

บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)

รายงานประจำปี 2563

NOMURA

สารบัญ

วิสัยทัศน์และพันธกิจขององค์กร	1
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	2
ข้อมูลทั่วไป	8
โครงสร้างผู้ถือหุ้น	12
คณะกรรมการบริษัท	13
ผู้บริหาร	13
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร	14
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	17
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	20
งบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน	24

บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ โดยเป็นสมาชิกหมายเลขที่ 14 ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) และเป็นสมาชิกของบริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้าฯ”)

บริษัทฯ มีธุรกิจหลัก คือ ธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ธุรกิจการเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ธุรกิจการเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน ธุรกิจการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ธุรกิจค่าตราสารหนี้ ธุรกิจการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ และธุรกิจการเป็นตัวแทนสนับสนุนการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

วิสัยทัศน์และพันธกิจขององค์กร

บริษัทฯ นำปรัชญาของกลุ่มโนมูระมาใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ดังนี้

พันธกิจ

การให้การสนับสนุนสังคม

บริษัทฯ ช่วยเสริมสร้างสังคมให้มีฐานะการเงินดีขึ้นผ่านความเชี่ยวชาญในตลาดทุนของบริษัทฯ

วิสัยทัศน์

หุ้นส่วนที่น่าเชื่อถือ

ในฐานะสถาบันการเงินชั้นนำ บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะเป็นหุ้นส่วนที่ได้รับความไว้วางใจมากที่สุดจากลูกค้าของบริษัทฯ

ค่านิยมหลัก

การเป็นผู้นำในการประกอบการ

ด้วยความมุ่งมั่นและความกล้าหาญ บริษัทฯ สร้างสรรค์สิ่งใหม่ๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ

การทำงานเป็นทีม

เพื่อสร้างคุณค่าและ “มุ่งสู่จุดหมายไปด้วยกัน” บริษัทฯ ส่งเสริมความหลากหลายและความร่วมมือกันระหว่างหน่วยงานภายในองค์กรและทั่วภูมิภาคของกลุ่มโนมูระ

ความซื่อสัตย์มีคุณธรรม

การปฏิบัติหน้าที่อย่างซื่อสัตย์มีคุณธรรมของบุคลากรของบริษัทฯ เป็นสิ่งสำคัญยิ่งสำหรับบริษัทฯ บริษัทฯ ปฏิบัติตนอย่างซื่อสัตย์สุจริต เป็นธรรม และเปิดเผย

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจหลักทรัพย์ โดยเป็นสมาชิกหมายเลขที่ 14 ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเป็นสมาชิกของตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า มีธุรกิจหลัก คือ ธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ธุรกิจการเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ธุรกิจการเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน ธุรกิจการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ธุรกิจค่าตราสารหนี้ ธุรกิจการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ และธุรกิจการเป็นตัวแทนสนับสนุนการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ ใน 3 รอบปีบัญชีที่ผ่านมา เป็นดังนี้

ประเภทรายได้	ปีบัญชี 2563 (1 ม.ค. 63 – 31 ธ.ค. 63)		ปีบัญชี 2562 (1 ม.ค. 62 – 31 ธ.ค. 62)		ปีบัญชี 2561 (1 ม.ค. 61 – 31 ธ.ค. 61)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ค่านายหน้า	736.54	48.45	544.72	42.44	730.83	46.12
ค่าธรรมเนียมและบริการ	490.54	32.27	368.68	28.72	392.35	24.76
รายได้ดอกเบี้ย ¹	274.16	18.03	342.88	26.72	420.85	26.56
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน ¹	14.08	0.93	20.64	1.61	37.21	2.35
รายได้อื่น ¹	4.85	0.32	6.55	0.51	3.38	0.21
รวมรายได้	1,520.17	100.00	1,283.47	100.00	1,584.62	100.00

¹ ตัวเลขรายได้ดอกเบี้ย กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงินและรายได้อื่นที่แสดงเปรียบเทียบได้มีการจัดประเภทใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการนำเสนอรายการในงบการเงินปีบัญชี 2563 ทั้งนี้ การจัดประเภทใหม่ไม่มีผลกระทบต่อรายได้รวมและกำไรสุทธิสำหรับปี

ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ

ลักษณะธุรกิจของบริษัทฯ เป็นดังนี้

(1) ธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

บริษัทฯ ให้บริการนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ และตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ แก่ลูกค้ารายบุคคลและลูกค้าสถาบันทั้งในประเทศและต่างประเทศ

บริษัทฯ ให้บริการนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ และ/หรือหลักทรัพย์ที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงาน ก.ล.ต. ให้นักลงทุนในประเทศไทยสามารถลงทุนได้

บริษัทฯ จัดให้มีบทวิเคราะห์ที่มีคุณภาพ และที่ปรึกษาการเงินและการลงทุน (Financial Advisor: “FA”) ที่มีความรู้ความชำนาญในด้านการเงินและการลงทุน เพื่อให้บริการลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยลูกค้าสามารถส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ผ่าน FA หรือด้วยตนเองผ่านระบบซื้อขายออนไลน์ และ Mobile Application

การซื้อขายหลักทรัพย์ที่บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจ แบ่งได้ 3 ประเภท ดังนี้

(1.1) การซื้อขายหลักทรัพย์ตราสารทุนประเภทเงินสด

บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ตราสารทุนประเภทเงินสด มีเงื่อนไขในการชำระราคาในวันทำการที่ 2 ถัดจากวันที่ซื้อขาย (T+2) ซึ่งตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ปรับลดระยะเวลาการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์จากวันทำการที่ 3 ถัดจากวันที่ซื้อขาย โดยเริ่มเปลี่ยนแปลงตั้งแต่รายการซื้อขายวันที่ 2 มีนาคม 2561 เป็นต้นมา เพื่อลดความเสี่ยงด้านการส่งมอบหลักทรัพย์ของอุตสาหกรรมโดยรวมและลดต้นทุนในการทำธุรกรรม พร้อมเพิ่มศักยภาพในการแข่งขันกับนานาประเทศ ซึ่งลูกค้ามีหน้าที่ต้องชำระราคากายในกำหนดเวลา ด้วยวิธีการตัดบัญชีธนาคารอัตโนมัติเท่านั้น

ลูกค้าสามารถส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ผ่าน FA หรือด้วยตนเองผ่านระบบซื้อขายออนไลน์ ภายในวงเงินที่ได้รับอนุมัติ

ลูกค้าที่ไม่ประสงค์จะทำการชำระราคาเป็นรายครั้ง สามารถนำเงินสดมาวางไว้กับบริษัทฯ ก่อนทำการซื้อขายหลักทรัพย์ได้ ซึ่งบริษัทฯ จะคำนวณดอกเบี้ยจากยอดเงินคงเหลือของลูกค้าในแต่ละวัน และสรุปยอดดอกเบี้ยรวมเพื่อนำฝากเข้าเป็นยอดเงินของลูกค้าทุกเดือน บริษัทฯ ได้ให้บริการดังกล่าวเพื่อเป็นเครื่องมือบริหารความเสี่ยงของ บริษัทฯ โดยการกำหนดให้ลูกค้าที่บริษัทฯ ได้พิจารณาแล้วว่าอาจมีความเสี่ยงในด้านการชำระราคาให้ใช้การชำระราคาในรูปแบบนี้ กล่าวคือ ลูกค้าต้องนำเงินสดมาวางก่อนการซื้อหลักทรัพย์ทั้งจำนวน ซึ่งทำให้ลูกค้าไม่สามารถส่งซื้อหลักทรัพย์เกินกว่ายอดเงินคงเหลือที่ฝากอยู่กับบริษัทฯ ได้ อนึ่ง บริษัทฯ กำหนดให้การดูแลสินทรัพย์ของลูกค้าเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด

(1.2) การให้กู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ตราสารทุนระบบเครดิตบาลานซ์ (Margin Loan)

ระบบเครดิตบาลานซ์ เป็นระบบการให้กู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ตราสารทุนที่บริษัทฯ พิจารณาสถานะของลูกค้าในลักษณะเป็น Portfolio โดยไม่คำนึงถึงต้นทุนของแต่ละหลักทรัพย์ โดยลูกค้าสามารถส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ผ่าน FA หรือด้วยตนเองผ่านระบบซื้อขายออนไลน์

บริษัทฯ สนับสนุนและส่งเสริมให้ลูกค้าใช้บริการด้านการให้กู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ตราสารทุนระบบเครดิตบาลานซ์ ซึ่งจะเป็นประโยชน์ในการเพิ่มอำนาจซื้อของลูกค้า อันจะมีผลกระทบต่อสภาพคล่องของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยลูกค้าที่ต้องการกู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ระบบเครดิตบาลานซ์ตราสารทุนในครั้งแรก จะต้องวางเงินสดหรือหลักทรัพย์กับบริษัทฯ ก่อนทำการซื้อหลักทรัพย์ในจำนวนไม่ต่ำกว่าอัตรามาร์จิ้นเริ่มต้น (Initial Margin) ของมูลค่าหลักทรัพย์ ตามรายชื่อหลักทรัพย์และอัตรามาร์จิ้นเริ่มต้นที่บริษัทฯ อนุญาตให้ลูกค้าซื้อในบัญชีเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ตราสารทุนระบบเครดิตบาลานซ์ (Marginable Securities List)

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะกำหนดอัตรามาร์จิ้นเริ่มต้น (Initial Margin Rate) ของแต่ละหลักทรัพย์ดังกล่าวตามสภาพคล่อง ความเสี่ยง และปัจจัยพื้นฐานของหลักทรัพย์ ซึ่งหากจำนวนเงินสดที่ลูกค้ามีอยู่ในบัญชีสูงกว่ายอดหนี้ของลูกค้า ลูกค้าจะได้รับดอกเบี้ยจากบริษัทฯ ทุกเดือนจากผลต่างของจำนวนเงินสดที่เกินกว่ายอดหนี้ ในทางกลับกัน หากยอดหนี้ของลูกค้าสูงกว่าจำนวนเงินสดที่ลูกค้ามีอยู่ในบัญชี ลูกค้าจะต้องชำระดอกเบี้ยเงินกู้ยืมให้แก่บริษัทฯ ทุกเดือน

(1.3) การซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ

บริษัทฯ ให้บริการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ เพื่อเป็นการเพิ่มโอกาสในการลงทุนให้กับลูกค้า ตลอดจนการบริหารความเสี่ยงด้วยการกระจายการลงทุนในหลายประเทศ โดยมีหลักเกณฑ์และเงื่อนไขในการเปิดบัญชีและการกำหนดวงเงินรวมในการลงทุนเช่นเดียวกับการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์

บริษัทฯ กำหนดให้ลูกค้าต้องวางเงินสดในบัญชีเต็มจำนวนก่อนการส่งคำสั่งซื้อหลักทรัพย์ต่างประเทศตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด

ลูกค้าที่ประสงค์จะลงทุนในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ จะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และข้อกำหนดต่างๆ ของตลาดหลักทรัพย์ของประเทศนั้น

(2) ธุรกิจการเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

บริษัทฯ เริ่มให้บริการเป็นตัวแทนซื้อขายอนุพันธ์เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2549 ซึ่งเป็นวันที่ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เริ่มเปิดดำเนินการซื้อขายเป็นครั้งแรกในประเทศไทย เพื่อเป็นการเพิ่มทางเลือกในการลงทุนของลูกค้า และสนับสนุนให้ลูกค้ามีโอกาสในการสร้างผลตอบแทนได้ในทุกสภาวะการณ์ของตลาด

บริษัทฯ ให้บริการซื้อขายอนุพันธ์ทุกประเภทที่ซื้อขายในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ได้แก่ SET50 Index Futures, SET50 Index Options, Gold Futures, Mini Gold Futures, Gold D Futures, Gold Online Futures, Single Stock Futures, Interest Rate Futures, Sector Index Futures, USD Futures และ RSS3 Futures ผ่านทีมงานที่มีประสบการณ์และระบบงานสนับสนุนที่มีประสิทธิภาพ ซึ่งจะช่วยเพิ่มศักยภาพในการแข่งขันในระยะยาวให้กับบริษัทฯ

เนื่องจากการลงทุนในอนุพันธ์นั้นมีความเสี่ยงสูง บริษัทฯ จึงได้มีการกำหนดวงเงินรวมในการลงทุนให้เหมาะสมแก่ฐานะทางการเงินของลูกค้า และจัดสรรวงเงินสำหรับการซื้อขายตราสารแต่ละประเภทให้เหมาะสมตามความต้องการของลูกค้า เพื่อช่วยให้ลูกค้ามีการบริหารความเสี่ยงในการลงทุนได้อย่างเหมาะสม โดยลูกค้าสามารถส่งคำสั่งซื้อขายตราสารอนุพันธ์ผ่าน FA หรือด้วยตนเองผ่านระบบซื้อขายออนไลน์ และ Mobile Application

บริษัทฯ ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ในการทำธุรกรรม Block Trade – Single Stock Futures ผ่านระบบซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เป็นการซื้อขายรายใหญ่ เมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2559 โดยบริษัทฯ จะมีการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อตนเองในศูนย์ซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อรองรับการทำธุรกรรม Block Trade – Single Stock Futures ตลอดจนซื้อตราสารทุนหรือขายชอร์ตตราสารทุนที่ยืม (Underlying Securities) เพื่อการบริหารความเสี่ยงของธุรกรรมดังกล่าว

บริษัทฯ กำหนดให้ฝ่ายบริหารความเสี่ยงสอบทานหลักทรัพย์ที่ลูกค้าสามารถทำธุรกรรม Block Trade – Single Stock Futures อย่างสม่ำเสมอ

(3) ธุรกิจการเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน

บริษัทฯ ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ให้ดำเนินการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินตามขอบเขตที่กำหนด ซึ่งครอบคลุมถึงการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินในการออกและเสนอขายหลักทรัพย์แก่ประชาชนทั่วไป การนำหลักทรัพย์เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ และตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ การเป็นที่ปรึกษาทางการเงินในการจัดเตรียมคำเสนอซื้อ การเป็นที่ปรึกษาทางการเงินในการซื้อหรือควบรวมกิจการ (Merger & Acquisition) ตลอดจนการเป็นที่ปรึกษาของผู้ถือหุ้นในการเข้าทำรายการประเภทต่างๆ ของบริษัทจดทะเบียน

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้บริการที่ปรึกษาทางการเงินโดยมีรูปแบบการให้บริการที่หลากหลาย ดังนี้

- บริการให้คำปรึกษาในการระดมทุนผ่านทางตลาดตราสารหนี้
- บริการให้คำปรึกษาในการปรับโครงสร้างทางธุรกิจและการปรับโครงสร้างทางการเงิน
- บริการให้คำปรึกษาและเป็นตัวกลางในการจัดหาผู้ร่วมทุนให้กิจการและโครงการต่างๆ (Joint Venture)
- บริการให้คำปรึกษาในการวิเคราะห์ความเป็นไปได้ของโครงการ (Feasibility Study)
- บริการให้คำปรึกษาในการประเมินมูลค่าของกิจการ (Valuation)
- บริการให้คำปรึกษาอื่นๆ อาทิ การจัดทำข้อมูลต่างๆ ที่เกี่ยวกับตลาดทุน ตลาดเงิน รวมทั้งภาวะเศรษฐกิจและอุตสาหกรรมโดยรวม และการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับกฎระเบียบของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมไปถึงหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

(4) ธุรกิจการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์

บริษัทฯ ให้บริการด้านการจัดจำหน่ายและรับประกันการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ทั้งตราสารหนี้และตราสารทุนให้แก่บริษัทต่างๆ ที่ประสงค์จะระดมทุนด้วยการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ประเภทต่างๆ ให้แก่นักลงทุน ไม่ว่าจะเป็นหุ้นสามัญ หุ้นกู้ ใบสำคัญแสดงสิทธิ หน่วยลงทุน และอื่นๆ

(5) ธุรกิจค้าตราสารหนี้

บริษัทฯ ให้บริการซื้อขายตราสารหนี้ในตลาดแรกและตลาดรองแก่ลูกค้ารายบุคคลและลูกค้าสถาบันภายในประเทศ โดยมีหลักเกณฑ์และเงื่อนไขในการเปิดบัญชีและการกำหนดวงเงินซื้อขายตราสารหนี้ให้สอดคล้องกับความต้องการลงทุนของลูกค้า และปริมาณธุรกรรมที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ อาจมีการถือครองตราสารหนี้แต่ส่วนใหญ่เป็นการถือครองระยะสั้นไม่เกิน 7 วัน และระยะเวลาการถือครองจะมีการพิจารณาเป็นครั้งคราว

คณะกรรมการบริหารเป็นผู้มีอำนาจในการกำหนดนโยบายการลงทุนของบริษัทฯ ประเภทตราสารหนี้ ระยะเวลาการลงทุนในตราสารหนี้ รวมไปถึงมาตรการในการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้อง เพื่อบริหารความเสี่ยงในการลงทุนของบริษัทฯ ให้อยู่ในเกณฑ์ที่บริษัทฯ สามารถรับความเสี่ยงได้ โดยมีฝ่ายบริหารความเสี่ยงและ/หรือ ฝ่ายการเงินเป็นผู้สอบทานและควบคุมการลงทุนในตราสารหนี้ให้เป็นไปตามนโยบายการลงทุนที่กำหนดไว้ ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีอำนาจอนุมัตินโยบายการลงทุน

(6) ธุรกิจการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

บริการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ เป็นบริการที่บริษัทฯ นำเสนอให้แก่ลูกค้าเพื่อเป็นทางเลือกในการลงทุนหรือเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยในภาวะที่ทิศทางของดัชนีตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือระดับราคาหลักทรัพย์มีแนวโน้มลดลง นักลงทุนสามารถขอยืมหลักทรัพย์จากบริษัทฯ เพื่อนำไปขายชอร์ตในตลาดหลักทรัพย์ฯ และรอซื้อหลักทรัพย์นั้นกลับคืนเมื่อระดับราคาหลักทรัพย์ลดลง จึงนับได้ว่า การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์เป็นกลไกหนึ่งที่ช่วยให้ระดับราคาหลักทรัพย์มีเสถียรภาพ และเสริมสภาพคล่องการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ฯ

บริษัทฯ ให้บริการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์แก่ลูกค้าทุกประเภท ทั้งลูกค้ารายบุคคลและลูกค้าสถาบัน โดยบริษัทฯ ทำหน้าที่เป็นคู่สัญญา (Principal) กับลูกค้าผู้ยืมหลักทรัพย์และลูกค้าผู้ให้ยืมหลักทรัพย์ เพื่อสร้างความเชื่อมั่น ให้กับลูกค้าในการปฏิบัติให้เป็นตามข้อตกลงระหว่างคู่สัญญาทั้งสองฝ่าย รายละเอียดโดยสรุปของบริการ เป็นดังนี้

- บริษัทฯ ให้ยืมหลักทรัพย์กับลูกค้าผู้ยืมหลักทรัพย์ เพื่อให้ลูกค้าทำการขายชอร์ตผ่านบัญชีเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ระบบเครดิตบาลานซ์ ที่เปิดกับบริษัทฯ โดยลูกค้าผู้ยืมหลักทรัพย์จะต้องวางหลักประกันการยืมหลักทรัพย์ตามเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนด นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ยืมหลักทรัพย์กับลูกค้าสถาบันที่ยืมหลักทรัพย์ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำหลักทรัพย์นั้นไปให้ยืมกับลูกค้าของตนอีกทอดหนึ่ง หรือเพื่อบริหารความเสี่ยงพอร์ตการลงทุนของลูกค้าหรือตนเอง
- บริษัทฯ ยืมหลักทรัพย์จากลูกค้าผู้ให้ยืมซึ่งมีหลักทรัพย์ในบัญชีเงินสดกับบริษัทฯ หรือลูกค้าสถาบันซึ่งมีหลักทรัพย์ฝากอยู่ที่สถาบันอื่น (Trustee หรือ Custodian bank) โดยกำหนดวันส่งมอบตามที่ตกลงกันแต่ไม่เกิน วันทำการถัดไป 2 วัน โดยวางเงินสดให้กับลูกค้าผู้ให้ยืมหลักทรัพย์ เพื่อเป็นหลักประกันในการยืมหลักทรัพย์ และคำนวณมูลค่าหลักประกันกับผู้ให้ยืมหลักทรัพย์ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 100 ของมูลค่าหลักทรัพย์ที่ยืมตามราคาตลาดทุกวัน
- ผู้ยืมหลักทรัพย์จะต้องชำระค่าธรรมเนียมการยืมหลักทรัพย์ให้กับบริษัทฯ ในขณะที่ผู้ให้ยืมหลักทรัพย์จะได้รับค่าธรรมเนียมการให้ยืมหลักทรัพย์จากบริษัทฯ
- สิทธิประโยชน์ในหลักทรัพย์ที่นำมาให้ยืม ยังคงเป็นของลูกค้าผู้ให้ยืมหลักทรัพย์

ลูกค้าสามารถส่งคำสั่งยืมหลักทรัพย์ผ่าน FA หรือส่งคำสั่งยืมหลักทรัพย์ด้วยตนเองผ่านระบบซื้อขายออนไลน์ และ Mobile Application

(7) ธุรกิจการเป็นตัวแทนสนับสนุนการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

บริษัทฯ เป็นตัวแทนสนับสนุนการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุน (กองทุนรวม) ของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน (“บลจ.”) ส่วนใหญ่ในประเทศไทย โดยให้บริการทั้งการซื้อขายหน่วยลงทุนผ่านบัญชีซื้อขายหน่วยลงทุน แบบไม่เปิดเผยชื่อผู้ถือหน่วยลงทุน (Omnibus Account) และบัญชีซื้อขายหน่วยลงทุนแบบเปิดเผยชื่อผู้ถือหน่วยลงทุน (Selling Agent) ซึ่งจะช่วยเพิ่มโอกาสในการลงทุนตลอดจนเพื่อเป็นการสนับสนุนธุรกิจหลักของบริษัทฯ ให้มีบริการที่ครบวงจรและช่วยเพิ่มรายได้ให้กับบริษัทฯ ในระยะยาว

ลูกค้าสามารถส่งคำสั่งซื้อขายกองทุนรวมผ่าน FA หรือด้วยตนเองผ่านระบบซื้อขายออนไลน์ โดยบริษัทฯ ไม่มีการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมใดๆ เพิ่มเติมจากลูกค้า

บริษัท ริเริ่ม Nomura iFund บน Mobile Application เพื่อให้บริการซื้อขายกองทุนรวมแบบครบวงจรผ่านระบบซื้อขายออนไลน์ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่ออำนวยความสะดวกให้กับลูกค้าในการลงทุนในกองทุนรวม โดยมีฟังก์ชันการใช้งาน ดังนี้

- ซื้อ ขาย สับเปลี่ยน กองทุนรวมกับบิลจ. ส่วนใหญ่ในประเทศไทย
- บทวิเคราะห์และแนะนำกองทุนเด่นรายสัปดาห์ (Mutual Fund Weekly Research) ที่ช่วยสรุปสถานการณ์การลงทุนประจำสัปดาห์ และกองทุนแนะนำในแต่ละประเภทกองทุน โดยอ้างอิงกับการจัดอันดับของ Morningstar Rating
- เปรียบเทียบผลการดำเนินงานของกองทุนย้อนหลัง ซึ่งเป็นบริการที่ช่วยให้ลูกค้าสามารถเลือกกองทุนในกองทุนที่มีผลการดำเนินงานที่ดีตามประเภทกองทุนที่เหมาะสมกับลูกค้าหรือกองทุนที่ลูกค้าสนใจ
- ลงทุนในกองทุนรวมอย่างสม่ำเสมอ ผ่านฟังก์ชัน Nomura Dollar Cost Average เพื่ออำนวยความสะดวกในการลงทุนให้แก่ลูกค้า ที่ประสงค์จะออมเงินผ่านการลงทุนในกองทุนรวมและเพื่อเป็นการรองรับการวางแผนทางการเงินเพื่อการเกษียณอายุอีกช่องทางหนึ่ง
- จัดสรรแผนการลงทุนในกองทุนรวม ผ่านฟังก์ชัน Nomura iFund Basket (ตะกร้ากองทุนรวม) เพื่อช่วยให้ลูกค้าเลือกลงทุนได้ตามผลตอบแทนที่คาดหวังและความเสี่ยงที่ยอมรับได้
- สอบทานพอร์ตการลงทุนในกองทุนรวมครบทุกบิลจ. ที่ลงทุนได้ในทีเดียว (Consolidated Portfolio)
- ค้นหากองทุนรวมที่ออกเสนอขายใหม่ (New Initial Public Offering: IPO) ได้ทุกวัน
- Nomura IWealth บริการโปรแกรมวางแผนการลงทุน online โดยให้คำแนะนำในการวางแผนการออม การวางแผนการลงทุนพีซีดีเป้าหมาย และการวางแผนการลงทุนแบบแอดทีฟพอร์ตโฟลิโอ

ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท:	บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)
เลขทะเบียน บมจ.:	0107537000653
ประเภทธุรกิจ:	ธุรกิจหลักทรัพย์ โดยเป็นสมาชิกหมายเลขที่ 14 ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเป็นสมาชิกของตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า มีธุรกิจหลัก คือ ธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ธุรกิจการเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ธุรกิจการเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน ธุรกิจการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ธุรกิจค้าตราสารหนี้ ธุรกิจการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ และธุรกิจการเป็นตัวแทนสนับสนุนการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่:	25 อาคารกรุงเทพประกันภัย ชั้น 15-17 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120
ทุนจดทะเบียน:	2,150,469,000 บาท
ทุนเรียกชำระแล้ว:	2,150,469,000 บาท
ชนิดของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด:	หุ้นสามัญ
จำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด:	2,150,469,000 หุ้น
โทรศัพท์:	+66(0) 2638 5000 +66(0) 2081 2000
โทรสาร:	+66(0) 2081 2001
NOMURA DIRECT:	+66(0) 2638 5500
เว็บไซต์บริษัท:	https://www.nomuradirect.com

CNS Convention Center

21/3 อาคารไทยวา ชั้น G ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120

โทรศัพท์: +66(0) 2638 5200 +66(0) 2081 2200

สำนักงานสาขา
เขตกรุงเทพมหานคร

สำนักงานสาขา - บางนา:	589/111 อาคารเซ็นทรัลซีทีทาวเวอร์ 1 ออฟฟิศ ชั้น 19 ถนนบางนา-ตราด แขวงบางนา เขตบางนา กรุงเทพมหานคร 10260 โทรศัพท์: +66(0) 2725 8600 โทรสาร: +66(0) 2745 6220 +66(0) 2745 6221
สำนักงานสาขา - พระปิ่นเกล้า:	7/129 อาคารสำนักงานเซ็นทรัลพลาซ่าปิ่นเกล้า ชั้น 9 ห้อง 902 ถนนบรมราชชนนี แขวงอรุณอมรินทร์ เขตบางกอกน้อย กรุงเทพมหานคร 10700 โทรศัพท์: +66(0) 2638 5950 +66(0) 2081 2950 โทรสาร: +66(0) 2884 9064 +66(0) 2884 9067
สำนักงานสาขา - วิทยาดิรัังสิต:	123 อาคารชั้นทาวเวอร์ส อาคารบี ชั้น 23 ห้องเลขที่ B-2304 ถนนวิทยาดิรัังสิต แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900 โทรศัพท์: +66(0) 2638 5920 +66(0) 2081 2920 โทรสาร: +66(0) 2617 7800

ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ

สำนักงานสาขา - ขอนแก่น*:	109 อาคาร Hugz Mall ห้องเลขที่ 207 ชั้น 2 ถนนศรีจันทร์ ตำบลในเมือง อำเภอเมือง จังหวัดขอนแก่น 40000 โทรศัพท์: +66(0) 4300 9628 +66(0) 4300 9629 โทรสาร: +66(0) 4300 9630
สำนักงานสาขา - นครราชสีมา*:	1184 โครงการ Hip park ห้อง 26 Zone C ชั้น 2 ถนนมิตรภาพ ตำบลในเมือง อำเภอเมือง จังหวัดนครราชสีมา 30000 โทรศัพท์: +66(0) 4424 8526 +66(0) 4424 8527 โทรสาร: +66(0) 4424 8528

หมายเหตุ:

*ศูนย์การเรียนรู้ (Nomura Learning Center)

ภาคเหนือ

สำนักงานสาขา - เชียงใหม่*:	30 อาคารบ้านนาเพลส ห้อง A5-A6 ชั้น 1 ถนนนิมมานเหมินท์ ซอย 6 ตำบลสุเทพ อำเภอเมือง จังหวัดเชียงใหม่ 50200 โทรศัพท์: +66(0) 5321 0834 +66(0) 5321 0835 โทรสาร: +66(0) 5321 0841
-----------------------------------	---

ภาคกลาง

สำนักงานสาขา - อโยธยา*:	126 อาคารศูนย์การค้าอโยธยาซิตีพาร์ค ห้อง GC-11 หมู่ 3 ถนนสายเอเชีย ตำบลคลองสวนพลู อำเภอพระนครศรีอยุธยา จังหวัดพระนครศรีอยุธยา 13000 โทรศัพท์: +66(0) 3580 1920 +66(0) 3580 1921 โทรสาร: +66(0) 3580 1922
--------------------------------	--

ภาคใต้

สำนักงานสาขา - หาดใหญ่*:	2 ซอย 19 ถนนเพชรเกษม ตำบลหาดใหญ่ อำเภอหาดใหญ่ จังหวัดสงขลา 90110 โทรศัพท์: +66(0) 7422 1542 +66(0) 7422 1543 โทรสาร: +66(0) 7422 1544
---------------------------------	--

ภาคตะวันออก

สำนักงานสาขา - ระยอง**:	351-351/1 อาคารทีเอสเค ปาร์ค ถนนสุขุมวิท ตำบลเนินพระ อำเภอเมือง จังหวัดระยอง 21000 โทรศัพท์: +66(0) 3802 0030 +66(0) 3802 0031 โทรสาร: +66(0) 3802 0032
--------------------------------	--

หมายเหตุ:

*ศูนย์การเรียนรู้ (Nomura Learning Center)

**ศูนย์บริการนักลงทุน (Nomura Service Center)

นายทะเบียนหลักทรัพย์

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

93 ชั้น 14 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400

โทรศัพท์: +66(0) 2009 9000

โทรสาร: +66(0) 2009 9992

SET Call Center: +66(0) 2009 9999

E-Mail: SETContactCenter@set.or.th

เว็บไซต์: www.set.or.th/tsd

ผู้สอบบัญชี

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

โดยนางสาวรัตนา จาละ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3734

ชั้น 33 อาคารเลครัชดา เลขที่ 193/136-137 ถนนรัชดาภิเษก คลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110

โทรศัพท์: +66(0) 2264 0777 +66(0) 2264 9090

โทรสาร: +66(0) 2264 0789

E-Mail: EY.Thailand@th.ey.com

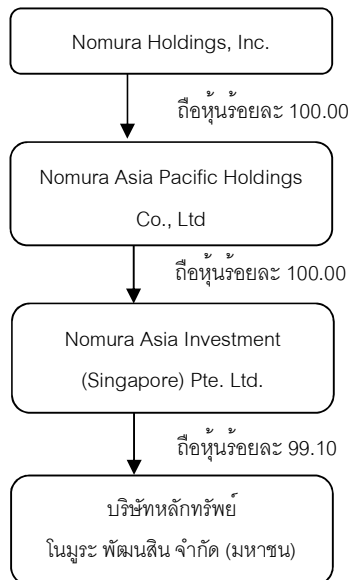
เว็บไซต์: www.ey.com

โครงสร้างผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียน 2,150,469,000 บาท เรียกชำระแล้ว 2,150,469,000 บาท เป็นหุ้นสามัญทั้งสิ้น 2,150,469,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท

ณ วันที่กำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นครั้งสุดท้ายของบริษัทฯ ณ วันที่ 24 มีนาคม 2563 กลุ่มโนมูระเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ โดย Nomura Asia Investment (Singapore) Pte. Ltd. ซึ่งเป็นบริษัทในกลุ่มโนมูระ ถือหุ้นร้อยละ 99.10 ของทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้วของบริษัทฯ

ความสัมพันธ์กับกลุ่มโนมูระตามข้อมูลการกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นครั้งสุดท้าย ณ วันที่ 24 มีนาคม 2563



คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีกรรมการจำนวน 6 ท่าน ประกอบด้วย กรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 2 ท่าน กรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารจำนวน 1 ท่าน และกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ดังรายชื่อต่อไปนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	ประเภทกรรมการ
1. นายสุเทพ พิตกานนท์	ประธานกรรมการและประธานกรรมการบริหาร	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
2. นายคัทธียะ อิมะนิตี	กรรมการอำนวยการ	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
3. นายฟิลลิป วิง ลุน ซอว์	กรรมการ	กรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร
4. รศ. ดร. ดนุชา คุณพนิชกิจ	ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ	กรรมการอิสระ
5. พันเอกเรือธงทรัพย์ โฉมวิริยะ	กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ	กรรมการอิสระ
6. นายประเสริฐ วีระเสถียรพรกุล	กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ	กรรมการอิสระ

โดยมีนางสาวกฤษณา กุลปัญญาเลิศ เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท

ผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีผู้บริหารภายใต้คำจำกัดความของสำนักงาน ก.ล.ต. จำนวน 10 ท่าน ดังรายชื่อต่อไปนี้

รายชื่อผู้บริหาร	ตำแหน่ง	ประเภทผู้บริหาร
1. นายสุเทพ พิตกานนท์	ประธานกรรมการและประธานกรรมการบริหาร	กรรมการบริหาร
2. นายคัทธียะ อิมะนิตี	กรรมการอำนวยการ	กรรมการบริหาร
3. นางกฤษณา แซ่หลิว	ผู้อำนวยการบริหารระดับสูง สายงานธุรกิจหลักทรัพย์รายบุคคล	เจ้าหน้าที่บริหาร
4. นายสมชาย ธงไชย	กรรมการผู้จัดการ - สายงานพาณิชย์ระหว่างประเทศ	เจ้าหน้าที่บริหาร
5. นายณัฐพล โลหิตพิทักษ์	ผู้อำนวยการบริหารเทคโนโลยีสารสนเทศ	เจ้าหน้าที่บริหาร
6. นางสาวนันทอง วนวัฒนาวงศ์	ผู้อำนวยการบริหารฝ่ายกฎหมาย	เจ้าหน้าที่บริหาร
7. นางสาวรุ่งทิพย์ กิจธนะเสรี	ผู้อำนวยการบริหารฝ่ายกำกับดูแล	เจ้าหน้าที่บริหาร
8. นางสาวนภาลย์ สันติเวส	Chief Administration Officer	เจ้าหน้าที่บริหาร
9. นางสาวกฤษณา กุลปัญญาเลิศ	ผู้อำนวยการอาวุโสสายงานการเงิน	เจ้าหน้าที่บริหาร
10. นายสมชาย วงษ์กิตติไกรวัล	ผู้อำนวยการอาวุโสสายงานธุรกิจหลักทรัพย์รายบุคคล Young Talent Financial Advisory	เจ้าหน้าที่บริหาร

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

(1) คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

(ก) คำตอบแทนกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท มีนโยบายเสนอคำตอบแทนกรรมการและกรรมการตรวจสอบในอัตราที่เหมาะสมและสอดคล้องกับปัจจัยต่างๆ ต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนี้

1. ภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการแต่ละท่าน
2. อัตราคำตอบแทนกรรมการและกรรมการตรวจสอบของบริษัทอื่นในอุตสาหกรรมเดียวกัน
3. อัตราคำตอบแทนกรรมการและกรรมการตรวจสอบของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์
4. ปัจจัยแวดล้อมอื่นๆ

โดยบริษัท กำหนดให้มีการจ่ายคำตอบแทนกรรมการตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ดังนี้

1. **บำเหน็จกรรมการรายปี**

จ่ายจากการปฏิบัติงานของกรรมการสำหรับปี จำนวนตามสัดส่วนของระยะเวลาที่ดำรงตำแหน่งของอัตราคำตอบแทนรายปี

2. **เบี้ยประชุมกรรมการสำหรับปี**

จ่ายให้แก่กรรมการอิสระแต่ละท่านสำหรับการเข้าประชุมคณะกรรมการในแต่ละครั้ง

3. **คำตอบแทนกรรมการตรวจสอบรายปี**

จำนวนตามสัดส่วนของระยะเวลาที่ดำรงตำแหน่งของอัตราคำตอบแทนรายปี

หมายเหตุ: บริษัท ไม่มีภาระให้สิทธิประโยชน์อื่นๆ แก่กรรมการที่มีใช้กรรมการบริหาร

บริษัท มีคำตอบแทนกรรมการในปี 2563 ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีครั้งที่ 1/2563 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2563 รวมทั้งสิ้น 4,092,685 บาท โดยมีรายละเอียด ดังนี้

1. บำเหน็จกรรมการรายปีสำหรับปี 2563 ซึ่งจ่ายจากการปฏิบัติงานของกรรมการในปี 2562 จำนวนตามสัดส่วนของระยะเวลาที่ดำรงตำแหน่งของอัตราคำตอบแทนรายปี ดังนี้

1. ประธานกรรมการ	250,000 บาทต่อปี
2. กรรมการบริหาร ท่านละ	220,000 บาทต่อปี
3. กรรมการอิสระ ท่านละ	260,000 บาทต่อปี
4. กรรมการอื่นที่มีใช้กรรมการบริหาร ท่านละ	220,000 บาทต่อปี

2. เบี้ยประชุมกรรมการสำหรับปี ซึ่งจ่ายให้แก่กรรมการอิสระแต่ละท่านสำหรับการเข้าประชุมคณะกรรมการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 เป็นจำนวนเงิน 20,000 บาทต่อครั้ง

3. ค่าตอบแทนกรรมการตรวจสอบรายปี สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 คำนวณตามสัดส่วนระยะเวลาที่ดำรงตำแหน่งของอัตราค่าตอบแทนรายปี ดังนี้

1. ประธานกรรมการตรวจสอบ 320,000 บาทต่อปี
2. กรรมการตรวจสอบท่านอื่น ท่านละ 260,000 บาทต่อปี

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนกรรมการ (บาท)			
		บำเหน็จกรรมการ	เบี้ยประชุมกรรมการ	ค่าตอบแทนกรรมการตรวจสอบ	รวม
1. นายสุเทพ พิทยานนท์	ประธานกรรมการและประธานกรรมการบริหาร	250,000	-	-	250,000
2. นายคัทธียะ อิมะนิชิ	กรรมการอำนวยการ	220,000	-	-	220,000
3. นายนิมิต วงศ์จริยกุล ¹	กรรมการบริหาร	46,301	-	-	46,301
4. นายชินยะ โยโกยาม่า ²	กรรมการบริหาร	220,000	-	-	220,000
5. นางกฤษณา แซ่หลิว ³	กรรมการบริหาร	220,000	-	-	220,000
6. นายพิศลปิ วิง ลูน ซอว์	กรรมการ	220,000	-	-	220,000
7. นายยูจิ อิบิโนะ ⁴	กรรมการ	220,000	-	-	220,000
8. นางวรัญี พรรณเชษฐ ⁵	ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ	82,630	-	-	82,630
9. รศ. ดร.ตनुชา คุณพนิชกิจ ⁶	ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ	193,754	240,000	320,000	753,754
10. พันเอกเอ็งทรีพย์ โสวินทะ	กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ	260,000	240,000	260,000	760,000
11. นายประเสริฐ วีระเกียรติพรกุล	กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ	260,000	240,000	260,000	760,000
12. ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย ⁷	กรรมการอิสระ	260,000	80,000	-	340,000
รวมทั้งสิ้น		2,452,685	800,000	840,000	4,092,685

หมายเหตุ: บริษัทฯ ไม่มีการให้สิทธิประโยชน์อื่นๆ แก่กรรมการที่ใช้กรรมการบริหาร

¹ นายนิมิต วงศ์จริยกุล ลาออกจากการเป็นกรรมการ กรรมการบริหาร และกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม มีผลในวันที่ 7 มีนาคม 2562

² นายชินยะ โยโกยาม่า ลาออกจากการเป็นกรรมการ กรรมการบริหาร และกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม มีผลในวันที่ 27 เมษายน 2563

³ นางกฤษณา แซ่หลิว ลาออกจากการเป็นกรรมการ กรรมการบริหาร และกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม มีผลในวันที่ 27 เมษายน 2563

⁴ นายยูจิ อิบิโนะ ถึงคราวต้องออกตามวาระ และไม่ประสงค์ขอกลับเข้าเป็นกรรมการอีกต่อไป มีผลในวันที่ 22 พฤษภาคม 2563

⁵ นางวรัญี พรรณเชษฐ ถึงคราวต้องออกตามวาระ และไม่ประสงค์ขอกลับเข้าเป็นกรรมการอีกต่อไป มีผลในวันที่ 26 เมษายน 2562

⁶ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2562 เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2562 มีมติแต่งตั้ง รศ. ดร.ตनुชา คุณพนิชกิจ เป็นกรรมการอิสระซึ่งเป็นการแต่งตั้งกรรมการแทน นายนิมิต วงศ์จริยกุล ผู้ซึ่งแจ้งลาออกจากการเป็นกรรมการและกรรมการบริหารบริษัท โดยการลาออกมีผลในวันที่ 7 มีนาคม 2562 โดย รศ. ดร.ตनुชา คุณพนิชกิจ ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ในวันที่ 4 เมษายน 2562 และได้จดทะเบียนการเปลี่ยนแปลงกรรมการต่อกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2562 ทั้งนี้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2562 เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2562 มีมติแต่งตั้ง รศ. ดร.ตनुชา คุณพนิชกิจ เป็นกรรมการตรวจสอบโดยคณะกรรมการตรวจสอบในวันเดียวกันเห็นชอบเป็นเอกฉันท์แต่งตั้ง รศ. ดร.ตनुชา คุณพนิชกิจ เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ

⁷ ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย ลาออกจากการเป็นกรรมการอิสระ มีผลในวันที่ 27 เมษายน 2563

(ข) ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหาร คือ ค่าตอบแทนส่วนที่เป็นเงินเดือน โบนัส และผลประโยชน์อื่นๆ ที่จ่ายให้กรรมการบริหาร และเจ้าหน้าที่บริหาร ซึ่งพิจารณาจากความรับผิดชอบในการทำงาน ผลการปฏิบัติงาน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในปีที่ผ่านมา โดยเทียบเคียงกับค่าตอบแทนกรรมการบริหารและเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทอื่นในอุตสาหกรรมเดียวกัน รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ซึ่งเป็นสวัสดิการพนักงาน เช่น เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ การประกันกลุ่ม (ประกันชีวิต อุบัติเหตุและประกันสุขภาพ) สวัสดิการเงินกู้สำหรับพนักงาน เงินสมทบกองทุนประกันสังคม การตรวจสุขภาพประจำปี เป็นต้น

ในปี 2563 บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารรวมทั้งสิ้น 106,846,101 บาท โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ค่าตอบแทนผู้บริหาร (บาท)	ปีบัญชี 2563 (1 ม.ค. 63 – 31 ธ.ค. 63)
เงินเดือนและโบนัส	93,714,739
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	4,021,076
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม และผลประโยชน์อื่นๆ	9,110,286
รวมทั้งสิ้น	106,846,101

หมายเหตุ: ค่าตอบแทนดังกล่าวเป็นค่าตอบแทนของกรรมการบริหาร 4 ท่าน และเจ้าหน้าที่บริหาร 8 ท่าน โดยมีกรรมการบริหาร 2 ท่านและเจ้าหน้าที่บริหาร 1 ท่าน เกษียณระหว่างปี

(2) ค่าตอบแทนอื่นๆ

เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งพนักงานรวมถึงกรรมการที่เป็นผู้บริหารชาวไทยสามารถเข้าร่วมโครงการได้ตามความสมัครใจ ปัจจุบันกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทฯ บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทีเอสโก้ จำกัด สำหรับการจ่ายเงินสมทบของนายจ้างเมื่อสมาชิกสิ้นสุดสมาชิกภาพจะเป็นไปตามข้อบังคับกองทุน

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าว ประกอบด้วย

- **เงินสะสมของสมาชิก** – สมาชิกสามารถเลือกจ่ายเงินสะสมได้ในอัตราร้อยละ 5 หรือ 7 หรือ 10 หรือ 15 ของค่าจ้าง โดยการเปลี่ยนแปลงอัตราการจ่ายเงินสะสมนั้น ให้เป็นไปตามเงื่อนไขและวิธีการที่คณะกรรมการกองทุนของนายจ้างกำหนด
- **เงินสมทบของนายจ้าง** – นายจ้างจะจ่ายเงินสมทบตามเงื่อนไขของข้อบังคับกองทุนในอัตราไม่เกินร้อยละ 10 ของค่าจ้าง

ในปี 2563 บริษัทฯ จ่ายเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับผู้บริหารรวมทั้งสิ้น 4.02 ล้านบาท

รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังต่อไปนี้

บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
Nomura Holding, Inc.	บริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท
Nomura Asia Investment (Singapore) Pte.Ltd.	บริษัทใหญ่
Nomura Singapore Limited	มีผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน
Nomura Securities Co., Ltd.	มีผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน
Nomura International (Hong Kong) Limited	มีผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน
Nomura International Plc.	มีผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน
Instinet Pacific Limited	มีผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน
บริษัท ยูไนเต็ด อินฟอรมชั่น ไฮเวย์ จำกัด	มีกรรมกรร่วมกัน

รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทฯ และบริษัทเหล่านั้นซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยรายการที่มีสาระสำคัญสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		นโยบายการกำหนดราคา (สำหรับปี 2563)
	31 ธันวาคม		
	2563	2562	
รายการที่เกิดขึ้นในระหว่างปี			
รายได้ค่านายหน้า			
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	15,641,857	32,637,647	อัตราค่านายหน้าที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
- กรรมการ	-	67,100	อัตราค่านายหน้าที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าธรรมเนียมรับจากการให้บริการสนับสนุนธุรกิจ			
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	13,510,995	14,168,063	ต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงบวกอัตรากำไรร้อยละ 10
ค่าธรรมเนียมรับจากการให้บริการงานพาณิชย์			
ธกกิจระหว่างประเทศ			
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	29,035,423	25,144,546	ต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงบวกอัตรากำไรร้อยละ 10
ค่าธรรมเนียมรับจากการแนะนำลูกค้า			
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	930,757	1,523,136	คำนวณจากรายการที่เกิดขึ้นจริงของลูกค้าที่บริษัทแนะนำ และอัตราร้อยละที่กำหนดในสัญญา ซึ่งเทียบเคียงได้กับธุรกิจที่มีลักษณะเดียวกัน
ค่าธรรมเนียมรับจากการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์			
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	2,086,892	415,936	อัตราค่าธรรมเนียมที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าธรรมเนียมรับจากการให้บริการอื่นๆ			
- บริษัทใหญ่	5,000,000	-	อัตราค่าธรรมเนียมที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	29,369,173	7,608,505	อัตราที่กำหนดจากขอบเขตและปริมาณของงานที่ได้รับมอบหมาย
ค่าธรรมเนียมรับจากการให้บริการซื้อขายหลักทรัพย์และงานวิจัย			
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	30,805,186	23,185,067	ต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงบวกอัตรากำไรร้อยละ 10 สุทธิจากรายได้ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
ค่าธรรมเนียมรับจากการผิندنัดส่งมอบหลักทรัพย์			
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	261,889	1,307,940	อัตราค่าธรรมเนียมที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าธรรมเนียมจ่ายจากการให้บริการอื่นๆ			
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	3,878,396	2,742,476	อัตราที่กำหนดจากขอบเขตและปริมาณของงานที่ได้รับมอบหมาย
ค่าบริการเชื่อมต่อเครือข่ายระบบคอมพิวเตอร์			
- บริษัทที่มีกรรมกรรวมกัน	717,665	2,277,896	อัตราเดียวกับลูกค้าทั่วไปที่ไม่มีเกี่ยวข้องกัน
ค่านายหน้าจ่ายจากการซื้อขายหลักทรัพย์ต่างประเทศ			
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	31,504	30,651	คำนวณจากมูลค่าซื้อขายหลักทรัพย์และอัตราค่านายหน้าที่เทียบเคียงกับลูกค้าทั่วไปที่ไม่มีเกี่ยวข้องกัน

บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)

รายงาน และ งบการเงิน

31 ธันวาคม 2563

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)

รายงานการตรวจสอบงบการเงิน

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทฯ ตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนด โดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนด ด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามที่ระบุในข้อกำหนดนั้นด้วย ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่รวมอยู่ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น)

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใด ๆ ต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ หากในการปฏิบัติงานดังกล่าว ข้าพเจ้าสรุปได้ว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญแล้ว ข้าพเจ้าจะต้องรายงานข้อเท็จจริงนั้น ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่พบว่ามีเรื่องดังกล่าวที่ต้องรายงาน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทฯ

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริง หรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัทฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ
- สรุปรูปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- รวบรวมเอกสารหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือของกิจกรรมทางธุรกิจภายในบริษัทฯ เพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงิน ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบบริษัทฯ ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้



รัตนา จาละ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3734

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 19 มีนาคม 2564

บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

		(หน่วย: บาท)	
	หมายเหตุ	2563	2562
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	592,023,846	526,308,087
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	7	43,114,211	35,057,248
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	8	7,019,242,940	6,760,893,909
เงินลงทุน	10	90,091,595	182,252,454
อาคารและอุปกรณ์	12	64,016,550	76,363,964
สินทรัพย์สิทธิการไร้	13.1	133,789,827	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	14	47,196,464	32,685,606
สินทรัพย์ภายใต้รอการตัดบัญชี	15	79,012,611	85,230,762
สินทรัพย์อื่น	16	296,323,996	273,761,610
รวมสินทรัพย์		8,364,812,040	7,972,553,640

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

		(หน่วย: บาท)	
	หมายเหตุ	2563	2562
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สิน			
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	17	450,000,000	850,000,000
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	18	154,312,947	281,999,419
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	19	1,680,680,852	1,152,014,681
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		34,911,771	14,239,655
ประมาณการหนี้สิน	20	160,407,956	145,078,901
หนี้สินตามสัญญาเช่า	13.2	137,758,215	-
หนี้สินอื่น	22	250,449,697	268,141,416
รวมหนี้สิน		2,868,521,438	2,711,474,072
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 2,150,469,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		2,150,469,000	2,150,469,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญและหุ้นทุนซื้อคืน		2,133,320,850	2,133,320,850
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	23	211,900,000	194,200,000
- สำรองทั่วไป		215,000,000	215,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร		786,532,776	568,089,718
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น - กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน			
ในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน			
เบ็ดเสร็จอื่น		(932,024)	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		5,496,290,602	5,261,079,568
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		8,364,812,040	7,972,553,640
		-	-
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

		(หน่วย: บาท)	
	หมายเหตุ	2563	2562
กำไรหรือขาดทุน:			
รายได้			
รายได้ค่านายหน้า	25	736,538,295	544,721,570
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	26,32	490,541,503	368,678,836
รายได้ดอกเบี้ย	27	274,155,974	342,877,679
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	28	14,080,945	20,641,990
รายได้อื่น		4,848,835	6,546,185
รวมรายได้		1,520,165,552	1,283,466,260
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		677,671,969	642,794,265
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		218,510,002	154,062,834
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย		30,651,751	50,687,003
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)		-	(113,264)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)		(106,011,466)	-
ค่าใช้จ่ายอื่น		261,238,174	278,703,343
รวมค่าใช้จ่าย		1,082,060,430	1,126,134,181
กำไรก่อนภาษีเงินได้		438,105,122	157,332,079
ภาษีเงินได้	15	(84,682,394)	(28,517,465)
กำไรสำหรับปี		353,422,728	128,814,614

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

	(หน่วย: บาท)	
หมายเหตุ	2563	2562
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:		
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน		
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		
กำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้		
	วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-
	ภายใต้เงินได้เกี่ยวกับกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในตราสารทุน	
15	ที่กำหนดให้วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-
กำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้		
	วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น-สุทธิ	-
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		
	-	(12,827,197)
ภายใต้เงินได้เกี่ยวกับกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ		
15	ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	2,565,439
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย - สุทธิ		
	-	(10,261,758)
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน		
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภายใต้		
	2,761,512	(10,261,758)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (ขาดทุน) สำหรับปี		
	2,761,512	(10,261,758)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		
	356,184,240	118,552,856
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		
กำไรสำหรับปี		
30	0.16	0.06

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

	กำไรสะสม						รวม
	จัดสรรแล้ว						
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ และหุ้นซื้อคืน	สำรอง ตามกฎหมาย	สำรองทั่วไป	ยังไม่ได้จัดสรร	องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น - กำไร (ขาดทุน) จาก เงินลงทุนในตราสารทุน ที่กำหนดให้วัด มูลค่าด้วยวิธีรวมค่า กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	2,150,469,000	2,133,320,850	187,700,000	215,000,000	623,773,444	-	5,310,263,294
กำไรขาดทุนสำหรับปี	-	-	-	-	128,814,614	-	128,814,614
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (ขาดทุน) สำหรับปี	-	-	-	-	(10,261,758)	-	(10,261,758)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	118,552,856	-	118,552,856
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 3.1)	-	-	-	-	(167,736,582)	-	(167,736,582)
สำรองตามกฎหมาย (หมายเหตุ 23)	-	-	6,500,000	-	(6,500,000)	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	2,150,469,000	2,133,320,850	194,200,000	215,000,000	568,089,718	-	5,261,079,568
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	2,150,469,000	2,133,320,850	194,200,000	215,000,000	568,089,718	-	5,261,079,568
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลง นโยบายการบัญชี (หมายเหตุ 3.3)	-	-	-	-	(546,942)	-	(546,942)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 - หลังปรับปรุง	2,150,469,000	2,133,320,850	194,200,000	215,000,000	567,542,776	-	5,260,532,626
กำไรขาดทุนสำหรับปี	-	-	-	-	353,422,728	-	353,422,728
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	-	2,761,512	2,761,512
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	353,422,728	2,761,512	356,184,240
โอนกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นไปกำไรสะสม	-	-	-	-	-	(3,693,536)	-
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 3.1)	-	-	-	-	(120,426,264)	-	(120,426,264)
สำรองตามกฎหมาย (หมายเหตุ 23)	-	-	17,700,000	-	(17,700,000)	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	2,150,469,000	2,133,320,850	211,900,000	215,000,000	786,532,776	(932,024)	5,496,290,602

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

	(หน่วย: บาท)	
	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษีเงินได้	438,105,122	157,332,079
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้		
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	98,715,872	52,206,364
หนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	-	(113,264)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)	(106,011,466)	-
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิธรรมในเงินลงทุน	(2,028,550)	(637,024)
กำไรจากการขายเงินลงทุน	(4,616,920)	-
โอนกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นไปกำไรสะสม	3,693,536	-
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์	2,332,792	(218,172)
(กำไร) ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิธรรมในตราสารอนุพันธ์	5,095,960	(721,480)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	30,651,751	50,687,003
รายได้ดอกเบี้ย	(274,155,974)	(342,877,679)
เงินปันผลรับ	(1,563,440)	(5,631,733)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	11,204,582	41,891,597
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน		
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	201,423,265	(48,082,309)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	(13,152,923)	(4,958,365)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(155,792,697)	1,584,708,479
เงินลงทุนเพื่อค้า	(7,403,300)	525,722,545
สินทรัพย์อื่น	(23,636,805)	3,266,996
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	(400,000,000)	(400,000,000)
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	(127,686,472)	(196,197,057)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	534,563,762	(1,011,419,590)
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	(299,532,046)
ประมาณการหนี้สิน-ผลประโยชน์ระยะยาวพนักงาน	(12,610,667)	(7,052,180)
หนี้สินอื่น	(3,493,872)	(60,303,271)
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	(7,789,709)	86,153,202
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		

บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

	(หน่วย: บาท)	
	2563	2562
เงินปันผลรับ	1,266,800	5,194,705
ดอกเบี้ยจ่าย	(32,384,064)	(51,859,458)
ดอกเบี้ยรับ	253,767,679	311,033,062
ภาษีเงินได้จ่ายออก	(57,422,387)	(50,929,374)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	157,438,319	299,592,137
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับสุทธิจากเงินลงทุนตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนด	-	673,294
เงินสดรับสุทธิจากเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย	85,679,473	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนทั่วไป	-	(410,880)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	7,686,788	-
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	220,561	2,258,237
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(22,328,626)	(35,391,540)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(21,026,336)	(3,963,308)
ดอกเบี้ยรับ	31,498,381	42,694,075
เงินปันผลรับ	296,640	536,248
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	82,026,881	6,396,126
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(53,105,204)	-
เงินปันผลจ่าย	(120,426,264)	(167,736,582)
เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมจัดหาเงิน	(173,531,468)	(167,736,582)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	65,933,732	138,251,681
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	526,308,087	388,056,406
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายปี	592,241,819	526,308,087

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมีบริษัท Nomura Asia Investment (Singapore) Pte. Ltd. ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศสิงคโปร์ เป็นบริษัทใหญ่ และมี Nomura Holdings, Inc. เป็นบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท บริษัทฯ ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า โดยการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ เป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เป็นตัวแทนสนับสนุนการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน การค้าหลักทรัพย์ การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาทางการเงินและการลงทุน และการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์

บริษัทฯ มีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 25 อาคารกรุงเทพประกันภัย ชั้น 15 - 17 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีสำนักงานทั้งสิ้น 11 แห่งคือ สำนักงานใหญ่ สำนักงานสาขาในกรุงเทพมหานครและต่างจังหวัดอีก 10 แห่ง

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และการแสดงรายการในงบการเงินนี้ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สช. 6/2562 เรื่องแบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 3) ลงวันที่ 8 มกราคม 2562

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัทฯได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและโมเดลธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้ ส่งผลให้นโยบายการบัญชีของบริษัทฯเปลี่ยนแปลงไป ซึ่งสามารถสรุปได้ ดังนี้

การเปลี่ยนแปลงการจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้

บริษัทจัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือด้วยมูลค่ายุติธรรมตาม โมเดลธุรกิจ (Business model) ของบริษัทฯ ในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและตามลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินนั้น โดยจัดประเภทเป็น

- สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อเข้าเงื่อนไขทั้งสองข้อในการถือครองตาม โมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนด
- สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เมื่อเข้าเงื่อนไขทั้งสองข้อในการถือครองตาม โมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนด
- สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เมื่อถือครองตามโมเดลธุรกิจไม่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา หรือข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดไม่ได้เป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนด

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุน

เงินลงทุนในตราสารทุนทุกรายการวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมในงบแสดงฐานะการเงิน บริษัทฯจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ยกเว้นบางรายการที่เลือกจัดเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ซึ่งเป็นไปตามนโยบายการลงทุนของบริษัทฯ

ผู้บริหารของบริษัทฯสอบทานและประเมินสินทรัพย์ทางการเงินที่มีอยู่ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ตามข้อเท็จจริงและสถานการณ์ที่มีอยู่ ณ วันนั้น และสรุปการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญต่อสินทรัพย์ทางการเงินของบริษัทฯที่เกี่ยวข้องกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่า ดังนี้

- ยกเลิกการจัดประเภทเดิมในส่วนของเงินลงทุนที่ถือจนครบกำหนดและเงินลงทุนทั่วไป
- จัดประเภทเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนดทั้งหมดเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย
- จัดประเภทเงินลงทุนทั่วไปทั้งหมดเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
- จัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนส่วนใหญ่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ยกเว้น บางรายการที่บริษัทฯ เลือกจัดเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นตามนโยบายการลงทุนของบริษัทฯ
- สำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ถือวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น กำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นทั้งหมดจะถูกแสดงในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้น เงินปันผลที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินทางการเงิน

- การจัดประเภทรายการหนี้สินทางการเงินของบริษัทฯทั้งหมดไม่ได้มีการเปลี่ยนแปลง หนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ยังคงถูกวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้น เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ ตราสารอนุพันธ์ (ด้านขาดทุน) ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

ข้อกำหนดเรื่องการด้อยค่าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน เป็นไปตามโมเดลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (Expected Credit Loss model) และส่วนเพิ่มจากการบริหารจัดการเนื่องจากโมเดลไม่รองรับ (Management Overlay) มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้กำหนดให้บริษัทฯ รับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ทุกรายการที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน บริษัทฯ พิจารณาใช้วิธีการทั่วไป (General Approach) ในการพิจารณาค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ลูกหนี้อื่น เงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน และสินทรัพย์อื่นบางรายการ โดยค่าเผื่อดังกล่าวต้องวัดมูลค่าด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า เว้นแต่กรณีที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก หรือกรณีสินทรัพย์มีการด้อยค่า ค่าเผื่อดังกล่าวต้องวัดมูลค่าด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของเครื่องมือทางการเงิน และบริษัทฯ พิจารณาใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified Approach) ในการพิจารณาค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุสำหรับรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ

การปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลง

การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่เป็นผลมาจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินต้องถือปฏิบัติย้อนหลัง ยกเว้นในส่วนที่มาตรฐานการรายงานทางการเงินนี้ให้ทางเลือกซึ่งบริษัทฯ ถือปฏิบัติ ดังนี้

- ไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ โดยปรับปรุงรายการผลกระทบสะสมที่เกิดจากการใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงินนี้เป็นครั้งแรกเป็นรายการปรับปรุงกับกำไรสะสม (หรือองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น) ณ วันที่ 1 มกราคม 2563
- จัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงินใหม่ให้สอดคล้องกับ โมเดลธุรกิจและการบริหารสินทรัพย์ของบริษัทฯตามพื้นฐานข้อเท็จจริงและสถานการณ์ที่มีอยู่ ณ วันที่เริ่มใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินครั้งแรก

ทั้งนี้ ผลกระทบสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 3.3

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน

บริษัทฯรับรู้ผลกระทบสะสมของการนำมาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติใช้ครั้งแรกโดยการปรับปรุงกับสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

ทั้งนี้ ผลกระทบสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 3.3

แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับกิจการที่ให้ความช่วยเหลือลูกหนี้ที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจไทย

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับกิจการที่ให้ความช่วยเหลือลูกหนี้ที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจไทย โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นมาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับกิจการที่ให้ความช่วยเหลือลูกหนี้ที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจไทยเท่านั้น ซึ่งรวมถึงสถานการณ์ COVID-19 ภาวะเศรษฐกิจ สงครามการค้า และภัยแล้ง และให้เป็นทางเลือกกับทุกกิจการที่ให้ความช่วยเหลือลูกหนี้ตามมาตรการให้ความช่วยเหลือลูกหนี้ตามแนวทางในหนังสือเวียนของธนาคารแห่งประเทศไทย

บริษัทฯ ไม่ได้ใช้มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับกิจการที่ให้ความช่วยเหลือลูกหนี้

แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลดผลกระทบในบางเรื่องจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับ และเพื่อให้เกิดความชัดเจนในวิธีปฏิบัติทางบัญชีในช่วงเวลาที่ยังมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับสถานการณ์ดังกล่าว

แนวปฏิบัติทางการบัญชีดังกล่าวได้ประกาศลงในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2563 และมีผลบังคับใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินของบริษัทที่มีรอบระยะเวลารายงานสิ้นสุดภายในช่วงเวลาระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

บริษัทฯ เลือกใช้มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีดังต่อไปนี้

- เลือกที่จะไม่นำการลดค่าเช่าตามสัญญาจากผู้ให้เช่าเนื่องจากสถานการณ์ COVID-19 มาถือเป็นการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า โดยทยอยปรับลดหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ครบกำหนดแต่ละงวดตามสัดส่วนที่ได้ส่วนลด พร้อมทั้งกลับรายการค่าเสื่อมราคาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้และดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ยังคงรับรู้ในแต่ละงวดตามสัดส่วนของค่าเช่าที่ลดลง และบันทึกผลต่างที่เกิดขึ้นในกำไรหรือขาดทุน

อย่างไรก็ตาม ผลกระทบของเรื่องดังกล่าวต่องบการเงินไม่เป็นสาระสำคัญ

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯพิจารณาว่ามาตรฐานดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ ในปีที่จะเริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

3.3 ผลกระทบสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.1 บริษัทฯได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติในระหว่างปีปัจจุบัน โดยบริษัทฯ ได้เลือกปรับผลกระทบสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวโดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

ทั้งนี้ การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี เนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติ ไม่มีผลกระทบต่อกำไรสะสมของบริษัทฯ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 จากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	มาตรฐาน		มาตรฐานการ	
	การรายงานทาง	การเงินกลุ่ม	รายงานทาง	การเงิน
	31 ธันวาคม 2562	การเงิน	ฉบับที่ 16	1 มกราคม 2563
สินทรัพย์				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	526,308	(156)	-	526,152
เงินลงทุน - เงินฝากที่คิดภาระผูกพัน	84,713	(38)	-	84,675
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	188,256	188,256
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี	85,231	137	-	85,368
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สิน				
ประมาณการหนี้สิน	145,079	490	16,139	161,708
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	185,117	185,117
หนี้สินอื่น	268,141	-	(13,000)	255,141
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	568,090	(547)	-	567,543

3.3.1 เครื่องมือทางการเงิน

ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินตามที่กำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เปรียบเทียบกับการจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าตามบัญชีเดิม แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	มูลค่าตามบัญชีเดิม	การจัดประเภทและการวัดมูลค่าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9			
		มูลค่ายุติธรรม			รวม
		มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	ผ่านกำไรขาดทุน	ราคาทุนตัดจำหน่าย	
สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	526	-	-	526	526
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	35	-	-	35	35
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	6,761	282	-	6,479	6,761
เงินลงทุน	182	82	6	94	182
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	56	-	-	56	56
เงินมัดจำ	19	-	-	19	19
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	43	-	-	43	43
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	7,622	364	6	7,252	7,622

(หน่วย: ล้านบาท)

มูลค่าตามบัญชีเดิม	การจัดประเภทและการวัดมูลค่าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9			
	มูลค่าสุทธิธรรม			รวม
	มูลค่าสุทธิธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	ผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ราคาทุนตัดจำหน่าย	
หนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563				
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	850	-	-	850
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	282	-	-	282
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,152	360	-	1,152
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	4	-	-	4
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	46	-	-	46
รวมหนี้สินทางการเงิน	2,334	360	-	2,334

3.3.2 สัญญาเช่า

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก บริษัทฯ รับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานด้วยมูลค่าปัจจุบันของเงินจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เหลืออยู่คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของบริษัทฯ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ในอัตราประมาณร้อยละ 1.7 ถึง ร้อยละ 2.48 ต่อปี

(หน่วย: ล้านบาท)

ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าที่เปิดเผย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	80
หัก: สัญญาที่พิจารณาเป็นสัญญาบริการ	(4)
บวก: สิทธิที่จะซื้อหรือขยายระยะเวลาที่ค่อนข้างแน่ที่จะมีการใช้สิทธิ	118
หัก: ดอกเบี้ยจ่ายรอดัดบัญชี	(9)
หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก	185
หนี้สินสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	185

รายการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้ จากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

อาคาร	173
เครื่องใช้สำนักงาน	6
ยานพาหนะ	9
รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้	188

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้

ก) รายได้ค่านายหน้า

รายได้ค่านายหน้าจากการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าถือเป็นรายได้ ณ วันที่ที่เกิดรายการ

ข) รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการแล้วโดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน

ค) รายได้ดอกเบี้ย

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

บริษัทฯรับรู้รายได้ดอกเบี้ยตามเกณฑ์คงค้างด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

บริษัทฯคำนวณรายได้ดอกเบี้ยโดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงกับมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงิน เมื่อสินทรัพย์ทางการเงินถูกพิจารณาว่ามีการด้อยค่าด้านเครดิต บริษัทฯคำนวณรายได้ดอกเบี้ยโดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงกับมูลค่าตามบัญชีสุทธิ (มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นหักด้วยค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) ของสินทรัพย์ทางการเงิน หากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวไม่ด้อยค่าด้านเครดิตแล้ว บริษัทฯจะคำนวณรายได้ดอกเบี้ยบนมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นดั้งเดิม

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

รายได้ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามระยะเวลาของเงินให้กู้ยืม โดยคำนวณจากยอดเงินต้นที่คงค้าง เว้นแต่มีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงินต้นและดอกเบี้ย บริษัทฯจึงหยุดรับรู้รายได้ดอกเบี้ยดังกล่าวตามเกณฑ์คงค้าง

กรณีดังต่อไปนี้ถือว่ามีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงินต้นและดอกเบี้ย

- 1) ลูกหนี้ทั่วไปที่มีหลักประกันต่ำกว่ามูลหนี้
- 2) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินไม่เกินทุกสามเดือน ซึ่งค้างชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป
- 3) ลูกหนี้อื่นที่มียอดค้างชำระดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป

เงื่อนไขดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตามหนังสือ กข. 5/2544 ลงวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2544

ง) กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์

กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่ที่เกิดรายการ
เงินปันผล

เงินปันผลจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทฯมีสิทธิในการรับเงินปันผล

4.2 การรับรู้ค่าใช้จ่าย

ก) ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

ข) ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย

ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีดอกเบี้ย
ที่แท้จริงและรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เงินฝากธนาคารทุกประเภทที่มีกำหนดจ่ายคืนไม่
เกิน 3 เดือนหรือน้อยกว่านับจากวันที่ได้มา และรวมถึงเงินลงทุนระยะสั้นในตั๋วเงินหรือตั๋วสัญญาใช้เงินที่ออก
โดยสถาบันการเงินประเภทเพื่อเรียกและประเภทที่มีวันถึงกำหนดภายใน 3 เดือนหรือน้อยกว่า และไม่มี
ข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.4 การรับรู้และตัดบัญชีสินทรัพย์ของลูกค้า

บริษัทฯบันทึกสินทรัพย์ที่ลูกค้าวางไว้กับบริษัทฯเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์บัญชีเงินสดและบัญชีเครดิต
บาลานซ์ รวมถึงเงินที่ลูกค้าวางเป็นหลักประกันเพื่อการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นสินทรัพย์และ
หนี้สินของบริษัทฯเพื่อการควบคุมภายใน และ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯจะตัดรายการ
ดังกล่าวในส่วนที่ไม่มีภาระค้ำประกันออกทั้งด้านสินทรัพย์และหนี้สิน โดยจะแสดงเฉพาะสินทรัพย์ที่เป็น
ของบริษัทฯเท่านั้น

4.5 ลูกหนี้/เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

ลูกหนี้/เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ หมายถึง ยอดดุลสุทธิลูกหนี้/เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีที่เกิด
จากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าผ่านสำนักหักบัญชี ทั้งนี้รวมถึงเงินที่ได้
นำไปวางเป็นประกันกับสำนักหักบัญชีในการทำธุรกรรมอนุพันธ์ และยอดดุลสุทธิลูกหนี้/เจ้าหนี้บริษัท
หลักทรัพย์ต่างประเทศที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ในต่างประเทศผ่านบริษัทหลักทรัพย์
ต่างประเทศ

4.6 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ยอดดุลสุทธิลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ และลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าบวกกับดอกเบี้ยค้างรับและหักค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ทั้งนี้ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ให้รวมถึงลูกหนี้ลูกค้าที่ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์โดยใช้หลักทรัพย์ที่ชื่อนั้นมาวางเป็นประกัน ลูกหนี้จากธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ และลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน อันได้แก่ เงินที่นำไปวางเป็นประกันกับเจ้าหนี้หุ้นยืม ทั้งนี้รวมถึงลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์อื่น เช่น ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสดที่ไม่สามารถชำระเงินได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด และลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี ประนอมหนี้หรือผ่อนชำระ เป็นต้น

4.7 การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทฯ ประกอบธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ โดยบริษัทฯ ให้บริการในฐานะเป็นตัวแทนหรือเข้าเป็นคู่สัญญากับผู้ยืมและผู้ให้ยืมหลักทรัพย์ บริษัทฯบันทึกบัญชีรับรู้ภาระที่ต้องส่งคืนหลักทรัพย์ที่ยืมมาซึ่งได้นำไปให้ยืมต่อเป็นเจ้าหนี้หุ้นยืม และบันทึกบัญชีหลักทรัพย์ซึ่งนำไปให้ลูกค้ายืมต่อเป็นลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงิน โดยคำนวณจากราคาปิด ณ วันสุดท้ายของปีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัทฯจะปรับปรุงบัญชีเจ้าหนี้หุ้นยืมที่บริษัทนำหลักทรัพย์ที่ยืมมาไปขายต่อ โดยคำนวณจากราคาเสนอขายล่าสุด ณ วันสุดท้ายของปีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

นอกจากนี้ บริษัทฯบันทึกเงินสดที่นำไปวางเป็นหลักประกันในบัญชีลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกันและเงินสดรับจากคู่สัญญาบันทึกในบัญชีเจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน

ค่าธรรมเนียมการยืมและการให้ยืมหลักทรัพย์บันทึกตามเกณฑ์คงค้างตามระยะเวลา

4.8 เครื่องมือทางการเงิน

บริษัทฯรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ บริษัทฯจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้

บริษัทจัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือด้วยมูลค่ายุติธรรมตามโมเดลธุรกิจ (Business model) ของบริษัทฯ ในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและตามลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินนั้น โดยจัดประเภทเป็น

- สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อเข้าเงื่อนไขทั้งสองข้อในการถือครองตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนด สินทรัพย์ทางการเงินเหล่านี้รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ทำรายการ (Trade date) และวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายสุทธิจากค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (ถ้ามี)
- สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เมื่อเข้าเงื่อนไขทั้งสองข้อในการถือครองตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนด สินทรัพย์ทางการเงินเหล่านี้รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมและวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมจะแสดงเป็นรายการในส่วนของเจ้าของผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจนกว่าจะจำหน่าย ซึ่งจะรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายตราสารดังกล่าวเป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุน ส่วนกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และดอกเบี้ยรับซึ่งคำนวณด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะถูกรับรู้ในงบกำไรขาดทุน
- สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เมื่อถือครองตามโมเดลธุรกิจที่ไม่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา หรือข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดที่ไม่ได้เป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนด สินทรัพย์ทางการเงินเหล่านี้รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมและวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน (ถ้ามี) และกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการขายจะถูกรับรู้ในงบกำไรขาดทุน โดยแสดงรายการรวมอยู่ในกำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุน

บริษัทฯ จัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนที่ถือไว้เพื่อค้าเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนและจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนที่มีได้ถือไว้เพื่อค้าแต่ถือเพื่อวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยไม่สามารถเปลี่ยนการจัดประเภทในภายหลังได้ การจัดประเภทรายการพิจารณาเป็นรายตราสารกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของเงินลงทุนในตราสารทุนนี้จะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และจะไม่มีกำไรโอนไปรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนในภายหลังเมื่อจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าว โดยจะถูกโอนไปกำไรสะสมแทน เงินปันผลจากเงินลงทุนดังกล่าวรับรู้ในงบกำไรขาดทุน เว้นแต่เงินปันผลดังกล่าวจะแสดงอย่างชัดเจนว่าเป็นการได้รับคืนของต้นทุนการลงทุน

หนี้สินทางการเงิน

บริษัทฯ จัดประเภทรายการและวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย หนี้สินทางการเงินดังกล่าวรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมและวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นเจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ ตราสารอนุพันธ์ (ด้านขาดทุน) ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

การหักกลบ

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินแสดงหักกลบกันในงบแสดงฐานะทางการเงินเมื่อบริษัทสิทธิตามกฎหมายในการหักกลบจำนวนดังกล่าว และตั้งใจที่จะชำระด้วยเกณฑ์สุทธิ หรือรับรู้สินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

การตัดรายการเครื่องมือทางการเงินออกจากบัญชี

บริษัทฯ ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกจากบัญชี เมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดลง หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น บริษัทฯรับรู้ส่วนได้เสียในสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับจำนวนเงินที่อาจต้องจ่าย หากบริษัทฯ ยังคงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินทรัพย์ทางการเงินที่โอน บริษัทฯจะยังคงรับรู้สินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทฯ ตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญจะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การตัดจำหน่ายหนี้สูญ

การตัดจำหน่ายหนี้เป็นสูญกระทำในปีที่บริษัทฯ พิจารณาว่าจะเรียกเก็บหนี้รายนั้นไม่ได้ โดยทั่วไปเมื่อบริษัทฯ พิจารณาว่าคู่สัญญาไม่มีสินทรัพย์หรือแหล่งของรายได้ที่จะก่อให้เกิดกระแสเงินสดเพียงพอที่จะจ่ายชำระหนี้ ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินที่ถูกตัดสูญออกจากบัญชี บริษัทฯ ยังคงดำเนินการบังคับคดี เพื่อให้เป็นไปตามขั้นตอนของบริษัทฯ ในการเรียกคืนเงินที่ค้างชำระ

4.9 มาตรฐานอนุพันธ์ทางการเงิน

สัญญาซื้อขายล่วงหน้า

บริษัทฯ บันทึกภาระจากฟิวเจอร์สเป็นรายการนอกงบการเงินและจะรับรู้กำไรขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่อยู่ในความต้องการของตลาดคำนวณโดยใช้ราคาที่ใช้ชำระราคาของสัญญาซื้อขายล่วงหน้านั้นของบริษัทในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย

4.10 ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงิน/ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

บริษัทฯ รับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตามวิธีการทั่วไป (General Approach) สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ อันได้แก่ รายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ลูกหนี้อื่น เงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน และสินทรัพย์อื่นบางรายการ ซึ่งวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย หรือด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยบริษัทฯ รับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยจำนวนเงินเท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ เมื่อมีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิตนับตั้งแต่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกแต่ไม่ด้อยค่าด้านเครดิต หรือเมื่อมีการด้อยค่าด้านเครดิต อย่างไรก็ตามหากความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องทางการเงินไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก บริษัทฯ จะรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า

จำนวนเงินของค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะถูกวัดมูลค่าใหม่ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลา รายงานเพื่อให้สะท้อนการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงด้านเครดิตจากที่เคยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของเครื่องมือทางการเงินที่เกี่ยวข้อง

การวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเป็นการคำนวณความน่าจะเป็นของการปฏิบัติผิดสัญญา ร้อยละของความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นเมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญา และยอดหนี้เมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญา การประเมินคำนวณความน่าจะเป็นของการปฏิบัติผิดสัญญาและร้อยละของความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นเมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญาอ้างอิงจากข้อมูลในอดีตปรับปรุงด้วยข้อมูลที่สังเกตได้ในปัจจุบันและบวกกับการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคตที่สนับสนุนได้และมีความสมเหตุสมผล สำหรับยอดหนี้เมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินแสดงโดยมูลค่าตามบัญชีเริ่มต้นของสินทรัพย์ ณ วันที่รายงาน ทั้งนี้ บริษัทฯ จัดให้มีการสอบทานและทบทวนวิธีการ ข้อสมมติฐานและการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคตอย่างสม่ำเสมอ

สำหรับเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตามวิธีทั่วไปนั้นพิจารณาจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตของบริษัทฯ ปรับปรุงด้วยปัจจัยเฉพาะของลูกหนี้และการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจในอนาคตในการประเมินว่ามีความเสี่ยงด้านเครดิตของเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับจากวันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือเมื่อมีการด้อยค่าด้านเครดิตนั้น บริษัทฯ พิจารณาจากสถานะคงค้างของลูกหนี้และดำรงมูลค่าหลักประกันตามข้อกำหนดในสัญญาเป็นหลัก

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ จะทำการประเมินว่าความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้อื่นและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ นับแต่วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือไม่ โดยพิจารณาจากอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตภายในและภายนอกของกลุ่มสัญญาและสถานะคงค้างของการจ่ายชำระเป็นสำคัญ

ในการประเมินว่าความเสี่ยงด้านเครดิตเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับจากวันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือไม่ จะพิจารณาเป็นรายสัญญาหรือเป็นแบบกลุ่มสินทรัพย์ สำหรับการประเมินการด้อยค่าแบบกลุ่มสินทรัพย์ บริษัทฯ จัดกลุ่มสินทรัพย์ทางการเงินตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกัน เช่น ประเภทสินทรัพย์ สถานการณ์ค้างชำระ และปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น

สินทรัพย์ทางการเงินจะถือว่ามี การด้อยค่าด้านเครดิตเมื่อเกิดเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งหรือหลายเหตุการณ์ที่ทำให้เกิดผลกระทบต่อประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตของกลุ่มสัญญา มีข้อบ่งชี้ว่าสัญญา กำลังประสบปัญหาทางการเงินอย่างมีนัยสำคัญหรือมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดตามสัญญา รวมถึงการค้างชำระ

สำหรับสินทรัพย์รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ บริษัทฯ พิจารณาใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ในการพิจารณาค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นที่ดิ่งเพิ่ม (ลด) บันทึบบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายในระหว่างงวดในงบกำไรขาดทุน

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

บริษัทฯ ตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ โดยการประเมินฐานะของลูกหนี้แต่ละรายโดยพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกันและตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญเมื่อหนี้นั้นมีหลักประกันไม่เพียงพอและ/หรือมีโอกาสที่จะได้รับชำระคืนไม่ครบ ทั้งนี้บริษัทฯ ถือพื้นฐานการจัดชั้นหนี้และการตั้งสำรองตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยมีรายละเอียดดังนี้

ก) มูลหนี้จัดชั้นสูญ หมายถึง

1) มูลหนี้ของลูกหนี้ที่ได้ติดตามทวงถามจนถึงที่สุดแล้ว แต่ไม่ได้รับการชำระหนี้ และบริษัทฯ ดำเนินการจำหน่ายหนี้สูญจากบัญชีลูกหนี้ตามกฎหมายภาษีอากรแล้ว

2) มูลหนี้ที่บริษัทฯ ได้ทำสัญญาปลดหนี้ให้

ข) มูลหนี้จัดชั้นสงสัย หมายถึง มูลหนี้เฉพาะส่วนที่สูงเกินกว่าหลักประกันของลูกหนี้ที่เข้าลักษณะดังนี้

1) ลูกหนี้ทั่วไปและลูกหนี้อื่นที่มีหลักประกันต่ำกว่ามูลหนี้

2) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินไม่เกินทุกสามเดือน ซึ่งค้างชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป

3) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินเกินกว่าทุกสามเดือน เว้นแต่มีหลักฐานที่ชัดเจนและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ จะได้รับชำระหนี้ทั้งหมด

ค) มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน หมายถึง มูลหนี้ส่วนที่ไม่สูงเกินกว่าหลักประกันของลูกหนี้ที่เข้าลักษณะตาม ข)

โดยบริษัทฯ ตัดจำหน่ายลูกหนี้จัดชั้นสูญออกจากบัญชีทันทีที่พบรายการ และตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละหนึ่งร้อยของมูลหนี้จัดชั้นสงสัยทั้งจำนวนบวกส่วนเพิ่มจากการประเมินสถานะและความเสี่ยงในการรับชำระของลูกหนี้เฉพาะราย ซึ่งเงื่อนไขดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามหนังสือที่ กธ.33/2543 ลงวันที่ 25 สิงหาคม 2543 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมตามหนังสือที่ กธ.5/2544 ลงวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2544

4.11 เงินลงทุน

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

ก) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์บันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

- ข) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้เป็นกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้จำหน่ายหลักทรัพย์นั้นออกไป
- ค) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย บริษัทฯ ตัดบัญชีส่วนเกิน/ส่วนต่ำกว่ามูลค่าตราสารหนี้ตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งจำนวนที่ตัดจำหน่ายนี้จะแสดงเป็นรายการปรับกับดอกเบี้ยรับ
- ง) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไปแสดงตามราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)
- จ) มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อล่าสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ถือพื้นฐานจากการคำนวณอัตราผลตอบแทนหรือราคาจากสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยแล้วแต่กรณี มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน
- ฉ) บริษัทฯ จะบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน (ถ้ามี) ไว้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อมีสิ่งบ่งชี้ถึงการด้อยค่า
- ช) บริษัทฯ ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักหรือวิธีเข้าก่อน - ออกก่อนในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน และเมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน
- ซ) ในกรณีที่มีการโอนเปลี่ยนแปลงประเภทเงินลงทุน บริษัทฯ จะปรับมูลค่าเงินลงทุนดังกล่าวใหม่ โดยใช้มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่โอนเปลี่ยนแปลงประเภทเงินลงทุน ผลแตกต่างระหว่างราคาตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่โอนจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ แล้วแต่ประเภทของเงินลงทุนที่มีการโอนเปลี่ยนแปลง

4.12 เงินให้กู้ยืม

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตาม โครงการสวัสดิการรับรู้เริ่มแรกด้วยจำนวนเงินที่บริษัทฯ มอบให้แก่พนักงานเงินให้กู้ยืมวัดมูลค่าในเวลาต่อมาด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ผลตอบแทนที่ได้รับจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตลอดช่วงเวลาที่ให้กู้ยืม

4.13 อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการให้ประโยชน์ โดยประมาณดังนี้

อาคารชุด	20 ปี
ส่วนปรับปรุงสินทรัพย์ตามสัญญาเช่า	12 ปี
เครื่องใช้สำนักงาน	3, 5, 6 ปี
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	5, 6 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับงานระหว่างติดตั้ง

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

บริษัทฯ ด้รายการอาคารและอุปกรณ์ออกจากบัญชีเมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่าย กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ (ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น) จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อบริษัทฯ ด้รายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

4.14 สัญญาเช่า

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

ณ วันเริ่มต้นสัญญา บริษัทฯ จะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ก็ต่อเมื่อสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

บริษัทฯ ใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) บริษัทฯ บันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิง และหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนการด้อยค่าของสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามประมาณการอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

อาคาร	2 - 6 ปี
เครื่องใช้สำนักงาน	2 - 4 ปี
ยานพาหนะ	4 ปี

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงได้โอนให้กับบริษัทฯเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวได้รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาจะคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยการจ่ายชำระคงที่หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า ค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อ ซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผล และการจ่ายชำระค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่าบริษัทฯจะใช้สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า บริษัทฯบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราไว้เป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระนั้นได้เกิดขึ้น

บริษัทฯคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของบริษัทฯ หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงจากการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือมีการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

สัญญาเช่าระยะยาวเพื่อเช่าสินทรัพย์โดยที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ยังคงอยู่กับผู้ให้เช่า จะจัดเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน เงินที่ต้องจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงาน (สุทธิจากสิ่งตอบแทนจูงใจที่ได้รับจากผู้ให้เช่า) จะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนโดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

4.15 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

บริษัทฯ บันทึกมูลค่าเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนตามราคาทุน ภายหลังจากได้รับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

บริษัทฯ ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัทฯ จะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ 5 ปี

4.16 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทฯ บันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ บันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯ รับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ก่อนข้างหน้าที่บริษัทฯ จะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีนั้น

บริษัทฯ จะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และจะปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวหากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ จะไม่มีกำไรทางภาษี เพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทฯ จะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับ รายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของ

4.17 สินทรัพย์รอการขาย

สินทรัพย์รอการขายแสดงตามราคาทุนหรือมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนซึ่งถือตามราคาประเมินล่าสุดหักด้วย ประมาณการค่าใช้จ่ายในการขายแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

4.18 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่มีใช้สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน บริษัทฯ จะทำการประเมินการด้อยค่าของอุปกรณ์ สินทรัพย์ไม่มีตัวตนหรือ สินทรัพย์สิทธิการใช้ของบริษัทฯ หากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า บริษัทฯ รับรู้ขาดทุนจากการ ด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่า ที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

บริษัทฯ จะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.19 เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับ ในเวลาต่อมาเงินกู้ยืม จากสถาบันการเงินวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ผลต่างระหว่างสิ่ง ตอบแทนเมื่อเทียบกับมูลค่าที่จ่ายคืนเพื่อชำระหนี้จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตลอดช่วงเวลาการ กู้ยืม

4.20 เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ภาระของบริษัทฯ จากการประกอบธุรกิจ หลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีต่อบุคคลภายนอก เช่น ยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้ลูกค้าซื้อ หลักทรัพย์ด้วยเงินสด ภาระที่ต้องส่งมอบหลักทรัพย์เนื่องจากการขายชอร์ตหรือการยืมหลักทรัพย์ และ ภาระที่ต้องส่งคืนทรัพย์สินที่บริษัทฯ ถือไว้เพื่อเป็นการประกันการให้ยืมหลักทรัพย์

4.21 ตราสารหนี้ที่ออก

ตราสารหนี้ที่ออกรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับ ในเวลาต่อมาตราสารหนี้ที่ออกวัด มูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนเมื่อเทียบกับ มูลค่าที่จ่ายคืนเพื่อชำระหนี้จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตลอดช่วงเวลาการกู้ยืม

4.22 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกบริษัทฯ ควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลที่มีสิทธิออกเสียง โดยทางตรงหรือทางอ้อม ซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงาน

4.23 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินเป็นสกุลเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศ ได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.24 ผลประโยชน์พนักงาน

ก) ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทฯ รับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส เงินสมทบกองทุนประกันสังคม และวันลาพักร้อนเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ข) ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการสมทบเงิน)

บริษัทฯ และพนักงาน ได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯ จ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯ เงินที่บริษัทฯ จ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

ค) ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการผลประโยชน์)

บริษัทฯ มีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทฯ ถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทฯ คำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

4.25 ประเมินการหนีสิน

บริษัทรับรู้ประมาณการหนีสินไว้ในบัญชีเมื่อภาวะผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาวะผูกพันนั้น และบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาวะผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.26 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อ โอนหนีสินให้ผู้ซื้อ โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทฯ ใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนีสินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนีสินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ จะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนีสินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนีสินในงบการเงินออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนีสินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนีสิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ จะประเมินความจำเป็นในการ โอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนีสินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและประมาณการดังกล่าวนี้อาจส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ มีดังนี้

5.1 สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี

บริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์ภายใต้สินนี้ ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทควรรู้จำนวนสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

5.2 การรับรู้และการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน

ในการพิจารณาการรับรู้หรือการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาว่าบริษัทได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ที่มีสาระสำคัญในสินทรัพย์หรือหนี้สินดังกล่าวแล้วหรือไม่ โดยใช้ดุลยพินิจบนพื้นฐานของข้อมูลที่ดีที่สุดที่รับรู้ได้ในสภาวะปัจจุบัน

5.3 ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงิน

ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตสำหรับสินทรัพย์ทางการเงิน การคำนวณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของบริษัทขึ้นอยู่กับเงื่อนไขการประเมินการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิต การพัฒนาแบบจำลอง ความเสี่ยงในการเรียกชำระมูลค่าหลักประกัน การวิเคราะห์สถานะของลูกหนี้รายกลุ่มและรายตัว ความน่าจะเป็นของการได้รับชำระหนี้ รวมถึงการเลือกข้อมูลการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจในอนาคตมาใช้ในแบบจำลอง อย่างไรก็ตาม การใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่แตกต่างกันอาจมีผลต่อจำนวนค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ดังนั้น การปรับปรุงค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นอาจมีขึ้นได้ในอนาคต

5.4 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาค่าได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงความเสี่ยงทางด้านเครดิต สภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์ และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว การเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับตัวแปรที่ใช้ในการคำนวณ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรม และการเปิดเผยลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

5.5 อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการค้ำของอาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการค้ำหากคาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

5.6 การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า

ในการกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่าบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่าโดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งงูใจในทางเศรษฐกิจสำหรับบริษัทในการใช้หรือไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น

5.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการค้ำของค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์หรือหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้น ๆ

5.8 ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆในการประมาณนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงานและอัตราการมรณะ เป็นต้น

5.9 สัญญาเช่า

การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า

ในการกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่าบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่าโดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งงูใจในทางเศรษฐกิจสำหรับบริษัทในการใช้หรือไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น

การกำหนดอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม

บริษัทฯ ไม่สามารถกำหนดอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า ดังนั้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการกำหนดอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของบริษัทฯ ในการคิดลดหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มเป็นอัตราดอกเบี้ยที่บริษัทฯ จะต้องจ่ายในการกู้ยืมเงินที่จำเป็นเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกับสินทรัพย์สิทธิการใช้งานในสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจที่คล้ายคลึง โดยมีระยะเวลาการกู้ยืมและหลักประกันที่คล้ายคลึง

5.10 ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ในการประเมินค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ดังกล่าว มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงประมาณการมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือประมาณการมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย: บาท)	
	2563	2562
เงินสด	53,000	68,000
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	1,743,299,865	844,150,218
ตัวสัญญาใช้เงินประเภทเพื่อเรียก	262,000,000	403,000,000
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2,005,352,865	1,247,218,218
หัก: เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(1,413,111,046)	(720,910,131)
	592,241,819	526,308,087
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(217,973)	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด - สุทธิ	592,023,846	526,308,087

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2563	2562
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด		
รายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับกระแสเงินสด		
เจ้าหน้าที่ซื้อสินทรัพย์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	10,773,356	7,588,806

7. ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

	(หน่วย: บาท)	
	2563	2562
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี		
ตราสารทุนและตราสารหนี้	1,102,288	13,048,197
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	76,713,685	72,628,500
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	11,422,264	2,532,872
รวมลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	89,238,237	88,209,569
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(46,124,026)	(53,152,321)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ - สุทธิ	43,114,211	35,057,248

8. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

	(หน่วย: บาท)	
	2563	2562
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	1,003,817,167	847,423,199
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	4,948,890,268	5,210,172,612
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	555,566,482	397,175,987
ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	490,559,121	282,203,687
ลูกหนี้อื่น	6,100,024	113,322,581
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	7,004,933,062	6,850,298,066
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	19,210,734	22,960,271
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	(113,079,253)
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(6,066,936)	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ - สุทธิ	7,018,076,860	6,760,179,084
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,166,080	714,825
รวมลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,166,080	714,825
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	7,019,242,940	6,760,893,909

8.1 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าจำแนกตามการจัดชั้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทฯ ได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 / ประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	2563		
	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและดอกเบี้ยค้างรับ	ยอดที่ใช้ในการตั้งค่าเผื่อ	ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์			
ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	7,014,919	7,014,919	-
ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	3,125	3,125	-
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต	6,100	6,100	(6,067)
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	7,024,144	7,024,144	(6,067)
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า			
ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	1,166	1,166	-
รวมลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,166	1,166	-
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	7,025,310	7,025,310	(6,067)

(หน่วย: พันบาท)

	2562		
	มูลหนี้	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งไว้	มูลหนี้สุทธิหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้จัดชั้นปกติ	6,760,627	-	6,760,627
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	106,489	(106,222)	267
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	6,857	(6,857)	-
รวม	6,873,973	(113,079)	6,760,894

8.2 ตามที่บริษัทฯ ได้ยื่นฟ้องลูกหนี้รายหนึ่งเป็นคดีแพ่งเรียกให้ชำระหนี้เต็มจำนวน ส่วนลูกหนี้ยื่นคำให้การและฟ้องแย้งว่า บริษัทฯ ไม่มีอำนาจฟ้อง และเรียกร้องให้บริษัทฯ ชดใช้ค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารโดยความเห็นของที่ปรึกษากฎหมายเห็นว่า บริษัทฯ สามารถต่อสู้คดีได้ในประเด็นนี้และคำฟ้องแย้งไม่มีมูลเพียงพอ โอกาสที่จะเกิดความเสียหายเพิ่มเติมน้อยมาก ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ ได้รับชำระหนี้ครบถ้วนแล้วจึงได้ยื่นคำร้องขอถอนฟ้องต่อศาล โดยเมื่อวันที่ 8 ตุลาคม 2563 ศาลได้พิจารณาคำร้องขอถอนฟ้องของบริษัทฯ และคำคัดค้านของลูกหนี้ และมีคำสั่งอนุญาตให้บริษัทฯ ถอนฟ้องและจำหน่ายคดีของบริษัทฯ ออกจาก สารบบความ อย่างไรก็ดีตาม เมื่อบริษัทถอนฟ้องไปแล้ว คงเหลือเฉพาะฟ้องแย้งของลูกหนี้ที่ศาลต้องพิจารณาต่อไป ปัจจุบันคดีนี้อยู่ระหว่างการนัดสืบพยาน

ส่วนในคดีที่ศาลได้มีคำสั่งคุ้มครองสิทธิของบริษัทฯ ตามพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน โดยให้บริษัทฯ ใช้สิทธิบังคับขายหลักทรัพย์ที่เป็นหลักประกันในบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ของลูกหนี้รายดังกล่าว และนำเงินที่ได้จากการขายหลักทรัพย์มาชำระหนี้ของลูกหนี้ที่มีตามสัญญากู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ หากมีเงินเหลือให้ตกเป็นของแผ่นดิน ตามพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. 2542 มาตรา 51 วรรค 1 นั้น สืบเนื่องจากที่ศาลชั้นต้นได้มีคำสั่งเมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2562 และ 11 มีนาคม 2563 ทำให้ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ จึงได้ทำการบังคับขายหลักทรัพย์บางส่วนของลูกค้ารายดังกล่าว ซึ่งวางไว้เป็นหลักประกันการชำระหนี้ในบัญชีเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ และได้นำค่าขายหลักทรัพย์ดังกล่าวมาชำระหนี้ในบัญชีเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ของลูกหนี้รายดังกล่าว นอกจากนี้ โดยเหตุที่ เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2563 บริษัทฯ ได้รับคำสั่งจากส่วนราชการให้ยกเลิกการอายัดทรัพย์สินที่สามารถนำมาชำระหนี้ของลูกหนี้ได้ ท้ายที่สุดบริษัทฯ จึงสามารถหักชำระหนี้ดังกล่าวในบัญชีเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ของลูกหนี้รายดังกล่าวได้ครบถ้วน บริษัทฯ จึงเห็นควรปรับปรุงกลับรายการสำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเต็มจำนวน 106 ล้านบาท

8.3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกันจำนวนประมาณ 556 ล้านบาท เป็นเงินสดที่บริษัทฯ วางเป็นประกันการยืมหลักทรัพย์เพื่อธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ และมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ที่ยืมมามีจำนวนประมาณ 491 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 397 ล้านบาท และ 360 ล้านบาท ตามลำดับ)

9. สินทรัพย์อนุพันธ์ / หนี้สินอนุพันธ์

9.1 สินทรัพย์และหนี้สินอนุพันธ์

(หน่วย: บาท)

2563

	สินทรัพย์		หนี้สิน	
	มูลค่ายุติธรรม	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	จำนวนเงินตามสัญญา
ตราสารอนุพันธ์เพื่อค้า				
ฟิวเจอร์ส ⁽¹⁾	-	64,626,200	-	24,975,500
รวม	-	64,626,200	-	24,975,500

⁽¹⁾ สัญญาฟิวเจอร์สมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสด ระหว่างราคาต้นทุนของสัญญากับสินทรัพย์อ้างอิงของสัญญาประเภทนั้นๆ ซึ่งมูลค่ายุติธรรมของสัญญาฟิวเจอร์ส ณ วันสิ้นปี บันทึกรวมอยู่ใน “ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์” ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563: มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์ - สัญญาฟิวเจอร์ส มีจำนวน 2.9 ล้านบาท และ 0.6 ล้านบาท ตามลำดับ

(หน่วย: บาท)

2562

	มูลค่ายุติธรรม		จำนวนเงินตามสัญญา
	สินทรัพย์	หนี้สิน	
	ตราสารอนุพันธ์เพื่อค้า		
ฟิวเจอร์ส ⁽¹⁾	-	-	162,565,900
รวม	-	-	162,565,900

⁽¹⁾ สัญญาฟิวเจอร์สมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสด ระหว่างราคาต้นทุนของสัญญากับสินทรัพย์อ้างอิงของสัญญาประเภทนั้นๆ ซึ่งมูลค่ายุติธรรมของสัญญาฟิวเจอร์ส ณ วันสิ้นปี บันทึกรวมอยู่ใน “ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์” ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562: มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์ - สัญญาฟิวเจอร์ส มีจำนวน 8 ล้านบาท และ 0.5 ล้านบาท ตามลำดับ

9.2 สัดส่วนการทำธุรกรรมอนุพันธ์แบ่งตามประเภทคู่สัญญาโดยพิจารณาจากจำนวนเงินตามสัญญา

ประเภทคู่สัญญา	2563		2562	
	สัดส่วนจำนวนเงินตามสัญญา		สัดส่วนจำนวนเงินตามสัญญา	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)
สำนักหักบัญชี	100	100	100	100
รวม	100	100	100	100

10. เงินลงทุน

10.1 มูลค่าเงินลงทุนและมูลค่ายุติธรรม

	(หน่วย: บาท)	
	2563	2562
	มูลค่ายุติธรรม / ราคาทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม / ราคาตามบัญชี
มูลค่ายุติธรรม		
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		
เงินลงทุนเพื่อค้า		
ตราสารทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศ	87,578,350	82,734,000
รวม	87,578,350	82,734,000
เงินลงทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม		
ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศ	1,404,650	-
รวม	1,404,650	-
ราคาทุนตัดจำหน่าย		
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย		
ตัวเงินคลัง	2,112,369,319	-
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(2,111,260,724)	-
รวม	1,108,595	-
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด		
เงินฝากที่ติดภาระผูกพัน	-	84,713,472
ตัวเงินคลัง	-	2,048,485,363
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	-	(2,039,319,929)
รวม	-	93,878,906
ราคาทุน		
เงินลงทุนทั่วไป		
ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	-	14,863,140
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	-	(9,223,592)
รวม	-	5,639,548
เงินลงทุน	90,091,595	182,252,454

10.2 เงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงินและเงินลงทุนในตราสารหนี้แยกตามอายุคงเหลือของสัญญา

(หน่วย: บาท)

	2563			
	ครบกำหนด			รวม
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
ตัวเงินค้ำ	2,112,369,319	-	-	2,112,369,319
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(2,111,260,724)	-	-	(2,111,260,724)
รวม	1,108,595	-	-	1,108,595

(หน่วย: บาท)

	2562			
	ครบกำหนด			รวม
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
เงินฝากที่ติดภาระผูกพัน	84,713,472	-	-	84,713,472
ตัวเงินค้ำ	2,048,485,363	-	-	2,048,485,363
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(2,039,319,929)	-	-	(2,039,319,929)
รวม	93,878,906	-	-	93,878,906

10.3 เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

(หน่วย: พันบาท)

เงินลงทุน	เหตุผลของการใช้ ทางเลือกในการ แสดงรายการด้วย วิธีดังกล่าว	2563		กำไรหรือขาดทุน สะสมที่ถูกลบ ออกในส่วน ของเจ้าของ	เหตุผลของ การโอน
		มูลค่ายุติธรรม	เงินปันผลรับ		
บริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด	มีความตั้งใจ จะถือเงินลงทุน ระยะยาว	1,000	281	-	-
บริษัท ดวันนา โฮเต็ล จำกัด	มีความตั้งใจ จะถือเงินลงทุน ระยะยาว	405	-	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจ หลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)	มีความตั้งใจ จะถือเงินลงทุน ระยะยาว	-	16	-	-
บริษัท แอสโก้ส่งเสริมธุรกิจ จำกัด	มีความตั้งใจ จะถือเงินลงทุน ระยะยาว	-	-	-	-
รวม		1,405	297	-	

(หน่วย: พันบาท)

เงินลงทุน	2563			
	มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่มีการตัดรายการ	เงินปันผลรับ	กำไรหรือขาดทุนสะสมจากการตัดรายการ	เหตุผลของการตัดรายการ
บริษัท เทพธัญญา จำกัด	7,687	-	4,617	ขาย
รวม	7,687	-	4,617	

11. ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น/ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: พันบาท)

	ค่าเผื่อผลขาดทุนด้าน เครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น 31 ธันวาคม 2563
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	218
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	6,067
รวม	6,285

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น/ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามีรายละเอียด ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	2563				
	ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น				
	สินทรัพย์ทาง การเงินที่ไม่มี การเพิ่มขึ้น อย่างมี นัยสำคัญของ ความเสี่ยง ด้านเครดิต	สินทรัพย์ทาง การเงินที่มี การเพิ่มขึ้น อย่างมี นัยสำคัญของ ความเสี่ยง ด้านเครดิต	สินทรัพย์ทาง การเงินที่มี การด้อยค่า ด้านเครดิต	ค่าเผื่อหนี้ สงสัยจะสูญ	รวม
ยอดต้นปี	-	-	-	113,079	113,079
การเปลี่ยนแปลงที่เกิดจากการนำ มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ใหม่มาถือปฏิบัติ	-	-	113,079	(113,079)	-
	-	-	113,079	-	113,079
ส่วนที่ตัดจำหน่ายจากบัญชี	-	-	(706)	-	(706)
ส่วนที่ได้รับคืน	-	-	(106,306)	-	(106,306)
ยอดปลายปี	-	-	6,067	-	6,067

(หน่วย: พันบาท)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่
31 ธันวาคม 2562

ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	
ยอดต้นปี	113,193
หัก: โอนกลับหนี้สงสัยจะสูญ	(114)
ยอดปลายปี	113,079

12. อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: บาท)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

อาคารชุด	เครื่องใช้	เครื่องตกแต่ง	ยานพาหนะ	งานระหว่าง	รวม	
	สำนักงาน	และติดตั้ง		ติดตั้ง		
ราคาทุน						
1 มกราคม 2563	22,704,701	342,739,123	168,059,481	24,448,946	-	557,952,251
ซื้อเพิ่ม	-	24,600,159	324,014	-	1,092,865	26,017,038
โอนเข้า/โอนออก	-	-	1,092,865	-	(1,092,865)	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(38,401,912)	(14,608,487)	-	-	(53,010,399)
31 ธันวาคม 2563	22,704,701	328,937,370	154,867,873	24,448,946	-	530,958,890
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
1 มกราคม 2563	18,441,571	299,580,811	152,858,100	10,707,805	-	481,588,287
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	26,882,222	8,450,527	2,879,653	-	38,212,402
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(38,343,804)	(14,514,545)	-	-	(52,858,349)
31 ธันวาคม 2563	18,441,571	288,119,229	146,794,082	13,587,458	-	466,942,340
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
31 ธันวาคม 2563	4,263,130	40,818,141	8,073,791	10,861,488	-	64,016,550
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563						38,212,402

(หน่วย: บาท)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

รายการ	เครื่องใช้		เครื่องตกแต่ง		งานระหว่าง	
	อาคารชุด	สำนักงาน	และติดตั้ง	ยานพาหนะ	ติดตั้ง	รวม
ราคาทุน						
1 มกราคม 2562	22,704,701	308,745,570	166,795,984	27,828,946	-	526,075,201
ซื้อเพิ่ม	-	34,112,084	584,995	-	694,461	35,391,540
โอนเข้า/โอนออก	-	15,959	678,502	-	(694,461)	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(134,490)	-	(3,380,000)	-	(3,514,490)
31 ธันวาคม 2562	22,704,701	342,739,123	168,059,481	24,448,946	-	557,952,251
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
1 มกราคม 2562	18,441,571	266,488,620	143,166,474	9,079,155	-	437,175,820
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	33,118,858	9,691,626	3,076,408	-	45,886,892
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วน ที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(26,667)	-	(1,447,758)	-	(1,474,425)
31 ธันวาคม 2562	18,441,571	299,580,811	152,858,100	10,707,805	-	481,588,287
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
31 ธันวาคม 2562	4,263,130	43,158,312	15,201,381	13,741,141	-	76,363,964
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562						45,886,892

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯมีอุปกรณ์ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ โดยราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 394 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 387 ล้านบาท)

13. สัญญาเช่า

บริษัทฯทำสัญญาเช่าสินทรัพย์เพื่อใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยมีอายุสัญญาระหว่าง 1 - 4 ปี

13.1 สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)			
	อาคาร	เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม
1 มกราคม 2563 - ผลกระทบจากการนำมาตรฐานใหม่มาถือปฏิบัติ	173,652,744	5,646,941	8,956,303	188,255,988
เพิ่ม	12,858,426	-	8,088,259	20,946,685
ตัดจำหน่าย	(24,148,700)	(344,943)	(7,332,767)	(31,826,410)
31 ธันวาคม 2563	162,362,470	5,301,998	9,711,795	177,376,263
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
1 มกราคม 2563	-	-	-	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	40,160,907	3,448,018	10,628,859	54,237,784
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ตัดจำหน่าย	(2,973,638)	(344,943)	(7,332,767)	(10,651,348)
31 ธันวาคม 2563	37,187,269	3,103,075	3,296,092	43,586,436
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
1 มกราคม 2563	173,652,744	5,646,941	8,956,303	188,255,988
31 ธันวาคม 2563	125,175,201	2,198,923	6,415,703	133,789,827

13.2 หนี้สินตามสัญญาเช่า

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)
	2563
จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า	143,635,866
หัก : ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(5,877,651)
รวม	137,758,215

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่เปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุข้อ 35 ภายใต้วหัวข้อความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

13.3 ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุน

	(หน่วย: พันบาท) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	54,238
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	3,410
รวม	57,648

บริษัทฯ มีกระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 53 ล้านบาท

14. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	(หน่วย: บาท) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563					
	อายุการตัด จำหน่ายคงเหลือ	ยอดยกมา ต้นปี	เพิ่มขึ้น/ โอนเข้า	จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	โอนออก	ยอดคงเหลือ ปลายปี
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	0 - 4.88 ปี	39,927,655	17,067,890	-	-	56,995,545
ซอฟต์แวร์ระหว่างติดตั้ง		17,929,410	2,903,944	-	-	20,833,354
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		57,857,065	19,971,834	-	-	77,828,899
หัก: ค่าตัดจำหน่ายสะสม		(25,171,459)	-	(5,460,976)	-	(30,632,435)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ		32,685,606	19,971,834	(5,460,976)	-	47,196,464
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563						5,460,976

	(หน่วย: บาท) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562					
	อายุการตัด จำหน่ายคงเหลือ	ยอดยกมา ต้นปี	เพิ่มขึ้น/ โอนเข้า	จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	โอนออก	ยอดคงเหลือ ปลายปี
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	0 - 4.92 ปี	30,727,854	9,199,801	-	-	39,927,655
ซอฟต์แวร์ระหว่างติดตั้ง		15,577,097	10,905,720	-	(8,553,407)	17,929,410
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		46,304,951	20,105,521	-	(8,553,407)	57,857,065
หัก: ค่าตัดจำหน่ายสะสม		(19,784,053)	-	(5,387,406)	-	(25,171,459)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ		26,520,898	20,105,521	(5,387,406)	(8,553,407)	32,685,606
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562						5,387,406

15. สินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	2563	2562
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	78,094,484	27,301,107
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	18	(18)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	6,587,892	1,216,376
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	84,682,394	28,517,465

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	2563	2562
ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	690,378	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	(2,565,439)
	690,378	(2,565,439)

รายการกระทบยอดระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มีดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	2563	2562
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้	438,105,122	157,332,079
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้คูณอัตราภาษี	87,621,025	31,466,416
รายการปรับปรุงภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	18	(18)
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:		
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	763,274	933,288
รายได้ที่ได้รับยกเว้น	(272,976)	(385,838)
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(3,428,947)	(3,496,383)
รวม	(2,938,649)	(2,948,933)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	84,682,394	28,517,465

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	(หน่วย: บาท)	
	2563	2562
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์รอการขาย	5,570,240	5,570,240
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น/ ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญและสำรองลูกหนี้อื่น	1,171,664	22,630,730
ประมาณการหนี้สิน - ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานหลังออกจากงาน	28,734,563	29,015,780
ค่าใช้จ่ายพนักงานค้างจ่าย	29,130,912	19,473,927
อื่น ๆ	14,486,742	9,235,077
รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	79,094,121	85,925,754
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
อื่น ๆ	(81,510)	(694,992)
รวมหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(81,510)	(694,992)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	79,012,611	85,230,762

16. สินทรัพย์อื่น

	(หน่วย: บาท)	
	2563	2562
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	56,216,424	56,292,388
เงินมัดจำและเงินสมทบกองทุนทดแทนความเสียหายในระบบชำระราคา		
ตราสารอนุพันธ์และหลักทรัพย์เพื่อประกันความมั่นคง	102,461,743	92,426,210
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	33,307,512	35,678,755
เงินมัดจำ	17,325,835	18,614,078
สินทรัพย์รอการขาย		
(สุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่าจำนวนประมาณ 28 ล้านบาท)	15,000,000	15,000,000
รายได้คอกเบี้ยค้างรับ	1,048,420	1,318,131
เงินประกันการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	5,000,000	5,000,000
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	54,010,776	42,769,787
อื่น ๆ	11,953,286	6,662,261
รวมสินทรัพย์อื่น	296,323,996	273,761,610

17. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินเป็นเงินกู้ยืมในประเทศ โดยสามารถจำแนกได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)				
	2563				
เงินกู้ยืม	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ			รวม
		เมื่อทวงถาม	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	
เงินกู้ยืม					
เงินกู้ยืมสกุลเงินบาท	0.70	450,000	-	-	450,000
รวมเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน		450,000	-	-	450,000

	(หน่วย: พันบาท)				
	2562				
เงินกู้ยืม	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ			รวม
		เมื่อทวงถาม	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	
เงินกู้ยืม					
ตัวสัญญาใช้เงิน	1.708 - 1.925	-	750,000	-	750,000
เงินกู้ยืม					
เงินกู้ยืมสกุลเงินบาท	1.844	-	100,000	-	100,000
รวมเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน		-	850,000	-	850,000

18. เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

	(หน่วย: บาท)	
	2563	2562
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี		
ตราสารทุนและตราสารหนี้	130,824,870	280,901,949
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,082,336	751,215
เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	22,405,741	346,255
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	154,312,947	281,999,419

19. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

	(หน่วย: บาท)	
	2563	2562
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
เจ้าหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	734,362,131	530,496,156
เจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	454,162,480	258,568,507
เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	490,579,121	360,135,687
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	1,679,103,732	1,149,200,350
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	1,458,940	2,769,031
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	1,680,562,672	1,151,969,381
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	118,180	45,300
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	118,180	45,300
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	1,680,680,852	1,152,014,681

20. ประมาณการหนี้สิน

(หน่วย: พันบาท)

	ผลประโยชน์ ระยะยาวของ พนักงาน	ต้นทุน การรื้อถอน	ค่าเพื่อผล	รวม
			ขาดทุนด้าน เครดิตที่คาดว่าจะ เกิดขึ้น	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	145,079	-	-	145,079
รายการปรับปรุงจากการนำมาตรฐานการรายงาน ทางการเงินมาถือปฏิบัติครั้งแรก	-	16,139	490	16,629
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	145,079	16,139	490	161,708
เพิ่มขึ้น (ลดลง) ในระหว่างปี	(1,406)	(164)	270	(1,300)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	143,673	15,975	760	160,408

21. ประมาณการหนี้สิน - ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้
ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	2563	2562
ประมาณการหนี้สิน - ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี	145,078,901	97,412,287
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน		
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	8,026,433	6,465,306
ต้นทุนบริการในอดีต	-	33,088,969
ต้นทุนดอกเบี้ย	3,178,149	2,337,322
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	-	-
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	-	12,827,197
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	-	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(12,610,667)	(7,052,180)
ประมาณการหนี้สิน - ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี	143,672,816	145,078,901

บริษัทฯ คาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้าเป็นจำนวนประมาณ 0.2
ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน
ของบริษัทฯ ประมาณ 12.63 ปี

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

	2563	2562
อัตราคิดลด	ร้อยละ 1.6 ต่อปี	ร้อยละ 1.6 ต่อปี
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	ร้อยละ 5 - 6 ต่อปี	ร้อยละ 5 - 6 ต่อปี
อัตราการลาออกถัวเฉลี่ย	ร้อยละ 3 - 32 ต่อปี	ร้อยละ 3 - 32 ต่อปี
	ขึ้นอยู่กับอายุงานของพนักงาน	ขึ้นอยู่กับอายุงานของพนักงาน

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	2563		2562	
	เพิ่มขึ้น 0.5%	ลดลง 0.5%	เพิ่มขึ้น 0.5%	ลดลง 0.5%
อัตราคิดลด	(5.3)	5.7	(5.3)	5.7
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	6.4	(6.0)	5.9	(5.5)

(หน่วย: ล้านบาท)

	2563		2562	
	เพิ่มขึ้น 10%	ลดลง 10%	เพิ่มขึ้น 10%	ลดลง 10%
อัตราการลาออกถัวเฉลี่ย	(5.0)	5.4	(4.4)	4.7

22. หนี้สินอื่น

(หน่วย: บาท)

	2563	2562
ค่าใช้จ่ายพนักงานค้างจ่าย	147,317,496	105,657,391
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	17,260	3,849,017
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	79,930,948	45,781,773
อื่น ๆ	23,183,993	112,853,235
รวมหนี้สินอื่น	250,449,697	268,141,416

23. สำรองตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมายไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนสำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีจำนวน 17.7 ล้านบาท เป็นทุนสำรองตามกฎหมาย (31 ธันวาคม 2562: 6.5 ล้านบาท)

24. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทฯในการบริหารจัดการทุนของบริษัทฯคือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ บริษัทฯกำหนดขอบเขตธุรกรรมและกำหนดให้ฝ่ายบริหารความเสี่ยงติดตามการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องอย่างใกล้ชิด ในระหว่างปี บริษัทฯสามารถดำรงอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิได้ตามเกณฑ์

25. รายได้ค่านายหน้า

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2563	2562
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	669,005,933	485,373,894
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	64,671,507	59,347,676
ค่านายหน้าอื่น	2,860,855	-
รวมรายได้ค่านายหน้า	<u>736,538,295</u>	<u>544,721,570</u>

26. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2563	2562
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	33,326,541	40,736,621
ที่ปรึกษาทางการเงิน	17,467,470	6,471,019
ค่าธรรมเนียมจากการซื้อขายหน่วยลงทุนนอกตลาดหลักทรัพย์		
แห่งประเทศไทย	312,133,749	205,199,897
การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	23,600,344	44,324,714
การให้บริการสนับสนุนธุรกิจ	100,851,618	70,106,181
อื่น ๆ	3,161,781	1,840,404
รวมรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	<u>490,541,503</u>	<u>368,678,836</u>

27. รายได้ดอกเบี้ย

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2563	2562
รายได้จากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	211,047,442	286,473,878
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินฝากในสถาบันการเงิน	8,186,344	12,503,412
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินลงทุน	25,426,236	41,759,579
อื่นๆ	29,495,952	2,140,810
รวมรายได้ดอกเบี้ย	274,155,974	342,877,679

28. กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2563	2562
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน	(3,712,696)	(9,283,309)
กำไร (ขาดทุน) จากตราสารอนุพันธ์	16,230,201	24,293,566
เงินปันผลรับ	1,563,440	5,631,733
รวมกำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	14,080,945	20,641,990

29. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วย เงินที่พนักงานจ่ายสะสมเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 5 - 15 ของเงินเดือน และเงินที่บริษัทฯ จ่ายสมทบไว้ในอัตราร้อยละ 5 - 10 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ

ในระหว่างปี 2563 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนเป็นจำนวนเงิน 27.0 ล้านบาท (2562: 27.5 ล้านบาท) นอกจากการจ่ายเงินสมทบเข้าเงินกองทุนตามปกติแล้ว บริษัทฯ ยังได้ตั้งสำรองเพื่อจ่ายสมทบเพิ่มเติมสำหรับพนักงานที่ทำงานกับบริษัทฯ ครบ 5 ปี และ 10 ปี อีกจำนวนหนึ่ง เงินสำรองเพื่อจ่ายสมทบเพิ่มเติมนี้มิได้จัดตั้งเป็นเงินกองทุน และจะสมทบให้กับพนักงานที่เข้าทำงานกับบริษัทฯ ก่อนวันที่ 15 กรกฎาคม 2529 เท่านั้น ทั้งนี้ สิ้นดังกล่าวได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของรายการหนี้สินอื่นแล้ว

30. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปี (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายอยู่ในระหว่างปี

31. เงินปันผล

ในระหว่างปี บริษัทฯได้ประกาศจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

	อนุมัติโดย	จำนวนเงินปันผล ที่ประกาศจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลที่ ประกาศจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลจ่ายจากผลการดำเนินงาน ประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปีครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2563	120	0.056 (จากจำนวนหุ้นสามัญ 2,150,469,000 หุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 1 บาท)
เงินปันผลจ่ายจากผลการดำเนินงาน ประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปีครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2562	168	0.078 (จากจำนวนหุ้นสามัญ 2,150,469,000 หุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 1 บาท)

32. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทฯมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังต่อไปนี้

บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
Nomura Holding, Inc.	บริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท
Nomura Asia Investment (Singapore) Pte.Ltd.	บริษัทใหญ่
Nomura Singapore Limited	มีผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน
Nomura Securities Co., Ltd.	มีผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน
Nomura International (Hong Kong) Limited	มีผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน
Nomura International Plc.	มีผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน
Instinet Pacific Limited	มีผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน
บริษัท ยูไนเต็ด อินฟอร์เมชั่น ไฮเวย์ จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน

รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทฯและบริษัทเหล่านั้นซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยรายการที่มีสาระสำคัญสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	สำหรับปีสิ้นสุด		นโยบายการกำหนดราคา (สำหรับปี 2563)
	วันที่ 31 ธันวาคม		
	2563	2562	
รายการที่เกิดขึ้นในระหว่างปี			
รายได้ค่านายหน้า			
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	15,641,857	32,637,647	อัตราค่านายหน้าที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
- กรรมการ	-	67,100	อัตราค่านายหน้าที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าธรรมเนียมรับจากการให้บริการสนับสนุนธุรกิจ			
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	13,510,995	14,168,063	ต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงบวกอัตรากำไรร้อยละ 10
ค่าธรรมเนียมรับจากการให้บริการงานวิชาชีพชนกิจระหว่างประเทศ			
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	29,035,423	25,144,546	ต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงบวกอัตรากำไรร้อยละ 10
ค่าธรรมเนียมรับจากการแนะนำลูกค้า			
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	930,757	1,523,136	คำนวณจากรายการที่เกิดขึ้นจริงของลูกค้าที่บริษัทฯแนะนำ และอัตราร้อยละที่กำหนดในสัญญา ซึ่งเทียบเคียงได้กับธุรกิจที่มีลักษณะเดียวกัน
ค่าธรรมเนียมรับจากการซื้อและให้ยืมหลักทรัพย์			
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	2,086,892	415,936	อัตราค่าธรรมเนียมที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าธรรมเนียมรับจากการให้บริการอื่นๆ			
- บริษัทใหญ่	5,000,000	-	อัตราค่าธรรมเนียมที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	29,369,173	7,608,505	อัตราที่กำหนดจากขอบเขตและปริมาณของงานที่ได้รับมอบหมาย
ค่าธรรมเนียมรับจากการให้บริการซื้อขายหลักทรัพย์และงานวิจัย			
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	30,805,186	23,185,067	ต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงบวกอัตรากำไรร้อยละ 10 สุทธิจากรายได้ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
ค่าธรรมเนียมรับจากการผิคนัดส่งมอบหลักทรัพย์			
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	261,889	1,307,940	อัตราค่าธรรมเนียมที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าธรรมเนียมจ่ายจากการให้บริการอื่นๆ			
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	3,878,396	2,742,476	อัตราที่กำหนดจากขอบเขตและปริมาณของงานที่ได้รับมอบหมาย
ค่าบริการเชื่อมต่อเครือข่ายระบบคอมพิวเตอร์			
- บริษัทที่มีกรรมกรร่วมกัน	717,665	2,277,896	อัตราเดียวกับลูกค้าทั่วไปที่ไม่มีความเกี่ยวโยงกัน
ค่านายหน้าจ่ายจากการซื้อขายหลักทรัพย์ต่างประเทศ			
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	31,504	30,651	คำนวณจากมูลค่าซื้อขายหลักทรัพย์และอัตราค่านายหน้าที่เทียบเคียงกับลูกค้าทั่วไปที่ไม่มีความเกี่ยวโยงกัน

ยอดคงค้างของรายการระหว่างกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 แสดงภายใต้รายการดังต่อไปนี้

	(หน่วย: บาท)	
	2563	2562
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	303,038,874	257,583,698
สินทรัพย์อื่น – รายได้ค่าธรรมเนียมค้างรับ		
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	26,990,984	23,792,192
สินทรัพย์อื่น - ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์		
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	299,749	31,630
สินทรัพย์อื่น - อื่นๆ		
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	7,248	471,543
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	136,302,877	19,457,538
เจ้าหนี้อื่น - อื่น ๆ		
- บริษัทที่มีกรรมกรร่วมกัน	-	184,064

ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2563	2562
ผลประโยชน์ระยะสั้น	101,612,696	81,640,527
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	5,233,405	5,853,822
รวม	106,846,101	87,494,349

33. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบถามอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

บริษัทฯ จัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการเพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทฯ มีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 4 ส่วนงาน ดังนี้

- ส่วนงานธุรกิจหลักทรัพย์ เป็นส่วนงานที่เป็นนายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์ นายหน้าในการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

- ส่วนงานวาณิชธนกิจ เป็นส่วนงานให้บริการการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน และธุรกรรมที่ปรึกษาทางการเงิน
- ส่วนงานด้านตราสารหนี้ เป็นส่วนงานให้บริการที่เกี่ยวข้องกับการซื้อขายตราสารหนี้
- ส่วนงานอื่น เป็นส่วนงานสนับสนุนและบริหารจัดการ

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวม ซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมในงบการเงิน

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

	ส่วนงานธุรกิจ		ส่วนงานวาณิชธนกิจ		ส่วนงานด้านตราสารหนี้		ส่วนงานอื่น		(หน่วย: ล้านบาท)	
	หลักทรัพย์								รวม	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562
รายได้ทั้งสิ้น	1,104	825	84	47	23	29	23	17	1,234	918
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	306	122	25	(3)	5	7	9	7	345	133
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน										
รายได้ดอกเบี้ย									274	343
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือ										
ทางการเงิน									8	16
รายได้อื่น									5	7
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย									(29)	(51)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานและ										
ค่าใช้จ่ายอื่น									(271)	(290)
โอนกลับผลขาดทุนด้านเครดิตที่										
คาดว่าจะเกิดขึ้น									106	-
ภาษีเงินได้									(85)	(29)
กำไรสำหรับปี									353	129

	ณ วันที่									
	ส่วนงานธุรกิจ		ส่วนงานวาณิชธนกิจ		ส่วนงานด้านตราสารหนี้		ส่วนงานอื่น		รวม	
	หลักทรัพย์									
	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31
	ธันวาคม	ธันวาคม	ธันวาคม	ธันวาคม	ธันวาคม	ธันวาคม	ธันวาคม	ธันวาคม	ธันวาคม	ธันวาคม
	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562
อาคารและอุปกรณ์									64	76
สินทรัพย์ส่วนกลาง									8,301	7,897
รวมสินทรัพย์									8,365	7,973

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจ ในเขตภูมิศาสตร์เดียวคือประเทศไทย ดังนั้น รายได้และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงินจึงถือเป็นการรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้านายใหญ่

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทฯ ไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของกิจการ

34. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทฯ มีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นดังต่อไปนี้

- 34.1 บริษัทฯ มีภาระผูกพันค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ซึ่งต้องจ่ายให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ประกอบด้วยจำนวนคงที่ที่กำหนดไว้ อัตราร้อยละของมูลค่าการซื้อขายและ/หรืออัตราร้อยละของมูลค่าการชำระและรับชำระราคาหลักทรัพย์สุทธิเป็นรายเดือน
- 34.2 บริษัทฯ มีภาระผูกพันค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้ากับบริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนเงินคงที่ที่กำหนดไว้ และ/หรือเป็นอัตราต่อสัญญาสำหรับการซื้อหรือขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- 34.3 บริษัทฯ มีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคำนวณตามประกาศของสำนักคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมโดยรวมจะต้องไม่ต่ำกว่า 25,000 บาทต่อปี แต่ไม่เกิน 10,000,000 บาทต่อปี
- 34.4 บริษัทฯ มีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคำนวณจากจำนวนสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในอัตราสัญญาละ 0.10 บาท และในอัตราสัญญาละ 0.01 บาทสำหรับสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่อ้างอิงราคาหุ้นรายตัว (Single stock futures) ที่มีราคาไม่เกิน 100 บาท ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมโดยรวมจะต้องไม่ต่ำกว่า 25,000 บาทต่อปี แต่ไม่เกิน 1,000,000 บาทต่อปี
- 34.5 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงิน 12 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวข้องกับการซื้อเครื่องใช้สำนักงานและซอฟต์แวร์ (31 ธันวาคม 2562: 12 ล้านบาท)

35. การบริหารความเสี่ยง

วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เงินลงทุน เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน เงินมัดจำ รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า บริษัทฯมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

35.1 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงในสัญญาหรือมีคุณภาพด้านเครดิตเสื่อมลงจนไม่สามารถชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ยตามสัญญาได้

บริษัทฯมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เงินให้กู้ยืม เงินฝากกับธนาคารและสถาบันการเงิน ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ และเครื่องมือทางการเงินอื่น ๆ โดยจำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 กำหนดเกี่ยวกับการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินโดยใช้โมเดลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นซึ่งบริษัทฯได้จัดทำและทบทวน โมเดลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นแล้วอย่างเหมาะสม โดยบริษัทฯจะสอบทานตัวเลขและข้อมูลที่น่ามาใช้ในการคำนวณเป็นระยะ

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

บริษัทฯบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตสำหรับลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า โดยการพิจารณาคุณภาพเครดิตและการกำหนดวงเงินสินเชื่อ การวางหลักประกัน การอนุมัติและทบทวนวงเงินทั้งในระดับคณะกรรมการและอำนาจรายบุคคลตามระดับของความเสี่ยงและมอบหมายให้ฝ่ายบริหารความเสี่ยงควบคุมและติดตามความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างสม่ำเสมอ

เงินฝากกับธนาคารและสถาบันการเงิน และเครื่องมือทางการเงินอื่น ๆ

บริษัทฯมีความเสี่ยงด้านเครดิตของเงินฝากกับธนาคารและสถาบันการเงินและเงินลงทุนในตราสารหนี้ไม่สูงมากนักเนื่องจากบริษัทฯมีเงินฝากกับธนาคารและสถาบันการเงินที่มีอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตที่อยู่ในระดับสูงซึ่งประเมินโดยสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิต สำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้บริษัทฯเลือกลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลซึ่งมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่ต่ำ

เงินให้กู้ยืม

บริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตของเงินให้กู้ยืมไม่สูงมากนักเนื่องจากเป็นเงินให้กู้ยืมแก่พนักงานภายใต้โครงการสวัสดิการ โดยมีหลักประกันทั้งจำนวน หากพนักงานไม่สามารถชำระหนี้ได้ บริษัทฯสามารถดำเนินคดีโดยนำสินทรัพย์ที่เป็นหลักประกันไปบังคับขายเพื่อมาชำระหนี้ได้

35.2 ความเสี่ยงด้านตลาด

ความเสี่ยงด้านตลาด คือความเสี่ยงที่กระแสเงินสดหรือมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินอาจเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของตัวแปรในตลาด อันเกี่ยวเนื่องมาจากอัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยนและราคาตราสารทุน บริษัทฯบริหารความเสี่ยงดังกล่าว ดังนี้

35.2.1 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯมีความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินดังกล่าวส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบันเนื่องจากมีระยะสั้น ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของบริษัทฯจึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

2563

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน						อัตราดอกเบี้ย	
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ และมีระยะเวลาคงเหลือก่อน วันกำหนดชำระดอกเบี้ยใหม่ หรือวันครบกำหนดสัญญา		ไม่มี ดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย ลอยตัว	อัตราดอกเบี้ย คงที่	
		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี					ร้อยละต่อปี
สินทรัพย์ทางการเงิน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	535	-	-	57	592	0.05-0.45	-	
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและ บริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	43	43	-	-	
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญา ซื้อขายล่วงหน้า	4,949	491	-	1,566	7,006	4.31-7.56	3.50	
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุน ตัดจำหน่าย	-	1	-	-	1	-	0.19-0.30	
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	56	-	-	-	56	0.50	-	
หนี้สินทางการเงิน								
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	450	-	-	-	450	0.70	-	
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและ บริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	154	154	-	-	
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญา ซื้อขายล่วงหน้า	-	491	-	1,188	1,679	-	2.50	

(หน่วย: ล้านบาท)

2562

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน						อัตราดอกเบี้ย	
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ และมีระยะเวลาคงเหลือก่อน วันกำหนดชำระดอกเบี้ยใหม่ หรือวันครบกำหนดสัญญา		ไม่มี ดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย ลอยตัว	อัตราดอกเบี้ย คงที่	
		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี					ร้อยละต่อปี
สินทรัพย์ทางการเงิน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	520	-	-	6	526	0.05 - 1.20	-	
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและ บริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	35	35	-	-	
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญา ซื้อขายล่วงหน้า	5,210	282	-	1,359	6,851	5.06 - 6.06	3.50	
เงินลงทุน	-	94	-	88	182	-	0.38 - 1.75	
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	56	-	-	-	56	1.50	-	
หนี้สินทางการเงิน								
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	850	-	-	850	-	1.71 - 1.93	
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและ บริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	282	282	-	-	
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญา ซื้อขายล่วงหน้า	-	360	-	789	1,149	-	2.50	

การวิเคราะห์ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย

ผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีของบริษัทฯจากการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสมเหตุสมผลของอัตราดอกเบี้ยของเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ที่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 โดยกำหนดให้ตัวแปรอื่นทั้งหมดคงที่ แสดงได้ดังนี้

	เพิ่มขึ้น / (ลดลง) (ร้อยละ)	ผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษี (ล้านบาท)
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	0.25 (0.25)	12 (12)

การวิเคราะห์ผลกระทบนี้ไม่ใช่การคาดการณ์หรือพยากรณ์สถานะตลาดในอนาคต เหตุการณ์ที่จะเกิดขึ้นจริงอาจมีผลแตกต่างจากการวิเคราะห์

35.2.2 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ในต่างประเทศและมีรายได้และค่าใช้จ่ายที่เป็นเงินตราต่างประเทศ อย่างไรก็ตามความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิไม่มีนัยสำคัญต่อบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทฯมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562
	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)					
เยนญี่ปุ่น	603	158	-	-	0.2907	0.2759
เหรียญฮ่องกง	4,260	956	3,733	638	3.8753	3.8732
เหรียญสิงคโปร์	33	11	-	-	22.6632	22.3245
เหรียญสหรัฐอเมริกา	854	99	626	17	30.0371	30.1540
ดอลลาร์ออสเตรเลีย	1	1	-	-	22.9188	21.0492
ปอนด์สหราชอาณาจักร	14	3	8	-	40.6403	39.5217
ยูโร	3	1	-	-	36.8764	30.9530
ดอลลาร์แคนาดา	5	1	-	-	23.4506	23.0483
กีบลาว	926,840	924,686	-	-	0.0032	0.0034
หยวนจีน	14	-	14	-	4.6187	4.3147
เปโซฟิลิปปินส์	-	1,743	-	1,740	0.6261	0.5946

35.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องคือ ความเสี่ยงที่บริษัทฯ อาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากที่บริษัทฯ ไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์ทางการเงินเป็นเงินสดและหรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่บริษัทฯ จะต้องนำไปชำระภาระผูกพันได้เมื่อครบกำหนด

บริษัทฯ มีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง โดยจัดให้มีการติดตามและวางแผนเกี่ยวกับกระแสเงินสด รวมทั้งจัดหางบการเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินเพื่อให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ระยะเวลาคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลา รายงาน มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	2563					รวม
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน					
	เมื่อทวงถาม	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ไม่มีกำหนด	
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	592	-	-	-	-	592
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	43	-	-	-	43
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,046	1,024	-	-	4,949	7,019
เงินลงทุน	88	1	-	-	1	90
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	-	1	8	47	-	56
หนี้สินทางการเงิน						
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	450	-	-	-	-	450
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	154	-	-	-	154
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	945	736	-	-	-	1,681
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	42	94	2	-	138

(หน่วย: ล้านบาท)

	2562					รวม
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน					
	เมื่อทวงถาม	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ไม่มีกำหนด	
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	526	-	-	-	-	526
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	35	-	-	-	35
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	679	872	-	-	5,210	6,761
เงินลงทุน	83	94	-	-	5	182
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	-	1	7	48	-	56
หนี้สินทางการเงิน						
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	850	-	-	-	850
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	282	-	-	-	282
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	619	533	-	-	-	1,152

36. มูลค่ายุติธรรม

บริษัทฯ ใช้วิธีราคาตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ จะใช้ประมาณการโดยพิจารณาจากมูลค่าตามบัญชีสุทธิหรือวิธีราคาทุนหรือวิธีรายได้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแทน

36.1 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

มูลค่าตามบัญชี	2563				
	มูลค่ายุติธรรม				
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรม					
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า					
ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	490,559	490,559	-	-	490,559
เงินลงทุน					
ตราสารทุนในความต้องการของตลาดในประเทศ	87,578	87,578	-	-	87,578
ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศ	1,405	-	-	1,405	1,405
สินทรัพย์อนุพันธ์ ⁽¹⁾	-	-	-	-	-
หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรม					
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า					
เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	490,579	490,579	-	-	490,579
หนี้สินอนุพันธ์ ⁽¹⁾	-	-	-	-	-

⁽¹⁾ มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์ - ฟิวเจอร์ส ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 2.9 ล้านบาท และ 0.6 ล้านบาทตามลำดับ ซึ่งบันทึกรวมอยู่ใน “ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์” ใช้ข้อมูลระดับ 1 ในการวัดมูลค่ายุติธรรม

(หน่วย: พันบาท)

2562

มูลค่า	มูลค่ายุติธรรม				
	ตามบัญชี	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรม					
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า					
ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	282,204	282,204	-	-	282,204
เงินลงทุน					
ตราสารทุน	82,734	82,734	-	-	82,734
สินทรัพย์อนุพันธ์ ⁽¹⁾	-	-	-	-	-
หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรม					
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า					
เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	360,136	360,136	-	-	360,136
หนี้สินอนุพันธ์ ⁽¹⁾	-	-	-	-	-

⁽¹⁾ มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินอนุพันธ์ - פיเวเจอร์ส ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีจำนวน 8 ล้านบาท และ 0.5 ล้านบาทตามลำดับ ซึ่งบันทึกรวมอยู่ใน “ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์” ใช้ข้อมูลระดับ 1 ในการวัดมูลค่ายุติธรรม

เทคนิคการประมาณการมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรม

- ก) สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ และเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน
- ข) เงินลงทุน แสดงมูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาด มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้คำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยหรือตลาดอื่น กรณีที่เป็นเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด คำนวณโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ
- ค) มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหน่วยลงทุนคำนวณโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุนที่ประกาศโดยผู้จัดการกองทุน กรณีที่เป็นเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด คำนวณโดยใช้สินทรัพย์สุทธิ
- ง) เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ที่จ่ายดอกเบี้ยในอัตราใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

37. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

บริษัทฯ ได้จัดประเภทรายการบัญชีดังต่อไปนี้ใหม่เพื่อให้เป็นตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สช.6/2562 เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 3) ลงวันที่ 8 มกราคม 2562

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562	
	ตามการจัดประเภทใหม่	ตามที่เคยรายงานไว้
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	-	286,474
รายได้ดอกเบี้ย	342,878	-
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	20,642	74,905
รายได้อื่น	6,546	8,687

การจัดประเภทรายการบัญชีใหม่ดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่ได้รายงานไว้

38. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2564 มีมติให้เสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีครั้งที่ 1/2564 ของบริษัทฯ เพื่อพิจารณาและอนุมัติจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 2,150,469,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.16 บาท เป็นจำนวนเงิน 344 ล้านบาท

39. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2564

ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลของบริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)

เพิ่มเติมได้ที่ www.nomuradirect.com

สำนักงานสาขา

เขตกรุงเทพมหานคร

สำนักงานสาขา - บางนา:	589/111 อาคารเซ็นทรัลซีทีทาวเวอร์ 1 ออฟฟิศ ชั้น 19 ถนนบางนา-ตราด แขวงบางนา เขตบางนา กรุงเทพมหานคร 10260 โทรศัพท์: +66(0) 2725 8600 โทรสาร: +66(0) 2745 6220 +66(0) 2745 6221
สำนักงานสาขา - พระปิ่นเกล้า:	7/129 อาคารสำนักงานเซ็นทรัลพลาซ่าปิ่นเกล้า ชั้น 9 ห้อง 902 ถนนบรมราชชนนี แขวงอรุณอมรินทร์ เขตบางกอกน้อย กรุงเทพมหานคร 10700 โทรศัพท์ +66(0) 2638 5950 +66(0) 2081 2950 โทรสาร: +66(0) 2884 9064 +66(0) 2884 9067
สำนักงานสาขา - วิภาวดีรังสิต:	123 อาคารชั้นทาวเวอร์ส อาคารบี ชั้น 23 ห้องเลขที่ B-2304 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900 โทรศัพท์: +66(0) 2638 5920 +66(0) 2081 2920 โทรสาร: +66(0) 2617 7800

ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ

สำนักงานสาขา - ขอนแก่น:	109 อาคาร Hugz Mall ห้องเลขที่ 207 ชั้น 2 ถนนศรีจันทร์ ตำบลในเมือง อำเภอเมือง จังหวัดขอนแก่น 40000 โทรศัพท์: +66(0) 4300 9628 +66(0) 4300 9629 โทรสาร: +66(0) 4300 9630
สำนักงานสาขา - นครราชสีมา:	1184 โครงการ Hip park ห้อง 26 Zone C ชั้น 2 ถนนมิตรภาพ ตำบลในเมือง อำเภอเมือง จังหวัดนครราชสีมา 30000 โทรศัพท์: +66(0) 4424 8526 +66(0) 4424 8527 โทรสาร: +66(0) 4424 8528

ภาคเหนือ

สำนักงานสาขา - เชียงใหม่:	30 อาคารปิ่นนาเพลส ห้อง A5-A6 ชั้น 1 ถนนนิมมานเหมินท์ ซอย 6 ตำบลสุเทพ อำเภอเมือง จังหวัดเชียงใหม่ 50200 โทรศัพท์: +66(0) 5321 0834 +66(0) 5321 0835 โทรสาร: +66(0) 5321 0841
------------------------------	---

ภาคกลาง

สำนักงานสาขา - อยุธยา:	126 อาคารศูนย์การค้าอยุธยาซีดีพาร์ค ห้อง GC-11 หมู่ 3 ถนนสายเอเชีย ตำบลคลองสวนพูล อำเภอพระนครศรีอยุธยา จังหวัดพระนครศรีอยุธยา 13000 โทรศัพท์: +66(0) 3580 1920 +66(0) 3580 1921 โทรสาร: +66(0) 3580 1922
---------------------------	---

ภาคใต้

สำนักงานสาขา - หาดใหญ่:	2 ซอย 19 ถนนเพชรเกษม ตำบลหาดใหญ่ อำเภอหาดใหญ่ จังหวัดสงขลา 90110 โทรศัพท์: +66(0) 7422 1542 +66(0) 7422 1543 โทรสาร: +66(0) 7422 1544
----------------------------	--

ภาคตะวันออก

สำนักงานสาขา - ระยอง:	351-351/1 อาคารทีเอสเค ปาร์ค ถนนสุขุมวิท ตำบลเนินพระ อำเภอเมือง จังหวัดระยอง 21000 โทรศัพท์: +66(0) 3802 0030 +66(0) 3802 0031 โทรสาร: +66(0) 3802 0032
--------------------------	--



0-2638-5500



www.nomuradirect.com



nomuradirect

NOMURA

บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)

25 อาคารกรุงเทพประกันภัย ชั้น 15 - 17 ถนนสาทรใต้

แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120

หมายเลขโทรศัพท์: +66(0) 2638 5000 +66(0) 2081 2000 โทรสาร: +66(0) 2081 2001

NOMURA DIRECT: +66(0) 2638 5500 เลขทะเบียน บมจ. เลขที่: 0107537000653

www.nomuradirect.com