

# รายงานประจำปี 2564

บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)



# 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 ธุรกิจคำตราสารหนี้ ธุรกิจการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ และธุรกิจการเป็นตัวแทนสนับสนุนการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

## วิสัยทัศน์และพันธกิจขององค์กร

บริษัทฯ นำปรัชญาของกลุ่มโนมูระมาใช้กับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ 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 ธุรกิจค้าตราสารหนี้ ธุรกิจการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ และธุรกิจการเป็นตัวแทนสนับสนุนการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ ใน 3 รอบปีบัญชีที่ผ่านมา เป็นดังนี้

ประเภทรายได้	ปีบัญชี 2564 (1 ม.ค. 64 – 31 ธ.ค. 64)		ปีบัญชี 2563 (1 ม.ค. 63 – 31 ธ.ค. 63)		ปีบัญชี 2562 (1 ม.ค. 62 – 31 ธ.ค. 62)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ค่านายหน้า	917.96	48.16	736.54	48.45	544.72	42.44
ค่าธรรมเนียมและบริการ	576.55	30.25	490.54	32.27	368.68	28.72
รายได้ดอกเบี้ย <sup>1</sup>	385.61	20.23	274.16	18.03	342.88	26.72
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน <sup>1</sup>	22.21	1.17	14.08	0.93	20.64	1.61
รายได้อื่น <sup>1</sup>	3.69	0.19	4.85	0.32	6.55	0.51
<b>รวมรายได้</b>	<b>1,906.02</b>	<b>100.00</b>	<b>1,520.17</b>	<b>100.00</b>	<b>1,283.47</b>	<b>100.00</b>

<sup>1</sup> ตัวเลขรายได้ดอกเบี้ย กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงินและรายได้อื่นที่แสดงเปรียบเทียบได้มีการจัดประเภทใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการนำเสนอรายการในงบการเงินปีบัญชี 2563 และ 2564 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

การซื้อขายหลักทรัพย์ที่บริษัท ดำเนินธุรกิจ แบ่งได้ 3 ประเภท ดังนี้

### (1.1) การซื้อขายหลักทรัพย์ตราสารทุนประเภทเงินสด

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

ลูกค้าสามารถส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ผ่าน FA หรือด้วยตนเองผ่านระบบซื้อขายออนไลน์ ภายในวงเงินที่ได้รับอนุมัติ

ลูกค้าที่ไม่ประสงค์จะทำการชำระราคาเป็นรายครั้ง สามารถนำเงินสดมาวางไว้กับบริษัทฯ ก่อนทำการซื้อขายหลักทรัพย์ได้ ซึ่งบริษัทฯ จะคำนวณดอกเบี้ยจากยอดเงินคงเหลือของลูกค้าในแต่ละวัน และสรุปยอดดอกเบี้ยรวมเพื่อนำฝากเข้าเป็นยอดเงินของลูกค้าทุกเดือน บริษัทฯ ได้ใช้บริการดังกล่าวเพื่อเป็นเครื่องมือบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ 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 จัดให้มีบริการด้านการให้กู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ตราสารทุนระบบเครดิต บาลานซ์ ซึ่งจะเป็นประโยชน์ในการเพิ่มอำนาจซื้อของลูกค้า อันจะมีผลต่อสภาพคล่องของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยลูกค้าที่ต้องการกู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ระบบเครดิตบาลานซ์ตราสารทุนในครั้งแรก จะต้องวางเงินสดหรือหลักทรัพย์กับบริษัทฯ ก่อนทำการซื้อหลักทรัพย์ในจำนวนไม่ต่ำกว่าอัตรามาร์จิ้นเริ่มต้น (Initial Margin) ของมูลค่าหลักทรัพย์ ตามรายชื่อบริษัทและอัตรามาร์จิ้นเริ่มต้นที่บริษัทฯ 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 โดยมีหลักเกณฑ์และเงื่อนไขในการเปิดบัญชีและการกำหนดวงเงินรวมในการลงทุนเช่นเดียวกับการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ฯ

บริษัทฯ กำหนดให้ลูกค้าต้องวางเงินสดในบัญชีเต็มจำนวนก่อนการส่งคำสั่งซื้อหลักทรัพย์ต่างประเทศตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด

ลูกค้าที่ประสงค์จะลงทุนในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ จะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และข้อกำหนดต่างๆ ของตลาดหลักทรัพย์ของประเทศนั้น

**(2) ธุรกิจการเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า**

บริษัทฯ เริ่มให้บริการเป็นตัวแทนซื้อขายอนุพันธ์เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2549 ซึ่งเป็นวันที่ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เริ่มเปิดดำเนินการซื้อขายเป็นครั้งแรกในประเทศไทย เพื่อเป็นการเพิ่มทางเลือกในการลงทุนของลูกค้า และสนับสนุนให้ลูกค้ามีโอกาสในการสร้างผลตอบแทนได้ในทุกสภาวะการmarkt

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 โดยลูกค้าสามารถส่ง คำสั่งซื้อขายตราสารอนุพันธ์ผ่าน FA หรือด้วยตนเองผ่านระบบซื้อขายออนไลน์ และ Mobile Application

บริษัทฯ ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ในการทำธุรกรรม Block Trade – Single Stock Futures ผ่านระบบซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นการซื้อขายรายใหญ่ 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 และปริมาณธุรกรรมที่อาจจะเกิดขึ้น บริษัทฯ อาจมีการถือครองตราสารหนี้แต่ส่วนใหญ่เป็นการถือครองระยะสั้นไม่เกิน 7 วัน และระยะเวลาการถือครองจะมีการพิจารณาเป็นครั้งคราว

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

**(6) ธุรกิจการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์**

บริการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ เป็นบริการที่บริษัทฯ นำเสนอให้แก่ลูกค้าเพื่อเป็นทางเลือกในการลงทุนหรือเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยในภาวะที่ทิศทางของดัชนีตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือระดับราคาหลักทรัพย์มีแนวโน้มลดลง นักลงทุนสามารถขอยืมหลักทรัพย์จากบริษัทฯ เพื่อนำไปขายชอร์ตในตลาดหลักทรัพย์ฯ และรอซื้อหลักทรัพย์นั้นกลับคืนเมื่อระดับราคาหลักทรัพย์ลดลง จึงนับได้ว่า การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์เป็นกลไกหนึ่งที่จะช่วยให้ระดับราคาหลักทรัพย์มีเสถียรภาพ 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 และดำรงมูลค่าหลักประกันกับผู้ให้ยืมหลักทรัพย์ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 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) ซึ่งจะช่วยให้เพิ่มโอกาสในการลงทุนตลอดจนเพื่อเป็นการสนับสนุนธุรกิจหลักของบริษัทฯ ให้มีบริการที่ครบวงจรและช่วยเพิ่มรายได้ให้กับบริษัทฯ ในระยะยาว

ลูกค้าสามารถส่งคำสั่งซื้อขายกองทุนรวมผ่าน FA หรือด้วยตนเองผ่านระบบซื้อขายออนไลน์ โดยบริษัทฯ ไม่มี การเรียกเก็บค่าธรรมเนียมใดๆ เพิ่มเติมจากลูกค้า



บริษัท ริเริ่ม Nomura iFund บน Mobile Application เพื่อให้บริการซื้อขายกองทุนรวมแบบครบวงจรผ่านระบบซื้อขายออนไลน์ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่ออำนวยความสะดวกให้กับลูกค้าในการลงทุนในกองทุนรวม โดยมีฟังก์ชันการใช้งาน ดังนี้

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

## ข้อมูลทั่วไป

---

ชื่อบริษัท:	บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)
เลขทะเบียน บมจ.:	0107537000653
ประเภทธุรกิจ:	ธุรกิจหลักทรัพย์ โดยเป็นสมาชิกหมายเลขที่ 14 ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเป็นสมาชิกของตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า มีธุรกิจหลัก คือ ธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ธุรกิจการเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ธุรกิจการเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน ธุรกิจการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ธุรกิจคำตราสารหนี้ ธุรกิจการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ และธุรกิจการเป็นตัวแทนสนับสนุนการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่:	25 อาคารกรุงเทพประกนกัย 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:	<a href="https://www.nomuradirect.com">https://www.nomuradirect.com</a>

### 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 อาคารเซ็นทรัลซิตีทาวเวอร์ 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 - 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 อาคารบันนาเพลส ห้อง A5 ชั้น 1 ถนนนิมมานเหมินท์ ซอย 6 ตำบลสุเทพ อำเภอเมือง จังหวัดเชียงใหม่ 50200  โทรศัพท์: +66(0) 5321 0834 +66(0) 5321 0835 โทรสาร: +66(0) 5321 0841
----------------------------	---

หมายเหตุ:

\*ศูนย์การเรียนรู้ (Nomura Learning Center)

**ภาคกลาง**

<p><b>สำนักงานสาขา - อโยธยา*:</b></p>	<p>126 อาคารศูนย์การค้าอโยธยาซีดีพาร์ค ห้อง GC-11 หมู่ 3 ถนนสายเอเชีย ตำบลคลองสวนพูล อำเภอพระนครศรีอยุธยา จังหวัดพระนครศรีอยุธยา 13000</p> <p>โทรศัพท์: +66(0) 3580 1920 +66(0) 3580 1921</p> <p>โทรสาร: +66(0) 3580 1922</p>
---------------------------------------	---

**ภาคตะวันออก**

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

หมายเหตุ:

\*ศูนย์การเรียนรู้ (Nomura Learning 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

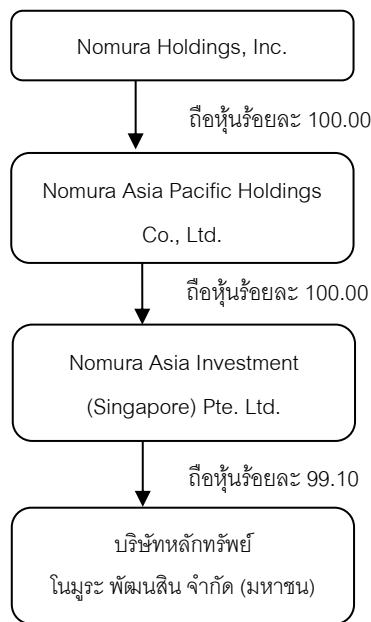
เว็บไซต์: www.ey.com

# โครงสร้างผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียน 2,150,469,000 บาท เรียกชำระแล้ว 2,150,469,000 บาท เป็นหุ้นสามัญทั้งสิ้น 2,150,469,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท

ณ วันปิดสมุดทะเบียนเพื่อรวบรวมรายชื่อผู้ถือหุ้นครั้งล่าสุดของบริษัทฯ ณ วันที่ 7 เมษายน 2564 กลุ่มโนมูระ เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ โดย Nomura Asia Investment (Singapore) Pte. Ltd. ซึ่งเป็นบริษัทในกลุ่มโนมูระ ถือหุ้นร้อยละ 99.10 ของทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้วของบริษัทฯ

**ความสัมพันธ์กับกลุ่มโนมูระตามข้อมูลการปิดสมุดทะเบียนเพื่อรวบรวมรายชื่อผู้ถือหุ้นครั้งล่าสุด ณ วันที่ 7 เมษายน 2564**





## คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีกรรมการจำนวน 5 ท่าน ประกอบด้วย กรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 2 ท่าน กรรมการอิสระจำนวน 1 ท่าน และกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารจำนวน 2 ท่าน เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ดังรายชื่อต่อไปนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	ประเภทกรรมการ
1. นายสุเทพ พิตกานนท์	ประธานกรรมการและประธานกรรมการบริหาร	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
2. นายคัทธียะ อิมะนิชิ	กรรมการอำนวยการ	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
3. รศ. ดร. ดนุชา คุณพนิชกิจ	ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ	กรรมการอิสระ
4. นายนาโอยุคิ โอกูริ	กรรมการ และกรรมการตรวจสอบ	กรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร
5. นายฟิลลิป วิง ลุน ฮอว์	กรรมการ	กรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร

โดยมีนางสาวกฤษณา กุลปัญญาเลิศ เป็นเลขาธิการคณะกรรมการบริษัท

## ผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีผู้บริหารภายใต้คำจำกัดความของสำนักงาน ก.ล.ต. จำนวน 10 ท่าน ดังรายชื่อต่อไปนี้

รายชื่อผู้บริหาร	ตำแหน่ง	ประเภทผู้บริหาร
1. นายสุเทพ พิตกานนท์	ประธานกรรมการและประธานกรรมการบริหาร	กรรมการบริหาร
2. นายคัทธียะ อิมะนิชิ	กรรมการอำนวยการ	กรรมการบริหาร
3. นางสาวกฤษณา แซ่หลิว	ผู้อำนวยการบริหารระดับสูง สายงานธุรกิจหลักทรัพย์ รายบุคคล	เจ้าหน้าที่บริหาร
4. นายสมชาย ธงไชย	กรรมการผู้จัดการ - สายงานวาณิชธนกิจระหว่างประเทศ	เจ้าหน้าที่บริหาร
5. นายระเรศ โปษยานนท์	กรรมการผู้จัดการ - ฝ่ายบริหารการลงทุนระหว่างประเทศ	เจ้าหน้าที่บริหาร
6. นายณัฐพล โดหิตพิทักษ์	ผู้อำนวยการบริหารเทคโนโลยีสารสนเทศ	เจ้าหน้าที่บริหาร
7. นางสาวนันทอง วนวัฒนาวงศ์	ผู้อำนวยการบริหารฝ่ายกฎหมาย	เจ้าหน้าที่บริหาร
8. นางสาวรุ่งทิพย์ กิจธนะเสวี	ผู้อำนวยการบริหารฝ่ายกำกับดูแล	เจ้าหน้าที่บริหาร
9. นางสาวนภาลักษณ์ สันติเวส	Chief Administration Officer and Co-Chief Risk Officer	เจ้าหน้าที่บริหาร
10. นางสาวกฤษณา กุลปัญญาเลิศ	ผู้อำนวยการอาวุโสสายงานการเงิน	เจ้าหน้าที่บริหาร

## คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

(1) คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

(ก) คำตอบแทนกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท มีนโยบายเสนอคำตอบแทนกรรมการและกรรมการตรวจสอบในอัตราที่เหมาะสมและสอดคล้องกับปัจจัยต่างๆ ต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนี้

1. ภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการแต่ละท่าน
2. อัตราค่าตอบแทนกรรมการและกรรมการตรวจสอบของบริษัทอื่นในอุตสาหกรรมเดียวกัน
3. ปัจจัยแวดล้อมอื่นๆ

โดยบริษัท กำหนดให้มีการจ่ายคำตอบแทนกรรมการตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ดังนี้

1. คำตอบแทนกรรมการรายปี

เป็นคำตอบแทนการปฏิบัติงานของกรรมการสำหรับปีก่อนหน้า คำนวณตามสัดส่วนของระยะเวลาที่ดำรงตำแหน่งของอัตราค่าตอบแทนรายปี โดยเป็นคำตอบแทนกรรมการรายปีให้กับประธานกรรมการและกรรมการอิสระเท่านั้น ส่วนกรรมการบริหารและกรรมการอื่นที่มีใช้กรรมการบริหารจะไม่มีคำตอบแทน

2. ค่าเบี้ยประชุมกรรมการอิสระสำหรับปี

เป็นการจ่ายให้แก่กรรมการอิสระแต่ละท่านสำหรับการเข้าประชุมคณะกรรมการในแต่ละครั้ง

3. คำตอบแทนกรรมการตรวจสอบรายปี

เป็นคำตอบแทนการปฏิบัติงานของกรรมการตรวจสอบสำหรับปีปัจจุบัน คำนวณตามสัดส่วนของระยะเวลาที่ดำรงตำแหน่งของอัตราค่าตอบแทนรายปี โดยเป็นคำตอบแทนกรรมการตรวจสอบรายปีให้กับประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบท่านอื่นซึ่งเป็นกรรมการอิสระเท่านั้น

หมายเหตุ: บริษัท ไม่มีการให้สิทธิประโยชน์อื่นๆ แก่กรรมการที่มีใช้กรรมการบริหาร

บริษัท มีคำตอบแทนกรรมการในปี 2564 ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีครั้งที่ 1/2564 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 28 เมษายน 2564 รวมทั้งสิ้น 1,821,935 บาท โดยมีรายละเอียด ดังนี้

1. คำตอบแทนกรรมการรายปี ซึ่งเป็นคำตอบแทนการปฏิบัติงานของกรรมการในปี 2563 คำนวณตามสัดส่วนของระยะเวลาที่ดำรงตำแหน่งของอัตราค่าตอบแทนรายปี ดังนี้
  1. ประธานกรรมการ 250,000 บาทต่อปี
  2. กรรมการอิสระ ท่านละ 260,000 บาทต่อปี
2. ค่าเบี้ยประชุมให้แก่กรรมการอิสระแต่ละท่าน สำหรับการเข้าประชุมคณะกรรมการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 เป็นจำนวนเงิน 20,000 บาทต่อครั้ง

3. ค่าตอบแทนกรรมการตรวจสอบรายปี สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 คำนวณตามสัดส่วนระยะเวลาที่ดำรงตำแหน่งของอัตราค่าตอบแทนรายปี ดังนี้

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

ตารางค่าตอบแทนกรรมการ ประจำปี 2564

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนกรรมการ (บาท)			
		ค่าตอบแทนกรรมการสำหรับการปฏิบัติงานในปี 2563	ค่าเบี้ยประชุมกรรมการอิสระสำหรับปี 2564	ค่าตอบแทนกรรมการตรวจสอบรายปีสำหรับปี 2564	รวม
1. นายสุเทพ พืตกานนท์	ประธานกรรมการและประธานกรรมการบริหาร	250,000	-	-	250,000
2. นายคัททิวะ อิมะนิชิ	กรรมการอำนวยการ	-	-	-	-
3. นายฟิลลิป วิง ลูน ซอว์	กรรมการ	-	-	-	-
4. นายนาโอยุคิ โอกูริ <sup>1</sup>	กรรมการ และกรรมการตรวจสอบ	-	-	-	-
5. รศ. ดร.ตนะชา คุณพนิชกิจ	ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ	260,000	140,000	320,000	720,000
6. พันเอกเรืองทรัพย์ โฉมวิณะ <sup>2</sup>	กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ	260,000	40,000	84,055	384,055
7. นายประเสริฐ วีระเสถียรพรกุล <sup>3</sup>	กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ	260,000	40,000	84,055	384,055
8. ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย <sup>4</sup>	กรรมการอิสระ	83,825	-	-	83,825
<b>รวมทั้งสิ้น</b>		<b>1,113,825</b>	<b>220,000</b>	<b>488,110</b>	<b>1,821,935</b>

หมายเหตุ: บริษัทฯ ไม่มีการให้สิทธิประโยชน์อื่นๆ แก่กรรมการที่มีใช้กรรมการบริหาร

<sup>1</sup> ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2564 และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2564 มีมติแต่งตั้งนายนาโอยุคิ โอกูริ เป็นกรรมการของบริษัทฯ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 28 เมษายน 2564 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนการเปลี่ยนแปลงกรรมการต่อกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2564 ในการนี้ นายนาโอยุคิ โอกูริ เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท ตั้งแต่ครั้งที่ 3/2564 วันที่ 28 เมษายน 2564 เป็นต้นไป

<sup>2</sup> พันเอกเรืองทรัพย์ โฉมวิณะ ลาออกจากการเป็นกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ มีผลในวันที่ 28 เมษายน 2564

<sup>3</sup> นายประเสริฐ วีระเสถียรพรกุล ลาออกจากการเป็นกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ มีผลในวันที่ 28 เมษายน 2564

<sup>4</sup> ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย ลาออกจากการเป็นกรรมการอิสระ มีผลในวันที่ 27 เมษายน 2563

**(ข) ค่าตอบแทนผู้บริหาร**

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

ในปี 2564 บริษัทฯ มีค่าตอบแทนผู้บริหารรวมทั้งสิ้น 114,347,753 บาท โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ค่าตอบแทนผู้บริหาร (บาท)	ปีบัญชี 2564 (1 ม.ค. 64 – 31 ธ.ค. 64)
เงินเดือนและโบนัส	102,044,404
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	3,757,416
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม และผลประโยชน์อื่น ๆ	8,545,933
<b>รวมทั้งสิ้น</b>	<b>114,347,753</b>

หมายเหตุ: ค่าตอบแทนดังกล่าวเป็นค่าตอบแทนของกรรมการบริหาร 2 ท่าน และเจ้าหน้าที่บริหาร 8 ท่าน โดยมีเจ้าหน้าที่บริหาร 1 ท่าน ลาออก และเจ้าหน้าที่บริหาร 1 ท่านเข้าระหว่างปี

**(2) ค่าตอบแทนอื่น ๆ**

**เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ**

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

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าว ประกอบด้วย

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

ในปี 2564 บริษัทฯ จ่ายเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับผู้บริหารรวมทั้งสิ้น 3.76 ล้านบาท

## รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี 2564 บริษัทที่มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังต่อไปนี้

บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
Nomura Holdings, 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 ยูไนเต็ต อินฟอรมะชั่น ไฮเวย์ จำกัด	มีกรรมการร่วมกันในปี 2563

รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทและบริษัทเหล่านั้นซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยรายการที่มีสาระสำคัญสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31		นโยบายการกำหนดราคา (สำหรับปี 2564)
	ธันวาคม 2564	ธันวาคม 2563	
<b>รายการที่เกิดขึ้นในระหว่างปี</b>			
รายได้ค่านายหน้า			
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	19,342,720	15,641,857	อัตราค่านายหน้าที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าธรรมเนียมรับจากการให้บริการสนับสนุนธุรกิจ			
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	31,306,205	13,510,995	ต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงบวกอัตรากำไรร้อยละ 10
ค่าธรรมเนียมรับจากการให้บริการงานพาณิชย์			
ธณกิจระหว่างประเทศ			
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	24,789,379	29,035,423	ต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงบวกอัตรากำไรร้อยละ 10
ค่าธรรมเนียมรับจากการแนะนำลูกค้า			
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	1,523,977	930,757	คำนวณจากรายการที่เกิดขึ้นจริงของลูกค้าที่บริษัทแนะนำ และอัตราร้อยละที่กำหนดในสัญญา ซึ่งเทียบเคียงได้กับธุรกิจที่มีลักษณะเดียวกัน
ค่าธรรมเนียมรับจากการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์			
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	632,797	2,086,892	อัตราค่าธรรมเนียมที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าธรรมเนียมรับจากการให้บริการอื่นๆ			
- บริษัทใหญ่	-	5,000,000	อัตราค่าธรรมเนียมที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	5,670,555	29,369,173	อัตราที่กำหนดจากขอบเขตและปริมาณของงานที่ได้รับมอบหมาย

(หน่วย: บาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		นโยบายการกำหนดราคา (สำหรับปี 2564)
	2564	2563	
ค่าธรรมเนียมรับจากการให้บริการซื้อขายหลักทรัพย์และงานวิจัย - บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	30,854,779	30,805,186	ต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงบวกอัตรากำไรร้อยละ 10 สุทธิจากรายได้ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
ค่าธรรมเนียมรับจากการผิติดส่งมอบหลักทรัพย์ - บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	52,631	261,889	อัตราค่าธรรมเนียมที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าธรรมเนียมจ่ายจากการให้บริการอื่นๆ - บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	1,853,325	3,878,396	อัตราที่กำหนดจากขอบเขตและปริมาณของงานที่ได้รับมอบหมาย
ค่าบริการเชื่อมต่อเครือข่ายระบบคอมพิวเตอร์ - บริษัทที่มีกรรมกรร่วมกันในปี 2563	-	717,665	อัตราเดียวกับลูกค้าทั่วไปที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน
ค่านายหน้าจ่ายจากการซื้อขายหลักทรัพย์ต่างประเทศ - บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	33,519	31,504	คำนวณจากมูลค่าซื้อขายหลักทรัพย์และอัตราค่านายหน้าที่เทียบเคียงกับลูกค้าทั่วไปที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน



บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)

รายงาน และ งบการเงิน

31 ธันวาคม 2564

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

---

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทฯ ตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนด ด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามที่ระบุในข้อกำหนดนั้นด้วย ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

## ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่อยู่ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น)

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใด ๆ ต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเนื่องจากการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ หากในการปฏิบัติงานดังกล่าว ข้าพเจ้าสรุปได้ว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญแล้ว ข้าพเจ้าจะต้องรายงานข้อเท็จจริงนั้น ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่พบว่ามีเรื่องดังกล่าวที่ต้องรายงาน

## ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทฯ ในการดำเนินงานต่อการเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

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
- สรุปลักษณะความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า  
ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้



รัตนา จาละ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3734

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 23 มีนาคม 2565

บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)

**งบแสดงฐานะการเงิน**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

		(หน่วย: บาท)	
	หมายเหตุ	2564	2563
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	614,128,121	592,023,846
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	7	550,135,905	43,114,211
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	8	11,270,804,043	7,019,242,940
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	10	270,688,105	90,091,595
อาคารและอุปกรณ์	12	86,654,543	64,016,550
สินทรัพย์สิทธิการใช้	13.1	178,820,115	133,789,827
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	14	51,808,810	47,196,464
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	15	85,896,812	79,012,611
สินทรัพย์อื่น	16	302,916,927	296,323,996
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>13,411,853,381</b>	<b>8,364,812,040</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



## บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)

## งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

		(หน่วย: บาท)	
	หมายเหตุ	2564	2563
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>			
<b>หนี้สิน</b>			
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	17	4,350,000,000	450,000,000
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	18	15,242,193	154,312,947
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	19	2,718,852,669	1,680,680,852
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		53,402,397	34,911,771
ประมาณการหนี้สิน	20	153,920,866	160,407,956
หนี้สินตามสัญญาเช่า	13.2	185,971,014	137,758,215
หนี้สินอื่น	22	316,521,794	250,449,697
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>7,793,910,933</b>	<b>2,868,521,438</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>			
<b>ทุนที่ออกและชำระแล้ว</b>			
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
<b>กำไรสะสม</b>			
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	23	215,046,900	211,900,000
- สำรองทั่วไป		215,000,000	215,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร		905,361,442	786,532,776
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น - กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน			
ในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน			
เบ็ดเสร็จอื่น		(1,255,744)	(932,024)
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>5,617,942,448</b>	<b>5,496,290,602</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>13,411,853,381</b>	<b>8,364,812,040</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)  
**งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ**  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

		(หน่วย: บาท)	
	หมายเหตุ	2564	2563
<b>กำไรหรือขาดทุน:</b>			
<b>รายได้</b>			
รายได้ค่าขายหน้า	25	917,964,566	736,538,295
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	26,32	576,546,347	490,541,503
รายได้ดอกเบี้ย	27	385,606,757	274,155,974
กำไรและผลคอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	28	22,212,350	14,080,945
รายได้อื่น		3,689,504	4,848,835
<b>รวมรายได้</b>		<b>1,906,019,524</b>	<b>1,520,165,552</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		767,010,219	677,671,969
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		258,195,025	218,510,002
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย		51,389,432	30,651,751
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)		384,542	(106,011,466)
ค่าใช้จ่ายอื่น		264,636,804	261,238,174
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>1,341,616,022</b>	<b>1,082,060,430</b>
<b>กำไรก่อนภาษีเงินได้</b>		<b>564,403,502</b>	<b>438,105,122</b>
ภาษีเงินได้	15	(112,678,682)	(84,682,394)
<b>กำไรสำหรับปี</b>		<b>451,724,820</b>	<b>353,422,728</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)  
**งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)**  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

		(หน่วย: บาท)	
หมายเหตุ	2564	2563	
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:</b>			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน			
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้			
วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		(404,650)	3,451,890
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในตราสารทุน			
ที่กำหนดให้วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	15	80,930	(690,378)
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้			
วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น-สุทธิ		(323,720)	2,761,512
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย			
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับกำไรจากการประมาณการ		17,907,233	-
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	15	(3,581,447)	-
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย - สุทธิ		14,325,786	-
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน			
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษี			
		14,002,066	2,761,512
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		14,002,066	2,761,512
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		465,726,886	356,184,240
<b>กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน</b>			
กำไรสำหรับปี	30	0.21	0.16

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)**  
**งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

	งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น					รวม
	(หน่วย: บาท)					
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ และหุ้นบุริมสิทธิ์	สำรอง ตามกฎหมาย	สำรองทั่วไป	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	2,150,469,000	2,133,320,850	194,200,000	215,000,000	567,542,776	5,260,532,026
กำไรขาดทุนสุทธิสำหรับปี	-	-	-	-	353,422,728	353,422,728
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	-	2,761,512
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	353,422,728	356,184,240
โอนกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ไปกำไรสะสม	-	-	-	-	3,693,536	-
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 31)	-	-	-	-	(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	5,496,290,602
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	2,150,469,000	2,133,320,850	211,900,000	215,000,000	786,532,776	5,496,290,602
กำไรขาดทุนสุทธิสำหรับปี	-	-	-	-	451,724,820	451,724,820
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (ขาดทุน) สำหรับปี	-	-	-	-	14,325,786	14,002,066
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	466,050,606	465,726,886
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 31)	-	-	-	-	(344,075,040)	(344,075,040)
สำรองตามกฎหมาย (หมายเหตุ 23)	-	-	3,146,900	-	(3,146,900)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	2,150,469,000	2,133,320,850	215,046,900	215,000,000	905,361,442	5,617,942,448

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)

**งบกระแสเงินสด**

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	(หน่วย: บาท)	
	2564	2563
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>		
กำไรก่อนภาษีเงินได้	564,403,502	438,105,122
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้		
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	94,720,512	98,715,872
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)	384,542	(106,011,466)
(กำไร) ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมในเงินลงทุน	15,681,152	(2,028,550)
กำไรจากการขายเงินลงทุน	-	(4,616,920)
โอนกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นไปกำไรสะสม	-	3,693,536
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์	885,152	2,332,792
(กำไร) ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมในตราสารอนุพันธ์	(15,199,070)	5,095,960
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	51,389,432	30,651,751
รายได้ดอกเบี้ย	(385,606,757)	(274,155,974)
เงินปันผลรับ	(2,978,870)	(1,563,440)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	11,364,464	11,204,582
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน		
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	335,044,059	201,423,265
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	(491,822,624)	(13,152,923)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(4,236,900,157)	(155,792,697)
เงินลงทุนเพื่อค้า	(179,083,057)	(7,403,300)
สินทรัพย์อื่น	(7,266,399)	(23,636,805)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	3,900,000,000	(400,000,000)
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	(139,070,754)	(127,686,472)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,020,553,590	534,563,762
ประมาณการหนี้สิน-ผลประโยชน์ระยะยาวพนักงาน	(242,267)	(12,610,667)
หนี้สินอื่น	41,945,627	(3,493,872)
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน	243,158,018	(7,789,709)
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		

**บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)**
**งบกระแสเงินสด (ต่อ)**
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

	(หน่วย: บาท)	
	2564	2563
เงินปันผลรับ	2,628,118	1,266,800
ดอกเบี้ยจ่าย	(30,632,433)	(32,384,064)
ดอกเบี้ยรับ	359,246,800	253,767,679
ภาษีเงินได้จ่ายออก	(104,653,704)	(57,422,387)
<b>เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>469,746,799</b>	<b>157,438,319</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>		
เงินสดรับสุทธิจากเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย	-	85,679,473
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	7,686,788
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	4,673	220,561
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(56,039,918)	(22,328,626)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(13,101,701)	(21,026,336)
ดอกเบี้ยรับ	10,718,897	31,498,381
เงินปันผลรับ	350,752	296,640
<b>เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน</b>	<b>(58,067,297)</b>	<b>82,026,881</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>		
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(45,552,836)	(53,105,204)
เงินปันผลจ่าย	(344,075,040)	(120,426,264)
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>(389,627,876)</b>	<b>(173,531,468)</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ</b>	<b>22,051,626</b>	<b>65,933,732</b>
<b>ค่าเมื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นลดลง (เพิ่มขึ้น)</b>	<b>52,649</b>	<b>(217,973)</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	592,023,846	526,308,087
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายปี</b>	<b>614,128,121</b>	<b>592,023,846</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

### 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

บริษัทฯมีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 25 อาคารกรุงเทพประกันภัย ชั้น 15 - 17 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯมีสำนักงานทั้งสิ้น 9 แห่งคือ สำนักงานใหญ่ และสำนักงานสาขาในกรุงเทพมหานครและต่างจังหวัดอีก 8 แห่ง

### 2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และการแสดงรายการในงบการเงินนี้ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สธ. 6/2562 เรื่องแบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 3) ลงวันที่ 8 มกราคม 2562

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

**3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่**

**3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน**

ในระหว่างปี บริษัทฯได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

**3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565**

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่ผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

**4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ**

**4.1 การรับรู้รายได้**

ก) รายได้ค่านายหน้า

รายได้ค่านายหน้าจากการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าถือเป็นรายได้ ณ วันที่ที่เกิดรายการ

ข) รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการแล้วโดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน



ค) รายได้ดอกเบี้ย

บริษัทฯ รับรู้รายได้ดอกเบี้ยตามเกณฑ์คงค้างด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

บริษัทฯ คำนวณรายได้ดอกเบี้ยโดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงกับมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงิน เมื่อสินทรัพย์ทางการเงินถูกพิจารณาว่ามีการด้อยค่าด้านเครดิต บริษัทฯ คำนวณรายได้ดอกเบี้ยโดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงกับมูลค่าตามบัญชีสุทธิ (มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นหักด้วยค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) ของสินทรัพย์ทางการเงิน หากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวไม่ด้อยค่าด้านเครดิตแล้ว บริษัทฯ จะคำนวณรายได้ดอกเบี้ยบนมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นดั้งเดิม

ง) กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์

กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่ที่เกิดรายการเงินปันผล

เงินปันผลจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทฯ มีสิทธิในการรับเงินปันผล

#### 4.2 การรับรู้ค่าใช้จ่าย

ก) ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

ข) ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย

ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

#### 4.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เงินฝากธนาคารทุกประเภทที่มีกำหนดจ่ายคืนไม่เกิน 3 เดือนหรือน้อยกว่านับจากวันที่ได้มา และรวมถึงเงินลงทุนระยะสั้นในตั๋วเงินหรือตั๋วสัญญาใช้เงินที่ออกโดยสถาบันการเงินประเภทเพื่อเรียกและประเภทที่มีวันถึงกำหนดภายใน 3 เดือนหรือน้อยกว่า และไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

#### 4.4 การรับรู้และตัดบัญชีสินทรัพย์ของลูกค้า

บริษัทฯ บันทึกสินทรัพย์ที่ลูกค้าวางไว้กับบริษัทฯ เพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์บัญชีเงินสดและบัญชีเครดิตบาลานซ์ รวมถึงเงินที่ลูกค้าวางเป็นหลักประกันเพื่อการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทฯ เพื่อการควบคุมภายใน และ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ จะตัดรายการดังกล่าวในส่วนที่ไม่มีภาระค้ำประกันออกทั้งด้านสินทรัพย์และหนี้สิน โดยจะแสดงเฉพาะสินทรัพย์ที่เป็นของบริษัทฯ เท่านั้น

**4.5 ลูกหนี้/เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์**

ลูกหนี้/เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ หมายถึง ยอดคลลสุทธิลูกหนี้/เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าผ่านสำนักหักบัญชี ทั้งนี้รวมถึงเงินที่ได้นำไปวางเป็นประกันกับสำนักหักบัญชีในการทำธุรกรรมอนุพันธ์ และยอดคลลสุทธิลูกหนี้/เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ในต่างประเทศผ่านบริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ

**4.6 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า**

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ยอดคลลสุทธิลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ และลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าบวกกับดอกเบี้ยค้างรับและหักค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ทั้งนี้ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ให้รวมถึงลูกหนี้ลูกค้าที่ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์โดยใช้หลักทรัพย์ที่ซื้อนั้นมาวางเป็นประกัน ลูกหนี้จากธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ และลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน อันได้แก่ เงินที่นำไปวางเป็นประกันกับเจ้าหนี้หุ้นยืม ทั้งนี้รวมถึงลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์อื่น เช่น ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสดที่ไม่สามารถชำระเงินได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด และลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี ประenomหนี้หรือผ่อนชำระ เป็นต้น

**4.7 การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์**

บริษัทฯ ประกอบธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ โดยบริษัทฯ ให้บริการในฐานะเป็นตัวแทนหรือเข้าเป็นคู่สัญญากับผู้ยืมและผู้ให้ยืมหลักทรัพย์ บริษัทฯบันทึกบัญชีรับรู้ภาระที่ต้องส่งคืนหลักทรัพย์ที่ยืมมาซึ่งได้นำไปให้ยืมต่อเป็นเจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ รับรู้ในเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในงบแสดงฐานะการเงิน และบันทึกบัญชีหลักทรัพย์ซึ่งนำไปให้ลูกค้ายืมต่อเป็นลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ รับรู้ในลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในงบแสดงฐานะการเงิน โดยคำนวณจากราคาปิด ณ วันทำการสุดท้ายของปีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัทฯ จะปรับปรุงบัญชีเจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ที่บริษัทนำหลักทรัพย์ที่ยืมมาไปขายต่อ โดยคำนวณจากราคาเสนอขายล่าสุด ณ วันทำการสุดท้ายของปีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

นอกจากนี้ บริษัทฯบันทึกเงินสดที่นำไปวางเป็นหลักประกันในบัญชีลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกันและเงินสดรับจากคู่สัญญาบันทึกในบัญชีเจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน

ค่าธรรมเนียมการยืมและการให้ยืมหลักทรัพย์บันทึกตามเกณฑ์คงค้างตามระยะเวลาการยืม

#### 4.8 เครื่องมือทางการเงิน

บริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ บริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

##### การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

###### สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้

บริษัทจัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือด้วยมูลค่ายุติธรรมตาม โมเดลธุรกิจ (Business model) ของบริษัทในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและตามลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินนั้น โดยจัดประเภทเป็น

- สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อเข้าเงื่อนไขทั้งสองข้อในการถือครองตาม โมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนด สินทรัพย์ทางการเงินเหล่านี้รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ทำรายการ (Trade date) และวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายและแสดงมูลค่าสุทธิจากค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (ถ้ามี) ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลงหรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน
- สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เมื่อเข้าเงื่อนไขทั้งสองข้อในการถือครองตาม โมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนด สินทรัพย์ทางการเงินเหล่านี้รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมและวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมจะแสดงเป็นรายการในส่วนของผู้ถือหุ้นผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจนกว่าจะจำหน่าย ซึ่งจะรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายตราสารดังกล่าวเป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุน ส่วนกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และดอกเบี้ยรับซึ่งคำนวณด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน

- สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เมื่อถือครองตาม โมเดลธุรกิจที่ไม่มีความเสี่ยงเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา หรือข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดที่ไม่ได้เป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนด สินทรัพย์ทางการเงินเหล่านี้รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมและวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน (ถ้ามี) และกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการขายจะถูกรับรู้ในงบกำไรขาดทุน โดยแสดงรายการรวมอยู่ในกำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุน

บริษัทฯ จัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนที่ถือไว้เพื่อค้าเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน เงินปันผลจากเงินลงทุนดังกล่าวรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน และจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนที่มีได้ถือไว้เพื่อค้าแต่ถือเพื่อวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยไม่สามารถเปลี่ยนการจัดประเภทในภายหลังได้ การจัดประเภทรายการพิจารณาเป็นรายตราสาร กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของเงินลงทุนในตราสารทุนนี้จะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และจะไม่มีโอกาสโอนไปรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนในภายหลังเมื่อจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าว โดยจะถูกโอนไปกำไรสะสมแทน เงินปันผลจากเงินลงทุนดังกล่าวรับรู้ในงบกำไรขาดทุน เว้นแต่เงินปันผลดังกล่าวจะแสดงอย่างชัดเจนว่าเป็นการได้รับคืนของต้นทุนการลงทุนบริษัทจะรับรู้รายการนั้นในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

หนี้สินทางการเงิน

บริษัทฯ จัดประเภทรายการและวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย หนี้สินทางการเงินดังกล่าวรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมและวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นเจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ ตราสารอนุพันธ์ (ด้านขาดทุน) ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

**การหักกลบ**

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินแสดงหักกลบกันในงบแสดงฐานะทางการเงินเมื่อบริษัทสิทธิ ตามกฎหมายในการหักกลบจำนวนดังกล่าว และตั้งใจที่จะชำระด้วยเกณฑ์สุทธิ หรือรับรู้สินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

**การซื้อขายหรือการขายสินทรัพย์ทางการเงินตามวิธีปกติ**

การซื้อขายหรือการขายสินทรัพย์ทางการเงินตามวิธีปกติที่มีเงื่อนไขการส่งมอบสินทรัพย์ภายในระยะเวลาที่กำหนดขึ้นจากหลักเกณฑ์หรือวิธีปฏิบัติโดยทั่วไปของตลาด จะรับรู้ ณ วันซื้อขาย ซึ่งเป็นวันที่กิจการมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายสินทรัพย์นั้น ซึ่งเป็นวันที่ได้มีการส่งมอบสินทรัพย์นั้น

### การตัดรายการเครื่องมือทางการเงินออกจากบัญชี

บริษัทฯ ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกจากบัญชี เมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดลง หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น บริษัทฯ รับรู้ส่วนได้เสียในสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับจำนวนเงินที่อาจต้องจ่าย หากบริษัทฯ ยังคงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินทรัพย์ทางการเงินที่โอน บริษัทฯ จะยังคงรับรู้สินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทฯ ตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้อีกคนหนึ่งซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญจะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

### การตัดจำหน่ายหนี้สูญ

การตัดจำหน่ายหนี้เป็นสูญกระทำในปีที่บริษัทฯ พิจารณาว่าจะเรียกเก็บหนี้รายนั้นไม่ได้ โดยทั่วไปเมื่อบริษัทฯ พิจารณาว่าคู่สัญญาไม่มีสินทรัพย์หรือแหล่งของรายได้ที่จะก่อให้เกิดกระแสเงินสดเพียงพอที่จะจ่ายชำระหนี้ ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินที่ถูกตัดสูญออกจากบัญชี บริษัทฯ ยังคงดำเนินการบังคับคดี เพื่อให้เป็นไปตามขั้นตอนของบริษัทฯ ในการเรียกคืนเงินที่ค้างชำระ

## 4.9 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

### ฟิวเจอร์ส

บริษัทฯ บันทึกภาระจากฟิวเจอร์สด้วยมูลค่ายุติธรรมและจะรับรู้กำไรขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมของฟิวเจอร์สที่อยู่ในความต้องการของตลาดคำนวณโดยใช้ราคาที่ใช้ชำระราคาของฟิวเจอร์สนั้นของบริษัทตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย

## 4.10 ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทฯ รับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตามวิธีการทั่วไป (General Approach) สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ อันได้แก่ รายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ลูกหนี้อื่น เงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน และสินทรัพย์อื่นบางรายการ ซึ่งวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย หรือด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยบริษัทฯ รับรู้ค่าเผื่อขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยจำนวนเงินเท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ เมื่อมีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิตเมื่อเทียบ

กับการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกแต่ไม่ด้อยค่าด้านเครดิต หรือเมื่อมีการด้อยค่าด้านเครดิต อย่างไรก็ตามหากความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องทางการเงินไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญเมื่อเทียบกับการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก บริษัทฯจะรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นนั้นด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า

จำนวนเงินของค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะถูกวัดมูลค่าใหม่ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลา รายงานเพื่อให้สะท้อนการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงด้านเครดิตจากที่เคยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของเครื่องมือทางการเงินที่เกี่ยวข้อง

การวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเป็นการคำนวณความน่าจะเป็นของการปฏิบัติผิดสัญญา ร้อยละของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญา และยอดหนี้เมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญา การประเมินคำนวณความน่าจะเป็นของการปฏิบัติผิดสัญญาและร้อยละของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญาอ้างอิงจากข้อมูลในอดีตปรับปรุงด้วยข้อมูลที่สังเกตได้ในปัจจุบันและบวกกับการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคตที่สนับสนุนได้และมีความสมเหตุสมผล สำหรับยอดหนี้เมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินแสดง โดยมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ ณ วันที่รายงาน ทั้งนี้ บริษัทฯจัดให้มีการสอบทานและทบทวนวิธีการ ข้อสมมติฐานและการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคตอย่างสม่ำเสมอ

สำหรับเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตามวิธีทั่วไปนั้นพิจารณาจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตของบริษัทฯปรับปรุงด้วยปัจจัยเฉพาะของลูกหนี้และการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจในอนาคตในการประเมินว่ามีความเสี่ยงด้านเครดิตของเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับจากวันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือเมื่อมีการด้อยค่าด้านเครดิตนั้น บริษัทฯพิจารณาจากสถานะคงค้างของลูกหนี้และดำรงมูลค่าหลักประกันตามข้อกำหนดในสัญญาเป็นหลัก

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลา รายงาน บริษัทฯจะทำการประเมินว่าความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้อื่นและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ นับแต่วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือไม่ โดยพิจารณาจากอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตภายในและภายนอกของคู่สัญญาและสถานะคงค้างของการจ่ายชำระเป็นสำคัญ

ในการประเมินว่าความเสี่ยงด้านเครดิตเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับจากวันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือไม่ จะพิจารณาเป็นรายสัญญาหรือเป็นแบบกลุ่มสินทรัพย์ สำหรับการประเมินการด้อยค่าแบบกลุ่มสินทรัพย์ บริษัทฯจัดกลุ่มสินทรัพย์ทางการเงินตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกัน เช่น ประเภทสินทรัพย์ สถานการณ์ค้างชำระ และปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น

สินทรัพย์ทางการเงินจะถือว่ามีค่าด้านเครดิตเมื่อเกิดเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งหรือหลายเหตุการณ์ที่ทำให้เกิดผลกระทบต่อประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตของกลุ่มสัญญา มีข้อบ่งชี้ว่าคู่สัญญา กำลังประสบปัญหาทางการเงินอย่างมีนัยสำคัญหรือมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดตามสัญญารวมถึงการค้างชำระ

สำหรับสินทรัพย์รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ บริษัทฯพิจารณาใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ

ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นที่ต้งเพิ่ม (ลด) บันทึกบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายในระหว่างปีในงบกำไรขาดทุน ในกรณีที่บริษัทฯ ได้รับเงินคืนจากลูกหนี้ที่เคยตัดจำหน่าย บริษัทฯจะนำมาลดผลขาดทุนด้อยค่าด้านเครดิตในงบกำไรขาดทุน

**4.11 อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา**

อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการให้ประโยชน์ โดยประมาณดังนี้

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

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับงานระหว่างติดตั้ง

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

บริษัทฯตัดรายการอาคารและอุปกรณ์ออกจากบัญชีเมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่าย กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ (ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น) จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อบริษัทฯตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

**4.12 สัญญาเช่า**

ณ วันเริ่มต้นสัญญา บริษัทฯจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ก็ต่อเมื่อสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน



บริษัทฯ ใช้วิธีการบัญชีเดี่ยวยุทธศาสตร์สำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) บริษัทฯบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิง และหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

**สินทรัพย์สิทธิการใช้**

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ประมาณการต้นทุนในการรื้อถอนและการขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง หรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงหรือสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิง และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามประมาณการอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

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

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงได้โอนให้กับบริษัทฯเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวได้รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาจะคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

**หนี้สินตามสัญญาเช่า**

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยการจ่ายชำระคงที่หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า ค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผล และการจ่ายชำระค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่าบริษัทฯจะใช้สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า บริษัทฯบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระนั้นได้เกิดขึ้น

บริษัทฯ คัดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของบริษัทฯ หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่า และลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลง



อายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือมีการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

#### **สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ**

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

#### **4.13 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย**

บริษัทฯ บันทึกมูลค่าเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนตามราคาทุน ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

บริษัทฯ ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัทฯ จะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ 5 ปี

#### **4.14 ภาษีเงินได้**

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

##### **ภาษีเงินได้ปัจจุบัน**

บริษัทฯ บันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในกฎหมายภาษีอากร

##### **ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี**

บริษัทฯ บันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯ ระบุหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ก่อนข้างหน้าที่บริษัทฯ จะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีนั้น

บริษัทฯ จะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และจะปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวหากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทฯ จะไม่มีกำไรทางภาษี เพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทฯ จะบันทึกภาษีเงินได้จากการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของ

**4.15 สินทรัพย์รอการขาย**

สินทรัพย์รอการขายแสดงตามราคาทุนหรือมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนซึ่งถือตามราคาประเมินล่าสุดหักด้วย ประมาณการค่าใช้จ่ายในการขายแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

**4.16 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่มีใช้สินทรัพย์ทางการเงิน**

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน บริษัทฯ จะทำการประเมินการด้อยค่าของอุปกรณ์ สินทรัพย์ไม่มีตัวตนหรือสินทรัพย์สิทธิการใช้ของบริษัทฯ หากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า บริษัทฯ รับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

บริษัทฯ จะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

**4.17 เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน**

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับ ในเวลาต่อมาเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนเมื่อเทียบกับมูลค่าที่จ่ายคืนเพื่อชำระหนี้จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตลอดช่วงเวลากู้ยืม

**4.18 เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า**

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ภาระของบริษัทฯ จากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีต่อบุคคลภายนอก เช่น ยอดคูลสุทธิเจ้าหนี้ลูกค้าซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ภาระที่ต้องส่งมอบหลักทรัพย์เนื่องจากการขายชอร์ตหรือการยืมหลักทรัพย์ และภาระที่ต้องส่งคืนทรัพย์สินที่บริษัทฯ ถือไว้เพื่อเป็นการประกันการให้ยืมหลักทรัพย์

**4.19 ตราสารหนี้ที่ออก**

ตราสารหนี้ที่ออกรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับ ในเวลาต่อมาตราสารหนี้ที่ออกวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนเมื่อเทียบกับมูลค่าที่จ่ายคืนเพื่อชำระหนี้จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตลอดช่วงเวลากู้ยืม

#### 4.20 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกบริษัทฯ ควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึงบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดยตรงหรือทางอ้อม ซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงาน

#### 4.21 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินเป็นสกุลเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการสินทรัพย์ และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

#### 4.22 ผลประโยชน์พนักงาน

##### ก) ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทฯ รั้งเงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส เงินสมทบกองทุนประกันสังคม และวันลาพักร้อนเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

##### ข) ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการสมทบเงิน)

บริษัทฯ และพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯ จ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯ เงินที่บริษัทฯ จ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

##### ค) ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการผลประโยชน์)

บริษัทฯ มีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทฯ ถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทฯ คำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

**4.23 ประมวลการหนี้สิน**

บริษัทฯ รับรู้ประมวลการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะเสียทรัพย์สินที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และบริษัทฯ สามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

**4.24 การวัดมูลค่ายุติธรรม**

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทฯ ใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ จะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

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

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

**5. การใช้ดุลยพินิจและประมวลการทางบัญชีที่สำคัญ**

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมวลการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและประมวลการดังกล่าวนี้อาจส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมวลการไว้ การใช้ดุลยพินิจและประมวลการทางบัญชีที่สำคัญ มีดังนี้

### 5.1 การรับรู้และการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน

ในการพิจารณาการรับรู้หรือการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาว่าบริษัทฯ ได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ที่มีสาระสำคัญในสินทรัพย์หรือหนี้สินดังกล่าวแล้วหรือไม่ โดยใช้ดุลยพินิจบนพื้นฐานของข้อมูลที่ดีที่สุดที่รับรู้ได้ในสภาวะปัจจุบัน

### 5.2 ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงิน

ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตสำหรับสินทรัพย์ทางการเงิน การคำนวณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของบริษัทขึ้นอยู่กับเงื่อนไขการประเมินการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิต การพัฒนาแบบจำลอง ความเสี่ยงในการเรียกชำระมูลค่าหลักประกัน การวิเคราะห์สถานะของลูกค้าหนี้รายกลุ่มและรายตัว ความน่าจะเป็นของการได้รับชำระหนี้ รวมถึงการเลือกข้อมูลการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจในอนาคตมาใช้ในแบบจำลอง อย่างไรก็ตาม การใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่แตกต่างกันอาจมีผลต่อจำนวนค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ดังนั้น การปรับปรุงค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นอาจมีขึ้นได้ในอนาคต

### 5.3 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงความเสี่ยงทางด้านเครดิต สภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์ และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว การเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับตัวแปรที่ใช้ในการคำนวณ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรม และการเปิดเผยลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

### 5.4 อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของอาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

**5.5 สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี**

บริษัทฯ จะรับรู้สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯ จะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีได้ นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทฯ ควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

**5.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน**

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์หรือหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้น ๆ

**5.7 ผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์**

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆ ในการประมาณนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงานและอัตราการมรณะ เป็นต้น

**5.8 สัญญาเช่า**

**การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า**

ในการกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่าบริษัทฯ มีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า โดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจในทางเศรษฐกิจสำหรับบริษัทฯ ในการใช้หรือไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น

**การกำหนดอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม**

บริษัทฯ ไม่สามารถกำหนดอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า ดังนั้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการกำหนดอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของบริษัทฯ ในการคิดลดหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มเป็นอัตราดอกเบี้ยที่บริษัทฯ จะต้องจ่ายในการกู้ยืมเงินที่จำเป็นเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกับสินทรัพย์สิทธิการใช้ในสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจที่คล้ายคลึง โดยมีระยะเวลาการกู้ยืมและหลักประกันที่คล้ายคลึง

## 5.9 ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ในการประเมินค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ดังกล่าว มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงประมาณการมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือประมาณการมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

### 5.10 คดีฟ้องร้อง

บริษัทมีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้วและเชื่อมั่นว่าจะไม่มีความเสียหายเกิดขึ้นจึงไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สินดังกล่าว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

## 6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย: บาท)	
	2564	2563
เงินสด	47,000	53,000
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	1,739,818,381	1,743,299,865
ตัวสัญญาใช้เงินประเภทเพื่อเรียก	498,000,000	262,000,000
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2,237,865,381	2,005,352,865
หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(1,623,571,936)	(1,413,111,046)
	614,293,445	592,241,819
หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(165,324)	(217,973)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด - สุทธิ	614,128,121	592,023,846

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2564	2563
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด		
รายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับกระแสเงินสด		
เจ้าหน้าที่ซื้อสินทรัพย์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	19,213,009	10,773,356

**7. ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์**

	(หน่วย: บาท)	
	2564	2563
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี		
ตราสารทุนและตราสารหนี้	500,586,086	1,102,288
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	106,866,923	76,713,685
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	9,800,865	11,422,264
รวมลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	617,253,874	89,238,237
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(67,117,969)	(46,124,026)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ - สุทธิ	550,135,905	43,114,211

**8. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า**

	(หน่วย: บาท)	
	2564	2563
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	976,963,334	1,003,817,167
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	9,034,343,188	4,948,890,268
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	765,084,161	555,566,482
ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	460,271,531	490,559,121
ลูกหนี้อื่น	6,012,981	6,100,024
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	11,242,675,195	7,004,933,062
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	33,817,724	19,210,734
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(6,012,981)	(6,066,936)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ - สุทธิ	11,270,479,938	7,018,076,860
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	324,105	1,166,080
รวมลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	324,105	1,166,080
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	11,270,804,043	7,019,242,940



8.1 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าจำแนกตามการจัดชั้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทฯมีลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	2564		
	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและดอกเบี้ยค้างรับ	ยอดที่ใช้ในการตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
<u>ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</u>			
ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	11,270,480	11,270,480	-
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต	6,013	6,013	(6,013)
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	11,276,493	11,276,493	(6,013)
<u>ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</u>			
ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	324	324	-
รวมลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	324	324	-
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	11,276,817	11,276,817	(6,013)

(หน่วย: พันบาท)

	2563		
	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและดอกเบี้ยค้างรับ	ยอดที่ใช้ในการตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
<u>ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</u>			
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)
<u>ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</u>			
ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	1,166	1,166	-
รวมลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,166	1,166	-
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	7,025,310	7,025,310	(6,067)

8.2 ตามที่บริษัทฯ ได้ยื่นฟ้องลูกหนี้รายหนึ่งเป็นคดีแพ่งเรียกให้ชำระหนี้เต็มจำนวน ส่วนลูกหนี้ยื่นคำให้การและฟ้องแย้งว่า บริษัทฯ ไม่มีอำนาจฟ้อง และเรียกร้องให้บริษัทฯ ชดใช้ค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหาร โดยความเห็นของที่ปรึกษากฎหมายเห็นว่า บริษัทฯ สามารถต่อสู้คดีได้ในประเด็นนี้และคำฟ้องแย้งไม่มีมูลเพียงพอ โอกาสที่จะเกิดความเสียหายเพิ่มเติมน้อยมาก ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ ได้รับชำระหนี้ครบถ้วนแล้วจึงได้ยื่นคำร้องขอถอนฟ้องต่อศาล โดยเมื่อวันที่ 8 ตุลาคม 2563 ศาลได้พิจารณาคำร้องขอถอนฟ้องของบริษัทฯ และคำคัดค้านของลูกหนี้ และมีคำสั่งอนุญาตให้บริษัทฯ ถอนฟ้องและจำหน่ายคดีของบริษัทฯ ออกจากสารบบความ อย่างไรก็ตาม เมื่อบริษัทฯ ถอนฟ้องไปแล้ว คงเหลือเฉพาะฟ้องแย้งของลูกหนี้ที่ศาลต้องพิจารณาต่อไป ปัจจุบันคดีนี้อยู่ระหว่างการนัดสืบพยาน

8.3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกันจำนวนประมาณ 765 ล้านบาท เป็นเงินสดที่บริษัทฯ วางเป็นประกันการยืมหลักทรัพย์เพื่อธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ และมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ที่ยืมมามีจำนวนประมาณ 742 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 556 ล้านบาท และ 491 ล้านบาท ตามลำดับ)

9. สินทรัพย์อนุพันธ์ / หนี้สินอนุพันธ์

9.1 สินทรัพย์และหนี้สินอนุพันธ์

(หน่วย: บาท)

2564

	สินทรัพย์		หนี้สิน	
	จำนวนเงิน	ตามสัญญา	จำนวนเงิน	ตามสัญญา
<b>ประเภทของความเสียหาย</b>				
ราคาตราสารทุน				
- ฟิวเจอร์ส <sup>(1)</sup>	-	451,223,450	-	84,082,000
รวม	-	451,223,450	-	84,082,000

<sup>(1)</sup> สัญญาฟิวเจอร์สมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสด ระหว่างราคาต้นทุนของสัญญากับสินทรัพย์อ้างอิงของสัญญาประเภทนั้นๆ ซึ่งมูลค่ายุติธรรมของสัญญาฟิวเจอร์ส ณ วันสิ้นปี บันทึกรวมอยู่ใน “ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์” ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564: มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์ - สัญญาฟิวเจอร์ส มีจำนวน 19.2 ล้านบาท และ 1.7 ล้านบาท ตามลำดับ

(หน่วย: บาท)

	2563			
	สินทรัพย์		หนี้สิน	
	จำนวนเงิน		จำนวนเงิน	
	มูลค่ายุติธรรม	ตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	ตามสัญญา
<b>ประเภทของความเสี่ยง</b>				
ราคาตราสารทุน				
- ฟิวเจอร์ส <sup>(1)</sup>	-	64,626,200	-	24,975,500
รวม	-	64,626,200	-	24,975,500

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

## 9.2 สัดส่วนการทำธุรกรรมอนุพันธ์แบ่งตามประเภทสัญญาโดยพิจารณาจากจำนวนเงินตามสัญญา

ประเภทคู่สัญญา	2564		2563	
	สัดส่วนจำนวนเงินตามสัญญา		สัดส่วนจำนวนเงินตามสัญญา	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)
สำนักหักบัญชี	100	100	100	100
รวม	100	100	100	100

## 10. เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน

### 10.1 มูลค่าเงินลงทุนและมูลค่ายุติธรรม

	(หน่วย: บาท)	
	2564	2563
	มูลค่ายุติธรรม / ราคาทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม / ราคาทุนตัดจำหน่าย
<b>มูลค่ายุติธรรม</b>		
<b>เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน</b>		
ตราสารทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศ	267,509,750	87,578,350
รวม	267,509,750	87,578,350
<b>เงินลงทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</b>		
<b>ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</b>		
ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศ	1,000,000	1,404,650
รวม	1,000,000	1,404,650
<b>ราคาทุนตัดจำหน่าย</b>		
<b>เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย</b>		
ตัวเงินคลัง	3,376,265,684	2,112,369,319
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(3,374,087,329)	(2,111,260,724)
รวม	2,178,355	1,108,595
เงินลงทุน	270,688,105	90,091,595

10.2 เงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงินและเงินลงทุนในตราสารหนี้แยกตามอายุคงเหลือของสัญญา

(หน่วย: บาท)

	2564			
	ครบกำหนด			รวม
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
ตัวเงินค้ำ	3,376,265,684	-	-	3,376,265,684
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(3,374,087,329)	-	-	(3,374,087,329)
<b>รวม</b>	<b>2,178,355</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,178,355</b>

(หน่วย: บาท)

	2563			
	ครบกำหนด			รวม
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
ตัวเงินค้ำ	2,112,369,319	-	-	2,112,369,319
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(2,111,260,724)	-	-	(2,111,260,724)
<b>รวม</b>	<b>1,108,595</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,108,595</b>

### 10.3 เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

(หน่วย: พันบาท)

		2564			
เงินลงทุน	เหตุผลของการใช้ ทางเลือกในการ แสดงรายการด้วย วิธีดังกล่าว	มูลค่ายุติธรรม	เงินปันผลรับ	กำไรหรือขาดทุน สะสมที่ถูกโอน ภายในส่วนของ เจ้าของ	เหตุผลของ การโอน
บริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด	มีความตั้งใจ จะถือเงินลงทุน ระยะยาว	1,000	340	-	-
บริษัท ดวันนา โฮเต็ล จำกัด	มีความตั้งใจ จะถือเงินลงทุน ระยะยาว	-	-	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจ หลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)	มีความตั้งใจ จะถือเงินลงทุน ระยะยาว	-	11	-	-
บริษัท แอสโก้ส่งเสริมธุรกิจ จำกัด	มีความตั้งใจ จะถือเงินลงทุน ระยะยาว	-	-	-	-
<b>รวม</b>		<b>1,000</b>	<b>351</b>	<b>-</b>	

(หน่วย: พันบาท)

		2563			
เงินลงทุน	เหตุผลของการใช้ ทางเลือกในการ แสดงรายการด้วย วิธีดังกล่าว	มูลค่ายุติธรรม	เงินปันผลรับ	กำไรหรือขาดทุน สะสมที่ถูกโอน ภายในส่วนของ เจ้าของ	เหตุผลของ การโอน
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	-	-	-	-
<b>รวม</b>		<b>1,405</b>	<b>297</b>	<b>-</b>	

11. ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

	(หน่วย: พันบาท)	
	2564	2563
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	165	218
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	6,013	6,067
รวม	6,178	6,285

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามีรายละเอียด ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	สินทรัพย์ทาง การเงินที่ไม่มี การเพิ่มขึ้น อย่างมี นัยสำคัญของ ความเสี่ยง ด้านเครดิต	สินทรัพย์ทาง การเงินที่มี การเพิ่มขึ้น อย่างมี นัยสำคัญของ ความเสี่ยง ด้านเครดิต	สินทรัพย์ทาง การเงินที่มี การด้อยค่า ด้านเครดิต	รวม
ยอดคงเหลือ ณ 1 มกราคม 2563	-	-	113,079	113,079
ส่วนที่ตัดจำหน่ายจากบัญชี	-	-	(706)	(706)
ส่วนที่ได้รับคืน	-	-	(106,306)	(106,306)
ยอดคงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2563	-	-	6,067	6,067
ส่วนที่ได้รับคืน	-	-	(54)	(54)
ยอดคงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2564	-	-	6,013	6,013

## 12. อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: บาท)

อาคารชุด	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564					รวม
	เครื่องใช้สำนักงาน	เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	ยานพาหนะ	งานระหว่างติดตั้ง		
<b>ราคาทุน</b>						
1 มกราคม 2564	22,704,701	328,937,370	154,867,873	24,448,946	-	530,958,890
ซื้อเพิ่ม	-	63,305,814	347,410	-	-	63,653,224
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(857,318)	(3,778,036)	-	-	(4,635,354)
31 ธันวาคม 2564	22,704,701	391,385,866	151,437,247	24,448,946	-	589,976,760
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>						
1 มกราคม 2564	18,441,571	288,119,229	146,794,082	13,587,458	-	466,942,340
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	34,693,546	4,758,878	483,400	-	39,935,824
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(857,237)	(2,698,710)	-	-	(3,555,947)
31 ธันวาคม 2564	18,441,571	321,955,538	148,854,250	14,070,858	-	503,322,217
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>						
31 ธันวาคม 2564	4,263,130	69,430,328	2,582,997	10,378,088	-	86,654,543
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564						39,935,824

(หน่วย: บาท)

อาคารชุด	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563					รวม
	เครื่องใช้สำนักงาน	เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	ยานพาหนะ	งานระหว่างติดตั้ง		
<b>ราคาทุน</b>						
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
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>						
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
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/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
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>						
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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีอุปกรณ์ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ โดยราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 440 ล้านบาท (2563: 394 ล้านบาท)



### 13. สัญญาเช่า

บริษัทฯ ทำสัญญาเช่าสินทรัพย์เพื่อใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยมีอายุสัญญาระหว่าง 1 - 4 ปี

#### 13.1 สินทรัพย์สิทธิการใช้

(หน่วย: บาท)				
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564				
	อาคาร	เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม
<b>ราคาทุน</b>				
1 มกราคม 2564	162,362,470	5,301,998	9,711,795	177,376,263
เพิ่ม	87,283,741	2,260,672	558,018	90,102,431
ตัดจำหน่าย	(27,064,986)	(4,925,829)	(9,864,058)	(41,854,873)
31 ธันวาคม 2564	222,581,225	2,636,841	405,755	225,623,821
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>				
1 มกราคม 2564	37,187,269	3,103,075	3,296,092	43,586,436
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	35,150,341	2,817,587	6,872,282	44,840,210
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ตัดจำหน่าย	(26,833,053)	(4,925,829)	(9,864,058)	(41,622,940)
31 ธันวาคม 2564	45,504,557	994,833	304,316	46,803,706
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
31 ธันวาคม 2564	177,076,668	1,642,008	101,439	178,820,115
(หน่วย: บาท)				
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563				
	อาคาร	เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม
<b>ราคาทุน</b>				
1 มกราคม 2563	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
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>				
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				
31 ธันวาคม 2563	125,175,201	2,198,923	6,415,703	133,789,827

**13.2 หนี้สินตามสัญญาเช่า**

	(หน่วย: บาท)	
	2564	2563
จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า	197,971,207	143,635,866
หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(12,000,193)	(5,877,651)
รวม	185,971,014	137,758,215

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าเปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุข้อ 35 ภายใต้หัวข้อความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

**13.3 ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุน**

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2564	2563
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	44,840	54,238
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	3,892	3,410
รวม	48,732	57,648

บริษัทฯ มีกระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 46 ล้านบาท (2563 : จำนวน 53 ล้านบาท)

**14. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน**

	(หน่วย: บาท)					
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564					
อายุการตัดจำหน่ายคงเหลือ	ยอดยกมาต้นปี	เพิ่มขึ้น/โอนเข้า	ตัดจำหน่าย	จำหน่าย/โอนออก	ยอดคงเหลือปลายปี	
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	0 – 4.84 ปี	56,995,545	30,775,074	-	-	87,770,619
ซอฟต์แวร์ระหว่างติดตั้ง		20,833,354	12,211,513	-	(29,058,539)	3,986,328
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		77,828,899	42,986,587	-	(29,058,539)	91,756,947
หัก: ค่าตัดจำหน่ายสะสม		(30,632,435)	-	(9,315,702)	-	(39,948,137)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ		47,196,464	42,986,587	(9,315,702)	(29,058,539)	51,808,810
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564						9,315,702

(หน่วย: บาท)

	อายุการตัด จำหน่ายคงเหลือ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563				ยอดคงเหลือ ปลายปี
		ยอดยกมา ต้นปี	เพิ่มขึ้น/ โอนเข้า	ตัดจำหน่าย	จำหน่าย/ โอนออก	
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

15. สินทรัพย์/หนี้สินภายใต้การตัดบัญชีและภายใต้

ค่าใช้จ่ายภายใต้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	2564	2563
<b>ภายใต้ปัจจุบัน:</b>		
ภายใต้สินทรัพย์/หนี้สินสำหรับปี	123,063,399	78,094,484
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภายใต้สินทรัพย์/หนี้สินของปีก่อน	-	18
<b>ภายใต้การตัดบัญชี:</b>		
ภายใต้การตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการ กลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(10,384,717)	6,587,892
<b>ค่าใช้จ่ายภายใต้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</b>	<b>112,678,682</b>	<b>84,682,394</b>
จำนวนภายใต้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้		

(หน่วย: บาท)

	2564	2563
ภายใต้ที่เกี่ยวข้องกับกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน ในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยวิธีธรรม ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(80,930)	690,378
ภายใต้ที่เกี่ยวข้องกับกำไรจากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	3,581,447	-
	3,500,517	690,378

## รายการกระทบยอดระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มีดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	2564	2563
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้	564,403,502	438,105,122
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้คูณอัตราภาษี	112,880,700	87,621,025
รายการปรับปรุงภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	-	18
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:		
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	441,572	763,274
รายได้ที่ได้รับยกเว้น	(86,892)	(272,976)
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(556,698)	(3,428,947)
รวม	(202,018)	(2,938,649)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	112,678,682	84,682,394

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	(หน่วย: บาท)	
	2564	2563
<b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>		
ค่าเพื่อการด้อยค่าสินทรัพย์รอการขาย	5,570,240	5,570,240
ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้และลูกหนี้อื่น	1,160,873	1,171,664
ประมาณการหนี้สิน - ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานหลังออกจากงาน	27,377,556	28,734,563
ค่าใช้จ่ายพนักงานค้างจ่าย	37,479,039	29,145,819
อื่น ๆ	14,493,535	14,471,835
รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	86,081,243	79,094,121
<b>หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>		
อื่น ๆ	(184,431)	(81,510)
รวมหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(184,431)	(81,510)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	85,896,812	79,012,611

16. สินทรัพย์อื่น

	(หน่วย: บาท)	
	2564	2563
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	49,214,888	56,216,424
เงินมัดจำและเงินสมทบกองทุนทดแทนความเสียหายในระบบชำระราคา		
ตราสารอนุพันธ์และหลักทรัพย์เพื่อประกันความมั่นคง	112,940,492	102,461,743
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	48,991,938	33,307,512
เงินมัดจำ	17,519,952	17,325,835
สินทรัพย์รอการขาย		
(สุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่าจำนวนประมาณ 28 ล้านบาท)	15,000,000	15,000,000
รายได้ดอกเบี้ยค้างรับ	1,012,729	1,048,420
เงินประกันการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	4,993,862	5,000,000
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	45,246,175	54,010,776
อื่น ๆ	7,996,891	11,953,286
รวมสินทรัพย์อื่น	<u>302,916,927</u>	<u>296,323,996</u>

16.1 เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน

	(หน่วย: พันบาท)	
	2564	2563
ลูกหนี้ที่ไม่มีกรเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต		
ไม่เกิน 1 ปี	31	697
เกิน 1 ปี	49,184	55,519
รวม	<u>49,215</u>	<u>56,216</u>

17. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินเป็นเงินกู้ยืมในประเทศ โดยสามารถจำแนกได้ดังนี้

	2564				รวม
	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ			
		เมื่อทวงถาม	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	
เงินกู้ยืม					
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	0.93 - 1.31	-	4,350,000	-	4,350,000
รวมเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน		-	<u>4,350,000</u>	-	<u>4,350,000</u>

(หน่วย: พันบาท)

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

**18. เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์**

(หน่วย: บาท)

	2564	2563
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี		
ตราสารทุนและตราสารหนี้	906,048	130,824,870
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,644,282	1,082,336
เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	12,691,863	22,405,741
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	15,242,193	154,312,947

**19. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า**

(หน่วย: บาท)

	2564	2563
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
เจ้าหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	1,547,847,448	734,362,131
เจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	425,107,889	454,162,480
เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	742,475,531	490,579,121
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	2,715,430,868	1,679,103,732
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	2,628,603	1,458,940
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	2,718,059,471	1,680,562,672
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	793,198	118,180
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	793,198	118,180
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	2,718,852,669	1,680,680,852

20. ประมาณการหนี้สิน

(หน่วย: พันบาท)

	ผลประโยชน์		ค่าเพื่อผล	
	ระยะยาวของพนักงาน	ต้นทุนการรื้อถอน	ขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	รวม
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
เพิ่มขึ้น (ลดลง) ในระหว่างปี	(6,785)	(193)	491	(6,487)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	136,888	15,782	1,251	153,921

21. ประมาณการหนี้สิน - ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	2564	2563
<b>ประมาณการหนี้สิน - ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี</b>	143,672,816	145,078,901
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน		
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	8,007,129	8,026,433
ต้นทุนดอกเบี้ย	3,357,335	3,178,149
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:		
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	(2,207,770)	-
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	(6,253,679)	-
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	(9,445,785)	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(242,266)	(12,610,667)
<b>ประมาณการหนี้สิน - ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี</b>	136,887,780	143,672,816

บริษัทฯ คาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้าเป็นจำนวนประมาณ 23.34 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของบริษัทฯ ประมาณ 12.27 ปี

**สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้**

	2564	2563
อัตราคิดลด	ร้อยละ 1.53 ต่อปี	ร้อยละ 1.6 ต่อปี
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	ร้อยละ 5 - 6 ต่อปี	ร้อยละ 5 - 6 ต่อปี
อัตราการลาออกถั่วเฉลี่ย	ร้อยละ 3 - 26 ต่อปี ขึ้นอยู่กับอายุงานของพนักงาน	ร้อยละ 3 - 32 ต่อปี ขึ้นอยู่กับอายุงานของพนักงาน

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	2564		2563	
	เพิ่มขึ้น 0.5%	ลดลง 0.5%	เพิ่มขึ้น 0.5%	ลดลง 0.5%
อัตราคิดลด	(5.5)	5.9	(5.3)	5.7
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	5.4	(5.0)	6.4	(6.0)

(หน่วย: ล้านบาท)

	2564		2563	
	เพิ่มขึ้น 10%	ลดลง 10%	เพิ่มขึ้น 10%	ลดลง 10%
อัตราการลาออกถั่วเฉลี่ย	(4.2)	4.6	(5.0)	5.4

**22. หนี้สินอื่น**

(หน่วย: บาท)

	2564	2563
ค่าใช้จ่ายพนักงานค้างจ่าย	188,585,303	147,317,496
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	15,704,078	17,260
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	95,240,326	79,930,948
อื่น ๆ	16,992,087	23,183,993
รวมหนี้สินอื่น	316,521,794	250,449,697

**23. สำรองตามกฎหมาย**

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



24. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทฯในการบริหารจัดการทุนของบริษัทฯคือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ บริษัทฯกำหนดขอบเขตธุรกรรมและกำหนดให้ฝ่ายบริหารความเสี่ยงติดตามการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องอย่างใกล้ชิด ในระหว่างปี บริษัทฯสามารถดำรงอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิได้ตามเกณฑ์

25. รายได้ค่านายหน้า

	(หน่วย: บาท)	
	2564	2563
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	864,414,728	669,005,933
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	53,549,838	64,671,507
ค่านายหน้าอื่น	-	2,860,855
รวมรายได้ค่านายหน้า	<u>917,964,566</u>	<u>736,538,295</u>

26. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

	(หน่วย: บาท)	
	2564	2563
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	28,336,429	33,326,541
ที่ปรึกษาทางการเงิน	7,113,354	17,467,470
ค่าธรรมเนียมจากการซื้อขายหน่วยลงทุนนอกตลาดหลักทรัพย์		
แห่งประเทศไทย	420,791,083	312,133,749
การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	21,615,611	23,600,344
การให้บริการสนับสนุนธุรกิจ	92,620,919	100,851,618
อื่น ๆ	6,068,951	3,161,781
รวมรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	<u>576,546,347</u>	<u>490,541,503</u>

27. รายได้ดอกเบี้ย

	(หน่วย: บาท)	
	2564	2563
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	367,879,384	211,047,442
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินฝากในสถาบันการเงิน	4,759,737	8,186,344
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินลงทุน	11,788,657	25,426,236
อื่น ๆ	1,178,979	29,495,952
รวมรายได้ดอกเบี้ย	<u>385,606,757</u>	<u>274,155,974</u>

## 28. กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

	(หน่วย: บาท)	
	2564	2563
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน	54,707,371	(3,712,696)
กำไร (ขาดทุน) จากตราสารอนุพันธ์	(35,473,891)	16,230,201
เงินปันผลรับ	2,978,870	1,563,440
รวมกำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	22,212,350	14,080,945

## 29. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

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

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนเป็นจำนวนเงิน 28.2 ล้านบาท (2563: 27.0 ล้านบาท)

นอกจากการจ่ายเงินสมทบเข้าเงินกองทุนตามปกติแล้ว บริษัทฯ ยังได้ตั้งสำรองเพื่อจ่ายสมทบเพิ่มเติมสำหรับพนักงานที่ทำงานกับบริษัทฯ ครบ 5 ปี และ 10 ปี อีกจำนวนหนึ่ง เงินสำรองเพื่อจ่ายสมทบเพิ่มเติมนี้มิได้จัดตั้งเป็นเงินกองทุน และจะสมทบให้กับพนักงานที่เข้าทำงานกับบริษัทฯ ก่อนวันที่ 15 กรกฎาคม 2529 เท่านั้น หนี้สินดังกล่าวได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของรายการหนี้สินอื่นแล้ว

## 30. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปี (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายอยู่ในระหว่างปี

31. เงินปันผล

ในระหว่างปี บริษัทฯ ได้ประกาศจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

	อนุมัติโดย	จำนวนเงินปันผล	เงินปันผลที่
		ที่ประกาศจ่าย (ล้านบาท)	ประกาศจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลจ่ายจากผลการดำเนินงาน ประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปีครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2564	344	0.16 (จากจำนวนหุ้นสามัญ 2,150,469,000 หุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 1 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)

32. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังต่อไปนี้

บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
Nomura Holdings, 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	มีกรรมการร่วมกัน

รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทฯ และบริษัทเหล่านั้นซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยรายการที่มีสาระสำคัญสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		นโยบายการกำหนดราคา (สำหรับปี 2564)
	2564	2563	
<b>รายการที่เกิดขึ้นในระหว่างปี</b>			
<b>รายได้ค่านายหน้า</b>			
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	19,342,720	15,641,857	อัตราค่านายหน้าที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
<b>ค่าธรรมเนียมรับจากการให้บริการสนับสนุนธุรกิจ</b>			
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	31,306,205	13,510,995	ต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงบวกอัตรากำไรร้อยละ 10
<b>ค่าธรรมเนียมรับจากการให้บริการงานวิชาชีพ ระหว่างประเทศ</b>			
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	24,789,379	29,035,423	ต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงบวกอัตรากำไรร้อยละ 10
<b>ค่าธรรมเนียมรับจากการแนะนำลูกค้า</b>			
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	1,523,977	930,757	คำนวณจากรายการที่เกิดขึ้นจริงของลูกค้าที่ บริษัทฯ แนะนำ และอัตราร้อยละที่กำหนดใน สัญญา ซึ่งเทียบเคียงได้กับธุรกิจที่มีลักษณะ เดียวกัน
<b>ค่าธรรมเนียมรับจากการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์</b>			
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	632,797	2,086,892	อัตราค่าธรรมเนียมที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
<b>ค่าธรรมเนียมรับจากการให้บริการอื่นๆ</b>			
- บริษัทใหญ่	-	5,000,000	อัตราค่าธรรมเนียมที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	5,670,555	29,369,173	อัตราที่กำหนดจากขอบเขตและ ปริมาณของงานที่ได้รับมอบหมาย
<b>ค่าธรรมเนียมรับจากการให้บริการซื้อขาย หลักทรัพย์และงานวิจัย</b>			
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	30,854,779	30,805,186	ต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงบวกอัตรากำไรร้อยละ 10 สุทธิจากรายได้ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
<b>ค่าธรรมเนียมรับจากการผิคนัดส่งมอบหลักทรัพย์</b>			
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	52,631	261,889	อัตราค่าธรรมเนียมที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
<b>ค่าธรรมเนียมจ่ายจากการให้บริการอื่นๆ</b>			
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	1,853,325	3,878,396	อัตราที่กำหนดจากขอบเขตและ ปริมาณของงานที่ได้รับมอบหมาย
<b>ค่าบริการเชื่อมต่อเครือข่ายระบบคอมพิวเตอร์</b>			
- บริษัทที่มีกรรมกรร่วมกัน	-	717,665	อัตราเดียวกับลูกค้าทั่วไปที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน
<b>ค่านายหน้าจ่ายจากการซื้อขายหลักทรัพย์ ต่างประเทศ</b>			
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	33,519	31,504	คำนวณจากมูลค่าซื้อขายหลักทรัพย์และอัตรา ค่านายหน้าที่เทียบเคียงกับลูกค้าทั่วไปที่ไม่มี ความเกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของรายการระหว่างกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงภายใต้รายการดังต่อไปนี้

	(หน่วย: บาท)	
	2564	2563
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	78,347,529	303,038,874
สินทรัพย์อื่น - รายได้ค่าธรรมเนียมค้างรับ		
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	17,923,967	26,990,984
สินทรัพย์อื่น - ลูกหนี้ธุรกิจกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์		
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	2,000	299,749
สินทรัพย์อื่น - อื่นๆ		
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	7,450	7,248
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	63,205,843	136,302,877
หนี้สินอื่น - อื่นๆ		
- บริษัทย่อยในกลุ่มเดียวกัน	1,253,795	-

**ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ**

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2564	2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	109,378,007	101,612,696
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	4,969,745	5,233,405
รวม	114,347,752	106,846,101

**33. ส่วนงานดำเนินงาน**

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

บริษัทฯจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการเพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทฯมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 4 ส่วนงาน ดังนี้

- ส่วนงานธุรกิจหลักทรัพย์ เป็นส่วนงานที่เป็นนายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์ นายหน้าในการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

- ส่วนงานวาณิชธนกิจ เป็นส่วนงานให้บริการการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน และธุรกรรมที่ปรึกษาทางการเงิน
- ส่วนงานด้านตราสารหนี้ เป็นส่วนงานให้บริการที่เกี่ยวข้องกับการซื้อขายตราสารหนี้
- ส่วนงานอื่น เป็นส่วนงานสนับสนุนและบริหารจัดการ

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวม ซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมในงบการเงิน

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

	ส่วนงานธุรกิจหลักทรัพย์		ส่วนงานวาณิชธนกิจ		ส่วนงานด้านตราสารหนี้		ส่วนงานอื่น		(หน่วย: ล้านบาท)	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
	รวม	รวม	รวม	รวม	รวม	รวม	รวม	รวม	รวม	รวม
รายได้ทั้งสิ้น	1,392	1,104	41	84	22	23	45	23	1,500	1,234
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	477	306	(10)	25	5	5	16	9	482	345
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วนรายได้ดอกเบี้ย									386	274
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน									18	8
รายได้อื่น									4	5
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย									(50)	(29)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานและค่าใช้จ่ายอื่น									(281)	(271)
โอนกลับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น									-	106
ภาษีเงินได้									(113)	(85)
กำไรสำหรับปี									452	353

	ส่วนงานธุรกิจหลักทรัพย์		ส่วนงานวาณิชธนกิจ		ส่วนงานด้านตราสารหนี้		ส่วนงานอื่น		(หน่วย: ล้านบาท)	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
	รวม	รวม	รวม	รวม	รวม	รวม	รวม	รวม	รวม	รวม
อาคารและอุปกรณ์									87	64
สินทรัพย์ส่วนกลาง									13,325	8,301
รวมสินทรัพย์									13,412	8,365

### ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจ ในเขตภูมิศาสตร์เดียวคือประเทศไทย ดังนั้น รายได้และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงินจึงถือเป็นการรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

### ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้านายใหญ่

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทฯ ไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของกิจการ

#### 34. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทฯ มีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นดังต่อไปนี้

- 34.1 บริษัทฯ มีภาระผูกพันค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ซึ่งต้องจ่ายให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ประกอบด้วยจำนวนคงที่ที่กำหนดไว้ อัตราร้อยละของมูลค่าการซื้อขายและ/หรืออัตราร้อยละของมูลค่าการชำระและรับชำระราคาหลักทรัพย์สุทธิเป็นรายเดือน
- 34.2 บริษัทฯ มีภาระผูกพันค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้ากับบริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนเงินคงที่ที่กำหนดไว้เป็นรายเดือน 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 2564 บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงิน 2 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวข้องกับการซื้อเครื่องใช้สำนักงานและซอฟต์แวร์ (2563: 12 ล้านบาท)

**35. การบริหารความเสี่ยง**

**วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน**

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน เงินมัดจำ รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า บริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

**35.1 ความเสี่ยงด้านเครดิต**

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงในสัญญาหรือมีคุณภาพด้านเครดิตเสื่อมลงจนไม่สามารถชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ยตามสัญญาได้

บริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เงินให้กู้ยืม เงินฝากกับธนาคารและสถาบันการเงิน ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ และเครื่องมือทางการเงินอื่น ๆ โดยจำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 กำหนดเกี่ยวกับการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินโดยใช้โมเดลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นซึ่งบริษัทฯ ได้จัดทำและทบทวนโมเดลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นแล้วอย่างเหมาะสม โดยบริษัทฯ จะสอบทานตัวเลขและข้อมูลที่นำมาใช้ในการคำนวณเป็นระยะ

**ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า**

บริษัทบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตสำหรับลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า โดยการพิจารณาคุณภาพเครดิตและการกำหนดวงเงินสินเชื่อ การวางหลักประกัน การอนุมัติและทบทวนวงเงินทั้งในระดับคณะกรรมการและอำนาจรายบุคคลตามระดับของความเสี่ยงและมอบหมายให้ฝ่ายบริหารความเสี่ยงควบคุมและติดตามความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างสม่ำเสมอ

**เงินฝากกับธนาคารและสถาบันการเงิน และเครื่องมือทางการเงินอื่น ๆ**

บริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตของเงินฝากกับธนาคารและสถาบันการเงินและเงินลงทุนในตราสารหนี้ไม่สูงมากนักเนื่องจากบริษัทมีเงินฝากกับธนาคารและสถาบันการเงินที่มีอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตที่อยู่ในระดับสูงซึ่งประเมิน โดยสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิต สำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้บริษัทฯ เลือกลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลซึ่งมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่ต่ำ



### เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงด้านเครดิตของเงินให้กู้ยืมไม่สูงมากนักเนื่องจากเป็นเงินให้กู้ยืมแก่พนักงานภายใต้โครงการสวัสดิการ โดยมีหลักประกันทั้งจำนวน หากพนักงานไม่สามารถชำระหนี้ได้ บริษัทฯสามารถดำเนินคดีโดยนำสินทรัพย์ที่เป็นหลักประกันไปบังคับขายเพื่อมาชำระหนี้ได้

## 35.2 ความเสี่ยงด้านตลาด

ความเสี่ยงด้านตลาด คือความเสี่ยงที่กระแสเงินสดหรือมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินอาจเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของตัวแปรในตลาด อันเกี่ยวเนื่องมาจากอัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยนและราคาตราสารทุน บริษัทฯบริหารความเสี่ยงดังกล่าว ดังนี้

### 35.2.1 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ มีความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้ สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินดังกล่าวส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบันเนื่องจากมีระยะสั้น ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของ บริษัทฯจึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

2564

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน						อัตราดอกเบี้ย	
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับ	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่		ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ยลอยตัว	อัตราดอกเบี้ยคงที่	
	ขึ้นลงตามอัตราตลาด	และมีระยะเวลาคงเหลือก่อนวันกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนดสัญญา						
		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี			ร้อยละต่อปี	ร้อยละต่อปี	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	274	-	-	340	614	0.05 - 0.45	-	
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	550	550	-	-	
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	9,034	460	-	1,749	11,243	4.31 - 6.06	3.50	
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุน								
ตัดจำหน่าย	-	2	-	-	2	-	0.40 - 0.49	
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	49	-	-	-	49	0.50	-	
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>								
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	4,350	-	-	4,350	-	0.93 - 1.31	
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	15	15	-	-	
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	742	-	1,974	2,716	-	2.50	

(หน่วย: ล้านบาท)

2563

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน						อัตราดอกเบี้ย	
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับ	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่		ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ยลอยตัว	อัตราดอกเบี้ยคงที่	
	ขึ้นลงตามอัตราตลาด	และมีระยะเวลาคงเหลือก่อนวันกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนดสัญญา						
		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี			ร้อยละต่อปี	ร้อยละต่อปี	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	535	-	-	57	592	0.05 - 0.45	-	
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	43	43	-	-	
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	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	-	
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>								
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	450	-	-	-	450	0.70	-	
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	154	154	-	-	
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	491	-	1,188	1,679	-	2.50	

**การวิเคราะห์ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย**

ผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีของบริษัทฯจากการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสมเหตุสมผลของอัตราดอกเบี้ยของเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ที่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 โดยกำหนดให้ตัวแปรอื่นทั้งหมดคงที่ แสดงได้ดังนี้

	เพิ่มขึ้น / (ลดลง) (ร้อยละ)	ผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษี (ล้านบาท)
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	0.25	21
	(0.25)	(21)

การวิเคราะห์ผลกระทบนี้ไม่ใช่การคาดการณ์หรือพยากรณ์สถานะตลาดในอนาคต เหตุการณ์ที่จะเกิดขึ้นจริงอาจมีผลแตกต่างจากการวิเคราะห์

**35.2.2 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน**

บริษัทฯมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ในต่างประเทศและมีรายได้และค่าใช้จ่ายที่เป็นเงินตราต่างประเทศ อย่างไรก็ตามความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิไม่มีนัยสำคัญต่อบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทฯมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

สกุลเงิน	(หน่วย: พันหน่วย)					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)					
เยนญี่ปุ่น	1,007	603	-	-	0.2906	0.2907
เหรียญฮ่องกง	272	4,260	-	3,733	4.2886	3.8753
เหรียญสิงคโปร์	8	33	-	-	24.7357	22.6632
เหรียญสหรัฐอเมริกา	758	854	623	626	33.4199	30.0371
ดอลลาร์ออสเตรเลีย	2	1	-	-	24.2627	22.9188
ปอนด์สหราชอาณาจักร	4	14	-	8	45.0984	40.6403
ยูโร	3	3	-	-	37.8948	36.8764
ดอลลาร์แคนาดา	50	5	45	-	26.1428	23.4506
กีบลาว	926,968	926,840	-	-	0.0030	0.0032
หยวนจีน	-	14	-	14	5.2507	4.6187
เปโซฟิลิปปินส์	655	-	655	-	0.6550	0.6261

### 35.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องคือ ความเสี่ยงที่บริษัทฯ อาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากที่บริษัทฯ ไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์ทางการเงินเป็นเงินสดและหรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่บริษัทฯ จะต้องนำไปชำระภาระผูกพันได้เมื่อครบกำหนด

บริษัทฯ มีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง โดยจัดให้มีการติดตามและวางแผนเกี่ยวกับกระแสเงินสด รวมทั้งจัดหาวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินเพื่อให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ระยะเวลาคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลา รายงาน มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

		2564					
		ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน					
		เมื่อทวงถาม	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		614	-	-	-	-	614
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์		-	550	-	-	-	550
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		1,225	1,012	-	-	9,034	11,271
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน		268	2	-	-	1	271
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน		-	1	12	36	-	49
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>							
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน		-	4,350	-	-	-	4,350
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์		-	15	-	-	-	15
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		1,168	1,551	-	-	-	2,719
หนี้สินตามสัญญาเช่า		-	34	139	13	-	186

(หน่วย: ล้านบาท)

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

36. มูลค่ายุติธรรม

บริษัทฯ ใช้วิธีราคาตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ จะใช้ประมาณการโดยพิจารณาจากมูลค่าตามบัญชีสุทธิหรือวิธีราคาทุนหรือวิธีรายได้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแทน

36.1 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมส่วนใหญ่ของบริษัทฯ จัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯ จึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินดังกล่าวใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

มูลค่าตามบัญชี	2564				
	มูลค่ายุติธรรม				
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	
<b>สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรม</b>					
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า					
ลูกหนี้ธุรกิจรวมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	460,272	460,272	-	-	460,272
เงินลงทุน					
ตราสารทุนในความต้องการของตลาดในประเทศ	267,510	267,510	-	-	267,510
ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศ	1,000	-	-	1,000	1,000
สินทรัพย์อนุพันธ์ <sup>(1)</sup>	-	-	-	-	-
<b>หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรม</b>					
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า					
เจ้าหนี้ธุรกิจรวมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	742,476	742,476	-	-	742,476
หนี้สินอนุพันธ์ <sup>(1)</sup>	-	-	-	-	-

<sup>(1)</sup> มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์ - ฟิวเจอร์ส ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวน 19.2 ล้านบาท และ 1.7 ล้านบาทตามลำดับ ซึ่งบันทึกรวมอยู่ใน “ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์” ใช้ข้อมูลระดับ 1 ในการวัดมูลค่ายุติธรรม

(หน่วย: พันบาท)

	2563				
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม			
		ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<b>สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรม</b>					
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า					
ลูกหนี้ธุรกิจรวมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	490,559	490,559	-	-	490,559
เงินลงทุน					
ตราสารทุนในความต้องการของตลาดในประเทศ	87,578	87,578	-	-	87,578
ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศ	1,405	-	-	1,405	1,405
สินทรัพย์อนุพันธ์ <sup>(1)</sup>	-	-	-	-	-
<b>หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรม</b>					
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า					
เจ้าหนี้ธุรกิจรวมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	490,579	490,579	-	-	490,579
หนี้สินอนุพันธ์ <sup>(1)</sup>	-	-	-	-	-

<sup>(2)</sup> มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์ - ฟิวเจอร์ส ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 2.9 ล้านบาท และ 0.6 ล้านบาทตามลำดับ ซึ่งบันทึกรวมอยู่ใน “ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์” ใช้ข้อมูลระดับ 1 ในการวัดมูลค่ายุติธรรม

#### เทคนิคการประมาณการมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรม

- ก) สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายแสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน
- ข) มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศคำนวณโดยใช้ราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศประมาณโดยอ้างอิงมูลค่าตามบัญชีในปัจจุบันของบริษัทที่ไปลงทุนและเงินลงทุนในตราสารหนี้แสดงมูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาดหรือคำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยหรือตลาดอื่น
- ค) มูลค่ายุติธรรมของลูกหนี้และเจ้าหนี้ธุรกิจรวมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์และใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศ คำนวณโดยใช้ราคาปิดหรือราคาเสนอขายล่าสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- ง) มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่อยู่ในความต้องการของตลาดคำนวณโดยใช้ราคาที่ใช้ชำระราคาของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของบริษัตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย
  - จ) เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ที่จ่ายดอกเบี้ยในอัตราใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน
  - ฉ) หนี้สินตามสัญญาเช่าที่จ่ายดอกเบี้ยในอัตราใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด ประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน
- ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

### 37. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 23 มีนาคม 2565

ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลของบริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)

เพิ่มเติมได้ที่ [www.nomuradirect.com](http://www.nomuradirect.com)



## สำนักงานสาขา

### เขตกรุงเทพมหานคร

<b>สำนักงานสาขา – บางนา:</b>	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
<b>สำนักงานสาขา – พระปิ่นเกล้า:</b>	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
<b>สำนักงานสาขา – วิภาวดีรังสิต:</b>	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
<b>CNS Convention Center</b>	21/3 อาคารไทยวา ชั้น G ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120 โทรศัพท์: +66(0) 2638 5200 +66(0) 2081 2200

### ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ

<b>สำนักงานสาขา – นครราชสีมา:</b>	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

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

### ภาคกลาง

<b>สำนักงานสาขา – อยุธยา:</b>	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
-----------------------------------	---

### ภาคตะวันออก

<b>สำนักงานสาขา – ระยอง:</b>	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](http://www.nomuradirect.com)