-	-	-	-	-	2	3.40 - 3.50	-
หนี้สินทางการเงิน									
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและ บริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	1,477	1,477	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	16	-	-	-	2,098	2,114	0.80	3.25
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	36	36	-	-

งบการเงินเฉพาะกิจการ

31 ธันวาคม 2560

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน

	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่									
	มีอัตรา ดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	ระยะเวลาการกำหนดอัตรา ดอกเบี้ย				ลูกหนี้ด้วย คุณภาพ	ไม่มี ดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
		ใหม่หรือวันครบกำหนด		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี				อัตรา ลอยตัว	อัตรา คงที่
		เมื่อทวง ถาม								
สินทรัพย์ทางการเงิน										
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	61	-	-	-	-	53	114	0.13 - 1.29	-	
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและ บริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	150	150	-	-	
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,266	10	-	-	-	2,649	3,925	5.75	5.25	
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	1	1	-	-	
เงินลงทุน	-	-	-	-	-	974	974	-	-	
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	1	-	-	-	-	-	1	3.40 - 3.50	-	
หนี้สินทางการเงิน										
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	200	-	-	-	-	200	-	1.95 - 2.20	
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและ บริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	910	910	-	-	
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	10	-	-	-	1,564	1,574	0.80	3.00	
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	89	89	-	-	
ตราสารหนี้ที่ออก	-	-	159	-	-	-	159	-	1.80 - 2.20	

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

31 ธันวาคม 2559

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน

	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่						อัตราดอกเบี้ย			
	มีอัตรา ดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	ระยะเวลาการกำหนดอัตรา ดอกเบี้ย				ลูกหนี้ด้วย คุณภาพ	ไม่มี ดอกเบี้ย	อัตราดอกเบี้ย		
		ใหม่หรือวันครบกำหนด						รวม	(ร้อยละต่อปี)	
		เมื่อทวง ถาม	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	อัตรา ลอยตัว				อัตรา คงที่	
สินทรัพย์ทางการเงิน										
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	510	-	-	-	-	181	691	0.13 - 1.29	-	
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและ บริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	263	263	-	-	
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,343	16	-	-	-	3,094	4,453	6.00	5.25	
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	2	2	-	-	
เงินลงทุน	-	-	-	-	-	519	519	-	-	
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	2	-	-	-	-	-	2	3.40 - 3.50	-	
หนี้สินทางการเงิน										
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและ บริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	1,477	1,477	-	-	
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	16	-	-	-	2,098	2,114	0.80	3.25	
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	36	36	-	-	

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงที่บริษัทฯและบริษัทย่อยอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากที่บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและหรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและกันต่อเวลาที่บริษัทฯและบริษัทย่อยจะต้องนำไปชำระภาระผูกพันได้เมื่อครบกำหนด

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง โดยจัดให้มีการติดตามและวางแผนเกี่ยวกับกระแสเงินสด รวมทั้งจัดหาวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินเพื่อให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯและบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 ระยะเวลาคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลา
รายงาน มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	31 ธันวาคม 2560					
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้ ด้อย คุณภาพ	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	141	-	-	-	-	141
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	150	-	-	-	150
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	10	2,642	-	1,273	-	3,925
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	1	-	-	-	1
เงินลงทุน	-	-	-	974	-	974
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	1	-	-	-	-	1
หนี้สินทางการเงิน						
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	200	-	-	-	-	200
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	910	-	-	-	910
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	10	1,564	-	-	-	1,574
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	89	-	-	-	89
ตราสารหนี้ที่ออก	-	159	-	-	-	159

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	31 ธันวาคม 2559					
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้ ด้อย คุณภาพ	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	706	-	-	-	-	706
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	263	-	-	-	263
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	16	3,086	-	1,351	-	4,453
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	2	-	-	-	2
เงินลงทุน	-	-	-	519	-	519
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	2	-	-	-	-	2
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	1,477	-	-	-	1,477
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	16	2,098	-	-	-	2,114
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	36	-	-	-	36

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	31 ธันวาคม 2560					
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้ ด้วย คุณภาพ	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	114	-	-	-	-	114
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	150	-	-	-	150
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	10	2,642	-	1,273	-	3,925
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	1	-	-	-	1
เงินลงทุน	-	-	-	974	-	974
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	1	-	-	-	-	1
หนี้สินทางการเงิน						
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	200	-	-	-	-	200
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	910	-	-	-	910
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	10	1,563	-	-	-	1,573
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	89	-	-	-	89
ตราสารหนี้ที่ออก	-	159	-	-	-	159

(หน่วย: ล้านบาท)

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

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ในต่างประเทศและมีรายได้และค่าใช้จ่ายที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

สกุลเงิน	(หน่วย: ล้านบาท)					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
					(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
ดองเวียดนาม	55,692	61,489	54,254	58,325	0.0014	0.0016
เหรียญฮ่องกง	2.6	0.9	2.6	0.8	4.1803	4.6637
เหรียญสหรัฐอเมริกา	0.9	4.0	0.8	0.7	32.6809	36.0025
กีบลาว	326.9	225.1	326.9	208.1	0.0039	0.0044
เหรียญสิงคโปร์	0.1	0.1	0.1	0.1	24.4503	24.8010
เรียลกัมพูชา	228.7	285.4	220.4	437.7	0.0081	0.0089
เยนญี่ปุ่น	0.1	0.3	0.1	0.3	0.2898	0.3113

นอกจากนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือจำนวน 20 ล้านเหรียญสหรัฐ อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา 32.56 - 32.78 บาทต่อเหรียญสหรัฐ ซึ่งจะครบกำหนดในเดือนมกราคม 2561 (31 ธันวาคม 2559: 36 ล้านเหรียญสหรัฐ อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา 35.79 - 36.01 บาทต่อเหรียญสหรัฐ)

ความเสี่ยงด้านสภาวะตลาด

บริษัทฯมีความเสี่ยงด้านสภาวะตลาดที่เกิดจากความผันผวนของราคาหลักทรัพย์และราคาของตราสารอนุพันธ์ซึ่งอาจจะมีผลทำให้มูลค่าเงินลงทุนและมูลค่าหลักประกันของลูกค้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าลดลงอย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้จัดการความเสี่ยงด้านสภาวะตลาดให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านตลาดในธุรกรรมต่าง ๆ ของบริษัทฯ กำหนดนโยบายในการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีการควบคุมความเสี่ยงให้เป็นไปตามนโยบาย

34. การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมมีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2560			
	มูลค่ายุติธรรม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	1	-	1
เงินลงทุนเพื่อค้า				
ตราสารทุน	970	-	-	970
หน่วยลงทุน	-	151	-	151
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
หนี้สินตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	1	-	1
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	87	-	-	87

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2559			
	มูลค่ายุติธรรม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	2	-	2
เงินลงทุนเพื่อค้า				
ตราสารทุน	366	-	-	366
หน่วยลงทุน	-	150	-	150
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
หนี้สินตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	2	-	2
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	34	-	-	34

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2560			
	มูลค่ายุติธรรม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	141	-	-	141
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	150	-	150
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า	-	3,925	-	3,925
เงินลงทุนทั่วไป	-	-	2	2
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	-	-	1	1
หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	200	-	200
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	910	-	910
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า	-	1,574	-	1,574
ตราสารหนี้ที่ออก	-	159	-	159
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ⁽¹⁾	-	1	-	1

⁽¹⁾ รวมอยู่ใน “หนี้สินอื่น” ในงบแสดงฐานะการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2559			
	มูลค่ายุติธรรม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	705	-	-	705
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	263	-	263
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า	-	4,453	-	4,453
เงินลงทุนทั่วไป	-	-	3	3
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	-	-	2	2
หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	1,477	-	1,477
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า	-	2,114	-	2,114
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ⁽¹⁾	-	2	-	2

⁽¹⁾ รวมอยู่ใน “หนี้สินอื่น” ในงบแสดงฐานะการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2560			
	มูลค่ายุติธรรม			
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	114	-	-	114
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	150	-	150
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	3,925	-	3,925
เงินลงทุนทั่วไป	-	-	2	2
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	-	-	1	1
หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	200	-	200
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	910	-	910
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	1,574	-	1,574
ตราสารหนี้ที่ออก	-	159	-	159
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ⁽¹⁾	-	1	-	1

⁽¹⁾ รวมอยู่ใน “หนี้สินอื่น” ในงบแสดงฐานะการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2559			
	มูลค่ายุติธรรม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	691	-	-	691
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	263	-	263
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	4,453	-	4,453
เงินลงทุนทั่วไป	-	-	3	3
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	-	-	2	2
หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	1,477	-	1,477
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	2,114	-	2,114
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ⁽¹⁾	-	2	-	2

⁽¹⁾ รวมอยู่ใน “หนี้สินอื่น” ในงบแสดงฐานะการเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- (ก) สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้นหรือสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการคิดดอกเบี้ยในอัตราเทียบเคียงกับราคาตลาด ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เงินลงทุนทั่วไป เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวประมาณโดยเทียบเคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน
- (ข) เงินลงทุนในตราสารทุนในความต้องการของตลาด มูลค่ายุติธรรมใช้ราคาตลาด เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด คำนวณเทียบเคียงมูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหุ้นของบริษัทฯ ที่ลงทุน ยกเว้นเงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่ไม่ใช่หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มูลค่ายุติธรรมคำนวณโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยที่ประกาศโดยผู้จัดการกองทุน

- (ค) มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ คำนวณโดยใช้แบบจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่าซึ่งข้อมูลที่นำมาใช้ในการประเมินมูลค่าส่วนใหญ่เป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ในตลาดที่เกี่ยวข้อง เช่น อัตราแลกเปลี่ยนทันที และอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าของเงินตราต่างประเทศ เป็นต้น
- (ง) มูลค่ายุติธรรมของเงินให้กู้ยืม ประมาณจากมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตลาดปัจจุบันของเงินให้สินเชื่อประเภทเดียวกัน
- (จ) หนังสือตามสัญญาเช่าทางการเงินที่จ่ายดอกเบี้ยในอัตราใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

35. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทในการบริหารทุนของบริษัทคือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง การดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมและการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุกสุกให้เป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

36. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้เสนอจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานประจำปี 2560 ในอัตรา 0.06 บาท ต่อหุ้น ทั้งนี้จะนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่จะมีขึ้นในวันที่ 24 เมษายน 2561 เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

37. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2561

ความเห็นของบริษัทฯ และคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้น

ค่านายหน้ารับ

บริษัทฯ ให้บริการการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ให้แก่กรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ตามปกติธุรกิจ โดยคิดค่าบริการในอัตราค่านายหน้าขั้นต่ำของตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วเห็นว่าเป็นรายการที่สมเหตุสมผลและยุติธรรม

การใช้บริการบอกรับเป็นสมาชิกสื่อสัญญาณดาวเทียม

บริษัทฯ ใช้บริการบอกรับเป็นสมาชิกสื่อสัญญาณดาวเทียมจากบริษัท ทูริ วิชั่นส์ กรุ๊ป จำกัด ทั้งสำหรับภายในสำนักงานและให้บริการลูกค้าที่ซื้อขายหลักทรัพย์ โดยชำระค่าบริการเป็นรายเดือน ซึ่งอัตราค่าบริการที่บริษัทฯ ชำระให้แก่บริษัท ทูริ วิชั่นส์ กรุ๊ป จำกัด เป็นอัตราเดียวกับที่ บริษัท ทูริ วิชั่นส์ กรุ๊ป จำกัด คิดจากลูกค้ารายอื่น คณะกรรมการตรวจสอบจึงมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล และมีการคิดราคาที่เป็นธรรม

นโยบายการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทฯ มีนโยบายในการพิจารณารายการระหว่างกันโดยคำนึงถึงความสมเหตุสมผลและผลประโยชน์ของบริษัทฯ โดยสำหรับรายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น แบ่งออกเป็น 2 ประเภท ได้แก่ รายการที่เกิดขึ้นเป็นปกติและต่อเนื่อง 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. ภาพรวมของการดำเนินธุรกิจและการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญ

ณ สิ้นปี 2560 ดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ปิดที่ระดับสูงสุดของปีที่ 1,753.71 จุด เพิ่มขึ้นร้อยละ 13.7 จาก 1,542.94 จุด ณ สิ้นปี 2559 มูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาดรวมของ SET และ mai ณ สิ้นปี 2560 ทำสถิติสูงสุดใหม่ที่ 17.9 ล้านล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 15.6 แม้ว่าการปรับขึ้นของดัชนีจะทำระดับสูงสุดใหม่แต่ยังเป็นการปรับตัวขึ้นได้น้อยเมื่อเทียบกับตลาดหุ้นโลกที่ให้ผลตอบแทนสูงราวร้อยละ 20 เมื่อเทียบกับปี 2559 ที่ปรับขึ้นเพียงร้อยละ 5.3 และปรับตัวได้น้อยกว่าภูมิภาคซึ่งอิงจากดัชนี MSCI EM ที่ปรับตัวสูงขึ้น ร้อยละ 33 และตลาดฮ่องกงเป็นตลาดที่ให้ผลตอบแทนสูงสุด การปรับตัวสูงขึ้นของ SET Index ส่งผลให้อัตราผลตอบแทนเงินปันผลลดลงมาอยู่ที่ร้อยละ 2.7 จากปีก่อนหน้าที่ให้ผลตอบแทนเงินปันผลที่ร้อยละ 3.04% ตรงกันข้ามกับดัชนี mai ที่ให้ผลตอบแทนเงินปันผลปี 2560 อยู่ที่ร้อยละ 1.42 จาก 1.24 ในปีก่อนหน้าหลังดัชนี mai ชะลอตัวลง

มูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันสำหรับปี 2560 (SET และ mai) เท่ากับ 50,114 ล้านบาท ลดลงจาก 52,526 ล้านบาทในปี 2559 หรือคิดเป็นร้อยละ 4.6 นักลงทุนต่างประเทศมีสัดส่วนการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันที่ร้อยละ 30.2 ของมูลค่าการซื้อขายต่อวัน เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 25.6 ในปี 2559 อย่างไรก็ตามนักลงทุนต่างประเทศเป็นผู้ขายสุทธิที่ราว 2.6 หมื่นล้านบาท เทียบกับเป็นผู้ซื้อสุทธิในปี 2559 ที่ราว 7.9 หมื่นล้านบาท ขณะที่นักลงทุนสถาบันเป็นผู้ขับเคลื่อนหลัก โดยเป็นผู้ซื้อสุทธิในตลาดสูงถึง 1 แสนล้านบาทในปี 2560 ขณะที่นักลงทุนบุคคลยังคงเป็นกลุ่มที่มีสัดส่วนการซื้อขายมากที่สุดที่ร้อยละ 48

ด้านการระดมทุนในปี 2560 มีบริษัทเข้าจดทะเบียนใหม่ 39 บริษัท ขณะที่บริษัทเพิกถอนจากตลาดหลักทรัพย์ฯ 7 บริษัท ทำให้บริษัทจดทะเบียนมีจำนวน 688 บริษัท จากปี 2559 ที่มีบริษัทจดทะเบียนรวม 656 บริษัท บริษัทจดทะเบียนใน SET และ mai มีมูลค่าระดมทุนรวม 1.06 แสนล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 101.36 จากปี 2559 โดยเป็นการระดมทุนในตลาด SET รวม 21 บริษัท รวม 8.37 หมื่นล้านบาทและ mai จำนวน 13 บริษัท รวม 8.7 พันล้านบาท ส่วนที่เหลือเป็นการระดมทุนผ่านกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานและกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์

ส่วนตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ในปี 2560 ตลาดซื้อขายล่วงหน้ามีปริมาณการซื้อขายเฉลี่ยต่อวัน 324,217 สัญญา เพิ่มขึ้นร้อยละ 13.7 จากปี 2559

ภาวะตลาดหลักทรัพย์ปี 2560 ดัชนีตลาดหลักทรัพย์เคลื่อนไหวในกรอบแคบตลอดทั้งปี จนกระทั่งในช่วงไตรมาสที่ 4 ของปี การเมืองไทยมีความชัดเจนมากขึ้นจากมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจภาครัฐและการกำหนดวันเลือกตั้งในปีถัดไป ทำให้บรรยากาศการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์สดใสมากขึ้น ขณะที่ภาวะเศรษฐกิจไทยเป็นไปได้ดีด้วยดี โดยได้รับแรงขับเคลื่อนจากภาคการท่องเที่ยวและส่งออกที่เติบโตเหนือความคาดหมาย รวมถึงการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานต่างๆ ต่อเนื่อง ในขณะที่เดียวกันเศรษฐกิจโลกมีทิศทางที่เติบโตที่ดีขึ้นด้วย

2. ผลการดำเนินงาน และความสามารถในการทำกำไร (Results of Operations)

รายได้

ในปี 2560 รายได้ของบริษัท ประกอบด้วย รายได้ค่านายหน้า รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า กำไรจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนเงินลงทุนในการร่วมค้า และรายได้อื่น ซึ่งรายได้หลักของบริษัท มาจากรายได้ค่านายหน้าคิดเป็นร้อยละ 70.63 ของรายได้รวม

สำหรับปี 2560 บริษัท มีรายได้รวมทั้งสิ้น 1,655 ล้านบาท ลดลงจาก ปี 2559 ซึ่งบริษัท มีรายได้รวม 1,856 ล้านบาท เนื่องจากรายได้ค่านายหน้าลดลง 267 ล้านบาท จาก 1,436 ล้านบาทในปี 2559 เป็น 1,169 ล้านบาทในปี 2560 ซึ่งลดลงตามปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์โดยรวมของตลาดหลักทรัพย์ฯ ส่วนรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการเพิ่มขึ้น 20 ล้านบาท จาก 128 ล้านบาทในปี 2559 เป็น 148 ล้านบาทในปี 2560 เนื่องจากรายได้จากภาวะวิกฤตหลักทรัพย์ที่เพิ่มขึ้น นอกจากนี้ กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงินเพิ่มขึ้น 22 ล้านบาท จาก 229 ล้านบาทในปี 2559 เป็น 251 ล้านบาทในปี 2560 เกิดจากกำไรจากตราสารอนุพันธ์เพิ่มขึ้น 55 ล้านบาท จาก 42 ล้านบาทในปี 2559 เป็น 97 ล้านบาทในปี 2560 เป็นผลมาจากการการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่ได้รับการตอบรับอย่างกว้างขวางจากนักลงทุนในตลาด

โครงสร้างรายได้รวมของบริษัท ตามงบการเงินรวมปี 2559-2560

รายการ	ปี 2559		ปี 2560	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้				
ค่านายหน้า	1,436.02	77.39	1,169.08	70.63
ค่าธรรมเนียมและบริการ	128.29	6.91	148.57	8.98
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	77.26	4.17	80.53	4.86
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	228.85	12.33	250.83	15.15
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า	(34.44)	-1.86	(22.25)	-1.34
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนเงินลงทุนในการร่วมค้า	-	0.00	9.87	0.60
รายได้อื่น	19.69	1.06	18.54	1.12
รวมรายได้	1,855.67	100.00	1,655.17	100.00

รายได้ค่านายหน้า

โครงสร้างรายได้ค่านายหน้าของบริษัทฯ ตามงบการเงินรวมปี 2559-2560

ค่านายหน้า	ปี 2559		ปี 2560	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	1,355.02	94.36	1,093.71	93.55
ค่านายหน้าจากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์	81.00	5.64	73.61	6.30
ค่านายหน้าอื่น	-	0.00	1.76	0.15
รวม	1,436.02	100.00	1,169.08	100.00

ในปี 2560 บริษัทฯ มีรายได้ค่านายหน้า 1,169 ล้านบาท ลดลง 267 ล้านบาท จากปี 2559 ซึ่งบริษัทฯ มีรายได้ค่านายหน้า 1,436 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักมาจากรายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ที่ลดลง 261 ล้านบาท จาก 1,355 ล้านบาทในปี 2559 เป็น 1,094 ล้านบาทในปี 2560 เป็นผลมาจากการลดลงของมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันจาก 52,526 ล้านบาทในปี 2559 เป็น 50,114 ล้านบาทในปี 2560

รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

โครงสร้างรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการของบริษัทฯ ตามงบการเงินรวมปี 2559-2560

ค่าธรรมเนียมและบริการ	ปี 2559		ปี 2560	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	80.40	62.67	72.67	48.91
ที่ปรึกษาทางการเงิน	9.26	7.22	20.14	13.56
การยืม / ใ้ยืมหลักทรัพย์	2.63	2.05	0.89	0.60
การวิเคราะห์หลักทรัพย์	28.00	21.83	45.70	30.76
ค่าธรรมเนียมขายและรับซื้อคืน	7.38	5.75	8.30	5.59
อื่นๆ	0.62	0.48	0.87	0.58
รวม	128.29	100.00	148.57	100.00

ในปี 2560 บริษัทฯ มีรายได้จากการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินและการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์จำนวน 93 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 4 จากปี 2559 แบ่งเป็นรายได้จากค่าที่ปรึกษาทางการเงินและค่าธรรมเนียมการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์จำนวน 20 ล้านบาท และ 73 ล้านบาท ตามลำดับ เนื่องจากในปี 2560 มีมูลค่าการระดมทุนรวม 1.06 แสนล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 101.36 จากปี 2559 ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ร่วมในการรับประกันและจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ให้กับบริษัทที่จะเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ จำนวน 23 บริษัทจากทั้งหมด 38 บริษัท ส่วนรายได้จากการยืม/ใ้ยืมหลักทรัพย์ลดลงจาก 2.6 ล้านบาทในปี 2559 เป็น 0.9 ล้านบาทในปี 2560 เกิดจากภาวะตลาดในปี 2560 มีแนวโน้มเป็นขาขึ้น การทำธุรกรรมส่วนนี้จึงลดลง ขณะที่รายได้จากการวิเคราะห์หลักทรัพย์นั้นเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ เกิดจากนักลงทุนต่างชาติที่มีความต้องการลงทุนในประเทศไทย จึงต้องการบทวิเคราะห์หลักทรัพย์มากขึ้นตามไปด้วย เป็นผลให้นักลงทุนต่างชาติมีการซื้อขายเพิ่มขึ้นจาก 3.26 ล้านล้านบาทในปี 2559 เป็น 3.68 ล้านล้านบาทในปี 2560

รายได้อื่นๆ ที่นอกเหนือจากรายได้ค่านายหน้า และรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

นอกเหนือจากรายได้ค่านายหน้า และรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการแล้ว บริษัทฯ มีรายได้ประเภทอื่นอีก อันได้แก่ รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า กำไรจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนเงินลงทุนในการร่วมค้า และรายได้อื่นๆ

ในปี 2560 บริษัทฯ มีรายได้อื่น ๆ ที่นอกเหนือจากรายได้ค่านายหน้า และรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ จำนวน 337 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2559 ที่มีจำนวน 291 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นจำนวน 46 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 15.84 โดยมีสาเหตุหลัก คือ กำไรจากตราสารอนุพันธ์ที่เพิ่มขึ้นจาก 42 ล้านบาทในปี 2559 เป็น 97 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลมาจากธุรกิจใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่ได้การตอบรับอย่างกว้างขวางจากนักลงทุนในตลาด

ค่าใช้จ่าย

โครงสร้างค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ ตามงบการเงินรวมปี 2559-2560

รายการ	ปี 2559		ปี 2560	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	994.31	64.23	903.15	62.42
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	159.52	10.31	146.24	10.11
ต้นทุนทางการเงิน	27.11	1.75	31.14	2.15
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	(0.30)	-0.02	5.66	0.39
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุน	-	0.00	0.84	0.06
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในการร่วมค้า	-	0.00	0.29	0.02
ค่าใช้จ่ายอื่น	367.37	23.73	359.59	24.85
รวม	1,548.01	100	1,446.91	100

ในปี 2560 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายรวมจำนวน 1,447 ล้านบาท ลดลง 101 ล้านบาท จากปี 2559 โดยมีสัดส่วนค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน และค่าใช้จ่ายอื่น คิดเป็นร้อยละ 62.42 และร้อยละ 24.85 ของค่าใช้จ่ายรวม ตามลำดับ ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานมีจำนวน 903 ล้านบาท ลดลง 91 ล้านบาท จากปี 2559 เนื่องจากการจ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงานที่แปรผันไปตามปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ที่ปรับตัวลดลง ส่วนค่าใช้จ่ายอื่นมีจำนวน 359 ล้านบาท ลดลง 8 ล้านบาท จากปี 2559 ที่เท่ากับ 367 ล้านบาท เกิดจากการปิดสาขาและลดพื้นที่การเช่าสำนักงานใหญ่ลง

กำไรสุทธิ

สำหรับปี 2560 บริษัทฯ มีผลการดำเนินงานเป็นกำไรสุทธิจำนวน 177 ล้านบาท ลดลงจาก 231 ล้านบาทในปี 2559 จำนวน 54 ล้านบาท หรือร้อยละ 23.38 สาเหตุมาจากการลดลงของรายได้รวมจาก 1,856 ล้านบาทในปี 2559 เป็น 1,655 ล้านบาทในปี 2560 โดยเฉพาะรายได้ค่านายหน้าที่ลดลงจาก 1,436 ล้านบาทในปี 2559 เป็น 1,169 ในปี 2560 อันเกิดจากปริมาณการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันที่ลดลง เช่นเดียวกับค่าใช้จ่ายรวมที่ลดลงจาก 1,855 ล้านบาทในปี 2559 เป็น 1,447 ล้านบาทในปี 2560 ลดลงร้อยละ 6.53 เกิดจากค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานและค่าธรรมเนียมและบริการจ่ายที่ลดลงตามปริมาณการซื้อขาย อย่างไรก็ตาม การลดลงของค่าใช้จ่ายนั้นมีสัดส่วนที่น้อยกว่าการลดลงของรายได้ จึงทำให้อัตรากำไรลดลงจากร้อยละ 12.5 ในปี 2559 เป็นร้อยละ 10.7 ในปี 2560

สำหรับอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (Return on Equity: ROE) ในปี 2559 และ 2560 อยู่ที่ร้อยละ 9.54 และร้อยละ 6.96 ทั้งนี้ หากพิจารณาอย่างละเอียดพบว่า สาเหตุที่ ROE ของบริษัทฯ ในปี 2560 ลดลงร้อยละ 2.59 จากปี 2559 มีปัจจัยหลักที่สำคัญเนื่องมาจากอัตรากำไรสุทธิ (Net Profit Margin) ของบริษัทฯ ลดลงจากร้อยละ 12.47 ในปี 2559 เป็นร้อยละ 10.71 ในปี 2560 นอกจากนี้ ตัวแปรที่มีผลต่อ ROE ที่ควรพิจารณาในลำดับถัดไปคือ อัตราการหมุนของสินทรัพย์ (Assets Turnover) ของบริษัทฯ ลดลงจาก 0.35 เท่าในปี 2559 เป็น 0.26 เท่าในปี 2560 อย่างไรก็ตาม สำหรับตัวแปรสุดท้าย คือ Financial Leverage นั้น เพิ่มขึ้นจาก 2.18 เท่าในปี 2559 มาเป็น 2.45 เท่าในปี 2560 เนื่องจากการลดลงของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าซึ่งแปรผันตามมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ 3 วันทำการสุดท้ายของปี 2560 ที่น้อยกว่ามูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ 3 วันทำการสุดท้ายของปี 2559

3. ความสามารถในการบริหารทรัพย์สิน

สินทรัพย์

สินทรัพย์รวมของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เท่ากับ 5,953 ล้านบาท ซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ ส่วนใหญ่เป็นลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า-สุทธิ ซึ่งเปลี่ยนแปลงตามปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์ของลูกค้า ในสามวันทำการสุดท้ายของแต่ละงวดบัญชี โดยรายการดังกล่าวเท่ากับร้อยละ 66 ของสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ส่วนรายการสินทรัพย์ที่สำคัญอีกรายการหนึ่ง คือ เงินลงทุน โดยมีมูลค่าเท่ากับร้อยละ 16 ของสินทรัพย์รวม ณ วันเดียวกัน

ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีลูกหนี้สำนักหักบัญชี จำนวน 150 ล้านบาท ลดลงจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ซึ่งมีจำนวน 263 ล้านบาท

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า-สุทธิ เท่ากับ 3,925 ล้านบาท ลดลงจาก ณ สิ้นปี 2559 ที่เท่ากับ 4,453 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามปริมาณการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ และตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ทั้งนี้ ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า-สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

- ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสดจำนวน 2,631 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 67.02 ของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ซึ่งลดลงจากสิ้นปี 2559 ที่เท่ากับร้อยละ 68.92 เนื่องจากมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ 3 วันทำการสุดท้ายของปี 2560 น้อยกว่ามูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ 3 วันทำการสุดท้ายของปี 2559

- เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์จำนวน 1,267 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 32.27 ของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ซึ่งลดลงจากสิ้นปี 2559 ที่เท่ากับ 1,342 ล้านบาท
- ลูกหนี้ยืมธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 9.58 ล้านบาท ลดลง 6.60 ล้านบาท จากยอดคงเหลือ 16.18 ล้านบาท ณ สิ้นปี 2559
- ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกันและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 79.69 ล้านบาท ลดลง 6.35 ล้านบาทจากสิ้นปี 2559 ที่เท่ากับ 86.04 ล้านบาท
- ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 1.46 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2559 ซึ่งเท่ากับ 1.29 ล้านบาท

ณ สิ้นปี 2560 บริษัทฯ ได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ตามประกาศของคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เรื่อง การจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้โดยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ เป็นมูลหนี้จัดชั้นปกติ จำนวน 3,925 ล้านบาท มูลหนี้จัดชั้นสงสัยจำนวน 76 ล้านบาท ซึ่งได้ตั้งสำรองค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มมูลค่าแล้ว โดยบริษัทฯ มีการคัดเลือกลูกค้าที่มีคุณภาพและมีการติดตามลูกค้าให้ชำระค่าหลักทรัพย์ให้ตรงเวลา ตลอดจนบริษัทฯ ยังปฏิบัติตามประกาศของสำนักงาน ก.ล.ด. เรื่องการจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้โดยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์อย่างเคร่งครัด เพื่อควบคุมไม่ให้เกิดหนี้จัดชั้นสงสัยจะสูญ

เงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในหลักทรัพย์มูลค่าสุทธิ 974 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่เป็นเงินลงทุนเพื่อค้า และ ณ วันดังกล่าว มีมูลค่าสุทธิรวมกันเท่ากับ 972 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 99 ของเงินลงทุนสุทธิ

เงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและการร่วมค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัทหลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุน เอฟเอสเอส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (บริษัทย่อย) จำนวน 7.70 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 96.25 ของทุนที่ออกจำหน่ายและชำระแล้ว SBI Royal Securities Plc. (บริษัทร่วม) จำนวน 105.46 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 20.01 ของทุนที่ออกจำหน่ายและชำระแล้ว และบริษัทหลักทรัพย์ เอสบีไอ ไทย ออนไลน์ จำกัด (การร่วมค้า) จำนวน 164.56 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 20.51 ของทุนที่ออกจำหน่ายและชำระแล้ว ซึ่งบริษัทฯ มีการลดลงของสัดส่วนการถือหุ้นจำนวน 161 ล้านบาท เป็นผลให้ในปี 2560 บริษัทฯ ได้รับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุน 48 ล้านบาท และขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า 46 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะบริษัทฯ ซึ่งถือเป็นค่าใช้จ่าย one-time สำหรับบริษัทฯ เท่านั้น

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ปี 2560 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเท่ากับ 253 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 35 ล้านบาทในปี 2559 หรือคิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 627 ซึ่งสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนี้ คือ รายการโปรแกรมคอมพิวเตอร์ ซึ่งบริษัทฯ อยู่ระหว่างการพัฒนาาร่วมกับพันธมิตรให้รองรับการใช้งานระบบซื้อขายผ่าน Internet ตามพฤติกรรมลูกค้าที่เปลี่ยนแปลงไป และตั้งเป้าให้พัฒนาเป็นบริษัทหลักทรัพย์ที่มีการบริการออนไลน์เป็นเลิศ

สินทรัพย์อื่น ๆ

บริษัทฯ มีสินทรัพย์ประเภทอื่น ๆ อันได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน อุปกรณ์ สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี และสินทรัพย์อื่น ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เท่ากับ 426 ล้านบาท ลดลงจากสิ้นปี 2559 ที่เท่ากับ 911 ล้านบาท

4. สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุนของบริษัทฯ

สภาพคล่อง

ในปี 2560 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงานทั้งสิ้น 764 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักมาจากเงินลงทุนที่เพิ่มขึ้นเป็น 453 ล้านบาท จากธุรกรรมใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในวันทำการสุดท้ายของปี 2560 และเจ้าหน้าที่หักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ และเจ้าหน้าที่ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าลดลง 567 ล้านบาท และ 540 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งแปรผันไปตามสภาวะตลาดที่มีมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันลดลงจากปีก่อนหน้า

ในปี 2560 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น 84 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักมาจากการใช้เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน จำนวน 140 ล้านบาท แต่ได้รับเงินสดกลับคืนมาจากการขายกิจการร่วมค้าจำนวน 115 ล้านบาท

ในปี 2560 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดรับสุทธิในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 283 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทฯ ได้ออกตั๋วสัญญาใช้เงินและตั๋วแลกเงิน

ทั้งนี้ ในการพิจารณาสภาพคล่องของบริษัทฯ มีประเด็นที่จะต้องพิจารณาเพิ่มเติมคือ ความสามารถในการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (NCR) ให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ด. กำหนดด้วย โดยในช่วง 2 ปีที่ผ่านมา (ปี 2559-2560) บริษัทฯ สามารถดำรงอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิสูงกว่าร้อยละ 7 ซึ่งเป็นอัตราขั้นต่ำตามเกณฑ์การดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิที่สำนักงาน ก.ล.ด. กำหนด ซึ่งแสดงให้เห็นว่า บริษัทฯ มีสภาพคล่องที่เพียงพอในการดำเนินธุรกิจ โดยบริษัทฯ มี NCR ในวันทำการสุดท้ายในปี 2559 เท่ากับร้อยละ 46.99 และในปี 2560 เท่ากับร้อยละ 61.31 ทั้งนี้ อัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิจะเปลี่ยนแปลงตามปัจจัยต่าง ๆ เช่น ปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์ การรับประกันการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ เป็นต้น

แหล่งที่มาของเงินทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีแหล่งที่มาของเงินทุนหลักจากผู้ถือหุ้นทั้งจำนวน โดยจากงบการเงินรวม บริษัทฯ มีหนี้สินรวม 3,357 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 2,596 ล้านบาท โดยมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559-2560 เท่ากับ 1.61 เท่า และ 1.29 เท่า ซึ่งหนี้สินส่วนใหญ่ของบริษัทฯ เป็นเจ้าหน้าที่ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ซึ่งเปลี่ยนแปลงตามปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์ในสามวันทำการสุดท้ายของแต่ละงวดบัญชี ทั้งนี้ หากพิจารณาอัตราหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นโดยไม่นับรวมเจ้าหน้าที่ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า บริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559-2560 เท่ากับ 0.77 เท่า และ 0.69 เท่า

5. ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่จะมีผลต่อฐานะการเงินหรือผลการดำเนินงานในอนาคต (Forward looking)

ผลการดำเนินงานของธุรกิจขึ้นกับหลายปัจจัย ทั้งภาวะเศรษฐกิจ สภาวะของตลาดเงิน ความเชื่อมั่นของนักลงทุน ความไม่แน่นอนทางการเมือง สถานการณ์ความไม่สงบและสถานการณ์ต่างๆ ทั้งภายในและนอกประเทศ รวมถึงการเปิดเสรีค่าธรรมเนียมจากการซื้อขายหลักทรัพย์ ซึ่งปัจจัยเหล่านี้จะส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่นของนักลงทุนทั้งในและนอกประเทศ ทำให้อาจส่งผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและผลประกอบการของบริษัทฯ

ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของราคาหลักทรัพย์ที่บริษัทฯ ลงทุน มีผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนในหลักทรัพย์บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายการลงทุนและกำหนดระยะเบี่ยงที่ชัดเจน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติความเสี่ยงในด้านการชำระราคา และความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นจากการซื้อขาย บริษัทฯ ดำเนินการให้มีมาตรการ

ควบคุมและบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ให้มีประสิทธิภาพ และนำเสนอธุรกิจใหม่ๆ เพื่อเป็นทางเลือกในการเพิ่มแหล่งรายได้ให้มีความหลากหลายมากขึ้น

6. รายจ่ายเพื่อทำการวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีและนวัตกรรมตามแนวทางของสำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ (สวทช.)

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

ปี	จำนวน (บาท)
2558	7,099,550
2559	1,924,674
2560	190,805,233

ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

1. ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee)

ในรอบปีบัญชี 2560 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชี (Audit Fee) ให้แก่ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ คือ บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นจำนวนเงินดังนี้

บริษัทหลักทรัพย์ ฝินันเซีย ไซริส จำกัด (มหาชน)	จำนวน 1,560,000 บาท
บริษัทหลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุน เอฟเอสเอส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	จำนวน 400,000 บาท

2. ค่าบริการอื่น (Non-Audit Fee)

- ไม่มี -

รายการระหว่างกันของบุคคลที่เกี่ยวข้อง

ในช่วงปี 2559 และปี 2560 บริษัทฯ มีการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ดังรายละเอียดต่อไปนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)	
			ปี 2559	ปี 2560
1. กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	<u>ค่านายหน้ารับ</u>	0.63	0.15
	- <u>กรรมการบริษัทฯ</u>	<u>ค่าใช้จ่ายค้ำจาย</u>	0.17	0.40
	1. นายชัชวาลย์ เจริญนนท์	<ul style="list-style-type: none"> ปี 2559 กรรมการลำดับที่ 1, 3, 4, 5 และ 7 มีบัญชีซื้อขายกับบริษัทฯ และกรรมการจำนวน 1 ท่าน (ลำดับที่ 7) ได้ซื้อขายผ่านบริษัทฯ โดยมีมูลค่าการซื้อขายรวม 294.48 ล้านบาท 		
	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 เญญจฤกษ์			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560			
	- <u>กรรมการบริษัทฯ</u>	<ul style="list-style-type: none"> ปี 2560 กรรมการลำดับที่ 1, 3, 4, 5 และ 7 มีบัญชีซื้อขายกับบริษัทฯ และกรรมการจำนวน 2 ท่าน (ลำดับที่ 3 และ 7) ได้ซื้อขายผ่านบริษัทฯ โดยมีมูลค่าการซื้อขายรวม 65.25 ล้านบาท 		
	1. นายชัชวาลย์ เจริญนนท์			
	2. นายวราห์ สุจริตกุล			
	3. นายช่วงชัย นะวงศ์			
	4. นายสมภพ ทิระสุนทรพงษ์			
	5. นางพรพริ้ง สุขสันต์สุวรรณ			
	6. นายจื้อเซ็ง สอู๋			
	7. พล.ต.ท. วิสณุ ปราสาททองโอสถ			
	8. นายไพบุลย์ ศิริภาณุเสถียร			
	9. นายกิตติศักดิ์ เญญจฤกษ์			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559			
	- <u>ผู้บริหาร</u>	<ul style="list-style-type: none"> ปี 2559 ผู้บริหารลำดับที่ 1, 2, 3, 4, 5, 6, 13 และ 14 มีบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์กับบริษัทฯ และผู้บริหารจำนวน 1 ท่าน (ลำดับที่ 13) ได้ซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านบริษัทฯ โดยมีมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม 4.45 ล้านบาท (ทั้งนี้อัตราค่านายหน้าบริษัทฯ คิดจากกรรมการและผู้บริหารทุกคน) 		
	1. นายกัณทรา ลดาวัลย์ ณ ออยุธยา			
	2. นายจักรชัย ชุ่มศิริ			
	3. นายชัยพร ธรรมพริส			
	4. นายโพธรร เชื่อมวราศาสตร์			
	5. นายสมชาย แก้วเจริญไพศาล			
	6. นางวีไล พงศ์ปรีชา			
	7. นางสาวกนกนภัส สิกธีรารากรณ์			
	8. นายสุพัทธ์ อภิรติมัย			
	9. นายปณณทัต สมิทธิศักดิ์			

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)	
			ปี 2559	ปี 2560

- | | |
|--------------------------------------|--|
| 10. นางนุสรา รุ่งเจริญ | เป็นไปตามอัตราค่านายหน้าขั้นต่ำของตลาดหลักทรัพย์ฯ) |
| 11. นางวิมล หล่อวิจิตร | |
| 12. นายริชาร์ด เอ็ดมอนด์ มาร์คาเรียน | |
| 13. นางจารีรัตน์ เฟื่องฟูสกุล | |
| 14. นายโยมิต ธรรมธาดา | |
| 15. นายวราวุธ เภญจาทุกุญชรารักษ์ | |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

- ผู้บริหาร

- | | |
|--------------------------------------|---|
| 1. นายกัทธรา ลดาวัลย์ ณ ออยุธยา | <ul style="list-style-type: none"> ปี 2560 ผู้บริหารลำดับที่ 1, 2, 3, 4, 5, 6, 13 และ 14 มีบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์กับบริษัทฯ และผู้บริหารจำนวน 1 ท่าน (ลำดับที่ 13) ได้ซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านบริษัทฯ โดยมีมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม 0.03 ล้านบาท (ทั้งนี้อัตราค่านายหน้าบริษัทฯ คิดจากกรรมการและผู้บริหารทุกคนเป็นไปตามอัตราค่านายหน้าขั้นต่ำของตลาดหลักทรัพย์ฯ) |
| 2. นายฉัตรชัย ชุ่มศิริ | |
| 3. นายชัยพร ธรรมพิร | |
| 4. นายโพธิ์ร เชื้ออมวราศาสตร์ | |
| 5. นายสมชาย แก้วเจริญไพศาล | |
| 6. นางวีไล พงศ์ปรีชา | |
| 7. นางสาวกนกนภัส สิกธีรารากรณ | |
| 8. นายสุพัทธ์ อภิรตินัย | |
| 9. นายปวิณกิตต์ สมบัติศักดิ์ | |
| 10. นางนุสรา รุ่งเจริญ | |
| 11. นางวิมล หล่อวิจิตร | |
| 12. นายริชาร์ด เอ็ดมอนด์ มาร์คาเรียน | |
| 13. นายโยมิต ธรรมธาดา | |
| 14. นายสมยศ กิตติสุขเจริญ | |
| 15. นางดวงสมร ลากเลิศสุข | |
| 16. นางสาวนฤมล อาจอำนวยวิภาส | |
| 17. นางสาวช่อเพชร เรียมดี | |
| 18. นางสาวสุพิน สุระวิชัย | |

2. ผู้ถือหุ้นใหญ่ 10 อันดับแรกของบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

- ผู้ถือหุ้นใหญ่ 10 อันดับแรก

- | | |
|--|--|
| 1. บริษัท ฟินันซ่า จำกัด (มหาชน) | <ul style="list-style-type: none"> ปี 2559 ผู้ถือหุ้นลำดับที่ 1, 2, 3, 4, 6, 7 และ 10 มีบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์กับบริษัทฯ (ทั้งนี้อัตราค่านายหน้าบริษัทฯ คิดจากกรรมการและผู้บริหารทุกคน เป็นไปตามอัตราค่านายหน้าขั้นต่ำของตลาดหลักทรัพย์ฯ) |
| 2. ธนาคาร โอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน) | |
| 3. นางสาวชยุดา เจียรพนนท์ | |
| 4. นายชวัล เจียรพนนท์ | |
| 5. บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด | |
| 6. นายอนุชา สีนากกาทกุล | |
| 7. นางสุพร วัฒนเวคิน | |
| 8. นายธวัชชัย สืบวงศ์ลี | |
| 9. นายไพฑูรย์ มานะศิลป์ | |
| | |

ค่านายหน้ารับ

0.39 0.55

รายได้อื่น

0.11 -

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)	
			ปี 2559	ปี 2560
	10. นางเกศรา มานะศิลป์			
	<p>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560</p> <p>- ผู้ถือหุ้นใหญ่ 10 อันดับแรก</p> <ol style="list-style-type: none"> บริษัท ฟินันซ่า จำกัด (มหาชน) ธนาคาร โอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน) นางสาวชยุดา เจียรนวนนท์ นายชวัล เจียรนวนนท์ บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด นางสุพร วัฒนเวคิน นายอนุชา สีหนาทกาทกุล นายจำเริญ รุ่งวัฒนาเศรษฐ์ นายไพฑูรย์ มานะศิลป์ นางเกศรา มานะศิลป์ 	<p>ค่านายหน้ารับ</p> <ul style="list-style-type: none"> ปี 2560 ผู้ถือหุ้นลำดับที่ 1, 2, 3, 4, 6, 7,8 และ 10 มีบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์กับบริษัทฯ(ทั้งนี้อัตราค่านายหน้าที่บริษัทฯ คิดจากผู้ถือหุ้นทุกคนเป็นไปตามอัตราค่านายหน้าขั้นต่ำของตลาดหลักทรัพย์ฯ) 		
3. บริษัท กรุ วิชั่นส์ กรุ๊ป จำกัด	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2560 มีกรรมกร่วมกัน	<p>ค่าบริการ</p> <ul style="list-style-type: none"> บริษัทฯ ใช้บริการบอกรับเป็นสมาชิกสื่อสัญญาณดาวเทียมกับ บริษัท กรุ วิชั่นส์ กรุ๊ป จำกัด 	0.68	0.69
4. ผู้บริหารของบริษัทฯ		<p>เงินให้กู้ยืม</p> <ul style="list-style-type: none"> บริษัทฯ ได้จัดให้มีเงินกู้ยืมแก่ผู้บริหารและพนักงาน <p>ดอกเบี้ยรับ</p> <ul style="list-style-type: none"> บริษัทฯ คิดดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมแก่พนักงานในอัตราดอกเบี้ยที่คิดจากอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประเภทฝากประจำ 12 เดือนเฉลี่ยบวกร้อยละ 2.00 ต่อปี <p>ตราสารหนี้ที่ออก</p>	0.51	0.10
			0.18	0.01
			-	20.00
5. บริษัทหลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุนเอฟเอสเอส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	เป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	<p>ลูกหนี้อื่น เป็นลูกหนี้อื่นๆระหว่างกัน</p> <p>รายได้ค่าบริการด้านงานสนับสนุน</p> <p>ค่าใช้จ่ายอื่น จากสัญญาระหว่างกัน</p>	4.27	4.27
			3.60	3.60
			45.60	48.00

บุคคลที่อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการ ระหว่างกัน (ล้านบาท)	
			ปี 2559	ปี 2560
6. บริษัทหลักทรัพย์ เอสบี ไอ ไทยออนไลน์ จำกัด	เป็นกิจการที่ควบคุมร่วมกันของ บริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	<u>รายได้ค่าบริการดำเนินงานสนับสนุน</u>	7.26	6.40
		<u>สิทธิในการใช้ระบบ</u>	-	7.33
7. ธนาคาร ไอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน)	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	<u>เงินฝาก</u> บริษัทฯ มีเงินฝากที่ ธนาคารประเภทกระแสรายวันและตัว สัญญาใช้เงิน	871.63	971.92
		<u>เงินวางประกันเพื่อการซื้อขาย</u>	0.61	0.61
		<u>สัญญาซื้อขายล่วงหน้า</u>		
		<u>ดอกเบี้ยค้างรับ</u> จากตัวสัญญาใช้เงิน	4.44	2.60
		<u>ดอกเบี้ยรับ</u> จากตัวสัญญาใช้เงิน	6.77	13.36
		<u>ค่าเช่าและบริการจ่าย</u> ค่าเช่า สำนักงานสาขา โดยเป็นอัตราที่ตกลง ร่วมกันและอ้างอิงราคาตลาด	0.40	-
8. บริษัทหลักทรัพย์ ฝินันชา จำกัด	เป็นบริษัทย่อยของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ บริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	<u>รายได้อื่น</u>	3.56	1.80
		<u>ค่าใช้จ่ายอื่น</u> จากสัญญาระหว่างกัน	-	0.04
		<u>รายได้รับล่วงหน้า</u>	-	0.05

เหตุการณ์สำคัญในปี 2560

- วันที่ 25 เมษายน 2560 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 มีมติด้วยเสียงข้างมาก อนุมัติจัดสรรกำไรสุทธิเป็นทุนสำรองตามกฎหมายของบริษัทฯ ร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิปี 2559 เป็นจำนวนเงิน 13,375,161 บาท และอนุมัติจ่ายเงินปันผลจากผลประกอบการของบริษัทฯ ปี 2559 ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ที่มีชื่ออยู่ในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ณ วันที่ 9 มีนาคม 2560 ซึ่งกำหนดให้เป็นวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิรับเงินปันผล (Record Date) และกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 22 พฤษภาคม 2560
- วันที่ 31 พฤษภาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติสละสิทธิในการจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ SBITO เพื่อรักษาสภาพคล่องในการดำเนินธุรกิจ ทำให้สัดส่วนการลงทุนของบริษัทฯ เปลี่ยนจากร้อยละ 45.00 เป็นร้อยละ 40.51
- วันที่ 26 มิถุนายน 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้ขายเงินลงทุนใน SBITO ให้กับผู้ถือหุ้นใหญ่ของ SBITO โดยได้ลงนามในสัญญาในวันที่ 31 กรกฎาคม 2560 ตกลงจะซื้อขายหุ้นจำนวน 3,249,998 หุ้น (ร้อยละ 40.51 ของหุ้นทั้งหมดของ SBITO) ซึ่งขายในรอบแรกจำนวน 1,604,444 หุ้น ในราคาหุ้นละ 71.49 บาท และรับชำระค่าหุ้นในวันที่ 15 สิงหาคม 2560 เพื่อนำเงินที่ได้รับมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในกิจการ และสำหรับหุ้นส่วนที่เหลือ บริษัทฯ มีสิทธิ์จะขายให้แก่ผู้ซื้อดังกล่าวในราคาและเงื่อนไขที่ตกลงไว้ในสัญญาภายใน 1 ปีนับจากวันที่ 15 สิงหาคม 2560 เว้นแต่จะตกลงร่วมกันเป็นอย่างอื่นโดยทั้งสองฝ่าย ทำให้สัดส่วนการลงทุนของบริษัทฯ เปลี่ยนจากร้อยละ 40.51 เป็นร้อยละ 20.51
- วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว จำนวน 930,244,840 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 581,403,205 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.60 บาท

ปัจจัยความเสี่ยง

1. ความเสี่ยงจากความผันผวนของตลาดหลักทรัพย์ฯ

รายได้หลักของบริษัทฯ มาจากรายได้ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ซึ่งมีความสัมพันธ์กับภาวะเศรษฐกิจ สภาพของตลาดเงินและตลาดทุน ปริมาณการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงความเชื่อมั่นของนักลงทุนทั้งในประเทศและต่างประเทศ ผลการดำเนินงานของธุรกิจหลักทรัพย์ จึงขึ้นอยู่กับหลายปัจจัย เช่น สถานการณ์ทางการเมือง ภาวะเศรษฐกิจ ซึ่งอยู่เหนือการควบคุมของบริษัทฯ หากเกิดความผันผวน จะส่งผลกระทบต่อมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์และรายได้ค่านายหน้าการซื้อขายหลักทรัพย์ซึ่งเป็นรายได้หลักของบริษัทฯ รายได้ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯตามงบการเงินรวมในปี 2560 ปี 2559 และปี 2558 จำนวน 1,093.71 ล้านบาท จำนวน 1,355.02 ล้านบาท และจำนวน 1,333.62 ล้านบาท ตามลำดับ ในส่วนเฉพาะของบริษัทฯ มีรายได้ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ในปี 2560 ปี 2559 และปี 2558 จำนวน 1,093.71 ล้านบาท จำนวน 1,355.02 ล้านบาท และจำนวน 1,333.62 ล้านบาท ตามลำดับ

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

2. ความเสี่ยงจากการแข่งขันในธุรกิจหลักทรัพย์

ธุรกิจหลักทรัพย์เป็นธุรกิจที่มีการแข่งขันภายในอุตสาหกรรมค่อนข้างสูง เนื่องจากมีลักษณะการให้บริการที่ใกล้เคียงกัน มีจำนวนผู้ให้บริการที่เปิดดำเนินงานในปัจจุบันถึง 38 ราย อีกทั้งตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้กำหนดให้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2555 เป็นต้นไป การคิดค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์เป็นแบบเสรี ทำให้การแข่งขันด้านราคาเพิ่มสูงขึ้น หากบริษัทฯ ไม่รักษาคุณภาพการให้บริการที่ดีไว้ อาจทำให้บริษัทฯ สูญเสียส่วนแบ่งการตลาดได้

เพื่อรองรับผลกระทบจากการแข่งขัน บริษัทฯ ได้เตรียมความพร้อมด้วยการสร้างความแข็งแกร่งของธุรกิจ ปรับแผนให้สอดคล้องกับสถานการณ์ต่างๆ รองรับการแข่งขันค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์แบบเสรี นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้เน้นการให้บริการที่มีคุณภาพ และสร้างสรรค์ในด้านต่าง ๆ โดยการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรในด้าน

การให้บริการและการให้คำแนะนำลูกค้าอย่างต่อเนื่อง พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงการขยายประเภทธุรกิจเพื่อเป็นทางเลือกอำนวยความสะดวกในการลงทุนและตอบสนองความต้องการของลูกค้า และเพื่อเพิ่มช่องทางในการหารายได้ของบริษัทฯ

3. ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่หรือน้อยราย

ในปี 2560 ปี 2559 และปี 2558 มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ของลูกค้ารายใหญ่ 10 อันดับแรกของบริษัทฯ เท่ากับ 372,283 ล้านบาท 413,008 ล้านบาท และ 391,033 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 34.02 ร้อยละ 32.75 และร้อยละ 35.00 ของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวมของบริษัทฯ ตามลำดับ ดังนั้น หากบริษัทฯ สูญเสียลูกค้ากลุ่มดังกล่าวไป อาจส่งผลกระทบต่อรายได้ค่าธรรมเนียมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ได้

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงผลกระทบดังกล่าวที่อาจจะเกิดขึ้นจึงมีแนวทางในการรองรับความเสี่ยงโดยพยายามขยายฐานลูกค้ารายย่อย และลูกค้าสถาบันทั้งในและต่างประเทศให้มีจำนวนมากขึ้น และได้ดำเนินมาตรการในการพิจารณาบัญชีลูกค้าที่ไม่มีการเคลื่อนไหวเพื่อความเสี่ยงในการเข้าถึงระบบของลูกค้าที่ไม่ได้มีการเคลื่อนไหวควบคู่กันไปด้วย โดยมีจำนวนลูกค้ารายย่อยที่เปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ ณ สิ้นปี 2560 จำนวน 60,390 บัญชี (ในปี 2560 ได้ทำการปิดบัญชีที่ไม่มีการเคลื่อนไหว มากกว่า 3 ปี จำนวนกว่า 5,000 บัญชี) ณ สิ้นปี 2559 จำนวน 60,445 บัญชี และ ณ สิ้นปี 2558 จำนวน 57,136 บัญชี นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังพยายามขยายฐานลูกค้าสถาบันใหม่ทั้งในและต่างประเทศอย่างต่อเนื่อง

4. ความเสี่ยงจากการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์

แม้ว่าการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์สามารถสร้างรายได้ให้แก่บริษัทฯ และเป็นปัจจัยหนึ่งในการรักษาและขยายฐานลูกค้าของบริษัทฯ แต่บริษัทฯ มีความเสี่ยงหากบริษัทฯ ในฐานะผู้รับประกันการจำหน่ายไม่สามารถจำหน่ายหลักทรัพย์ได้หมดตามที่รับประกันไว้ บริษัทฯ จะต้องรับหลักทรัพย์ที่เหลือจากการจำหน่ายเข้าไปในบัญชีการลงทุนของบริษัทฯ อันอาจทำให้บริษัทฯ ต้องรับรู้ผลขาดทุนหากราคาของหลักทรัพย์ดังกล่าวภายหลังที่เข้าซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้วลดลงต่ำกว่าราคาที่รับประกันการจำหน่าย นอกจากนี้ ยังส่งผลกระทบต่อสภาพคล่องของบริษัทฯ อีกด้วยความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนี้อาจเป็นผลมาจากปัจจัยต่างๆ เช่น การกำหนดราคาขายหลักทรัพย์ที่ไม่เหมาะสมกับ

ความต้องการของนักลงทุน และความไม่แน่นอนในตลาดเงินและตลาดทุน เป็นต้น

เพื่อรองรับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะทำการวิเคราะห์ถึงราคาที่เหมาะสมของหลักทรัพย์ที่จะจำหน่าย ตรวจสอบข้อมูลและความน่าเชื่อถือของบริษัทที่เสนอขายหลักทรัพย์อย่างรอบคอบ พิจารณาถึงความต้องการของลูกค้าในหลักทรัพย์ที่จะจำหน่าย และสถานะของตลาดเงินและตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยก่อนการรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์นั้น คณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ จะเป็นผู้ประเมินความเสี่ยงในการอนุมัติการรับประกันการจำหน่าย ทำให้การดำเนินงานที่ผ่านมาของบริษัทฯ ไม่เคยประสบกับปัญหาอันสืบเนื่องมาจากความเสี่ยงจากการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (Net Capital Rule: NCR) ในอัตราที่สูงเกินกว่าเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. ซึ่งกำหนดที่ร้อยละ 7 มาโดยตลอด โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิต่อหนี้สินทั่วไปร้อยละ 61.31

5. ความเสี่ยงจากการปิดนัดชำระเงินของลูกค้าและหนี้สูญ

บริษัทฯ ได้ลดความเสี่ยงจากการปิดนัดชำระราคา โดยได้พิจารณาคัดเลือกลูกค้าที่มีคุณภาพ มีฐานะทางการเงินที่มั่นคง พร้อมกันนี้ ได้มีการกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาวงเงินซื้อขายหลักทรัพย์ให้เป็นไปตามเกณฑ์ของสมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย อีกทั้งยังมีการดำเนินการพิจารณาทบทวงวงเงินซื้อขายหลักทรัพย์ให้เหมาะสมกับฐานะการเงินของลูกค้า กรณีลูกค้ามีการปิดนัดชำระราคา โดยบริษัทฯ จะมีขั้นตอนในการดำเนินการอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งโดยส่วนใหญ่แล้วลูกค้าจะมีหลักทรัพย์ในบัญชี ทำให้บริษัทฯ สามารถบังคับขายหลักทรัพย์เพื่อการชำระหนี้ของลูกค้าได้ทันที ประกอบกับการที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้กำหนดให้ลูกค้ารายย่อยทุกรายต้องวางหลักประกันสำหรับการซื้อขายหลักทรัพย์ในบัญชีเงินสดไม่ต่ำกว่าร้อยละ 20 ของวงเงินซื้อขายหลักทรัพย์

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้มีบริการให้กู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์แก่ลูกค้า อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีหลักเกณฑ์ในการพิจารณาอนุมัติวงเงินและการควบคุมติดตามอย่างเคร่งครัดและรัดกุม โดยบริษัทฯ จะมีการกำหนดรายชื้อหลักทรัพย์ และอัตรามาร์จิ้นเริ่มต้น (Initial Margin Rate) และมีการทบทวนรายชื้อหลักทรัพย์อย่างสม่ำเสมอ อีกทั้งบริษัทฯ มี

การควบคุมให้ลูกค้าวางหลักประกันไว้ในบัญชีมาร์จิ้นและหากทรัพย์สินของลูกค้ามีมูลค่าลดลงต่ำกว่าอัตรามาร์จิ้นรักษาสภาพ บริษัทฯ จะดำเนินการเรียกหลักประกันเพิ่มหรือบังคับขาย แล้วแต่กรณี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มียอดลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับรวมเท่ากับ 3,923 ล้านบาท โดยมีลูกหนี้จัดขึ้นสงสัยจำนวน 70 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 1.77 ของยอดลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับรวม ซึ่งบริษัทฯ ได้ตั้งสำรองมูลหนี้จัดขึ้นสงสัยไว้แล้วเต็มจำนวน ปัจจุบันบริษัทฯ อยู่ระหว่างการติดตามให้ชำระหนี้ และดำเนินคดีกับลูกหนี้รายที่ถูกจัดขึ้นสงสัยดังกล่าว โดยบริษัทฯ มีนโยบายจะตัดหนี้สูญต่อเมื่อคดีดังกล่าวถึงที่สุดแล้วและลูกหนี้ไม่สามารถชำระหนี้ดังกล่าวได้

6. ความเสี่ยงทางด้านบุคลากร

บุคลากรถือเป็นปัจจัยสำคัญในการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ซึ่งเป็นธุรกิจการให้บริการ โดยเฉพาะบุคลากรด้านที่ปรึกษาการลงทุน วิชาชีพนอก และวิเคราะห์หลักทรัพย์ ซึ่งถือว่าเป็นวิชาชีพที่ใช้ความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านและเป็นที่ต้องการของตลาดแรงงานเป็นอย่างมาก ทั้งนี้การโยกย้ายบุคลากรดังกล่าว อาจส่งผลกระทบต่อต่อเนื่องของการดำเนินงาน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้

เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับธุรกิจ อันเนื่องมาจากการโยกย้ายบุคลากร บริษัทฯ จึงมีนโยบายในการพัฒนาและเพิ่มพูนความรู้ความสามารถของพนักงานในทุกระดับและสายงานเพื่อให้สามารถทำงานทดแทนกันได้ ในกรณีที่มีการโยกย้ายบุคลากร นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีมาตรการจูงใจพนักงานด้วยการให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมและสอดคล้องกับสถานะตลาดในรูปแบบต่าง ๆ เช่น เงินเดือน โบนัส สวัสดิการ เป็นต้น รวมไปถึงจนถึงการดูแลที่ต่าง

คณะผู้บริหารของบริษัทฯ ที่ให้ความใส่ใจในการปรับปรุงสภาพแวดล้อมในการทำงานให้ทันสมัย และมีคุณภาพชีวิตที่ดีในการทำงาน ทั้งยังมีนโยบายมุ่งเน้นการเสริมสร้างความผูกพันของบุคลากรภายในองค์กร สนับสนุนการทำงานร่วมกันเป็นทีมงานที่ดี พร้อมกับมีแผนในการพัฒนาบุคลากรเพื่อให้เกิดการพัฒนาขีดความสามารถในการทำงานและเกิดความก้าวหน้าในอาชีพอย่างมั่นคง

7. ความเสี่ยงจากการขัดข้องของระบบคอมพิวเตอร์

ระบบคอมพิวเตอร์เป็นปัจจัยที่สำคัญอีกปัจจัยหนึ่งในการประกอบธุรกิจ ซึ่งการขัดข้องหรือความผิดพลาดของระบบดังกล่าวจะส่งผลกระทบต่อการทำงานและความน่าเชื่อถือของบริษัทฯ 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 คือระบบ iTrade ที่ทำให้ลูกค้าสามารถส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ได้โดยการเชื่อมต่อผ่านระบบอินเทอร์เน็ต รวมถึงระบบที่ลูกค้าซื้อขายหลักทรัพย์ต่างประเทศ (Global Trading) ได้ด้วย และอีกส่วนเป็นระบบ Securities Back-Office Automation System (SBA) ซึ่งเป็นระบบเกี่ยวกับการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างลูกค้าและศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ รวมถึงประมวลผลและจัดการระบบข้อมูลต่างๆ เช่น วงเงินเครดิตของลูกค้า รายงานอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ เป็นต้น และยังมีระบบ Oracle Finance ซึ่งเป็นระบบบริหารจัดการด้านบัญชีและการเงินที่มีประสิทธิภาพ นอกจากระบบงานด้านหลักทรัพย์แล้วบริษัทฯ ยังมีระบบงานด้านอนุพันธ์ โดยใช้ระบบ Front Office Integrated Derivatives System (IFISD) และ SBAd ซึ่งเป็นระบบการซื้อขาย Derivatives แบบเรียลไทม์ และระบบการประมวลผลจัดการข้อมูลทางด้าน Back Office และยังได้เพิ่มบริการด้านต่างๆ ให้ลูกค้าสามารถทำธุรกรรมด้วยตัวเอง ผ่านระบบ Internet เช่น การจองหุ้นผ่านระบบ smart IPO online, การรับโอนเงินโดยเชื่อมต่อโดยตรงกับระบบของธนาคาร Cash Online ซึ่งทำให้ลูกค้าสามารถทำการซื้อขายอย่างต่อเนื่องได้แบบ real time การให้บริการข้อมูลหุ้น ทั้งส่วนของข้อมูลพื้นฐาน ข้อมูลการดำเนินการ ตลอดจน Technical Analysis ผ่านระบบ iSmart และเพิ่มเครื่องมือให้กับลูกค้ารายย่อย ด้วยการส่งคำสั่งซื้อขายแบบ condition order โดยผ่าน settrade และ eFinTrade รวมถึงการเพิ่มความสะดวกให้ลูกค้า ด้วยการรวมการใช้งาน function ต่างๆทั้งหมด ไว้ภายใต้การ login เพียงครั้งเดียว (Single Sign On)

บริษัทฯ ได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของระบบคอมพิวเตอร์ จึงมีการปรับปรุงและเพิ่มประสิทธิภาพของระบบอย่างต่อเนื่อง โดยได้เพิ่มประสิทธิภาพในการประมวลผลให้รวดเร็วมากยิ่งขึ้นและรองรับข้อมูลได้มากขึ้น อีกทั้งยังเพิ่มระบบการสำรองในทุกด้านไม่ว่าจะเป็นสำรองข้อมูล ระบบไฟฟ้า ระบบเครือข่ายให้มีความปลอดภัยมากยิ่งขึ้นด้วย โดยนอกจากระบบสำรองข้อมูลที่สำคัญงานใหญ่แล้ว บริษัทฯ ได้จัดตั้งศูนย์สำรองข้อมูลที่ 47/553-4, 47/557-8 ชั้น 8 อาคารบางกอกแลนด์ ถนนปิ่นเกล้า อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120 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.ต. โดยเคร่งครัด

ในส่วนของสาขาต่างจังหวัด บริษัทฯ ได้ติดตั้งระบบคอมพิวเตอร์สำหรับสาขาและเซิร์ฟเวอร์ MPLS เป็นสายส่งข้อมูลหลักในการติดต่อกับสำนักงานใหญ่ ทำให้การส่งข้อมูลการซื้อขายหลักทรัพย์จากสาขามายังสำนักงานใหญ่รวดเร็วยิ่งขึ้น พร้อมกับเซิร์ฟเวอร์สำรองเพื่อติดต่อกับสำนักงานใหญ่โดยตรงหากระบบคอมพิวเตอร์สาขาเกิดขัดข้อง ทำให้ความเสี่ยงในเรื่องการส่งข้อมูลระหว่างสำนักงานใหญ่กับสาขาลดลง อีกทั้งบริษัทฯ ยังมีการจัดตั้งระบบไฟฟ้าสำรองในกรณีที่เกิดเหตุไฟฟ้าขัดข้อง

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการทดสอบระบบคอมพิวเตอร์เป็นประจำทุกเดือนในเรื่องการทำงานของระบบโดยรวม โดยเฉพาะอย่างยิ่งเรื่องไฟฟ้าขัดข้อง อีกทั้งยังมีพนักงานจากบริษัทเจ้าของระบบมาตรวจสอบทุก 3 เดือน โดยตั้งแต่บริษัทฯ เปิดดำเนินงานมา บริษัทฯ ยังไม่มีเหตุขัดข้องเรื่องระบบดังกล่าว

ด้วยการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการเลือกใช้เทคโนโลยีอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อการบริหารจัดการ การปฏิบัติงาน และการบริการที่ดีที่สุดให้กับลูกค้า ทำให้ความเสี่ยงที่เกิดจากความขัดข้องของระบบคอมพิวเตอร์จึงไม่เกิดขึ้น

8. ความเสี่ยงจากการที่ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เป็นธุรกิจที่อยู่ภายใต้กฎหมายและข้อกำหนดที่เข้มงวด รวมถึงข้อผิดพลาดในการประกอบธุรกิจ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทฯ

เนื่องจากธุรกิจทางด้านหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นธุรกิจที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลและควบคุมโดยกฎหมายที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานกำกับดูแลต่างๆ เช่น สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน และสมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย เป็นต้น ดังนั้น บริษัทฯ จึงอาจได้รับผลกระทบทั้งในด้านการปฏิบัติงาน ต้นทุนในการดำเนินการที่เพิ่มขึ้น และความรู้ความเข้าใจของฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องเป็นต้นจากการกำหนด และ/หรือ การเปลี่ยนแปลงหลักเกณฑ์นโยบาย รวมทั้งมาตรการในการกำกับดูแลธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของภาครัฐหรือหน่วยงานที่กำกับดูแล นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังอาจมีความเสี่ยงจากข้อผิดพลาดในการดำเนินธุรกิจในด้านต่างๆ เช่น ความผิดพลาดในการปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายงานต่างๆ ของบริษัทฯ การไม่ปฏิบัติตามมาตรฐานการปฏิบัติงานและจรรยาบรรณของผู้แนะนำการลงทุนและนักวิเคราะห์หลักทรัพย์ เป็นต้น ซึ่งข้อผิดพลาดดังกล่าวอาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ และมีความเสี่ยงที่บริษัทฯ อาจถูกพิจารณาดำเนินการเปรียบเทียบปรับ และ/หรือการดำเนินการอื่นตามที่กำหนด และ/หรือพนักงานของบริษัทฯ อาจถูกพิจารณาลงโทษตั้งแต่จำคุกถึงเดือนจนถึงถูกสั่งพักการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว

อย่างไรก็ตามบริษัทฯ มีนโยบายให้มีฝ่ายตรวจสอบภายในและฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติงานเพื่อทำหน้าที่ในการกำกับดูแลควบคุมและตรวจสอบให้พนักงานทุกระดับปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องเป็นไปตามข้อกำหนดและหลักเกณฑ์ต่างๆ ของหน่วยงานที่กำกับดูแลอย่างเคร่งครัด และเมื่อมีการแก้ไขข้อกำหนด และ/หรือกฎเกณฑ์ต่างๆ บริษัทฯ จะจัดให้มีการแจ้งประกาศกฎเกณฑ์ให้พนักงานที่เกี่ยวข้องทุกคนได้รับทราบอย่างทั่วถึงกัน เพื่อให้รับทราบและปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ ที่เป็นปัจจุบัน

9. ความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

จากความผันผวนในทิศทางของดัชนีหลักทรัพย์ตลอดปี 2560 ซึ่งมีสาเหตุมาจากปัจจัยต่างๆ ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก โดยปัจจัยภายในที่ควรติดตาม คือการเมืองภายในประเทศซึ่งยังมีความไม่แน่นอนอยู่ ส่วนปัจจัยภายนอกที่สำคัญ คือแนวโน้มการปรับขึ้นดอกเบี้ยของธนาคารกลางสหรัฐ (FED) ซึ่งอาจมีการชะลอความรุนแรงลงบ้างประกอบกับการปรับตัวขึ้นของราคาสินค้าโภคภัณฑ์ต่างๆ เช่น ทองคำ และน้ำมัน ได้ส่งผลกระทบต่อการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับสินค้าโภคภัณฑ์เหล่านี้ด้วย

เนื่องจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามีความเสี่ยงสูงจากความผันผวนของราคาและความซับซ้อนของลักษณะสินค้า บริษัทฯ ได้มีการกำหนดการบริหารความเสี่ยงที่เข้มงวดและรัดกุม โดยคัดเลือกลูกค้าที่มีความรู้ มีประสบการณ์ การลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และพิจารณาวงเงินให้เหมาะสมกับฐานะ ความสามารถในการชำระหนี้ของลูกค้า รวมถึงได้กำหนดการวางเงินประกัน (Margin) ให้เพียงพอก่อนส่งคำสั่งซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของลูกค้าทั่วไป และขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ชัดเจนในการเรียกหลักประกันเพิ่มหรือการบังคับปิดฐานะ โดยมีการตรวจสอบสถานะ Intraday Force ณ เวลา 12.30 น. ของทุกวันที่ทำการ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ดำเนินการจัดอบรมเพื่อให้ความรู้ และสร้างความเข้าใจในการให้บริการในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าให้กับบุคลากรของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง

ในส่วนของธุรกรรม SSF Block Trade นอกจากจะมีการขึ้นตอนการทำกับดูแลความเสี่ยงตามรายละเอียดข้างต้นแล้ว 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 และมีความซับซ้อนในการหาราคากรณีที่แท้จริงเพราะขึ้นกับปัจจัยหลายอย่างที่ส่งผลกระทบต่อ โดยที่ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์เป็นผลิตภัณฑ์ทางการเงินที่ใช้เงินลงทุนต่ำแต่ให้ผลตอบแทนสูง ซึ่งในขณะเดียวกันผู้ลงทุนมีโอกาสที่จะขาดทุนสูงด้วยเช่นกันถ้าทิศทางราคาเป็นไปในทิศทางตรงกันข้ามกับที่ผู้ลงทุนคาดการณ์ไว้ โดยการขาดทุนจะถูกจำกัดเท่ากับจำนวนเงินที่ผู้ลงทุนใช้ในการซื้อใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ดังนั้นการลงทุนในผลิตภัณฑ์ดังกล่าวจึงมีความเสี่ยงซึ่งผู้ลงทุนควรศึกษาทำความเข้าใจก่อนทำการลงทุนในใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์อย่างละเอียด โดยปัจจัยที่มีผลกระทบต่อค่าเปลี่ยนแปลงราคาใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ประกอบด้วย

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 อาจปรับตัวสูงขึ้นตามไปด้วย
 - เมื่อความผันผวนของราคาหลักทรัพย์หรือดัชนีหลักทรัพย์อ้างอิงปรับตัวลดลง ราคา Call Warrant และ Put Warrant อาจปรับตัวลดลงตามไปด้วย
- 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 อาจปรับตัวเพิ่มขึ้น
 - เมื่ออัตราเงินปันผลปรับตัวลดลง ราคา Call Warrant จะปรับตัวเพิ่มขึ้น ขณะที่ราคา Put Warrant อาจปรับตัวลดลง

ความเสี่ยงในเรื่องสภาพคล่อง

ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์แต่ละรุ่นที่ทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ อาจมีความเสี่ยงในเรื่องของสภาพคล่องได้ เนื่องจากจำนวนที่ถูกรออกมาในแต่ละรุ่นมีปริมาณน้อยเมื่อเทียบกับหลักทรัพย์ทั่วไปที่ทำการซื้อขายในตลาดฯ นอกจากนี้สภาพคล่องของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์อาจลดน้อยลงไป เมื่อการซื้อขายของหลักทรัพย์อ้างอิงปรับตัวลดลง

อย่างไรก็ตามผู้ดูแลสภาพคล่อง (Market Maker) จะทำหน้าที่ในการส่งคำสั่งเสนอซื้อและเสนอขายเพื่อควบคุมราคาและปริมาณ 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 ก็จะส่งผลต่อใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์เช่นเดียวกัน

การเพิกถอนหลักทรัพย์อ้างอิงจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

การเพิกถอนหลักทรัพย์อ้างอิงจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ก่อนวันครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ บริษัทฯจะทำการเลื่อนวันครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์เข้ามาให้เร็วขึ้น ส่งผลให้อายุที่คงเหลือของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ลดลงอย่างรวดเร็ว และอาจจะทำให้ราคาใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ลดลงอย่างรวดเร็วเช่นกัน

การชำระบัญชีของบริษัทอ้างอิง

ในกรณีที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทอ้างอิงมีมติให้เลิกบริษัทอ้างอิง หรือแต่งตั้งผู้ชำระบัญชี หรือศาลมีคำสั่งถึงที่สุด ให้เลิกบริษัทอ้างอิง หรือให้พิทักษ์ทรัพย์เด็ดขาด กรณีใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ประเภทสิทธิในการซื้อ (Call warrant) ที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิทั้งหมดจะถูกยกเลิกและไม่สามารถนำไปใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ได้อีก โดยใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์จะถูกยกเลิก ณ วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทอ้างอิงมีมติ หรือตามวันที่ที่ศาลกำหนดหรือมีคำสั่ง แล้วแต่กรณี โดยการยกเลิกดังกล่าวจะผลกระทบต่อมูลค่าของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ลดลงไปในทันที กรณีใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ประเภทสิทธิในการขาย (Put warrant) ให้ผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฯ ประกาศแจ้งราคายุติธรรมของหลักทรัพย์อ้างอิงให้ผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฯ ทราบภายในห้าสิบ (50) วันหลังจากวันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทอ้างอิงมีมติให้เลิกบริษัทอ้างอิง หรือแต่งตั้งผู้ชำระบัญชี หรือศาลมีคำสั่งถึงที่สุดให้เลิกบริษัทอ้างอิง หรือให้พิทักษ์ทรัพย์เด็ดขาด โดยทั้งนี้ “ราคายุติธรรม” หมายถึง ราคายุติธรรมที่จัดทำโดยที่ปรึกษาการเงินอิสระที่อยู่ในบัญชีที่สำนักงาน ก.ล.ด. ให้ความเห็นชอบ โดยราคายุติธรรมดังกล่าวต้องถูกจัดทำขึ้นไม่เกินกว่าห้าสิบ (50) วันก่อนวันที่ผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฯ ประกาศแจ้งราคายุติธรรม โดยถือว่าราคายุติธรรมคือราคาอ้างอิง ให้ผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฯ ชำระเงินสดส่วนต่างสุทธิ (ถ้ามี) ให้ผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฯ โดยชำระเข้าบัญชีธนาคารของผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฯ หรือเป็นเช็คระบุชื่อขีดคร่อมสั่งจ่ายให้ผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฯ ที่มีรายชื่อตามสมุดทะเบียน ณ วันใช้สิทธิอัตโนมัติ และจัดส่งให้ทางไปรษณีย์ลงทะเบียน ภายในเก้า (9) วันทำการนับจากวันที่ประกาศราคายุติธรรม หรือมีราคาอ้างอิง แล้วแต่กรณี

ในกรณีที่ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์อ้างอิงกับดัชนีหลักทรัพย์อ้างอิง บริษัทฯจะไม่ทำการปรับตัวคูณดัชนีและ/หรือราคาใช้สิทธิ เว้นแต่ผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ เห็นแล้วว่าไม่เหตุอันควรซึ่งส่งผลกระทบต่อผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ บริษัทฯจะทำการพิจารณาหาวิธีการที่เหมาะสมในการปรับตัวคูณดัชนี และ/หรือราคาใช้สิทธิอย่างเป็นธรรม รวมไปถึงการกำหนดวันที่มีการปรับตัวคูณดัชนีและ/หรือราคาใช้สิทธิตลอดจนวันที่มีผลบังคับใช้ โดยไม่ทำให้สิทธิของผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ลดน้อยไปกว่าเดิม ทั้งนี้บริษัทฯจะแจ้งให้ผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ทราบตามระเบียบและวิธีการของตลาดหลักทรัพย์ฯ และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง

11.3 ความเสี่ยงจากเหตุการณ์ขัดข้องในการชำระราคาและส่งมอบ

เหตุการณ์ขัดข้องในการชำระราคา หมายถึง เหตุการณ์ที่อยู่นอกเหนือการควบคุมของผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฯ และไม่ได้เกิดจากความผิดของผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฯ ซึ่งทำให้ผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฯ ไม่สามารถชำระราคาให้ผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฯ ที่ใช้สิทธิได้ ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเฉพาะเหตุการณ์ดังต่อไปนี้

(1) เกิดสงครามหรือจลาจลในประเทศหรือต่างประเทศ หรือเหตุอื่นใดที่มีผลทำให้ไม่สามารถซื้อขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฯ หรือหลักทรัพย์อ้างอิงในตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ตามปกติ

(2) ตลาดหลักทรัพย์ฯ สั่งพักการซื้อขายหลักทรัพย์อ้างอิงไม่ว่าด้วยเหตุใด ๆ

(3) มีข้อกำหนดตามกฎหมาย หรือคำสั่งของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่มีผลกระทบต่อการซื้อขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฯ และ/หรือที่มีผลกระทบต่อการซื้อขายหลักทรัพย์อ้างอิงจนทำให้ไม่สามารถหาราคาอ้างอิงได้

11.4 ความเสี่ยงด้านความสามารถในการส่งมอบหลักทรัพย์หรือการจ่ายเงินสดส่วนต่างตามภาระผูกพันของบริษัทฯ (Credit Risk)

ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ เป็นใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ชนิดที่ไม่มีทรัพย์สินเป็นหลักประกัน ดังนั้นความเสี่ยงของผู้ลงทุนที่ลงทุนในใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ จึงขึ้นกับความน่าเชื่อถือของผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์และผู้ค้ำประกันการชำระหนี้ หากผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์หรือผู้ค้ำประกันการชำระหนี้ไม่สามารถชำระหนี้ หรือผิดนัดชำระหนี้ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ผู้ลงทุนจะมีสถานะเดียวกันกับเจ้าหนี้ไม่มีประกันของผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์หรือผู้ค้ำประกันการชำระหนี้ โดยไม่คำนึงถึงผลตอบแทนของหลักทรัพย์อ้างอิงหรือดัชนีอ้างอิง และผู้ลงทุนมีความเสี่ยงที่จะไม่ได้รับเงินคืน ไม่ว่าจะเงินเต็มจำนวนหรือบางส่วนของจำนวนหนี้ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ได้ โดยผู้ลงทุนไม่มีสิทธิเรียกร้องใดๆเกี่ยวกับเงื่อนไขของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์จากบริษัทผู้ออกหุ้นอ้างอิงหรือผู้จัดทำดัชนีหลักทรัพย์

นักลงทุนควรศึกษาข้อมูลและคุณสมบัติของผู้ออก พร้อมทั้งศึกษาปัจจัยความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการดำเนินงานของผู้ออก ฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงานที่ผ่านมา และอันดับความน่าเชื่อถือ (Credit Rating) โดยผู้ออกได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือจากบริษัท พิกซ์เรตติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด ที่อันดับความน่าเชื่อถือเท่ากับ BBB+ (ณ วันที่ 26 กันยายน 2560) ซึ่งเป็นคุณสมบัติหนึ่งในการขอกู้ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ตามเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลของผู้ออกเพิ่มเติมได้จากแบบ 69-dw-full/short แบบ 56-1ร่างข้อกำหนดสิทธิ รวมทั้งศึกษาเหตุผิดนัดและผลของการผิดนัดตามส่วนที่ 1 ของข้อกำหนดสิทธิอย่างละเอียดก่อนการลงทุน

12. ความเสี่ยงจากมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่เกินร้อยละ 25

บมจ. ฟินันซ่า เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ซึ่งถือหุ้นร้อยละ 29.29 ของหุ้นที่ออกจำหน่ายและชำระแล้วของบริษัทฯ 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 โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ 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 รวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นศึกษาข้อมูลก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนด

อนึ่ง บริษัทฯ ได้จัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2560 เวลา 14.00 น. ณ ห้อง 1A-1B ชั้น 3 โรงแรมแกรนด์ เมอร์เคียว พอร์จูน กรุงเทพฯ ทั้งนี้ ในการดำเนินการเพื่อจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นนั้น บริษัทฯ มีนโยบายส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นรวมทั้งนักลงทุนสถาบันในการเข้าร่วมการประชุม โดยบริษัทฯ คัดเลือกสถานที่จัดการประชุมซึ่งมีระบบขนส่งมวลชนเข้าถึง เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถเดินทางเข้าร่วมการประชุมได้อย่างสะดวก พร้อมทั้งได้ให้ข้อมูล วัน เวลา สถานที่ วาระการประชุม หนังสือมอบฉันทะ แผนที่แสดงสถานที่ประชุม และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ต้องตัดสินใจให้กับผู้ถือหุ้นทราบเป็นการล่วงหน้าอย่างเพียงพอและทันเวลา 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 ให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิและมีโอกาสในการแสดงความเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
- 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 14 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) ข้อมูลที่ไว้ในแต่ละวาระการประชุม	หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น
3) สิทธิผู้ถือหุ้นที่จะซักถามในที่ประชุม	รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
4) รายชื่อกรรมการบริษัทฯ ที่เข้าประชุมผู้ถือหุ้น	

2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (Equitable Treatment of Shareholders)

2.1 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

- กรณีผู้ถือหุ้นเข้าประชุมด้วยตนเองไม่ได้ สามารถมอบฉันทะให้ผู้อื่นเข้าร่วมประชุมได้ บริษัทฯ ได้อำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองได้ โดยบริษัทฯ ได้จัดส่งหนังสือ มอบฉันทะไปให้ผู้ถือหุ้นพร้อมกับหนังสือนัดประชุม
- กรณีการเสนอชื่อกรรมการอิสระเป็นผู้รับมอบฉันทะ
ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัทฯ เสนอให้มอบอำนาจให้กรรมการอิสระเข้าประชุมและลงคะแนนเสียงแทนได้

2.2 การให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

บริษัทฯ ได้ให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเพื่อเสนอเรื่องบรรจุเป็นวาระการประชุม และเสนอชื่อเพื่อเข้ารับการพิจารณาเป็นกรรมการของบริษัทฯ

2.3 มาตรการป้องกันกรรมการและผู้บริหารใช้ข้อมูลภายในเพื่อหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่น ในทางมิชอบ

บริษัทฯ ได้กำหนดมาตรการป้องกันกรรมการและผู้บริหารใช้ข้อมูลภายในเพื่อหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ ดังนี้

- การห้ามผู้บริหารที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลทางบัญชีและงบการเงินของบริษัทฯ ที่ยังไม่เผยแพร่ต่อ สาธารณชน ชื่อหรือขายหลักทรัพย์ตั้งแต่วันที่บริษัทฯ กำหนดจนถึงวันที่บริษัทฯ เปิดเผยแพร่ข้อมูลดังกล่าวต่อสาธารณชน 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 สวัสดิการ และสิทธิประโยชน์ของพนักงานอย่างเหมาะสม

- บริษัทฯ สนับสนุนและให้ความสำคัญ เพื่อให้พนักงานทุกรายได้เข้ารับการอบรม/สัมมนา เพื่อเพิ่มความรู้ ความเข้าใจและเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานให้มากยิ่งขึ้น
- 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 รวมถึงไม่เรียกรับหรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตกับคู่ค้าหรือเจ้าหนี้

5. คู่แข่ง

- บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของคู่แข่ง ทั้งนี้ เพื่อกระตุ้นให้เกิดการแข่งขันที่ดี ภายใต้กรอบกติกาตามที่ทางการกำหนด
- บริษัทฯ ไม่มีนโยบายที่จะทำลายคู่แข่ง หากแต่จะดำเนินธุรกิจให้ก้าวหน้าและอยู่บนพื้นฐานที่มั่นคงและเทียบเคียงกับคู่แข่งชั้นในตลาดโดยรวมได้
- บริษัทฯ ปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้าให้สอดคล้องกับหลักสากล ภายใต้กรอบแห่งกฎหมายเกี่ยวกับหลัก ปฏิบัติการแข่งขันทางการค้า 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 ออฟฟิศแอส 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 และข้อมูลที่มีข้อมูลทางการเงิน รวมถึงข้อมูลอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อแสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสในการดำเนินการดังกล่าวที่เกี่ยวข้อง บริษัทฯ ได้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนถูกต้องตามระยะเวลาที่กำหนดซึ่งสอดคล้องและเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยสรุปรายละเอียดได้ ดังนี้

4.1 แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี

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

4.2 รายงานทางการเงิน และข้อมูลรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ได้มีการเปิดเผยรายงานทางการเงินและข้อมูลรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ผ่านช่องทางที่สำคัญ ดังนี้

- จัดส่งข้อมูลหรือรายงานทางการเงินผ่านระบบ SET Community Portal (SCP) ให้กับตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต.
- ลงประกาศในหนังสือพิมพ์
- ติดประกาศไว้ในที่เปิดเผย ณ สำนักงานใหญ่และสำนักงานสาขาทุกแห่ง
- แจ้งผ่านทาง Website ของบริษัทฯ ที่ www.fnsyus.com

5. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Responsibilities of The Board of Directors)

5.1 ความเป็นอิสระของคณะกรรมการ

ก.) กรรมการอิสระ

บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการอิสระมีความเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน โดยสามารถให้ความเห็นได้โดยอิสระ ตามขอบเขตหน้าที่หรือภารกิจที่ได้รับมอบหมาย พร้อมทั้งไม่ตกอยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลหรือกลุ่มบุคคลใด รวมถึงไม่มีสถานการณ์ใดๆ ที่จะมาบับบังคับใ้ไม่สามารถแสดงความคิดเห็นได้ตามที่พึงจะเป็น

ข.) บทบาทหน้าที่

กรรมการของบริษัทฯ ทุกท่านได้ตระหนักถึงบทบาทหน้าที่ที่รับผิดชอบ โดยใช้ความระมัดระวัง ความซื่อสัตย์สุจริต เพื่อให้เหมาะสมกับการได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการบริษัทฯ แทนผู้ถือหุ้น

5.2 ความเหมาะสมของคณะกรรมการ

ก.) คุณสมบัตื ทักษะ ประสบการณ์ และความสามารถเฉพาะด้าน

บริษัทฯ กำหนดความเหมาะสมเกี่ยวกับคุณสมบัติ ทักษะ ประสบการณ์ และความสามารถเฉพาะด้านของคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจน

ข.) การอุทิศเวลา

สำหรับปี 2560 กรรมการของบริษัทฯ ทุกท่านได้อุทิศเวลาและเข้าร่วมประชุมตามวันและเวลาที่บริษัทฯ กำหนด ซึ่งโดยส่วนใหญ่คณะกรรมการทุกท่านได้เข้าร่วมประชุมเพื่อให้ความเห็นในที่ประชุมตามวาระการประชุมที่บริษัทฯ กำหนดอย่างสม่ำเสมอ

5.3 ความโปร่งใสในการสรรหากรรมการ

บริษัทฯ ได้ดำเนินการเพื่อความโปร่งใสในการสรรหากรรมการโดยแจ้งผ่าน Website ของบริษัทฯ ล่วงหน้า เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอชื่อบุคคลและเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม นำไว้วางใจ เพื่อให้ได้บุคคลที่เป็นอิสระและมีคุณสมบัติเหมาะสมมาดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระและกรรมการที่ครบวาระเข้าดำรงตำแหน่งซ้ำเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกเป็นกรรมการ

5.4 ประสิทธิภาพในการทำหน้าที่ของคณะกรรมการ

ก.) การกำหนดนโยบายต่างๆ

ด้วยผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ย่อมต้องมุ่งหวังผลตอบแทนจากการดำเนินการของบริษัทฯ เป็นสำคัญ ดังนั้น บทบาทที่สำคัญยิ่งของคณะกรรมการคือ การกำหนดทิศทางการดำเนินงาน 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 2560 บริษัทฯ มีคณะกรรมการชุดย่อยทั้งหมด 10 คณะ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการจัดการ คณะกรรมการพิจารณาการลงทุน คณะกรรมการพิจารณาความเสียหาย คณะกรรมการพิจารณาข้อร้องเรียนของลูกค้าและพิจารณาความผิด คณะกรรมการด้านความมั่นคงปลอดภัยเทคโนโลยี และคณะกรรมการด้านการจัดซื้อของบริษัท

ค.) การประชุมของคณะกรรมการ

ในปี 2560 บริษัทฯ ได้มีกำหนดการและความถี่ในการประชุมของคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

(1) คณะกรรมการบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการเดือนละ 1 ครั้ง รวมทั้งสิ้น 12 ครั้ง โดยการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัทฯ แต่ละท่านสรุปได้ดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	การเข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด (ครั้ง) ปี
1. นายชัชวาลย์ เจียรนนท์	7/12
2. นายวราร์ สุจริตกุล	9/12
3. นายช่วงชัย นะวงศ์	12/12
4. นายสมภพ ทิระสุนทรพงษ์	8/12
5. นางพรพริ้ง สุขสันติสุวรรณ	12/12
6. นายสม พิศาลโสภณ*	2/4
7. นายจื่อเซ็ง สวู**	7/8
8. พล.ต.ท.วิสนุ ปราสาททองโอสถ	12/12
9. นายไพบุลย์ ศิริภาณุเสถียร	12/12
10. นายกิตติศักดิ์ เภยจตุรต์	12/12

*,** แต่งตั้งนายจื่อเซ็ง สวู แทนนายสม พิศาลโสภณ กรรมการที่ลาออก โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 25 เมษายน 2560

หมายเหตุ : การร่วมประชุมบางครั้งจะมีกรรมการที่ไม่ได้เข้าร่วมประชุม เนื่องจากกรรมการบางท่านมีภารกิจที่ต้องเดินทางไปต่างประเทศ จึงไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้

โดยมี นางสาวกัทรา กาญจนประภาศ เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัทฯ

(2) คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบกำหนดให้มีการประชุมเดือนละ 1 ครั้ง รวมทั้งสิ้น 12 ครั้ง โดยการเข้าร่วมประชุมของ

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

กรรมการตรวจสอบแต่ละท่านสรุปได้ดังนี้

โดยมี นายประพันธ์ ฐิติภูมิเดชา เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ ได้กำหนดมาตรการป้องกันกรรมการและผู้บริหารใช้ข้อมูลภายในเพื่อหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเอง หรือผู้อื่นในทางมิชอบ ดังนี้

1. การห้ามผู้บริหารที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลทางบัญชีและงบการเงินของบริษัทฯ ที่ยังไม่เผยแพร่ต่อสาธารณชนซื้อหรือขายหลักทรัพย์ ตั้งแต่วันที่บริษัทฯ กำหนดจนถึงวันที่บริษัทฯ เปิดเผยแพร่ข้อมูลดังกล่าวต่อสาธารณชน สำหรับกรรมการห้ามซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ได้รับเอกสารการประชุมคณะกรรมการเพื่อรับทราบงบการเงินรายไตรมาสหรือรายเดือนจนถึงวันที่ประกาศงบการเงินต่อสาธารณชน

2. การห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ใดหลักทรัพย์หนึ่ง กรณีที่บริษัทฯ ได้ล่วงรู้หรืออาจได้รับข้อมูลภายในเกี่ยวกับบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่ได้ขึ้นทะเบียนบัญชีรายชื่อหลักทรัพย์ดังกล่าว

ทั้งนี้ หากกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ไม่ถือปฏิบัติตามมาตรการที่ได้กำหนดดังกล่าว บริษัทฯ จะพิจารณา ลงโทษตามระเบียบ บทลงโทษที่บริษัทฯ กำหนด และ/หรือทางวินัยตามข้อบังคับที่บริษัทฯ กำหนดต่อไป

อย่างไรก็ดี ในระหว่างปี 2560 ที่ผ่านมา กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามนโยบายอย่างเคร่งครัดและไม่ปรากฏว่ามี การซื้อขายหุ้นในช่วงเวลาที่ห้ามแต่อย่างใด

การพัฒนากิจกรรมและผู้บริหาร

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญในการส่งเสริมเพื่อให้กรรมการและผู้บริหารเข้ารับการฝึกอบรม ตามหลักสูตรที่สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทยจัดขึ้นและ/หรือตามหลักสูตรที่สำนักงาน ก.ล.ต.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 เจริญนนท์	-	ปี 2551	-	-	-	-	ปี 2559	-
2. นายวรารห์ สุจริตกุล	ปี 2545	-	-	-	-	-	ปี 2559	-
3. นายช่วงชัย นะวงศ์	-	ปี 2547	-	-	-	-	ปี 2558	-
4. นายสมภพ ทิระสุนทรพงษ์	-	ปี 2547	-	-	-	-	ปี 2558	-
5. นางพรพริ้ง สุขสันต์สุวรรณ	ปี 2551	ปี 2548	-	-	-	-	ปี 2558	-
6. นายสม พิศาลโสภณ	-	-	-	-	-	-	-	-
7. นายจื้อเซ็ง สวุ	-	-	-	-	-	-	ปี 2560	-
8. พล.ต.ท.วิสนุ ปราสาททองโอสถ	-	ปี 2547	ปี 2548	ปี 2548	-	-	ปี 2558	ปี 2558
9. นายไพบุลย์ ศิริภาณุเสถียร	ปี 2551	-	ปี 2552	-	ปี 2554	ปี 2556	ปี 2558	-
10. นายกิตติศักดิ์ เบลญจฤทธิ์	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

โครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อยอีก 10 คณะ คือ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการจัดการ คณะกรรมการพิจารณาการลงทุน คณะกรรมการพิจารณาความเสียหาย คณะกรรมการพิจารณาข้อร้องเรียนของลูกค้าและพิจารณาความผิด คณะกรรมการด้านความมั่นคงปลอดภัยเทคโนโลยี และ คณะกรรมการด้านการจัดซื้อของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วยกรรมการ จำนวน 9 ท่าน โดยเป็นกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน ดังนี้ รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

1. นายชัชวาลย์ เจียรนนท์	
ตำแหน่ง	<ul style="list-style-type: none"> ประธานกรรมการ บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
อายุ	<ul style="list-style-type: none"> 55 ปี
คุณวุฒิการศึกษา สูงสุด / ประวัติการ อบรมเกี่ยวกับบทบาท หน้าที่และทักษะของ การเป็นกรรมการ	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี - Business Administration University of Southern California, USA ประกาศนียบัตร DAP รุ่นที่ 71/2008 ประกาศนียบัตร CGI รุ่นที่ 13/2016 ประกาศนียบัตร หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง รุ่นที่ 9 สถาบันวิทยาการตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
การดำรงตำแหน่ง อื่นๆ	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการ (มีอำนาจ) บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส กรรมการ บจ.กรูวิชั่นส์ กรุ๊ป กรรมการและกรรมการตรวจสอบ บมจ.ไทคอน อินดัสเทรียล คอนเน็คชั่น กรรมการ บมจ.อีออนธนสินทรัพย์(ไทยแลนด์) กรรมการผู้จัดการใหญ่ และประธานคณะผู้บริหาร บจ.เทลคอมโฮลดิ้ง กรรมการ บมจ.เอส วี ไอ กรรมการ บมจ.กรู คอร์ปอเรชั่น
จำนวนบริษัทที่ดำรง ตำแหน่งกรรมการ	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทจดทะเบียน 5 บริษัท บริษัททั่วไป 2 บริษัท
ประสบการณ์ทำงาน	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการ บมจ.กรู วิชั่นส์ ประธานกรรมการ บจ.หลักทรัพย์ สินเอเชีย ประธานกรรมการ บมจ.เมโทรสตาร์พรีอเพอร์ตี
สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	<ul style="list-style-type: none"> ไม่มี

2. นายวราห์ สุจริตกุล	
ตำแหน่ง	<ul style="list-style-type: none"> รองประธานกรรมการ บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
อายุ	<ul style="list-style-type: none"> 53 ปี
คุณวุฒิการศึกษา สูงสุด / ประวัติการ อบรมเกี่ยวกับบทบาท หน้าที่และทักษะของ การเป็นกรรมการ	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท - Business Administration University of New Hampshire, USA ประกาศนียบัตร DCP รุ่นที่ 21/2002 ประกาศนียบัตร CGI รุ่นที่ 17/2016
การดำรงตำแหน่ง อื่นๆ	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการ บมจ.หลักทรัพย์ เอสบีไอ รอยัล , พนมเปญ ราชอาณาจักรกัมพูชา กรรมการบริหาร บจ.หลักทรัพย์ ฟินันซ่า กรรมการ บจ.ฟินันซ่า แคปปิตอล กรรมการบริหาร บมจ.ฟินันซ่า
จำนวนบริษัทที่ดำรง ตำแหน่งกรรมการ	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทจดทะเบียน 2 บริษัท บริษัททั่วไป 4 บริษัท
ประสบการณ์ทำงาน	<ul style="list-style-type: none"> ประธานกรรมการ บริษัทหลักทรัพย์ เอสบีไอ ไทย ออนไลน์ จำกัด ประธานคณะกรรมการบริหาร บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส กรรมการบริหาร บมจ.การบินไทย กรรมการผังเมือง กรมโยธาธิการและผังเมือง กรรมการบริหาร บจ.หลักทรัพย์ ฟินันซ่า
สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	<ul style="list-style-type: none"> ไม่มี

3. นายช่วงชัย บะวงศ์	
ตำแหน่ง	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการผู้อำนวยการ บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
อายุ	<ul style="list-style-type: none"> 56 ปี
คุณวุฒิการศึกษา สูงสุด / ประวัติการ อบรมเกี่ยวกับบทบาท หน้าที่และทักษะของ การเป็นกรรมการ	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท - Business Administration มหาวิทยาลัยกรุงเทพ ประกาศนียบัตร DAP รุ่นที่ 23/2004 ประกาศนียบัตร CGI รุ่นที่ 2/2015
การดำรงตำแหน่ง อื่นๆ	<ul style="list-style-type: none"> ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส กรรมการ (มีอำนาจ) บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส กรรมการ บมจ.หลักทรัพย์ เอสบีไอ รอยัล , พนมเปญ ราชอาณาจักรกัมพูชา กรรมการ (มีอำนาจ) บจ.หลักทรัพย์ ที่ปรึกษาการลงทุน เอฟเอสเอส อินเตอร์เนชั่นแนล
จำนวนบริษัทที่ดำรง ตำแหน่งกรรมการ	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทจดทะเบียน 1 บริษัท บริษัททั่วไป 2 บริษัท

3. นายช่วงชัย นะวงศ์	
ประสบการณ์ทำงาน	<ul style="list-style-type: none"> • กรรมการ บจ.หลักทรัพย์ สีนเอเซีย • ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บจ.หลักทรัพย์ ฟินันซ่า
สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	<ul style="list-style-type: none"> • 100,000 หุ้น

4. นายสมภพ กิระสุนทรพงษ์	
ตำแหน่ง	<ul style="list-style-type: none"> • กรรมการผู้อำนวยการ บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
อายุ	<ul style="list-style-type: none"> • 50 ปี
คุณวุฒิการศึกษา สูงสุด / ประวัติการ อบรมเกี่ยวกับบทบาท หน้าที่และทักษะของ การเป็นกรรมการ	<ul style="list-style-type: none"> • ปริญญาโท MBA General Administration Pittsburg State University, USA • ประกาศนียบัตร DAP รุ่นที่ 16/2004 • ประกาศนียบัตร CGI รุ่นที่ 3/2015 • ประกาศนียบัตร หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง รุ่นที่ 9 สถาบันวิทยาการตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
การดำรงตำแหน่งอื่นๆ	<ul style="list-style-type: none"> • กรรมการ (มีอำนาจ) บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
จำนวนบริษัทที่ดำรง ตำแหน่งกรรมการ	<ul style="list-style-type: none"> • บริษัทจดทะเบียน 1 บริษัท • บริษัททั่วไป - บริษัท
ประสบการณ์ทำงาน	<ul style="list-style-type: none"> • กรรมการผู้จัดการ บมจ.หลักทรัพย์ ไซรัส
สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	<ul style="list-style-type: none"> • ไม่มี

5. นางพรพริ้ง สุขสันต์สุวรรณ	
ตำแหน่ง	<ul style="list-style-type: none"> • กรรมการผู้อำนวยการ บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
อายุ	<ul style="list-style-type: none"> • 60 ปี
คุณวุฒิการศึกษา สูงสุด / ประวัติการ อบรมเกี่ยวกับบทบาท หน้าที่และทักษะของ การเป็นกรรมการ	<ul style="list-style-type: none"> • 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 สถาบันวิทยาการตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
การดำรงตำแหน่งอื่นๆ	<ul style="list-style-type: none"> • กรรมการ (มีอำนาจ) บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส • กรรมการ (มีอำนาจ) บจ.หลักทรัพย์ ที่ปรึกษาการลงทุน เอฟเอสเอส อินเตอร์เนชั่นแนล • อนุกรรมการกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ กองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์

5. นางพรพริ้ง สุขสันต์สุวรรณ	
	<ul style="list-style-type: none"> • อนุกรรมการกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า กองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ	<ul style="list-style-type: none"> • บริษัทจดทะเบียน 1 บริษัท • บริษัททั่วไป 2 บริษัท
ประสบการณ์ทำงาน	<ul style="list-style-type: none"> • กรรมการบริษัทหลักทรัพย์ เอสบีไอ ไทย ออนไลน์ จำกัด • กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บจ. หลักทรัพย์ สีนเอเชีย • กรรมการบมจ.หลักทรัพย์ เอสบีไอ รอยัล , พนมเปญ ราชอาณาจักรกัมพูชา
สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	<ul style="list-style-type: none"> • ไม่มี

6. Mr. ZHISHENG XU	
ตำแหน่ง	<ul style="list-style-type: none"> • กรรมการ บมจ.หลักทรัพย์ ฝินันเซีย ไซรัส
อายุ	<ul style="list-style-type: none"> • 39
คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / ประวัติการอบรมเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่และทักษะของการเป็นกรรมการ	<ul style="list-style-type: none"> • ปริญญาโท การบัญชี Guanghua School of Business, Peking University • ประกาศนียบัตร CGI รุ่นที่ 19/2017
การดำรงตำแหน่งอื่นๆ	<ul style="list-style-type: none"> • กรรมการบริหารและรองกรรมการผู้จัดการใหญ่ ธนาคารโอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน)
จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ	<ul style="list-style-type: none"> • บริษัททั่วไป 1 บริษัท
ประสบการณ์ทำงาน	<ul style="list-style-type: none"> • Head of Division Finance Industrial and Commercial Bank of China
สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	<ul style="list-style-type: none"> • ไม่มี

7. wa.ต.ท.วิสนุ ปราสาททองโอสถ	
ตำแหน่ง	<ul style="list-style-type: none"> • กรรมการอิสระ บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
อายุ	<ul style="list-style-type: none"> • 55 ปี
คุณวุฒิการศึกษา สูงสุด / ประวัติการ อบรมเกี่ยวกับบทบาท หน้าที่และทักษะของ การเป็นกรรมการ	<ul style="list-style-type: none"> • 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 AACCP รุ่นที่ 21/2015 • ประกาศนียบัตร CGI รุ่นที่ 3/2015 • ประกาศนียบัตร หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง รุ่นที่ 2 สถาบันวิทยาการตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
การดำรงตำแหน่งอื่นๆ	<ul style="list-style-type: none"> • ประธานกรรมการตรวจสอบ บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส • ผู้ช่วยผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติ • กรรมการอิสระ บจ. หลักทรัพย์ เอสปียอ ไทย ออนไลน์ (ลาออกเมื่อ 18 มกราคม 2561 และมีผลบังคับเมื่อ 19 มกราคม 2561) • ผู้บัญชาการ สำนักงานกำลังพล สำนักงานตำรวจแห่งชาติ • กรรมการ บจ.กรุงเทพมหานคร • กรรมการ บจ.ไทยโค โพลีอูตสาหกรรมพลาสติก • กรรมการ บมจ.การบินกรุงเทพ
จำนวนบริษัทที่ดำรง ตำแหน่งกรรมการ	<ul style="list-style-type: none"> • บริษัทจดทะเบียน 2 บริษัท • บริษัททั่วไป 2 บริษัท • หน่วยงานราชการ 2 แห่ง
ประสบการณ์ทำงาน	<ul style="list-style-type: none"> • ผู้บัญชาการสำนักงานกำลังพล • ผู้บัญชาการ สำนักงานเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร • รองเรตตำรวจ สำนักงานจเรตำรวจ สำนักงานตำรวจแห่งชาติ • รองผู้บัญชาการ สำนักงานกำลังพล สำนักงานตำรวจแห่งชาติ • รองผู้บัญชาการ สำนักงานตรวจคนเข้าเมือง • กรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบ บจ.หลักทรัพย์ สีนเอเชีย • ผู้บังคับการ กองบังคับการตำรวจตรวจคนเข้าเมือง 2
สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	<ul style="list-style-type: none"> • 3,655,614 หุ้น (ไม่เปลี่ยนแปลง)

8. นายไพฑูรย์ ศิริภาณุเสถียร	
ตำแหน่ง	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการอิสระ บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
อายุ	<ul style="list-style-type: none"> 55 ปี
คุณวุฒิการศึกษา สูงสุด / ประวัติการ อบรมเกี่ยวกับบทบาท หน้าที่และทักษะของ การเป็นกรรมการ	<ul style="list-style-type: none"> 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
การดำรงตำแหน่งอื่นๆ	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการตรวจสอบ บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส กรรมการ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค กรรมการบริหาร สำนักงานพัฒนาเทคโนโลยีอวกาศและภูมิสารสนเทศ กระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
จำนวนบริษัทที่ดำรง ตำแหน่งกรรมการ	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทจดทะเบียน 1 บริษัท บริษัททั่วไป - บริษัท หน่วยงานราชการ 2 แห่ง
ประสบการณ์ทำงาน	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการบริหาร สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม (สสว.) กรรมการ และกรรมการตรวจสอบ บจ.หลักทรัพย์ สินเอเชีย กรรมการ ธนาคารออมสิน กรรมการ บมจ. พลังไฟฟ้า กรรมการ บจ. กรีนดีฟลัส
สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	<ul style="list-style-type: none"> ไม่มี

9. นายกิตติศักดิ์ เบลญฤทธิ	
ตำแหน่ง	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการอิสระ บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
อายุ	<ul style="list-style-type: none"> 68 ปี
คุณวุฒิการศึกษา สูงสุด / ประวัติการ อบรมเกี่ยวกับบทบาท หน้าที่และทักษะของ การเป็นกรรมการ	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี - เศรษฐศาสตร์บัณฑิต University of Wisconsin, USA ประกาศนียบัตร DCP รุ่นที่ 70/2006 ประกาศนียบัตร ACP รุ่นที่ 32/2010 ประกาศนียบัตร CGI รุ่นที่ 0/2014 ประกาศนียบัตร AACCP รุ่นที่ 19/2015
การดำรงตำแหน่งอื่นๆ	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการตรวจสอบ บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ บมจ.ธนบุรี เมดิคอล เซ็นเตอร์ กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ บมจ.เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด ที่ปรึกษากรรมการผู้จัดการใหญ่และกรรมการ บจ.พรีเมียร์ ฟิชชั่น แคปิตอล จำกัด ที่ปรึกษากรรมการผู้จัดการใหญ่และกรรมการ บมจ. พรีเมียร์ เอ็นเตอร์ไพรส์
จำนวนบริษัทที่ดำรง	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทจดทะเบียน 4 บริษัท

9. นายกิตติศักดิ์ เบญจฤทธิ์		
ตำแหน่งกรรมการ	• บริษัททั่วไป	1 บริษัท
ประสบการณ์ทำงาน	• กรรมการ และกรรมการตรวจสอบ บจ.หลักทรัพย์ สินเอเชีย	
สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	• ไม่มี	

กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้กำหนดกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทฯ จำนวน 4 คน ประกอบด้วย นายสมภพ ภิระสุนทรพงษ์ นางพรพริ้ง สุขสันติสุวรรณ นายช่วงชัย นะวงศ์ และ นายชัชวาลย์ เจียรนวนนท์ โดยกรรมการสองในสี่คนลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

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 หรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติภารกิจใดอย่างหนึ่งแทนคณะกรรมการบริษัทฯ ได้

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

5. ให้ความสำคัญต่อหน้าที่การเปิดเผยสารสนเทศของบริษัทฯ ตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการเกี่ยวกับการเปิดเผยสารสนเทศและการปฏิบัติการใดๆ ของบริษัทจดทะเบียน เพื่อเปิดเผยสารสนเทศที่สำคัญและจำเป็นต่อการตัดสินใจลงทุนในหลักทรัพย์ให้ประชาชนทราบ

6. คณะกรรมการอาจแต่งตั้งบุคคลอื่นหรือคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อให้ดำเนินกิจการของบริษัทฯ ภายใต้อำนาจกำกับดูแลของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร อย่างไรก็ดี คณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน หรือเปลี่ยนแปลงแก้ไขคำสั่งดังกล่าวได้ ทั้งนี้ การมอบอำนาจดังกล่าวผู้รับมอบอำนาจไม่สามารถอนุมัติรายการที่ผู้รับมอบอำนาจ และ/หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง และ/หรือบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย 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/หรือ

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ทั้งนี้ หากเป็นกรณีเร่งด่วน และ/หรือความจำเป็นในการดำเนินงานให้นำเสนอฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องขออนุมัติเป็นมติเวียน และแจ้งให้รับทราบอีกครั้งในการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ในครั้งถัดไป อย่างไรก็ตาม หากเป็นกรณีที่คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ให้กรอบการดำเนินการอยู่แล้ว และอนุมัติให้ดำเนินการกรณีดังกล่าวได้หากมีความจำเป็นเร่งด่วน 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 โดยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดนั้น ต้องมีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทยและกรรมการของบริษัทฯ ต้องมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด อย่างไรก็ตาม กรรมการบริษัทฯ จะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ หรือไม่ก็ได้

2. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการบริษัทฯ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

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

ข. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม (ก) เลือกตั้งบุคคลเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้

ค. บุคคลที่ได้รับคะแนนสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมี หรือพึงจะเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนที่พึงจะมี ให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

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

4. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

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

การกำหนดวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการ

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการกำหนดจำนวนวาระที่กรรมการจะดำรงตำแหน่งติดต่อกันได้นานที่สุด ดังนี้ “ระยะเวลาการดำรงตำแหน่งกรรมการที่เหมาะสม ไม่ควรเกิน 3 วาระติดต่อกัน เว้นแต่กรรมการคนใดมีความเหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งนานกว่านั้น คณะกรรมการจะพิจารณาความเป็นอิสระและประสิทธิภาพของการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการรายดังกล่าว และชี้แจงเหตุผลพร้อมผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อผู้ถือหุ้น

เลขานุการบริษัทฯ

นางสาวกัทรา กาญจนประภาศ	
ตำแหน่ง	• เลขานุการ บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
คุณวุฒิการศึกษา สูงสุด / ประวัติการ อบรมเกี่ยวกับบทบาท หน้าที่และทักษะของ การเป็นกรรมการ	• 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	• ผู้อำนวยการ ฝ่ายวาณิชธนกิจ บริษัทหลักทรัพย์ สีนเอเชีย จำกัด
สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	• ไม่มี

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นเลขานุการบริษัท โดยได้แต่งตั้งนางสาวกัทรา กาญจนประภาศ ซึ่งมีความรู้ความสามารถทางบริหารธุรกิจและการเงิน รวมทั้งมีความเข้าใจหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่บังคับใช้กับบริษัทจดทะเบียน ซึ่งจากประสบการณ์การทำงานและความรู้ความสามารถที่ผ่านมา คณะกรรมการบริษัทฯ ได้พิจารณาแล้วมีความเห็นว่าเป็นผู้ที่มีความเหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทในการดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท

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. พล.ต.ท. วิสณุ ปราสาททองโอสถ	กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายไพบุลย์ ศิริภาณุเสถียร	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ
3. นายกิตติศักดิ์ เบญจฤกษ์	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ นายไพบุลย์ ศิริภาณุเสถียร และนายกิตติศักดิ์ เบญจฤกษ์ เป็นกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ในการตรวจสอบงบการเงินของบริษัทฯ โดยมีนายประพันธ์ ฐิติภูมิเดชา เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

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

การแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ

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

การแต่งตั้งกรรมการอิสระ

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

คณะกรรมการบริษัทฯ จะร่วมกันพิจารณาเบื้องต้นถึงคุณสมบัติของบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระ โดยมีหลักเกณฑ์และแนวทางพิจารณาคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของบุคคลดังกล่าว ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัทฯ

หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกรรณการอิสระ

1. บริษัทฯ จะคัดเลือกกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่พระราชบัญญัติมหาชนและกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ประกาศของคณะกรรมการตลาดทุน และประกาศที่ออกโดยสำนักงาน ก.ล.ต. และประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง

2. บริษัทฯ จะพยายามคัดเลือกกรรมการอิสระจากผู้ทรงคุณวุฒิ และเป็นบุคคลที่มีความรู้และประสบการณ์ในการทำงานและความเหมาะสมด้านอื่นๆ ประกอบกันที่สามารถช่วยคณะกรรมการบริษัทฯ ในเรื่องต่าง ๆ ได้

คุณสมบัติของกรรมการอิสระของบริษัท

กรรมการอิสระของบริษัทฯ ต้องมีคุณสมบัติตามข้อกำหนดของ สำนักงาน ก.ล.ต. ดังต่อไปนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทฯใหญ่ บริษัทฯย่อย บริษัทฯร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย

2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทฯใหญ่ บริษัทฯย่อย บริษัทฯร่วม บริษัทฯย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.

3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทฯย่อย

4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทฯใหญ่ บริษัทฯย่อย บริษัทฯร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ หรือผู้บริหารของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทฯใหญ่ บริษัทฯย่อย บริษัทฯร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับ ความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม คำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นที่นำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้ผู้ขออนุญาตหรือคู่สัญญาที่มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละสามของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของผู้ขออนุญาต หรือตั้งแต่ยี่สิบล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.

5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทฯใหญ่ บริษัทฯย่อย บริษัทฯร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และไม่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วนผู้จัดการของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทฯใหญ่ บริษัทฯย่อย บริษัทฯร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.

6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจาก บริษัทฯ บริษัทฯใหญ่ บริษัทฯย่อย บริษัทฯร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ให้บริการทางวิชาชีพเป็นนิติบุคคล ให้รวมถึงการเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วน ผู้จัดการ ของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.

7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ

8. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งนี้ ในรอบระยะเวลาบัญชี 2560 กรรมการอิสระของบริษัทฯ มีคุณสมบัติตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. โดยไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพใดๆ กับบริษัทฯ

คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายชัชวาลย์ เจียรนนท์	ประธานคณะกรรมการ
2. พล.ต.ท. วิสณุ ปราสาททองโอสถ	กรรมการ
3. นายวราร์ สุจริตกุล	กรรมการ

โดยมี นายช่วงชัย นะวงศ์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน

- กำหนดนโยบายของบริษัทฯ เกี่ยวกับการกำหนดค่าจ้างหรือค่าตอบแทน รวมทั้งผลประโยชน์อื่นๆ ที่บริษัทฯ ใ้กับกรรมการและผู้บริหารระดับสูง เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ
- กำหนดวิธีการจ่ายค่าจ้างหรือค่าตอบแทนที่เป็นธรรมและมีความชัดเจน
- พิจารณางบประมาณการขึ้นค่าจ้าง การเปลี่ยนแปลงค่าจ้างและผลตอบแทน เงินโบนัสประจำปีของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

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

โดยมี นางสาวพันธุภรณ์ มหังสา เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหาร

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

- พิจารณากำหนดนโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณานุมัติ
- ควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ
- พิจารณานุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการดำเนินงานต่าง ๆ ในส่วนที่เกินวงเงินอนุมัติของผู้บริหารที่มีอำนาจอนุมัติ ทั้งนี้เป็นไปตามระเบียบอำนาจอนุมัติของบริษัทฯ หรือตามงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติไว้แล้ว
- พิจารณาเอกสารต่าง ๆ เพื่อนำเสนอขออนุมัติการเป็นผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ และธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจวาณิชยกรรม
- แต่งตั้งหรือมอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหาร ตามที่เห็นสมควรได้ และคณะกรรมการบริหารสามารถยกเลิก เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจนั้น ๆ ได้

6. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ

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

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 7 ท่าน ดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายช่วงชัย นะวงศ์	ประธานกรรมการ
2. นางพรพริ้งสุข สันติสุวรรณ	กรรมการ
3. นางวิมล หล่อวิจิตร	กรรมการ
4. นางสาวกนกวรรณ พุกฤษณ์มโกวิท	กรรมการ
5. นายอัคคยุต บุญอินทร์	กรรมการ
6. นางสาวช่อเพชร เรียมดี	กรรมการ
7. กรรมการบริหารสายงานค้าหลักทรัพย์ *	กรรมการ

* กรรมการบริหาร สายงานค้าหลักทรัพย์ จะมีการคัดเลือกทุกไตรมาสเมื่อครบวาระ โดยมี นางสาววันทณีย์ จันทร์มณีวงศ์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. พิจารณากำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงในการทำธุรกรรมบริษัทฯ ให้ครอบคลุมทั้งความเสี่ยงด้านเครดิต ความเสี่ยงด้านการตลาด และความเสี่ยงด้านปฏิบัติการและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่ออนุมัติต่อไป
2. พิจารณาอนุมัติและให้ความเห็นชอบประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ รวมทั้งติดตาม ให้อยู่ภายใต้ขอบเขตที่บริษัทฯ กำหนด
3. พิจารณาอนุมัติวงเงิน การทบทวนวงเงิน โดยการพิจารณาให้เป็นไปตามระเบียบนโยบายของบริษัท
4. พิจารณาแก้ไขปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ และการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
5. พิจารณากำหนดรายชื่อหลักทรัพย์ที่อนุมัติให้ซื้อขายได้ในบัญชีประเภท Credit Balance รวมทั้งหลักทรัพย์ที่ เข้าข่ายมีความเสี่ยงสูงและมีเงื่อนไขเพิ่มเติมที่ปฏิบัติก่อนส่งคำสั่งซื้อขาย
6. พิจารณาการดำเนินการกับลูกหนี้มีปัญหา
7. พิจารณาการดำเนินการต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานทางการ ได้แก่ สำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงาน ป.ป.ง. ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และ สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ เป็นต้น

คณะกรรมการจัดการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 19 ท่านดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายช่วงชัย นะวงศ์	ประธานกรรมการ
2. นางพรพริ้ง สุขสันต์สุวรรณ	กรรมการ
3. นายกัทธรา ลดาวัลย์ ณ อยุธยา	กรรมการ
4. นายฉัตรชัย ชุ่มศิริ	กรรมการ
5. นายชัยพร ธรรมพีร	กรรมการ
6. นายโพธิ์ร เชื้อมวราศาสตร์	กรรมการ
7. นายสมชาย แก้วเจริญไพศาล	กรรมการ
8. นางสาวรวีวรรณ ชัยกิจ	กรรมการ
9. นายพรเทพ วัฒนทีสุนทร	กรรมการ
10. นางสาวกุลศักดิ์นางค พรสภิตพงษ์	กรรมการ
11. นางวิไล พงศ์ปรีชา	กรรมการ
12. นายสมยศ กิตติสุขเจริญ	กรรมการ
13. นางสาวกนกนภัส สิกธีรารากรณ์	กรรมการ
14. นายสุพัทธ์ อภิรติมัย	กรรมการ
15. นายปิ่นนทิต สมภธิศักดา	กรรมการ
16. นางนุสราร รุ่งเจริญ	กรรมการ
17. นางวิมล หล่อวิจิตร	กรรมการ
18. นางดวงสมร ลากเลิศสุข	กรรมการ
19. นางสาวจิตรคนึง แสงชิงษ์	กรรมการ

โดยมี นางสาวพันธุรกรณ์ มหังสา เป็นเลขานุการคณะกรรมการจัดการ

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการจัดการ

1. พิจารณากำหนดนโยบายทางด้านธุรกิจหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เป้าหมายและแผนดำเนินงานด้านการตลาด กลยุทธ์ทางการตลาด เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติ
2. ควบคุมดูแลการดำเนินงานธุรกิจทางการตลาดหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ให้เป็นไปตามนโยบายทางธุรกิจ เป้าหมายแผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ
3. ควบคุมดูแลผู้แนะนำการลงทุนให้ปฏิบัติในเรื่องดังนี้
 - 3.1 การดำเนินงานตามแผนการตลาดที่ได้นำเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ ไว้

3.2 ปฏิบัติตามระเบียบบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด

3.3 การพิจารณาประเด็นจากการตรวจสอบของสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ บริษัทตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และหน่วยงานทางการที่เกี่ยวข้อง เพื่อหามาตรการป้องกันและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง

4. เสนอแนวทางในการปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับนโยบายทางการตลาดเสนอ การปรับปรุงพัฒนาบริการและผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ เพื่อให้ทันต่อการแข่งขันในอุตสาหกรรมเรื่องอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากกรรมการบริหารหรือกรรมการบริษัทฯ

คณะกรรมการพิจารณาการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 5 ท่าน ดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายช่วงชัย นะวงศ์	ประธานกรรมการ
2. นางพรพริ้ง สุขสันติสุวรรณ	กรรมการ
3. นางวิมล หล่อวิจิตร	กรรมการ
4. นางสาวช่อเพชร เรียมดี	กรรมการ
5. นางสาวกนกพร ขำสำอางค์	กรรมการ

โดยมี นางสาวกนกพร ขำสำอางค์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการพิจารณาการลงทุน

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการพิจารณาการลงทุน

- กำหนดกลยุทธ์หรือนโยบายการลงทุนของบริษัทฯ ทั้งประเภทระยะสั้นและระยะยาว
- การกระจายความเสี่ยงในการลงทุนของบริษัทฯ ตามสัดส่วนการลงทุนที่เหมาะสม
- การจำกัดจำนวนผลขาดทุนที่อาจเกิดขึ้น
- การรายงานสถานะการลงทุนของบริษัทฯ ให้แก่คณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อให้สามารถติดตามการลงทุน ของบริษัทฯ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- อนุมัติให้ดำเนินการใดๆ เกี่ยวกับการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามที่กล่าวข้างต้น ยกเว้น การกำหนดวงเงินการถือครองหลักทรัพย์และผลขาดทุนสะสมที่ได้รับได้
- บริหารจัดการเงินสดของบริษัทฯ และลูกหนี้เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดโดยอยู่ภายใต้ประกาศของทางการ และนโยบายของบริษัทฯ ที่กำหนดในเรื่องดังกล่าว
- พิจารณาอนุมัติและให้ความเห็นชอบนโยบาย กลยุทธ์ เป้าหมาย และแผนงานประจำปีของธุรกรรม DW ที่เสนอโดยฝ่ายค้าตราสารอนุพันธ์
- ควบคุมดูแลการดำเนินงานของฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรม DW ให้สอดคล้องกับนโยบาย กลยุทธ์ เป้าหมาย และแผนการดำเนินงาน รวมถึงพิจารณาผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้น
- พิจารณาให้ความเห็นและอนุมัติรายละเอียดและข้อมูลจำเพาะของ DW ที่จะออกเสนอขาย
- ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรม DW
- แต่งตั้ง มอบหมาย หรือถอดถอน/เปลี่ยนแปลง ให้นุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการของบริษัทฯ ตามที่เห็นสมควรได้

คณะกรรมการพิจารณาความเสียหาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 4 ท่าน ดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายช่วงชัย นะวงศ์	ประธานกรรมการ
2. นางสาวจิตรคณิง แสงสว่าง	กรรมการ
3. นางวิมล หล่อวิจิตร	กรรมการ
4. นางสาวสุพิน สุระวิชัย	กรรมการ

โดยมี นางสาวสุพิน สุระวิชัย เป็นเลขานุการคณะกรรมการพิจารณาความเสียหาย

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการพิจารณาความเสียหาย

บริษัทฯ ได้กำหนดอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการพิจารณาความเสียหาย ได้แก่ การพิจารณาความเสียหายในกรณีต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นกับบริษัทฯ เพื่อให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติ

คณะกรรมการพิจารณาข้อร้องเรียนของลูกค้าและพิจารณาความผิด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 5 ท่านดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายช่วงชัย นะวงศ์	ประธานกรรมการ
2. นางวิมล หล่อวิจิตร	กรรมการ
3. นางสาวสุพิน สุระวิชัย	กรรมการ
4. นางสาวจิตรคณิง แสงสว่าง	กรรมการ
5. กรรมการบริหารสายงานค้าหลักทรัพย์ *	กรรมการ

* กรรมการบริหาร ฝ่ายค้าหลักทรัพย์ จะเปลี่ยนแปลงไปตามประเด็นข้อร้องเรียนหรือความผิดที่พิจารณา

โดยมี นางสาวสุพิน สุระวิชัย เป็นเลขานุการคณะกรรมการพิจารณาข้อร้องเรียนของลูกค้าและพิจารณาความผิด

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการพิจารณาข้อร้องเรียนของลูกค้าและพิจารณาความผิด

บริษัทฯ กำหนดให้ ฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติงานหรือฝ่ายตรวจสอบภายใน ดำเนินการรวบรวมเอกสาร หลักฐาน และข้อเท็จจริง ตลอดจนหาข้อยุติเกี่ยวกับข้อร้องเรียนในเบื้องต้นก่อนที่จะนำเสนอให้คณะกรรมการพิจารณาความเสียหาย เพื่อพิจารณาดำเนินการ และพิจารณาความผิดในกรณีต่างๆ ที่เกิดขึ้นกับบริษัทฯ

คณะกรรมการด้านความมั่นคงปลอดภัยเทคโนโลยี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่านดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นางพรพริ้ง สุขสันต์สุวรรณ	ประธานคณะกรรมการ
2. นางวิมล หล่อวิจิตร	กรรมการ
3. นางสาวสุพิน สุระวิชัย	กรรมการ

โดยมี นางดวงสมร ลากเลิศสุข เป็นเลขานุการคณะกรรมการด้านความมั่นคงปลอดภัยเทคโนโลยี

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการด้านความมั่นคงปลอดภัยเทคโนโลยี

1. กลั่นกรอง จัดทำ และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณานโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการควบคุมการปฏิบัติงานและรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัทฯ และจัดการให้มีการสื่อสารให้ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับชั้นรับทราบ ยอมรับ และปฏิบัติ

2. สอบทานและปรับปรุงเนื้อหาของนโยบายตามระยะเวลาที่เหมาะสม สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลง และแนวโน้มของความเสียหายที่อาจส่งผลกระทบต่อความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศของบริษัทฯ

คณะกรรมการด้านการจัดซื้อของบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 6 ท่าน ดังนี้

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

โดยมี นางสาวสุพัตรา พัฒนกิจการุณ เป็นเลขานุการคณะกรรมการด้านการจัดซื้อของบริษัท

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการด้านการจัดซื้อของบริษัท

กำหนดหลักเกณฑ์และอนุมัติแนวทาง ขั้นตอนในการจัดซื้อ เช่าซื้อ และตรวจรับทรัพย์สินของบริษัท เช่น เฟอร์นิเจอร์ อุปกรณ์สำนักงาน รถยนต์ อุปกรณ์/ระบบคอมพิวเตอร์ และค่าใช้จ่ายลงทุนอื่นๆ รวมถึงการประกันภัยทรัพย์สินของบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่ดี ดังนี้

- กำหนดอำนาจอนุมัติวงเงิน ตามประเภททรัพย์สินในแต่ละระดับเพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัท
- ควบคุมให้ฝ่ายที่เกี่ยวข้องปฏิบัติตามแนวทางและขั้นตอนของบริษัทอย่างเคร่งครัด
- พิจารณาข้อเสนอในการคัดเลือกผู้จัดจำหน่ายและผู้ขายสินค้าหรือบริการต่างๆอย่างเหมาะสมและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

ผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วยผู้บริหาร จำนวน 21 ท่าน ดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายช่วงชัย นะวงศ์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้อำนวยการ
2. นายสมภพ ทิระสุนทรพงษ์	กรรมการผู้อำนวยการ
3. นางพรพริ้ง สุขสันติสุวรรณ	กรรมการผู้อำนวยการ
4. นางสาวสุพิน สุระวิชัย	ประธานเจ้าหน้าที่กำกับตรวจสอบกิจการและความเสี่ยงองค์กร
5. นางวิมล หล่อวิจิตร	ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ
6. นางสาวช่อเพชร เรียมดี	ประธานเจ้าหน้าที่การเงิน
7. นางดวงสมร ลากเลิศสุข	ประธานเจ้าหน้าที่เทคโนโลยีสารสนเทศ
8. นายกัณฑ์รา ลดาวัลย์ ณ อยุธยา	กรรมการบริหาร สายงานธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 1
9. นายฉัตรชัย ชุ่มศิริ	กรรมการบริหาร สายงานธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 2
10. นายชัยพร ธรรมพิธ	กรรมการบริหาร สายงานธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 3
11. นายโพธิ์ร เชื้อมวรศาสตร์	กรรมการบริหาร สายงานธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 4
12. นายสมชาย แก้วเจริญไพศาล	กรรมการบริหาร สายงานธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 5
13. นางวิไล พงศ์ปรีชา	กรรมการบริหาร สายงานธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 7
14. นางสาวกนกนภัส สีทธิวรภรณ์	กรรมการบริหาร สายงานธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 8
15. นายสุพัทธ์ อภิรติภัย	กรรมการบริหาร สายงานธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 9
16. นายปิ่นณภัต สมิทธิศักดิ์	กรรมการบริหาร สายงานธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 10
17. นางนุสราร รุ่งเจริญ	กรรมการบริหาร สายงานธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 12
18. นายสมยศ กิตติสุขเจริญ	กรรมการบริหาร สายงานธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 15
19. นายริชาร์ด เอ็ดมอนด์ มาร์คาเรียน	กรรมการบริหาร ฝ่ายธุรกิจค้าหลักทรัพย์ สถาบันต่างประเทศ
20. นางสาวนฤมล อาจอำนวยวิภาส	กรรมการบริหาร ฝ่ายธุรกรรมอิเล็กทรอนิกส์ ส่วนงานการตลาด
21. นายไพบิต ธรรมธาดา	กรรมการบริหาร ฝ่ายธุรกรรมอิเล็กทรอนิกส์ ส่วนงานทางเทคนิค

ทั้งนี้ ประวัติย่อของนายช่วงชัย นะวงศ์ นายสมภพ ทิระสุนทรพงษ์ และนางพรพริ้ง สุขสันติสุวรรณ ปรากฏภายใต้หัวข้อคณะกรรมการ ส่วนประวัติย่อของผู้บริหารอีก 18 ท่าน ปรากฏดังนี้

1. นางสาวสุพิน สุระวิชัย	
ตำแหน่ง	<ul style="list-style-type: none"> ประธานเจ้าหน้าที่กำกับตรวจสอบกิจการและความเสี่ยงองค์กร บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
อายุ	<ul style="list-style-type: none"> 52 ปี
คุณวุฒิการศึกษา สูงสุด / ประวัติการ อบรมเกี่ยวกับบทบาท หน้าที่และทักษะของ การเป็นกรรมการ	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท Association of Chartered Certified Accountants London School of Accountancy
ประสบการณ์ทำงาน	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทหลักทรัพย์ อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	<ul style="list-style-type: none"> ไม่มี

2. นางวิมล หล่อวิจิตร	
ตำแหน่ง	<ul style="list-style-type: none"> ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
อายุ	<ul style="list-style-type: none"> 57 ปี
คุณวุฒิการศึกษา สูงสุด / ประวัติการ อบรมเกี่ยวกับบทบาท หน้าที่และทักษะของ การเป็นกรรมการ	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท - Master of Business Administration มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ประกาศนียบัตร 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 2560	<ul style="list-style-type: none"> ไม่มี

3. นางสาวช่อเพชร เรียมดี	
ตำแหน่ง	<ul style="list-style-type: none"> ประธานเจ้าหน้าที่การเงิน บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
อายุ	<ul style="list-style-type: none"> 42 ปี
คุณวุฒิการศึกษา สูงสุด / ประวัติการ อบรมเกี่ยวกับบทบาท หน้าที่และทักษะของ การเป็นกรรมการ	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท MBA สาขาการเงิน มหาวิทยาลัยรามคำแหง
ประสบการณ์ทำงาน	<ul style="list-style-type: none"> บริษัท เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) บริษัทหลักทรัพย์ แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)

3. นางสาวช่อเพชร เรียมดี	
	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ ทิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	<ul style="list-style-type: none"> ไม่มี

4. นางดวงสมร ลากเลิศสุข	
ตำแหน่ง	<ul style="list-style-type: none"> ประธานเจ้าหน้าที่เทคโนโลยีสารสนเทศ บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
อายุ	<ul style="list-style-type: none"> 48 ปี
คุณวุฒิการศึกษา สูงสุด / ประวัติการ อบรมเกี่ยวกับบทบาท หน้าที่และทักษะของ การเป็นกรรมการ	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี - วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
ประสบการณ์ทำงาน	<ul style="list-style-type: none"> ผู้อำนวยการใหญ่ Trading application manager บมจ.หลักทรัพย์ บัวหลวง ผู้อำนวยการ Application Architect and PMO Manager บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์
สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	<ul style="list-style-type: none"> ไม่มี

5. นายกัณฑ์รา ลดาวัลย์ ณ ออยุธยา	
ตำแหน่ง	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการบริหาร ฝ่ายธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 1 บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
อายุ	<ul style="list-style-type: none"> 49 ปี
คุณวุฒิการศึกษา สูงสุด / ประวัติการ อบรมเกี่ยวกับบทบาท หน้าที่และทักษะของ การเป็นกรรมการ	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท การเงิน University of La Verne, USA
ประสบการณ์ทำงาน	<ul style="list-style-type: none"> รองกรรมการผู้จัดการ บมจ. หลักทรัพย์ ไซรัส
สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	<ul style="list-style-type: none"> 205,185 หุ้น

6. นายฉัตรชัย ชุ่มศิริ	
ตำแหน่ง	• กรรมการบริหาร ฝ่ายธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 2 บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
อายุ	• 57 ปี
คุณวุฒิการศึกษา สูงสุด / ประวัติการ อบรมเกี่ยวกับบทบาท หน้าที่และทักษะของ การเป็นกรรมการ	• ปริญญาตรี การตลาด มหาวิทยาลัยกรุงเทพ
ประสบการณ์ทำงาน	• รองกรรมการผู้จัดการ บมจ.หลักทรัพย์ ไซรัส
สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	• 25,029 หุ้น

7. นายชัยพร ธรรมพิร	
ตำแหน่ง	• กรรมการบริหาร ฝ่ายธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 3 บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
อายุ	• 57 ปี
คุณวุฒิการศึกษา สูงสุด / ประวัติการ อบรมเกี่ยวกับบทบาท หน้าที่และทักษะของ การเป็นกรรมการ	<ul style="list-style-type: none"> • ปริญญาโท - Executive MBA Sasin จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย • ประกาศนียบัตร ปสอ.2555 วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร • ประกาศนียบัตร ปศส.4 สถาบันพระปกเกล้า • ประกาศนียบัตร วตท.19 สถาบันวิทยาการตลาดทุน • ประกาศนียบัตร ปธส.3 กรมส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อม
ประสบการณ์ทำงาน	• กรรมการผู้จัดการ บจ.หลักทรัพย์ ฟินันซ่า
สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	• ไม่มี

8. นายโพธิ์ เชื้อมวราศาสตร์	
ตำแหน่ง	• กรรมการบริหาร ฝ่ายธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 4 บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
อายุ	• 60 ปี
คุณวุฒิการศึกษา สูงสุด / ประวัติการ อบรมเกี่ยวกับบทบาท หน้าที่และทักษะของ การเป็นกรรมการ	• ปริญญาโท - Management and Human Relation Abilene Christian University, Texas, USA
ประสบการณ์ทำงาน	• กรรมการผู้จัดการ บจ.หลักทรัพย์ ฟินันซ่า
สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	• ไม่มี

9. นายสมชาย แก้วเจริญไพศาล	
ตำแหน่ง	• กรรมการบริหาร ฝ่ายธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 5 บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
อายุ	• 54 ปี
คุณวุฒิการศึกษา สูงสุด / ประวัติการ อบรมเกี่ยวกับบทบาท หน้าที่และทักษะของ การเป็นกรรมการ	• ปริญญาโท - MBA (Finance) มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
ประสบการณ์ทำงาน	• รองกรรมการผู้จัดการ บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส • รองกรรมการผู้จัดการ บจ.หลักทรัพย์ ฟินันซ่า
สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	• ไม่มี

10. นางวิไล พงศ์ปรีชา	
ตำแหน่ง	• กรรมการบริหาร ฝ่ายธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 7 บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
อายุ	• 63 ปี
คุณวุฒิการศึกษา สูงสุด / ประวัติการ อบรมเกี่ยวกับบทบาท หน้าที่และทักษะของ การเป็นกรรมการ	• ปริญญาตรี - เศรษฐศาสตร์บัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ • ประกาศนียบัตร DCP รุ่นที่ 100/2008 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
ประสบการณ์ทำงาน	• กรรมการผู้จัดการ บจ.หลักทรัพย์ สีนเอเชีย • รองกรรมการผู้จัดการ บจ.หลักทรัพย์ สีนเอเชีย
สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	• 60,949 หุ้น

11. นางสาวกนกนภัส สิกธีวราภรณ์	
ตำแหน่ง	• กรรมการบริหาร ฝ่ายธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 8 บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
อายุ	• 46 ปี
คุณวุฒิการศึกษา สูงสุด / ประวัติการ อบรมเกี่ยวกับบทบาท หน้าที่และทักษะของ การเป็นกรรมการ	• ปริญญาโท MBA (International Business) The George Washington University, Washington D.C, USA. • ประกาศนียบัตร EDP รุ่นที่ 8/2554 สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

11. นางสาวกนกนภัส สิกธีวราภรณ์	
ประสบการณ์ทำงาน	<ul style="list-style-type: none"> • รองกรรมการผู้จัดการ บมจ. ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด • Executive Vice President Retail Sales Department ua. พาร์อีสท์ จำกัด • Asset Manager, Special Asset Management บจ. ทีเอสที จำกัด (มหาชน)
สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	<ul style="list-style-type: none"> • ไม่มี

12. นายสุพัทธ์ อภิรติชัย	
ตำแหน่ง	<ul style="list-style-type: none"> • กรรมการบริหารฝ่ายธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 9 บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
อายุ	<ul style="list-style-type: none"> • 54 ปี
คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / ประวัติการอบรมเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่และทักษะของการเป็นกรรมการ	<ul style="list-style-type: none"> • ปริญญาตรี - บัญชี มหาวิทยาลัยกรุงเทพ
ประสบการณ์ทำงาน	<ul style="list-style-type: none"> • รองกรรมการผู้จัดการ บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส • ผู้อำนวยการอาวุโส บจ.หลักทรัพย์ นครหลวงไทย
สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	<ul style="list-style-type: none"> • ไม่มี

13. นายปณณทัต สมิกธิศักดิ์ดา	
ตำแหน่ง	<ul style="list-style-type: none"> • กรรมการบริหารฝ่ายธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 10 บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
อายุ	<ul style="list-style-type: none"> • 53 ปี
คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / ประวัติการอบรมเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่และทักษะของการเป็นกรรมการ	<ul style="list-style-type: none"> • ปริญญาโท-การจัดการภาครัฐและภาคเอกชนมหาบัณฑิต สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
ประสบการณ์ทำงาน	<ul style="list-style-type: none"> • รองกรรมการผู้จัดการ บมจ.หลักทรัพย์ฟินันเซียไซรัส • ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ บจ. หลักทรัพย์โกลเบล็ก • ผู้อำนวยการอาวุโส (ฝ่ายหลักทรัพย์) บมจ.หลักทรัพย์เคจีไอ
สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	<ul style="list-style-type: none"> • ไม่มี

14. นางนุสรุา รุ่งเจริญ	
ตำแหน่ง	• กรรมการบริหาร ฝ่ายธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 12 บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
อายุ	• 51 ปี
คุณวุฒิการศึกษา สูงสุด / ประวัติการ อบรมเกี่ยวกับบทบาท หน้าที่และทักษะของ การเป็นกรรมการ	• ปริญญาโท - Master of Business Administration มหาวิทยาลัยสยาม
ประสบการณ์ทำงาน	• รองกรรมการผู้จัดการ บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส • ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ บจ.หลักทรัพย์ ฟินันซ่า
สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	• ไม่มี

15. นายสมยศ กิตติสุขเจริญ	
ตำแหน่ง	• กรรมการบริหาร สายงานธุรกิจค้าหลักทรัพย์ 15 บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
อายุ	• 43 ปี
คุณวุฒิการศึกษา สูงสุด / ประวัติการ อบรมเกี่ยวกับบทบาท หน้าที่และทักษะของ การเป็นกรรมการ	• ปริญญาโท - Ms. Finance มหาวิทยาลัยกรุงเทพ
ประสบการณ์ทำงาน	• กรรมการบริหาร บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	• ไม่มี

16. นายริชาร์ด เอ็ดมอนด์ มาร์คาเรียน	
ตำแหน่ง	• กรรมการบริหาร ฝ่ายธุรกิจค้าหลักทรัพย์ - สถาบันต่างประเทศ บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
อายุ	• 54 ปี
คุณวุฒิการศึกษา สูงสุด / ประวัติการ อบรมเกี่ยวกับบทบาท หน้าที่และทักษะของ การเป็นกรรมการ	• ปริญญาตรี - ศิลปศาสตรบัณฑิต (ประวัติศาสตร์) มหาวิทยาลัยโคลัมเบีย สหรัฐอเมริกา
ประสบการณ์ทำงาน	• กรรมการผู้จัดการ บจ.หลักทรัพย์ สีนเอเซีย • รองกรรมการบริหารอาวุโส บมจ. ธนชาติ
สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	• ไม่มี

17. นางสาวณฤมล อาจอำนวยวิภาส	
ตำแหน่ง	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการบริหาร ฝ่ายธุรกรรมอิเล็กทรอนิกส์ ส่วนงานการตลาด ส่วนงานการตลาด บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
อายุ	<ul style="list-style-type: none"> 49 ปี
คุณวุฒิการศึกษา สูงสุด / ประวัติการ อบรมเกี่ยวกับบทบาท หน้าที่และทักษะของ การเป็นกรรมการ	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท- สาขาการเงิน Murray State University, Kentucky, USA หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน รุ่นที่ 17 หลักสูตร TLCA Executive Development Program (EDP) รุ่นที่ 9
ประสบการณ์ทำงาน	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการผู้จัดการ บริษัทหลักทรัพย์ แมย์แบงก์ ทิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) กรรมการผู้จัดการ บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด (มหาชน) กรรมการผู้จัดการ ฝ่ายธุรกิจตราสารอนุพันธ์ บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	<ul style="list-style-type: none"> ไม่มี

18. นายโฆสิต ธรรมธาดา	
ตำแหน่ง	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการบริหาร ฝ่ายธุรกรรมอิเล็กทรอนิกส์ ส่วนงานเทคนิค บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
อายุ	<ul style="list-style-type: none"> 46 ปี
คุณวุฒิการศึกษา สูงสุด / ประวัติการ อบรมเกี่ยวกับบทบาท หน้าที่และทักษะของ การเป็นกรรมการ	<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 2560	<ul style="list-style-type: none"> ไม่มี

อำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- บริหารและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบายธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจและงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร
- กำหนดระเบียบ วิธีปฏิบัติงาน ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ รวมถึงออก หรือยกเลิกระเบียบ คำสั่ง ขอบบังคับ ประกาศใดๆ เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปตามนโยบายที่บริษัทฯ กำหนด

3. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการดำเนินงานต่างๆ ตามระเบียบอำนาจอนุมัติ หรือตามงบประมาณประจำปีที่คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติไว้แล้ว
4. มีอำนาจอนุมัติวงเงินเปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ในบัญชีเงินสดซึ่งเป็นไปตามระเบียบอำนาจอนุมัติของบริษัทฯ
5. มีอำนาจอนุมัติซื้ออุปกรณ์คอมพิวเตอร์และเครื่องใช้สำนักงาน นอกเหนือที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณประจำปี ในวงเงินไม่เกิน 3.0 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามระเบียบอำนาจอนุมัติของบริษัทฯ
6. มีอำนาจอนุมัติการก่อสร้าง หรือซ่อมแซมปรับปรุงอาคารสำนักงาน นอกเหนือที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณประจำปี ในวงเงินไม่เกิน 1.0 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามระเบียบอำนาจอนุมัติบริษัทฯ
7. มีอำนาจในการบริหารจัดการ โดยครอบคลุมรายละเอียดการคัดเลือก การว่าจ้าง การกำหนดผลประโยชน์ตอบแทน การโยกย้าย การฝึกอบรม และการเลิกจ้างพนักงานของบริษัทฯ ตั้งแต่ระดับผู้ช่วยผู้อำนวยการอาวุโสลงไป
8. มีอำนาจแต่งตั้งทนายความเพื่อฟ้องร้องดำเนินคดีหรือเข้าสู่คดีใดๆ อันเกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ
9. แต่งตั้งหรือมอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนตนตามที่เห็นสมควรได้ และสามารถยกเลิก เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
10. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหารนั้น จะต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยของบริษัทฯ ยกเว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติที่มีการกำหนดขอบเขตที่ชัดเจน

แผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีแผนการสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารสูงสุดคือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้อำนวยการ และผู้บริหารระดับรองลงมา บุคคลภายนอกหรือบุคคลภายในที่มีคุณสมบัติเหมาะสมสามารถเข้ารับการคัดเลือกในตำแหน่งนี้ได้ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้เหมาะสมกับสถานการณ์ของบริษัทฯ ในช่วงเวลาหนึ่งๆ และเพื่อจัดเตรียมบุคลากรภายในองค์กรให้ปฏิบัติหน้าที่แทนกรณีผู้บริหารสูงสุด และ/หรือผู้บริหารระดับรองลงมาที่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ หรือครบวาระการดำรงตำแหน่ง ตลอดจนลดความเสี่ยงหรือผลกระทบจากการขาดความต่อเนื่องในการบริหารจัดการบริษัทฯ จึงได้มีการจัดทำแผนการสืบทอดงาน โดยมีแนวทางดังนี้

1. ตำแหน่งผู้บริหารที่ต้องจัดทำแผนการสืบทอดงาน ประกอบด้วย ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้อำนวยการ กรรมการบริหารทุกสายงาน
2. คณะกรรมการบริษัทฯ จะพิจารณากำหนดความรู้ความสามารถและประสบการณ์ พร้อมระดับที่ต้องการของแต่ละตำแหน่งงาน
3. คณะกรรมการบริษัทฯ จะพิจารณากำหนดผู้บริหารที่มีคุณสมบัติเข้าข่ายเหมาะสมที่สามารถสืบทอดงานของแต่ละตำแหน่งงาน
4. คณะกรรมการบริษัทฯ จะประเมินการปฏิบัติงานและความรู้ความสามารถของผู้บริหารที่มีคุณสมบัติเข้าข่าย เทียบกับระดับความสามารถที่ต้องการเพื่อจัดทำแผนการพัฒนารายบุคคล
5. คณะกรรมการบริษัทฯ อาจมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้อำนวยการ ทำหน้าที่ดูแลการอบรมและพัฒนาความรู้ความสามารถของผู้บริหารที่มีคุณสมบัติเข้าข่าย
6. คณะกรรมการบริษัทฯ อาจกำหนดให้มีการหมุนเวียนหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารที่มีคุณสมบัติเข้าข่าย รวมทั้งให้ผู้บริหารระดับรองกรรมการผู้จัดการ เข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ด้วย เพื่อให้มีความเข้าใจ มีประสบการณ์ และความพร้อมในการบริหารองค์กรโดยรวม
7. คณะกรรมการบริษัทฯ อาจร่วมหารือผลการปฏิบัติงานและผลการพัฒนาตามแผนพัฒนารายบุคคลของผู้บริหารที่มีคุณสมบัติเข้าข่าย ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ

ข้อมูลการดำรงตำแหน่งของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง

รายชื่อบริษัท	บริษัทย่อย	บริษัทร่วม	กิจการที่ควบคุมร่วมกัน	บริษัทที่เกี่ยวข้อง				
				บจ. ฟันซ่า	บจ. หลักทรัพย์ ฟันซ่า	บจ. ลีสซิ่งไอซีบีซี (ไทย)	บจ. กูรูเปอร์เซ็น	บจ. กูรูวิชั่นส์ กรุ๊ป
ชื่อ-สกุล	บจ. หลักทรัพย์ ที่ปรึกษาการลงทุน เอพีเอส อินเทอร์เน็ตแบงก์	บจ. หลักทรัพย์ เอสปียู รอยัล	บจ. หลักทรัพย์ เอสปียู ไทย ออนไลน์					
1. นายชัชวาลย์ เจียรนนท์							✓	✓
2. นายวราห์ สุจริตกุล		✓	✓✓*	✓	✓			
3. นายช่วงชัย นวงค์	✓	✓						
4. นายสมภพ ทิระสุนทรพงษ์								
5. นางพรพริ้ง สุขสันต์สุวรรณ	✓		✓**					
6. นายจิวเซ็ง สวู่						✓		
7. พล.ต.ท. วิสณุ ปราสาททองโอสถ			✗					
8. นายไพบุลย์ ศิริภาณุเสถียร								
9. นายกิตติศักดิ์ เบนญจฤทธิ์								
10. นายกัณทร ลาดาวัลย์ ณ ออยุธยา								
11. นายฉัตรชัย ชุ่มศิริ								
12. นายชัยพร ธรรมพิร์								
13. นายโพธิ์ร เชื้อมวราศาสตร์								
14. นายสมชาย แก้วเจริญไพศาล								
15. นางวีไล พงศ์ปรีชา								
16. นางสาวกนกนภัส สิกธีรารากรณ์								
17. นายสุพัทธ์ อภิรัตน์ชัย								
18. นายปิ่นกัทธ์ สมบัติศักดิ์								
19. นางนุสรุา รุ่งเจริญ								
20. นายริชาร์ด เอ็ดมอนด์ มาร์คาเรียน								
21. นายสมยศ กิตติสุขเจริญ								
22. นายไพบิต ธรรมธาดา								
23. นางวิมล หล่อวิจิตร								
24. นางสาวช่อเพชร เรียมดี								
25. นางสาวนฤมล อาจอำนวยวิภาส								
26. นางสาวสุพิน สุระวิชัย								
27. นางดวงสมร ลากเลิศสุข								

*นายวราห์ สุจริตกุล ลาออกจากตำแหน่งประธานกรรมการ บจ. หลักทรัพย์ เอสปียู ไทย ออนไลน์ เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2560

**นางพรพริ้ง สุขสันต์สุวรรณ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ บจ. หลักทรัพย์ เอสปียู ไทย ออนไลน์ เมื่อวันที่ 6 กันยายน 2560

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

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

(1) คำตอบแทนคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการตรวจสอบ

หน่วย: บาท

ชื่อ-สกุล	ปี 2559		ปี 2560	
	เบี้ยประชุม	บำเหน็จ กรรมการโบนัส และอื่น ๆ	เบี้ยประชุม	บำเหน็จ กรรมการโบนัส และอื่น ๆ
1. นายชัชวาลย์ เจียรนวนนท์	450,000	2,000,000	450,000	2,000,000
2. นายวราห์ สุจริตกุล	270,000	1,500,000	270,000	1,500,000
3. นายช่วงชัย นะวงศ์	-	-	-	-
4. นายสมภพ ทีระสุนทรพงษ์	-	-	-	-
5. นางพรพริ้ง สุขสันติสุวรรณ	-	-	-	-
6. นายสม พิศาลโสภณ*	160,000	500,000	40,000	-
7. นายจื้อเซ็ง สวุ*	-	-	140,000	500,000
8. พ.ต.ท.วิสันุ ปราสาททองโอสถ	720,000	2,000,000	720,000	2,000,000
9. นายไพบุลย์ ศิริภาณุเสถียร	480,000	1,000,000	480,000	1,000,000
10. นายกิตติศักดิ์ เญจจุกฤทธิ์	480,000	1,000,000	480,000	1,000,000
รวม	2,560,000	8,000,000	2,580,000	8,000,000

หมายเหตุ: * แต่งตั้ง นายจื้อเซ็ง สวุ มีผลตั้งแต่วันที่ 25 เมษายน 2560 แทนนายสม พิศาลโสภณ กรรมการที่ลาออก ซึ่งมีผลตั้งแต่วันที่ 25 เมษายน 2560

(2) คำตอบแทนของผู้บริหาร

ในปี 2560 บริษัทฯ ได้จ่ายคำตอบแทน ซึ่งประกอบด้วยคำตอบแทนเงินเดือน โบนัส และอื่นๆ ให้กับผู้บริหาร รวมทั้งสิ้นเป็นเงิน 153,665,302 บาท

(3) คำตอบแทนของคณะกรรมการชุดต่างๆ

บริษัทฯ ไม่มีการจ่ายคำตอบแทนที่เป็นตัวเงินให้แก่คณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ซึ่งประกอบด้วย คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการจัดการ คณะกรรมการพิจารณาการลงทุน คณะกรรมการพิจารณาความเสียหาย คณะกรรมการพิจารณาข้อร้องเรียนของลูกค้าและพิจารณาความผิด คณะกรรมการด้านความมั่นคงปลอดภัยเทคโนโลยี และคณะกรรมการด้านการจัดซื้อของบริษัท

คำตอบแทนอื่น

(1) คำตอบแทนคณะกรรมการบริษัทฯ

-ไม่มี-

(2) คำตอบแทนอื่นของผู้บริหาร

บริษัทฯ ได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยบริษัทฯ สมทบในอัตราส่วนร้อยละ 5-7 ของเงินเดือน โดยในปี 2560 บริษัทฯ ได้จ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับผู้บริหาร เป็นเงินจำนวน 6,004,104 บาท

บริษัทฯ ได้ทำประกันภัยความเสี่ยงที่เกิดความเสียหายจากการบริหารงานในปี 2560 เป็นเงินจำนวน 569,368 บาท

การเปลี่ยนแปลงการถือหุ้นบริษัทฯของกรรมการและผู้บริหารถือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

ลำดับ	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	จำนวนหลักทรัพย์ที่ถือ		
			หุ้นสามัญ		ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2559
			เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2560	
1.	นายชัชวาลย์ เจียรนนท์	ประธานกรรมการ	-	-	-
2.	นายวราห์ สุจริตกุล	รองประธานกรรมการ	-	-	-
3.	นายช่วงชัย นะวงศ์	กรรมการ	-	100,000	100,000
4.	นายสมภพ ทิระสุนทรพงษ์	กรรมการ	-	-	-
5.	นางพรพริ้ง สุขสันต์สุวรรณ	กรรมการ	-	-	-
6.	นายสม พิศาลโสภณ	กรรมการ	-	-	-
7.	นายจิวเซ็ง สวู่	กรรมการ	-	-	-
8.	พ.ต.ท.วิสนุ ปราสาททองโอสถ	กรรมการอิสระ และประธาน กรรมการตรวจสอบ	3,655,614	-	3,655,614
9.	นายไพบุลย์ ศิริภาณุเสถียร	กรรมการอิสระ และกรรมการ ตรวจสอบ	-	-	-
10.	นายกิตติศักดิ์ เบลจฤกษ์	กรรมการอิสระ และกรรมการ ตรวจสอบ	-	-	-
11.	นายกัณฑรา ลดาวัลย์ ณ อยุธยา	กรรมการบริหาร	205,185	-	205,185
12.	นายฉัตรชัย ชุ่มศิริ	กรรมการบริหาร	25,029	-	25,029
13.	นายชัยพร ธรรมพิร	กรรมการบริหาร	-	-	-
14.	นายโพธ เชื้อมวราศาสตร์	กรรมการบริหาร	-	-	-
15.	นายสมชายแก้ว เจริญไพศาล	กรรมการบริหาร	-	-	-
16.	นางวีไล พงศ์ปรีชา	กรรมการบริหาร	60,949	-	60,949
17.	นายสมยศ กิตติสุขเจริญ	กรรมการบริหาร	-	-	-
18.	นางสาวกนกนภัส สิกธีวราภรณ์	กรรมการบริหาร	-	-	-
19.	นายสุพัทธ์ อภิรัตน์มัย	กรรมการบริหาร	-	-	-
20.	นายปณณทัต สนิทธีศักดิ์ดา	กรรมการบริหาร	-	-	-
21.	นางนุสรา รุ่งเจริญ	กรรมการบริหาร	-	-	-
22.	นายริชาร์ด เอ็ดมอนต์ มาร์คาเรียน	กรรมการบริหาร	-	-	-
23.	นางสาวนฤมล อาจอำนวยวิภาส	กรรมการบริหาร	-	-	-
24.	นางวิมล หล่อวิจิตร	ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ	-	-	-
25.	นางสาวช่อเพชร เรียมดี	ประธานเจ้าหน้าที่การเงิน	-	-	-
26.	นางสาวสุพิน สุระวิชัย	ประธานเจ้าหน้าที่กำกับ ตรวจสอบกิจการและความ เสี่ยงองค์กร	-	-	-
27.	นางดวงสมร ลากเลิศสุข	ประธานเจ้าหน้าที่เทคโนโลยี สารสนเทศ	-	-	-
28.	นายไมฆิต ธรรมธาดา	กรรมการบริหาร	-	-	-

รายชื่อกลุ่มผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ที่ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 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	18,742,077	3.22
6. นางสุพร วัฒนเวคิน	15,671,944	2.70
7. นายอนุชา สีนากทกาทกุล	15,418,599	2.65
8. นายจำเริญ รุ่งวัฒนาเศรษฐ์	8,030,000	1.38
9. นายไพฑูรย์ มานะศิลป์	7,282,021	1.25
10. นางเกศรา มานะศิลป์	4,725,034	0.81
อื่น ๆ	144,299,697	24.83
รวม	581,403,025	100.00

ถือหุ้นของ บมจ. ฟินันซ่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย นายกอบคุณ เรียรปรีชา ถือหุ้นร้อยละ 12.14 นายวรสิทธิ์ โกคาศัยวัฒน์ ถือหุ้นร้อยละ 8.49 และ UBS AG Singapore Branch ถือหุ้นร้อยละ 6.70 และผู้ถือหุ้นอื่นร้อยละ 72.67

ผู้ถือหุ้นของ ธนาคาร ไอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย Industrial and Commercial Bank of China Limited ถือหุ้นร้อยละ 97.86 และผู้ถือหุ้นอื่นร้อยละ 2.14

การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญกับระบบการกำกับดูแล ควบคุม และตรวจสอบการปฏิบัติภายใน โดยมีการประเมินความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจที่มีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจในด้านต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งติดตาม และกำหนดมาตรการในการป้องกันความเสี่ยงในด้านการล่วงรู้ข้อมูลภายใน ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และความเสี่ยงต่างๆ ตามหลักการการควบคุมภายในที่ดี โดยได้จัดให้มีการกำหนดโครงสร้างการบริหารงานที่ชัดเจน แบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ เพื่อให้มีการตรวจสอบซึ่งกันและกัน และเพื่อให้เกิดการถ่วงดุลอย่างมีประสิทธิภาพ

1. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัทฯ มีคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อกำหนดที่พิจารณาและทบทวนความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในให้มีความเหมาะสมต่อสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง โดยกำหนดให้มีฝ่ายตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระสามารถทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลได้อย่างเต็มที่และรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการทบทวนระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากรายงานผลการตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบภายในที่รายงานเป็นรายเดือนและมีการสรุปผลการตรวจสอบที่เกิดขึ้นทั้งหมดเป็นรายปี เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาในภาพรวม อีกครั้งหนึ่งว่า มีระบบการควบคุมใดบ้างที่บริษัทฯ ต้องให้ความสำคัญเป็นพิเศษ รวมทั้งคณะกรรมการตรวจสอบได้ให้คำแนะนำแก่ฝ่ายตรวจสอบถึงวิธีการปรับปรุงขั้นตอนและระบบการควบคุมภายใน โดยเน้นในเรื่องการแบ่งแยกอำนาจหน้าที่ อำนาจในการสั่งการที่ชัดเจน และติดตามให้มีการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจาก

การตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการแก้ไขปัญหที่เกิดขึ้นได้อย่างถูกต้องและทันเหตุการณ์ เพื่อป้องกันมิให้เกิดความผิดพลาดต่อบริษัทฯ และขัดต่อกฎหมาย ข้อบังคับ และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

โดยการประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2560 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2560 คณะกรรมการตรวจสอบ ทั้ง 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 ซึ่งรวมถึงการมีระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการทำธุรกรรมกับผู้ที่หุนใหญ่ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว อย่างเพียงพอแล้ว สำหรับการควบคุมภายในในหัวข้ออื่นของระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการฯ เห็นว่าบริษัทฯ มีการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้วเช่นกัน

2. หัวหน้างานฝ่ายตรวจสอบภายในและหัวหน้าฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ

นายประพันธ์ ฐิติภูมิเดชา ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้าฝ่ายงานตรวจสอบภายในและหัวหน้าฝ่ายงานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน รับผิดชอบควบคุม ดูแล และบริหารงานของทั้งสองฝ่าย ซึ่งจากประสบการณ์การทำงานและความรู้ความสามารถที่ผ่าน มา คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาแล้วมีความเห็นว่าเป็นผู้ที่มีความเหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม นางสาวสุพิน สุระวิชัย ได้เข้ามาปฏิบัติหน้าที่ประธานเจ้าหน้าที่กำกับตรวจสอบกิจการและความเสี่ยงองค์กร ซึ่งรับผิดชอบควบคุม ดูแล บริหารงานของฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติงาน และฝ่ายบริหาร ความเสี่ยงองค์กรให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2560 ซึ่งจากประสบการณ์การทำงาน และความรู้ความสามารถที่ผ่าน มา คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาแล้วมีความเห็นว่าเป็นผู้ที่มีความเหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

ทั้งนี้ การแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้าย ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายงานตรวจสอบภายในและหัวหน้าฝ่ายงานกำกับดูแลการปฏิบัติงานอยู่ภายใต้ความเห็นชอบและอำนาจอนุมัติของคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทฯ ในการพิจารณา

นโยบายจ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิที่เหลือหลังจากหักเงินสำรองต่างๆ ทุกประเภทที่บริษัทฯ ได้กำหนดไว้ ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ขึ้นอยู่กับแผนการลงทุน ความจำเป็น และความเหมาะสมอื่นๆ ในอนาคต

ข้อมูลการจ่ายเงินปันผลย้อนหลัง

ปีที่จ่ายเงินปันผล	2558	2559	2560
อัตรากำไรสุทธิต่อหุ้น ¹	0.30	0.46	0.15
อัตราเงินปันผลต่อหุ้น	0.17	0.13	0.13
อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ ³	38.37	46.51	28.25

หมายเหตุ: 1: งบการเงินเฉพาะกิจการ

3: อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ คำนวณจากกำไรสุทธิของบริษัทฯ หักเงินสำรอง (5%) ตามเกณฑ์เงินสด

บริษัทย่อย บริษัทร่วม และกิจการร่วมค้า

บริษัท	มูลค่าการลงทุน	สัดส่วน
<p>บริษัทหลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุน เอฟเอสเอส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด บริษัทฯ ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุน จัดทะเบียนจัดตั้งบริษัทตาม กฎหมายไทยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขาย สัญญาซื้อขายล่วงหน้า</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. 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 บริษัทฯ ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ จัดทะเบียนภายใต้กฎหมายไทย</p> <p>ที่ตั้ง : ชั้น 31 อาคารไทยซัมมิท ทาวเวอร์ เลขที่ 1768 ถ.เพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310</p>	164.56 ล้านบาท	20.51%

ข้อมูลทั่วไป

ธุรกิจหลัก

เป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หมายเลข 24 และเป็นสมาชิกของศูนย์ซื้อขายตราสารหนี้ไทย ประกอบด้วยธุรกิจหลักทรัพย์

สำนักงานใหญ่

เลขทะเบียนบริษัทมหาชน 0107547000079

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

ถนนพระราม1 แขวงปทุมวัน เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

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

สาขา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีสำนักงานสาขาจำนวน 32 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, 0-2646-9600 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 1404 อาคาร เซ็นทรัล ทาวเวอร์
ปิ่นเกล้า A

เลขที่ 7/129-221 ถ.บรมราชชนนี แขวงจตุจักรอัมรินทร์ เขต
บางกอกน้อย

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. สาขาเคียนหลวง

ชั้น 18 อาคารเคียนหลวง 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 ยูนิท 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. สาขารัตนาธิเบศร์

เลขที่ 576 ถ.รัตนธิเบศร์ ต.บางกระสอ อ.เมืองนนทบุรี
จ.นนทบุรี 11000

โทรศัพท์ 0-2831-8300 โทรสาร 0-2831-8388, 0-2969-9117

12. สาขาสมุทรสาคร

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

13. สาขาสิงห์

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

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 043-058-925 โทรสาร 043-058-927

3. สาขาหาดใหญ่ 1

ชั้น 2 อาคารจตุทิศ 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

5. สาขาหาดใหญ่ 3

ชั้น 2 อาคารจตุทิศ หาดใหญ่พลาซ่า
เลขที่ 200/222, 200/224, 200/226 ถ.นิพัทธ์อุทิศ 3 อ.หาดใหญ่
จ.สงขลา 90110
โทรศัพท์ 074-898-960 โทรสาร 074-898-965

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

14. สาขาอับดุลราฮิม

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

8. สาขาเชียงใหม่ 3

ชั้น 1 ห้อง B1-1, B1-2 อาคารมะลิเพลส
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. สาขาแม่สาย

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

11. สำนักงานสาขาออนไลน์ ภูเก็ต

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

12. สาขาตรัง

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

13. สาขาปัตตานี

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

14. สาขาเชียงราย

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

15. สาขาอุดรธานี

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

16. 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

17. สาขาศรีราชา

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

18. สาขาขอนแก่น 2

ชั้น 2 เลขที่ 26/9 หมู่ที่ 7 ถนนศรีจันทร์ใหม่ ต. ในเมือง
อ. เมืองขอนแก่น จ. ขอนแก่น 40000
โทรศัพท์ 043-058-960 โทรสาร 043-058-965

ทุนเรือนหุ้น

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

ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระแล้ว: 930,244,841 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 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
นางสาวสมใจ คุณปสุต	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4499 และ/หรือ
นางนงลักษณ์ พุ่มน้อย	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4172

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

193/136-137 ชั้น 33 อาคารเสิร์ชดา
ถนนรัชดาภิเษก แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110
โทรศัพท์: 0-2264-0777 โทรสาร: 0-2264-0789-90

บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)

999/9 อาคาร ดี ออฟฟิศเอส แอท เซ็นทรัลเวิลด์ ชั้น 18 และ 25

ถนนพระราม 1 แขวงปทุมวัน เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

โทรศัพท์ 0 2658 9500 โทรสาร 0 2658 9110

www.fnsyrus.com