

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของเจ้าของและงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัท ตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้า ในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบ งบการเงิน โดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับ เรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อ การตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้าได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจาก การแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบสำหรับเรื่องเหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่อ งบการเงินโดยรวม

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบสำหรับแต่ละเรื่องมีดังต่อไปนี้

1. การรับรู้รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

รายได้หลักของบริษัทฯ ประกอบด้วยรายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืม เพื่อซื้อหลักทรัพย์ จำนวน 1,076 ล้านบาท และ 356 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งคิดเป็นอัตราร้อยละ 64 และ ร้อยละ 21 ของรายได้รวมของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ คิดค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์เป็นอัตราร้อย ละจากปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์ ซึ่งเป็นอัตราที่ผันแปรขึ้นอยู่กับประเภทลูกค้า และปริมาณการซื้อขาย และคิดดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ในลักษณะที่มีอัตราคงที่ โดยมีการปรับอัตราดอกเบี้ยเป็นระยะ ตามสถานะตลาดและการแข่งขัน เนื่องจากขนาดและปริมาณของรายการที่เกิดขึ้นและจำนวนลูกค้ามีจำนวน มากรายและอัตราค่าธรรมเนียมที่คิดกับลูกค้าขึ้นอยู่กับหลายปัจจัย อีกทั้งการบันทึกรับรู้รายได้ค่านายหน้า จากการซื้อขายหลักทรัพย์และดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์อาศัยการประมวลผลโดยระบบ เทคโนโลยีและสารสนเทศเป็นหลัก ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญกับการตรวจสอบว่ารายได้ค่านายหน้าจากการ ซื้อขายหลักทรัพย์และดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ได้รับรู้ด้วยมูลค่าที่ถูกต้องตามที่เกิดขึ้นจริง ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบโดยการประเมินและสุ่มตัวอย่างทดสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ที่ เกี่ยวข้องกับการบันทึกรับรู้รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อ หลักทรัพย์ ระบบการควบคุมภายในในระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการคำนวณรายได้ค่า นายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และรายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์และสุ่มทดสอบอัตราค่า นายหน้า อัตราดอกเบี้ยการคำนวณและการบันทึกรายการบัญชี นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้วิเคราะห์เปรียบเทียบ ข้อมูลบัญชีรายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์และสุ่ม ตรวจสอบรายการปรับปรุงบัญชีที่สำคัญที่ผ่านใบสำคัญทั่วไป

2. ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 9 บริษัทฯตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญโดยพิจารณาจากสถานะของลูกหนี้แต่ละราย ความเสี่ยงในการเรียกชำระ และมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน ทั้งนี้ในการทำธุรกรรมซื้อขายหลักทรัพย์ และการให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ของลูกค้า บริษัทฯกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการวางหลักประกัน โดยมูลค่าของหลักประกันที่วางขึ้นอยู่กับการประเมินมูลค่าของหลักทรัพย์ประเภทหลักทรัพย์ วงเงินของการทำธุรกรรม เป็นต้น การประมาณการค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามีนัยสำคัญเนื่องจากบริษัทมีลูกหนี้จำนวนมากและมียอดคงค้างเป็นจำนวนเงินที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามีจำนวนรวม 8,821 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 85 ของยอดสินทรัพย์รวมของบริษัทฯ) ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญกับการตรวจสอบความเพียงพอของค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้ดังกล่าว

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และตราสารอนุพันธ์โดย

- ประเมินและสุ่มทดสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯที่เกี่ยวข้องกับสถานะคงค้างของลูกหนี้ การคำนวณมูลค่าหลักประกัน การคำนวณค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญและการบันทึกบัญชีค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ประเมินวิธีการพิจารณาและคำนวณค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของบริษัทฯ เปรียบเทียบนโยบายของบริษัทฯกับหลักเกณฑ์ของหน่วยงานกำกับ และทดสอบการควบคุมภายในในระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการคำนวณมูลค่าหลักประกันและการปรับมูลค่ายุติธรรมของหลักประกัน
- ตรวจสอบค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี โดยการตรวจสอบความครบถ้วนของข้อมูลที่ใช้ในการคำนวณค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ สุ่มตรวจสอบความถูกต้องของสถานะคงค้างของลูกหนี้ มูลค่าหลักประกัน การรับชำระเงินภายหลังวันสิ้นงวด ความถูกต้องของการจัดชั้นและการคำนวณค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่อยู่ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น)

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใดๆ ต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ หากในการปฏิบัติงานดังกล่าว ข้าพเจ้าสรุปได้ว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญแล้ว ข้าพเจ้าจะต้องรายงานข้อเท็จจริงนั้น ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่พบว่ามีเรื่องดังกล่าวที่ต้องรายงาน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำ งบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทฯ

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัทฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน ซึ่งข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่น ซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดใน การตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือใน สถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำ ดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสีย สาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ รัตนา จาละ

รัตนา จาละ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3734

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 22 กุมภาพันธ์ 2560

บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

(หน่วย: บาท)

| | หมายเหตุ | 2559 | 2558 |
|--|----------|-----------------------|-----------------------|
| สินทรัพย์ | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 6 | 437,956,441 | 1,463,362,886 |
| เงินฝากในสถาบันการเงิน | 7 | 1,600,000 | - |
| ลูกหนี้สำนักหักบัญชี | 8 | 468,496,984 | 252,230,696 |
| ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ | 9 | 8,815,483,132 | 8,152,071,439 |
| เงินลงทุน - สุทธิ | 10 | 186,225,383 | 709,883,719 |
| อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ | 11 | 130,475,813 | 92,227,867 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ | 12 | 12,698,110 | 14,084,361 |
| สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม | 13 | 68,648,193 | 61,440,477 |
| สินทรัพย์อื่น - สุทธิ | 14 | 207,619,757 | 215,543,631 |
| รวมสินทรัพย์ | | 10,329,203,813 | 10,960,845,076 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

(หน่วย: บาท)

| | หมายเหตุ | 2559 | 2558 |
|---|----------|-----------------------|-----------------------|
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | |
| หนี้สิน | | | |
| เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน | 15 | 2,050,000,000 | 2,300,000,000 |
| เจ้าหนี้การค้าหักบัญชี | 16 | 70,837,244 | 305,992,841 |
| เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ | 17 | 2,294,226,023 | 1,596,725,594 |
| เงินกู้ยืมอื่น | 18 | - | 895,568,661 |
| ประมาณการหนี้สิน - ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | 19 | 92,068,141 | 72,059,699 |
| หนี้สินอื่น | 20 | 336,807,849 | 317,492,846 |
| รวมหนี้สิน | | 4,843,939,257 | 5,487,839,641 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | | | |
| ทุนจดทะเบียน ออกจำหน่ายและชำระแล้ว | | | |
| หุ้นสามัญ 2,150,469,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท | | 2,150,469,000 | 2,150,469,000 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | | 2,131,833,600 | 2,131,833,600 |
| ส่วนเกินทุนหุ้นทุนซื้อคืน | | 1,487,250 | 1,487,250 |
| องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น - ส่วนเกินทุน (ต่ำกว่าทุน) | | | |
| จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน | 10.3 | (1,491,817) | 1,134,327 |
| กำไรสะสม | | | |
| จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย | 21 | 155,000,000 | 134,300,000 |
| - สำรองทั่วไป | | 215,000,000 | 215,000,000 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | | 832,966,523 | 838,781,258 |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | | 5,485,264,556 | 5,473,005,435 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | 10,329,203,813 | 10,960,845,076 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(หน่วย: บาท)

| | หมายเหตุ | 2559 | 2558 |
|--|----------|----------------------|----------------------|
| กำไรหรือขาดทุน: | | | |
| รายได้ | | | |
| ค่านายหน้า | 23 | 1,075,716,791 | 877,208,683 |
| ค่าธรรมเนียมและบริการ | 24, 29 | 126,229,949 | 168,704,264 |
| กำไรจากเงินลงทุน | 10.4 | 52,327,450 | 60,670,373 |
| กำไรจากตราสารอนุพันธ์/อัตราแลกเปลี่ยน | | 1,037,871 | 2,961,040 |
| ดอกเบี้ยและเงินปันผล | | 68,386,100 | 88,453,060 |
| ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ | | 356,173,144 | 487,056,213 |
| รายได้อื่น | | 12,002,597 | 6,085,191 |
| รวมรายได้ | | 1,691,873,902 | 1,691,138,824 |
| ค่าใช้จ่าย | | | |
| ต้นทุนทางการเงิน | | 87,499,367 | 156,839,644 |
| ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย | | 180,924,218 | 103,465,147 |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | | | |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน | | 644,808,858 | 650,117,117 |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่และอุปกรณ์ | | 167,026,748 | 157,686,428 |
| ค่าตอบแทนกรรมการ | 25 | 4,114,274 | 4,030,000 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | | 96,778,266 | 99,200,010 |
| รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | | 912,728,146 | 911,033,555 |
| หนี้สงสัยจะสูญ | | - | 284,326 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 1,181,151,731 | 1,171,622,672 |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | | 510,722,171 | 519,516,152 |
| ภาษีเงินได้ | 13 | (98,539,096) | (103,552,305) |
| กำไรสำหรับปี | | 412,183,075 | 415,963,847 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(หน่วย: บาท)

| | หมายเหตุ | 2559 | 2558 |
|---|----------|--------------|-------------|
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น: | | | |
| รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | |
| ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย | | (3,282,680) | (1,252,147) |
| ภาษีเงินได้เกี่ยวกับขาดทุนจากการ | | | |
| วัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย | 13 | 656,536 | 250,429 |
| รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - | | | |
| สุทธิจากภาษีเงินได้ | | (2,626,144) | (1,001,718) |
| รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | |
| ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | | (12,766,738) | - |
| ภาษีเงินได้เกี่ยวกับขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก | | | |
| คณิตศาสตร์ประกันภัย | 13 | 2,553,348 | - |
| รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - | | | |
| สุทธิจากภาษีเงินได้ | | (10,213,390) | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (ขาดทุน) สำหรับปี | | (12,839,534) | (1,001,718) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | | 399,343,541 | 414,962,129 |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | 27 | | |
| กำไรสำหรับปี | | 0.19 | 0.19 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)

บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(หน่วย: บาท)

| | องค์ประกอบอื่นของ | | | | กำไรสะสม | | | |
|---|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---|-------------|-------------|-----------------|---------------|
| | ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว | ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ | ส่วนเกินทุน หุ้นทุนซื้อคืน | ส่วนเกินทุน(ต่ำกว่าทุน) จากการเปลี่ยนแปลง มูลค่าเงินลงทุน | จัดสรรแล้ว | | | รวม |
| | | | | | สำรอง | สำรองทั่วไป | ยังไม่ได้จัดสรร | |
| | | | | | | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558 | 2,150,469,000 | 2,131,833,600 | 1,487,250 | 2,136,045 | 113,300,000 | 215,000,000 | 830,901,831 | 5,445,127,726 |
| กำไรสำหรับปี | - | - | - | - | - | - | 415,963,847 | 415,963,847 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น(ขาดทุน)สำหรับปี | - | - | - | (1,001,718) | - | - | - | (1,001,718) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | - | - | - | (1,001,718) | - | - | 415,963,847 | 414,962,129 |
| เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 28) | - | - | - | - | - | - | (387,084,420) | (387,084,420) |
| สำรองตามกฎหมาย (หมายเหตุ 21) | - | - | - | - | 21,000,000 | - | (21,000,000) | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 | 2,150,469,000 | 2,131,833,600 | 1,487,250 | 1,134,327 | 134,300,000 | 215,000,000 | 838,781,258 | 5,473,005,435 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559 | 2,150,469,000 | 2,131,833,600 | 1,487,250 | 1,134,327 | 134,300,000 | 215,000,000 | 838,781,258 | 5,473,005,435 |
| กำไรสำหรับปี | - | - | - | - | - | - | 412,183,075 | 412,183,075 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น(ขาดทุน)สำหรับปี | - | - | - | (2,626,144) | - | - | (10,213,390) | (12,839,534) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | - | - | - | (2,626,144) | - | - | 401,969,685 | 399,343,541 |
| เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 28) | - | - | - | - | - | - | (387,084,420) | (387,084,420) |
| สำรองตามกฎหมาย (หมายเหตุ 21) | - | - | - | - | 20,700,000 | - | (20,700,000) | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 | 2,150,469,000 | 2,131,833,600 | 1,487,250 | (1,491,817) | 155,000,000 | 215,000,000 | 832,966,523 | 5,485,264,556 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(หน่วย: บาท)

| | 2559 | 2558 |
|---|---------------|---------------|
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | 510,722,171 | 519,516,152 |
| รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้ | | |
| เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน | | |
| ค่าเสื่อมราคาและรายการตัดบัญชี | 39,366,460 | 37,869,324 |
| ขาดทุน (กำไร) จากการขายเงินลงทุน | (157,791) | 15,683 |
| ขาดทุน (กำไร) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิธรรมในเงินลงทุน | (29,121) | 429,739 |
| กำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิธรรมในตราสารอนุพันธ์ | (703,929) | - |
| กำไรจากตราสารอนุพันธ์/อัตราแลกเปลี่ยน | - | (2,961,040) |
| หนี้สงสัยจะสูญ | - | 284,326 |
| ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์ | 462,351 | 1,078,738 |
| กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์ | (6,741,105) | - |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | 8,358,055 | 7,815,317 |
| รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล | (68,386,100) | (88,453,060) |
| รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ | (356,173,144) | (487,759,988) |
| รายได้ดอกเบี้ยอื่น | (1,464,817) | (1,622,782) |
| ต้นทุนทางการเงิน | 87,499,367 | 156,839,644 |
| เงินสดรับดอกเบี้ย | 29,514,064 | 41,997,925 |
| เงินสดรับดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ | 359,186,807 | 496,346,200 |
| เงินสดรับดอกเบี้ยอื่น | 1,423,961 | 1,603,114 |
| เงินสดจ่ายดอกเบี้ย (รวมต้นทุนทางการเงินอื่น) | (91,369,203) | (140,769,729) |
| เงินสดจ่ายผลประโยชน์ระยะยาวพนักงาน | (1,116,350) | (197,078) |
| เงินสดจ่ายภาษีเงินได้ | (92,453,004) | (133,979,459) |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน | | |
| สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 417,938,672 | 408,053,026 |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | | |
| เงินฝากในสถาบันการเงิน | (1,600,000) | - |
| ลูกหนี้สำนักหักบัญชี | (216,266,288) | (221,596,732) |
| ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า | (665,723,570) | 2,946,520,967 |
| เงินลงทุนเพื่อค้า | (12,524,190) | 503,759,371 |
| สินทรัพย์อื่น | 3,852,399 | 3,297,268 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(หน่วย: บาท)

| | 2559 | 2558 |
|--|------------------------|----------------------|
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | |
| เงินกู้ยืมสถาบันการเงิน | (250,000,000) | (2,277,779,000) |
| เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี | (235,155,597) | 86,661,161 |
| เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า | 697,733,029 | (569,161) |
| เงินกู้ยืมอื่น | (895,568,661) | 599,470,766 |
| หนี้สินอื่น | 22,720,133 | (31,773,953) |
| เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน | (1,134,594,073) | 2,016,043,713 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | |
| เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนเพื่อขาย | (510,243) | (10,667,157) |
| เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนเพื่อขาย | 10,316,763 | 555,092 |
| เงินสดรับ (จ่าย) สุทธิจากเงินลงทุนตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนด | 527,893,081 | (529,880,694) |
| เงินสดรับจากดอกเบี้ยและเงินปันผล | 37,493,234 | 53,321,999 |
| เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์ | (77,225,454) | (59,276,666) |
| เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์ | 6,753,305 | - |
| เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | (8,448,638) | (3,903,268) |
| เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมลงทุน | 496,272,048 | (549,850,694) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | |
| เงินสดจ่ายเงินปันผล | (387,084,420) | (387,084,420) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน | (387,084,420) | (387,084,420) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ | (1,025,406,445) | 1,079,108,599 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี | 1,463,362,886 | 384,254,287 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายปี | 437,956,441 | 1,463,362,886 |

ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด

รายการที่ไม่ใช่เงินสด :

| | | |
|--|---------|------------|
| ซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนโดยยังมิได้ชำระเงิน | 225,515 | 10,076,334 |
|--|---------|------------|

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

1. ข้อมูลทั่วไป

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

บริษัทฯ มีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 25 อาคารกรุงเทพประกันภัย ชั้น 15 - 17 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีสำนักงานทั้งสิ้น 18 แห่งคือ สำนักงานใหญ่ สำนักงานสาขาในกรุงเทพมหานครและต่างจังหวัดอีก 17 แห่ง

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และการแสดงรายการในงบการเงินนี้ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สธ/ข/น.53/2553 เรื่องแบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมายของงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2558) และฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน การนำ

มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับในอนาคต

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนามาถือปฏิบัติ

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้

ก) ค่านายหน้า

ค่านายหน้าจากการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าถือเป็นรายได้ ณ วันที่ที่เกิดรายการ

ข) ค่าธรรมเนียมและบริการ

ค่าธรรมเนียมและบริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการแล้วโดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน

ค) กำไร(ขาดทุน)จากการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

กำไร(ขาดทุน)จากการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่ที่เกิดรายการ

ง) ดอกเบี้ยและเงินปันผล

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง เงินปันผลจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผล

จ) ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามระยะเวลาของเงินให้กู้ยืมโดยคำนวณจากยอดเงินต้นที่คงค้าง เว้นแต่มีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงินต้นและดอกเบี้ย บริษัทฯจึงหยุดรับรู้รายได้ดอกเบี้ยดังกล่าวตามเกณฑ์คงค้าง

กรณีดังต่อไปนี้ถือว่ามีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงินต้นและดอกเบี้ย

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

เงื่อนไขดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตามหนังสือ กธ. 5/2544 ลงวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2544

4.2 การรับรู้ค่าใช้จ่าย

- ก) ดอกเบี้ยเงินกู้ยืม

ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมถือเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

- ข) ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย

ค่าธรรมเนียมและบริการจ่ายถือเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

4.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เงินฝากธนาคารทุกประเภทที่มีกำหนดจ่ายคืนไม่เกิน 3 เดือนหรือน้อยกว่านับจากวันได้มา และรวมถึงเงินลงทุนระยะสั้นในตั๋วเงินหรือตั๋วสัญญาใช้เงินที่ออกโดยสถาบันการเงินประเภทเพื่อเรียกและประเภทที่มีวันถึงกำหนดภายใน 3 เดือนหรือน้อยกว่า และไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.4 การรับรู้และตัดบัญชีสินทรัพย์ของลูกค้า

บริษัทบันทึกสินทรัพย์ที่ลูกค้าวางไว้กับบริษัทฯ เพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์บัญชีเงินสดและบัญชีเครดิตบาลานซ์ รวมถึงเงินที่ลูกค้าวางเป็นหลักประกันเพื่อการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทฯ เพื่อการควบคุมภายใน และ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทจะตัดรายการดังกล่าวในส่วนที่ไม่มีภาระค้ำประกันออกทั้งด้านสินทรัพย์และหนี้สิน โดยจะแสดงเฉพาะสินทรัพย์ที่เป็นของบริษัทฯ เท่านั้น

4.5 การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ โดยบริษัทฯ ให้บริการในฐานะเป็นตัวแทนหรือเข้าเป็นคู่สัญญากับผู้ยืมและผู้ให้ยืมหลักทรัพย์ซึ่งเป็นผู้ถือครองหลักทรัพย์ บริษัทฯ มีวัตถุประสงค์หลักในการให้ยืมหลักทรัพย์กับลูกค้าเพื่อให้ลูกค้าทำการขายชอร์ตผ่านบัญชีเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ระบบเครดิตบาลานซ์ที่มีอยู่กับบริษัทฯ เท่านั้น โดยประเภทของหลักทรัพย์สำหรับธุรกรรม คือ กลุ่มหลักทรัพย์ในดัชนีเซต 100 ซึ่งกำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและอยู่ในรายชื่อหลักทรัพย์ที่บริษัทฯ อนุญาตให้ลูกค้าซื้อในบัญชีมาร์จิ้นระบบเครดิตบาลานซ์ (Marginable Securities)

บริษัทฯ บันทึกบัญชีรับรู้ภาระที่ต้องส่งคืนหลักทรัพย์ที่ยืมมาซึ่งได้นำไปให้ยืมต่อเป็นเจ้าหนี้หุ้นยืม และบันทึกบัญชีหลักทรัพย์ซึ่งนำไปให้ลูกค้ายืมต่อเป็นลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงิน และ ณ วันสิ้นปี บริษัทฯ จะปรับปรุงบัญชีเจ้าหนี้หุ้นยืมและลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์โดยคำนวณจากราคาปิด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน นอกจากนี้ บริษัทฯ บันทึกเงินสดที่นำไปวางเป็นหลักประกันในบัญชีลูกหนี้หลักทรัพย์สินวางประกันและเงินสดรับจากคู่สัญญาบันทึกในบัญชีเจ้าหนี้หลักทรัพย์สินที่รับเป็นประกันค่าธรรมเนียมการยืมและการให้ยืมหลักทรัพย์บันทึกตามเกณฑ์คงค้างตามระยะเวลา

4.6 เงินลงทุน

- ก) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค่าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์บันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน
- ข) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้เป็นกำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้จำหน่ายหลักทรัพย์นั้นออกไป
- ค) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย บริษัทฯ ตัดบัญชีส่วนเกิน/ส่วนต่ำกว่ามูลค่าตราสารหนี้ตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งจำนวนที่ตัดจำหน่ายนี้จะแสดงเป็นรายการปรับกับดอกเบี้ยรับ
- ง) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไปแสดงตามราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)
- จ) มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ถือพื้นฐานจากการคำนวณอัตราผลตอบแทนหรือราคาจากสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยแล้วแต่กรณี มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน

- ฉ) บริษัทฯจะบันทึกขาดทุนจากการซื้อขายของเงินลงทุน (ถ้ามี) ไว้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อมีสิ่งบ่งชี้ถึงการซื้อขาย
- ข) บริษัทฯใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน และเมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน
- ช) ในกรณีที่มีการโอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุน บริษัทฯจะปรับมูลค่าเงินลงทุนดังกล่าวใหม่ โดยใช้มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุน ผลแตกต่างระหว่างราคาตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่โอนจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ แล้วแต่ประเภทของเงินลงทุนที่มีการโอนเปลี่ยน

4.7 ลูกหนี้/เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี

ลูกหนี้/เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี หมายถึง ยอดดุลสุทธิลูกหนี้/เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าผ่านสำนักหักบัญชี ทั้งนี้รวมถึงเงินที่ได้นำไปวางเป็นประกันกับสำนักหักบัญชีในการทำธุรกรรมอนุพันธ์ และยอดดุลสุทธิลูกหนี้/เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ในต่างประเทศผ่านบริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ

4.8 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ยอดดุลสุทธิลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าหลังหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ และบวกดอกเบี้ยค้างรับ

ทั้งนี้ ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ให้รวมถึงลูกหนี้ที่ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ลูกหนี้เงินให้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์โดยใช้หลักทรัพย์ที่ซื้อนั้นมาวางเป็นประกัน ลูกหนี้ธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์และลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน อันได้แก่ เงินที่นำไปวางเป็นประกันกับเจ้าหนี้หุ้นยืมหรือสำนักหักบัญชี และรวมถึงลูกหนี้อื่น เช่น ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสดที่ไม่สามารถชำระเงินได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด และลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี ประณอมหนี้หรือผ่อนชำระ เป็นต้น

บริษัทตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญโดยการประเมินฐานะของลูกหนี้แต่ละรายโดยพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน และตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเมื่อหนี้นั้นมีหลักประกันไม่เพียงพอและ/หรือมีโอกาสที่ได้รับชำระคืนไม่ครบ ทั้งนี้ บริษัทฯถือพื้นฐานการจัดชั้นหนี้และการตั้งสำรองตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- ก) มูลหนี้จัดชั้นสูญ หมายถึง
 - (1) มูลหนี้ของลูกหนี้ที่ได้ติดตามทวงถามจนถึงที่สุดแล้ว แต่ไม่ได้รับการชำระหนี้และบริษัทฯได้ดำเนินการจำหน่ายหนี้สูญจากบัญชีลูกหนี้ตามกฎหมายภาษีอากรแล้ว
 - (2) มูลหนี้ส่วนที่บริษัทฯได้ทำสัญญาปลดหนี้ให้

- ข) มูลหนี้จัดชั้นสงสัย หมายถึง มูลหนี้เฉพาะส่วนที่สูงเกินกว่าหลักประกันของลูกหนี้ที่เข้าลักษณะดังนี้
- (1) ลูกหนี้ทั่วไป และลูกหนี้อื่นที่มีหลักประกันต่ำกว่ามูลหนี้
 - (2) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินไม่เกินทุกสามเดือน ซึ่งค้างชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป
 - (3) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินเกินกว่าทุกสามเดือน เว้นแต่มีหลักฐานที่ชัดเจนและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ จะได้รับชำระหนี้ทั้งหมด
- ค) มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน หมายถึง มูลหนี้ส่วนที่ไม่สูงเกินกว่าหลักประกันของลูกหนี้ที่เข้าลักษณะตาม ข)

โดยบริษัทตัดจำหน่ายลูกหนี้จัดชั้นสูญออกจากบัญชีทันทีที่พบรายการ และตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละหนึ่งร้อยของมูลหนี้จัดชั้นสงสัยทั้งจำนวน ซึ่งเงื่อนไขดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามหนังสือที่ กข. 33/2543 ลงวันที่ 25 สิงหาคม 2543 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมตามหนังสือที่ กข. 5/2544 ลงวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2544

4.9 อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

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

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับงานระหว่างติดตั้ง

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

บริษัทตัดรายการอาคารและอุปกรณ์ออกจากบัญชีเมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่าย ถ้าไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ (ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น) จะรับรู้ในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนเมื่อบริษัทตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

4.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

บริษัทฯบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนตามราคาทุน ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

บริษัทฯตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้น อาจเกิดการด้อยค่า บริษัทฯจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ 5 ปี

4.11 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทฯบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ก่อนข้างหน้าที่บริษัทฯจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีนั้น

บริษัทฯจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และจะปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวหากมีความเป็นไปได้ก่อนข้างหน้าที่บริษัทฯจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทฯจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของ

4.12 สินทรัพย์รอการขาย

สินทรัพย์รอการขายแสดงตามราคาทุนหรือมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนซึ่งถือตามราคาประเมินล่าสุดหักด้วยประมาณการค่าใช้จ่ายในการขายแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

4.13 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ จะทำการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์หากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า บริษัทฯ รับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ บริษัทฯ ประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย บริษัทฯ ใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้อาจจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้น ผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ จะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

หากในการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลง บริษัทฯ จะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น และจะกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่รับรู้ในงวดก่อนก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้กำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนภายหลังจากการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าครั้งล่าสุดโดยมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นหากกิจการไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงวดก่อนๆ บริษัทฯ จะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยรับรู้ไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

4.14 เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ภาระของบริษัทฯ จากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีต่อบุคคลภายนอก เช่น ยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้ลูกค้าซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ภาระที่ต้องส่งมอบหลักทรัพย์เนื่องจากการขายชอร์ตหรือการยืมหลักทรัพย์ และภาระที่ต้องส่งคืนทรัพย์สินที่บริษัทฯ ถือไว้เพื่อเป็นการประกันการให้ยืมหลักทรัพย์

4.15 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกบริษัทฯ ควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดยตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงาน

4.16 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าระยะยาวเพื่อเช่าสินทรัพย์โดยที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ยังคงอยู่กับผู้ให้เช่า จะจัดเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน เงินที่ต้องจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงาน (สุทธิจากสิ่งตอบแทนจูงใจที่ได้รับจากผู้ให้เช่า) จะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนโดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

4.17 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินเป็นสกุลเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศ ได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.18 ผลประโยชน์พนักงาน

ก) ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทฯ รับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส เงินสมทบกองทุนประกันสังคม และวันลาพักร้อนเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ข) ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการสมทบเงิน)

บริษัทฯ และพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯ จ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯ เงินที่บริษัทฯ จ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

ค) ผลประโยชน์หลังออกจากการดำเนินงานของพนักงาน (โครงการผลประโยชน์)

บริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากการดำเนินงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากการดำเนินงานสำหรับพนักงาน

บริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากการดำเนินงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากการดำเนินงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

4.19 ตราสารอนุพันธ์ - สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ลูกหนี้และเจ้าหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจะถูกแปลงค่าตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กำไรขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศจะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน ส่วนเกินหรือส่วนลดยที่เกิดขึ้นจากการทำสัญญาจะถูกตัดจำหน่ายด้วยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญา

4.20 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้วและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.21 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 ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น
- ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและประมาณการดังกล่าวนี้อาจส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญมีดังนี้

5.1 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเกิดจากการปรับมูลค่าของลูกหนี้จากความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้นฝ่ายบริหารได้ใช้หลักเกณฑ์การตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของ กลด. ประกอบกับดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเมื่อลูกหนี้มีปัญหากในการชำระคืนโดยใช้การวิเคราะห์สถานะของลูกหนี้แต่ละราย ความน่าจะเป็นของการผิดนัดและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน

5.2 ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน

บริษัทฯจะตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนเมื่อฝ่ายบริหารพิจารณาว่าเงินลงทุนดังกล่าวมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้น ซึ่งการที่จะระบุว่าเงินลงทุนมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าหรือไม่นั้น จำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนโดยการวิเคราะห์สถานะของเงินลงทุนแต่ละรายการ

5.3 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทฯควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใดโดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

5.4 การรับรู้และการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน

ในการพิจารณาการรับรู้หรือการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาว่าบริษัทฯ ได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแล้วหรือไม่ โดยใช้ดุลยพินิจบนพื้นฐานของข้อมูลที่ดีที่สุดที่รับรู้ได้ในสถานะปัจจุบัน

5.5 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่บันทึกในงบแสดงฐานะการเงินที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงความเสี่ยงทางด้านเครดิต สภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์ และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับตัวแปรที่ใช้ในการคำนวณ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรมและการเปิดเผยลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

5.6 อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของอาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

5.7 ผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆ ในการประมาณนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงานและอัตราการมรณะ เป็นต้น

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

| | (หน่วย: บาท) | |
|--|---------------|---------------|
| | 2559 | 2558 |
| เงินสด | 75,000 | 74,000 |
| เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์ | 905,966,518 | 387,833,307 |
| เงินฝากประจำที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันได้มา | - | 300,000,000 |
| ตั๋วสัญญาใช้เงินประเภทเพื่อเรียก | 363,000,000 | 1,115,000,000 |
| ตั๋วสัญญาใช้เงินที่มีอายุคงเหลือไม่เกิน 3 เดือน | - | 250,000,000 |
| รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 1,269,041,518 | 2,052,907,307 |
| หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า | (831,085,077) | (589,544,421) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 437,956,441 | 1,463,362,886 |

7. เงินฝากในสถาบันการเงิน

| | (หน่วย: บาท) | |
|---|---------------|---------------|
| | 2559 | 2558 |
| เงินฝากประจำที่มีอายุเกินกว่า 3 เดือนนับจากวันได้มา | 100,000,000 | 600,000,000 |
| เงินฝากที่ติดภาระผูกพัน | 1,600,000 | - |
| หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า | (100,000,000) | (600,000,000) |
| เงินฝากในสถาบันการเงิน | 1,600,000 | - |

8. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

| | (หน่วย: บาท) | |
|---|--------------|--------------|
| | 2559 | 2558 |
| ลูกหนี้สำนักหักบัญชี | | |
| ตราสารทุนและตราสารหนี้ | 460,332,699 | 247,804,828 |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า | 62,912,397 | 24,959,046 |
| ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ | 2,480,662 | 4,167,608 |
| รวมลูกหนี้สำนักหักบัญชี | 525,725,758 | 276,931,482 |
| หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า | (57,228,774) | (24,700,786) |
| ลูกหนี้สำนักหักบัญชี | 468,496,984 | 252,230,696 |

9. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

| | (หน่วย: บาท) | |
|--|---------------|---------------|
| | 2559 | 2558 |
| ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ | | |
| ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด | 1,240,159,799 | 769,148,189 |
| เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ | 6,950,679,593 | 6,622,207,301 |
| ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน | 306,918,817 | 380,668,994 |
| ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ | 286,731,826 | 345,991,348 |
| ลูกหนี้อื่น | 6,311,825 | 6,569,999 |
| รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ | 8,790,801,860 | 8,124,585,831 |
| บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ | 30,547,717 | 33,563,524 |
| หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (6,335,398) | (6,335,398) |
| ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ - สุทธิ | 8,815,014,179 | 8,151,813,957 |
| ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า | | |
| ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า | 468,953 | 257,482 |
| รวมลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า | 468,953 | 257,482 |
| ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ | 8,815,483,132 | 8,152,071,439 |

9.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯมีลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ที่ระงับการรับรู้รายได้ตามเกณฑ์คงค้างเป็นจำนวนเงินประมาณ 6 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 6 ล้านบาท)

- 9.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทฯได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้ด้วยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | 2559 | | |
|---------------------|-----------|-------------------------------------|--|
| | มูลหนี้ | ค่าเผื่อนี้สงสัย จะสูญที่ตั้งไว้ | มูลหนี้สุทธิหลังหัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ |
| มูลหนี้จัดชั้นปกติ | 8,815,483 | - | 8,815,483 |
| มูลหนี้จัดชั้นสงสัย | 6,335 | (6,335) | - |
| รวม | 8,821,818 | (6,335) | 8,815,483 |

(หน่วย: พันบาท)

| | 2558 | | |
|---------------------|-----------|-------------------------------------|--|
| | มูลหนี้ | ค่าเผื่อนี้สงสัย จะสูญที่ตั้งไว้ | มูลหนี้สุทธิหลังหัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ |
| มูลหนี้จัดชั้นปกติ | 8,152,071 | - | 8,152,071 |
| มูลหนี้จัดชั้นสงสัย | 6,335 | (6,335) | - |
| รวม | 8,158,406 | (6,335) | 8,152,071 |

- 9.3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกันจำนวนประมาณ 307 ล้านบาท เป็นเงินสดที่บริษัทฯ วางเป็นประกันการยืมหลักทรัพย์เพื่อธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ และมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ที่ยืมมามีจำนวนประมาณ 287 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 381 ล้านบาท และ 346 ล้านบาท ตามลำดับ)

9.4 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: พันบาท)

| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | |
|----------------------|----------------------------------|-------|
| | 2559 | 2558 |
| ยอดต้นปี | 6,335 | 6,335 |
| เปลี่ยนแปลงระหว่างปี | - | - |
| ยอดปลายปี | 6,335 | 6,335 |

10. เงินลงทุน

10.1 จำแนกตามประเภทของการลงทุน

(หน่วย: บาท)

| | 2559 | | 2558 | |
|--|-------------------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|
| | ราคาทุน/ราคาทุน ตัดจำหน่าย | มูลค่า ยุติธรรม | ราคาทุน/ราคาทุน ตัดจำหน่าย | มูลค่า ยุติธรรม |
| <u>หลักทรัพย์เพื่อค้า</u> | | | | |
| ตราสารหนี้ | - | - | 55,780,586 | 55,967,588 |
| ตราสารทุนจดทะเบียน | 68,399,250 | 68,612,500 | 94,474 | 91,601 |
| รวม | 68,399,250 | 68,612,500 | 55,875,060 | 56,059,189 |
| บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า | 213,250 | | 184,129 | |
| หลักทรัพย์เพื่อค้า - สุทธิ | 68,612,500 | | 56,059,189 | |
| <u>หลักทรัพย์เพื่อขาย</u> | | | | |
| ตราสารทุนจดทะเบียน | 30,210 | - | 30,210 | - |
| หน่วยลงทุน | 101,072,525 | 99,207,753 | 110,721,254 | 112,139,163 |
| รวม | 101,102,735 | 99,207,753 | 110,751,464 | 112,139,163 |
| บวก (หัก) : ค่าเผื่อการปรับมูลค่า | (1,864,772) | | 1,417,909 | |
| หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า | (30,210) | | (30,210) | |
| หลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิ | 99,207,753 | | 112,139,163 | |
| <u>ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด</u> | | | | |
| ตัวเงินคลัง | 2,714,668,006 | | 2,394,470,600 | |
| หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า | (2,702,734,744) | | (1,859,257,101) | |
| ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด - สุทธิ | 11,933,262 | | 535,213,499 | |
| <u>เงินลงทุนทั่วไป</u> | | | | |
| ตราสารหนี้ที่ไม่อยู่ในความต้องการของ | | | | |
| ตลาด | 15,665,250 | | 15,665,250 | |
| หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า | (9,193,382) | | (9,193,382) | |
| เงินลงทุนทั่วไป - สุทธิ | 6,471,868 | | 6,471,868 | |
| เงินลงทุน - สุทธิ | 186,225,383 | | 709,883,719 | |

10.2 เงินลงทุนในตราสารหนี้แยกตามอายุคงเหลือ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดจำแนกตามอายุคงเหลือของสัญญาได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

| | 2559 | | | |
|--|-----------------|----------|--------------|-----------------|
| | ครบกำหนด | | | รวม |
| | ภายใน 1 ปี | 1 - 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | |
| ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด | | | | |
| ตั๋วเงินคลัง | 2,714,668,006 | - | - | 2,714,668,006 |
| หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า | (2,702,734,744) | - | - | (2,702,734,744) |
| รวมเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด | 11,933,262 | - | - | 11,933,262 |

(หน่วย: บาท)

| | 2558 | | | |
|--|-----------------|----------|--------------|-----------------|
| | ครบกำหนด | | | รวม |
| | ภายใน 1 ปี | 1 - 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | |
| ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด | | | | |
| ตั๋วเงินคลัง | 2,394,470,600 | - | - | 2,394,470,600 |
| หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า | (1,859,257,101) | - | - | (1,859,257,101) |
| รวมเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด | 535,213,499 | - | - | 535,213,499 |

10.3 องค์ประกอบอื่นของส่วนของเจ้าของ – ส่วนเกินทุน (ต่ำกว่าทุน) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน

(หน่วย: บาท)

| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | |
|--------------------------|----------------------------------|-------------|
| | 2559 | 2558 |
| ยอดยกมาต้นปี | 1,134,327 | 2,136,045 |
| เปลี่ยนแปลงระหว่างปีจาก | | |
| การตีราคา | (3,124,889) | (1,267,830) |
| การขาย | (157,791) | 15,683 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 656,536 | 250,429 |
| ยอดคงเหลือปลายปี | (1,491,817) | 1,134,327 |

10.4 กำไรจากเงินลงทุน

| | (หน่วย: บาท) | |
|--|----------------------------------|------------|
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | |
| | 2559 | 2558 |
| กำไร(ขาดทุน)ที่เกิดขึ้นจริงจากการซื้อขายหลักทรัพย์ | | |
| หลักทรัพย์เพื่อค้า | 52,140,538 | 61,115,795 |
| หลักทรัพย์เพื่อขาย | 157,791 | (15,683) |
| กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากหลักทรัพย์เพื่อค้า | 29,121 | (429,739) |
| รวมกำไรจากเงินลงทุน | 52,327,450 | 60,670,373 |

10.5 ดอกเบี้ยและเงินปันผลจากเงินลงทุน

| | (หน่วย: บาท) | |
|-------------------------------------|----------------------------------|------------|
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | |
| | 2559 | 2558 |
| ดอกเบี้ยรับจากตราสารหนี้ | 43,146,235 | 45,819,441 |
| เงินปันผลจากตราสารทุน | 7,094,220 | 4,591,295 |
| รวมดอกเบี้ยและเงินปันผลจากเงินลงทุน | 50,240,455 | 50,410,736 |

11. อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: บาท)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

| | อาคารชุด | เครื่องใช้ สำนักงาน | เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง | ยานพาหนะ | งานระหว่าง ติดตั้ง | รวม |
|--|------------|------------------------|-----------------------------|--------------|-----------------------|--------------|
| ราคาทุน | | | | | | |
| 1 มกราคม 2559 | 22,704,701 | 244,038,739 | 142,462,531 | 48,285,980 | 735,851 | 458,227,802 |
| ซื้อเพิ่ม | - | 44,603,337 | 3,752,334 | - | 24,719,159 | 73,074,830 |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | - | (14,380,182) | (3,965,374) | (24,374,034) | - | (42,719,590) |
| โอนเข้า/โอนออก | - | 2,457,014 | 22,997,996 | - | (25,455,010) | - |
| 31 ธันวาคม 2559 | 22,704,701 | 276,718,908 | 165,247,487 | 23,911,946 | - | 488,583,042 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | | | |
| 1 มกราคม 2559 | 18,441,571 | 203,381,269 | 119,719,796 | 24,457,299 | - | 365,999,935 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | 22,595,314 | 8,854,631 | 2,902,388 | - | 34,352,333 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย | - | (14,354,998) | (3,516,017) | (24,374,024) | - | (42,245,039) |
| 31 ธันวาคม 2559 | 18,441,571 | 211,621,585 | 125,058,410 | 2,985,663 | - | 358,107,229 |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี | | | | | | |
| 31 ธันวาคม 2559 | 4,263,130 | 65,097,323 | 40,189,077 | 20,926,283 | - | 130,475,813 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 | | | | | | 34,352,333 |

(หน่วย: บาท)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

| | อาคารชุด | เครื่องใช้ สำนักงาน | เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง | ยานพาหนะ | งานระหว่าง ติดตั้ง | รวม |
|--|------------|------------------------|-----------------------------|------------|-----------------------|-------------|
| ราคาทุน | | | | | | |
| 1 มกราคม 2558 | 22,704,701 | 216,679,591 | 134,443,541 | 24,374,034 | - | 398,201,867 |
| ซื้อเพิ่ม | - | 27,359,148 | 5,181,802 | 23,911,946 | 7,172,231 | 63,625,127 |
| ตัดจำหน่าย | - | - | (3,599,192) | - | - | (3,599,192) |
| โอนเข้า/โอนออก | - | - | 6,436,380 | - | (6,436,380) | - |
| 31 ธันวาคม 2558 | 22,704,701 | 244,038,739 | 142,462,531 | 48,285,980 | 735,851 | 458,227,802 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | | | |
| 1 มกราคม 2558 | 18,441,571 | 185,008,821 | 110,789,242 | 20,519,344 | - | 334,758,978 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | 18,372,448 | 11,451,008 | 3,937,955 | - | 33,761,411 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ตัดจำหน่าย | - | - | (2,520,454) | - | - | (2,520,454) |
| 31 ธันวาคม 2558 | 18,441,571 | 203,381,269 | 119,719,796 | 24,457,299 | - | 365,999,935 |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี | | | | | | |
| 31 ธันวาคม 2558 | 4,263,130 | 40,657,470 | 22,742,735 | 23,828,681 | 735,851 | 92,227,867 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 | | | | | | 33,761,411 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯมีอาคารและอุปกรณ์ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ โดยราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 304 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558 : 314 ล้านบาท)

12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย: บาท)

| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 | | | | | | |
|--|------------------------------|------------------|-----------------------|-------------|--------------------|----------------------|
| | อายุการตัด จำหน่ายคงเหลือ | ยอดยกมา ต้นปี | เพิ่มขึ้น/ โอนเข้า | ตัดจำหน่าย | จำหน่าย/ โอนออก | ยอดคงเหลือ ปลายปี |
| ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ | 0 - 4.85 ปี | 19,746,712 | 2,836,280 | - | - | 22,582,992 |
| ซอฟต์แวร์ระหว่างติดตั้ง | | 2,644,933 | 1,240,818 | - | (1,328,654) | 2,557,097 |
| รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | | 22,391,645 | 4,077,098 | - | (1,328,654) | 25,140,089 |
| หัก: ค่าตัดจำหน่ายสะสม | | (8,307,284) | - | (4,134,695) | - | (12,441,979) |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ | | 14,084,361 | 4,077,098 | (4,134,695) | (1,328,654) | 12,698,110 |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 | | | | | | 4,134,695 |

(หน่วย: บาท)

| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 | | | | | | |
|--|------------------------------|------------------|-----------------------|-------------|--------------------|----------------------|
| | อายุการตัด จำหน่ายคงเหลือ | ยอดยกมา ต้นปี | เพิ่มขึ้น/ โอนเข้า | ตัดจำหน่าย | จำหน่าย/ โอนออก | ยอดคงเหลือ ปลายปี |
| ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ | 0.4 - 4.92 ปี | 12,775,962 | 6,970,750 | - | - | 19,746,712 |
| ซอฟต์แวร์ระหว่างติดตั้ง | | 40,734 | 3,139,183 | - | (534,984) | 2,644,933 |
| รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | | 12,816,696 | 10,109,933 | - | (534,984) | 22,391,645 |
| หัก: ค่าตัดจำหน่ายสะสม | | (5,211,155) | - | (3,096,129) | - | (8,307,284) |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ | | 7,605,541 | 10,109,933 | (3,096,129) | (534,984) | 14,084,361 |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 | | | | | | 3,096,129 |

13. สินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี/ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: บาท) | |
|--|----------------------------------|--------------------|
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | |
| | 2559 | 2558 |
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน: | | |
| ภาษีเงินได้สำหรับปี | 102,557,714 | 104,182,641 |
| รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน | (20,785) | (291,554) |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี: | | |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและ | | |
| การกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว | (3,997,833) | (338,782) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | 98,539,096 | 103,552,305 |

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: บาท) | |
|--|----------------------------------|----------------|
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | |
| | 2559 | 2558 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับกำไร (ขาดทุน) | | |
| จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย | 656,536 | 250,429 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับขาดทุน | | |
| จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | 2,553,348 | - |
| | 3,209,884 | 250,429 |

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 สามารถแสดงได้ดังนี้

| (หน่วย: บาท) | | |
|---|-------------|-------------|
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | |
| | 2559 | 2558 |
| กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้ | 510,722,171 | 519,516,152 |
| อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล | ร้อยละ 20 | ร้อยละ 20 |
| กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้คูณอัตราภาษี | 102,144,434 | 103,903,230 |
| รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน | (20,785) | (291,554) |
| ผลกระทบทางภาษีสำหรับ: | | |
| ค่าใช้จ่ายต้องห้าม | 1,059,651 | 1,107,186 |
| รายได้ที่ได้รับยกเว้น | (1,591,029) | (1,125,187) |
| ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น | (3,053,175) | (41,370) |
| รวม | (3,584,553) | (59,371) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | 98,539,096 | 103,552,305 |

ส่วนประกอบของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

| (หน่วย: บาท) | | |
|---|------------|------------|
| | 2559 | 2558 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน | 1,844,719 | 1,844,719 |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์รอการขาย | 5,570,240 | 5,570,240 |
| ค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญเสีย/สำรองลูกหนี้อื่น | 1,321,959 | 1,324,759 |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานหลังออกจากงาน | 18,413,628 | 14,411,940 |
| ค่าใช้จ่ายพนักงานค้างจ่าย | 33,939,907 | 34,997,508 |
| อื่น ๆ | 7,815,370 | 3,666,113 |
| รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 68,905,823 | 61,815,279 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | |
| อื่น ๆ | (257,630) | (374,802) |
| รวมหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | (257,630) | (374,802) |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ | 68,648,193 | 61,440,477 |

14. สินทรัพย์อื่น

| | (หน่วย: บาท) | |
|---|--------------|-------------|
| | 2559 | 2558 |
| เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน | 70,277,129 | 77,222,198 |
| เงินสมทบเข้ากองทุนทดแทนความเสียหายในระบบการชำระราคา | 60,533,229 | 50,131,252 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 21,097,990 | 28,646,809 |
| เงินมัดจำ | 17,823,086 | 18,014,629 |
| สินทรัพย์รอการขาย | | |
| (สุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่าจำนวนประมาณ 28 ล้านบาท) | 15,000,000 | 15,000,000 |
| รายได้ดอกเบี้ยค้างรับ | 1,431,814 | 4,622,857 |
| เงินประกันการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า | 5,000,000 | 5,000,000 |
| รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ | 11,004,215 | 10,538,788 |
| อื่น ๆ | 5,452,294 | 6,367,098 |
| รวมสินทรัพย์อื่น | 207,619,757 | 215,543,631 |

15. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินเป็นเงินกู้ยืมในประเทศและต่างประเทศทั้งจำนวน โดยสามารถจำแนกได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | | | | |
|-------------------------------|-----------------------------|---|---------------|----------|-----------|
| | 2559 | | | | |
| | อัตราดอกเบี้ยต่อปี (ร้อยละ) | ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ | | | |
| | | เมื่อทวงถาม | น้อยกว่า 1 ปี | 1 - 5 ปี | รวม |
| ตัวสัญญาใช้เงิน | 1.675 - 1.676 | - | 750,000 | - | 750,000 |
| เงินกู้ยืม | | | | | |
| เงินกู้ยืมสกุลเงินบาท | 2.41 - 3.08 | - | 700,000 | 600,000 | 1,300,000 |
| รวมเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน | | - | 1,450,000 | 600,000 | 2,050,000 |

| | (หน่วย: พันบาท) | | | | |
|-------------------------------|-----------------------------|---|---------------|-----------|-----------|
| | 2558 | | | | |
| | อัตราดอกเบี้ยต่อปี (ร้อยละ) | ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ | | | |
| | | เมื่อทวงถาม | น้อยกว่า 1 ปี | 1 - 5 ปี | รวม |
| ตัวสัญญาใช้เงิน | 1.93 - 2.23 | - | 1,000,000 | - | 1,000,000 |
| เงินกู้ยืม | | | | | |
| เงินกู้ยืมสกุลเงินบาท | 2.41 - 3.08 | - | - | 1,300,000 | 1,300,000 |
| รวมเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน | | - | 1,000,000 | 1,300,000 | 2,300,000 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 เงินกู้ยืมดังกล่าวข้างต้นจำนวน 1,300 ล้านบาท เป็นเงินกู้ยืมจากทั้งธนาคารในประเทศและธนาคารต่างประเทศสาขากรุงเทพมหานคร โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้น 2 - 3 ปี นับจากวันที่ทำสัญญา คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละคงที่ต่อปี และมีกำหนดจ่ายดอกเบี้ยตามที่ตกลงในสัญญา ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมดังกล่าวได้กำหนดเงื่อนไขให้บริษัทฯ ต้องจ่ายค่าธรรมเนียมที่อาจเกิดขึ้นจากการยกเลิกสัญญาหรือจากการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมก่อนครบกำหนดซึ่งคำนวณตามหลักเกณฑ์ที่ระบุในสัญญา

16. เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี

| | (หน่วย: บาท) | |
|------------------------|--------------|-------------|
| | 2559 | 2558 |
| เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี | | |
| ตราสารทุนและตราสารหนี้ | 70,323,678 | 305,608,149 |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า | 513,566 | 384,692 |
| เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี | 70,837,244 | 305,992,841 |

17. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

| | (หน่วย: บาท) | |
|---|---------------|---------------|
| | 2559 | 2558 |
| เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ | | |
| เจ้าหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด | 1,723,064,392 | 896,755,323 |
| เจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน | 279,565,098 | 350,508,874 |
| เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ | 286,731,826 | 345,991,348 |
| รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ | 2,289,361,316 | 1,593,255,545 |
| ดอกเบี้ยค้างจ่าย | 3,217,670 | 3,450,269 |
| รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ | 2,292,578,986 | 1,596,705,814 |
| เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า | | |
| เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า | 1,647,037 | 19,780 |
| รวมเจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า | 1,647,037 | 19,780 |
| เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ | 2,294,226,023 | 1,596,725,594 |

18. เงินกู้ยืมอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 เงินกู้ยืมอื่นสุทธิจากส่วนลดจำนวน 896 ล้านบาท เป็นเงินกู้ยืมในรูปตั๋วแลกเงิน โดยไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน เงินดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 1.85 ต่อปี ระยะเวลาประมาณ 6 เดือน

19. ประมาณการหนี้สิน - ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากการแสดงได้ดังนี้

| | (หน่วย: บาท) | |
|--|----------------------------------|------------|
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | |
| | 2559 | 2558 |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี | 72,059,699 | 64,441,460 |
| ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน | | |
| ต้นทุนบริการในปัจจุบัน | 5,989,128 | 5,306,102 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 2,368,926 | 2,509,215 |
| ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | |
| ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | | |
| ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐานด้านประชากรศาสตร์ | (5,302,768) | - |
| ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐานทางการเงิน | 19,620,895 | - |
| ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์ | (1,551,389) | - |
| ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี | (1,116,350) | (197,078) |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี | 92,068,141 | 72,059,699 |

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานที่รวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 แสดงได้ดังนี้

| | (หน่วย: บาท) | |
|---|--------------|-----------|
| | 2559 | 2558 |
| ต้นทุนบริการในปัจจุบัน | 5,989,128 | 5,306,102 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 2,368,926 | 2,509,215 |
| รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน | 8,358,054 | 7,815,317 |

บริษัทฯ คาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้าเป็นจำนวนประมาณ 0.6 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของบริษัทฯ ประมาณ 17 ปี

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

| | 31 ธันวาคม 2559 | 31 ธันวาคม 2558 |
|------------------------------|---|---|
| อัตราคิดลด | ร้อยละ 2.10 - 2.16 ต่อปี | ร้อยละ 3.9 ต่อปี |
| อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต | ร้อยละ 5 - 7 ต่อปี | ร้อยละ 5 - 6 ต่อปี |
| อัตราการลาออกถ่วงเฉลี่ย | ร้อยละ 3 - 25 ต่อปี ขึ้นอยู่กับอายุงานของพนักงาน | ร้อยละ 2.5 - 35 ต่อปี ขึ้นอยู่กับอายุพนักงาน |

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | 31 ธันวาคม 2559 | | 31 ธันวาคม 2558 | |
|------------------------------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|
| | เพิ่มขึ้น 0.5% | ลดลง 0.5% | เพิ่มขึ้น 0.5% | ลดลง 0.5% |
| อัตราคิดลด | (4.6) | 5.0 | (3.1) | 3.3 |
| อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต | 4.6 | (4.3) | 3.9 | (3.7) |

(หน่วย: ล้านบาท)

| | 31 ธันวาคม 2559 | | 31 ธันวาคม 2558 | |
|-------------------------|-----------------|----------|-----------------|----------|
| | เพิ่มขึ้น 10% | ลดลง 10% | เพิ่มขึ้น 10% | ลดลง 10% |
| อัตราการลาออกถ่วงเฉลี่ย | (3.3) | 3.6 | (2.8) | 3.1 |

20. หนี้สินอื่น

(หน่วย: บาท)

| | 2559 | 2558 |
|------------------------------|-------------|-------------|
| ค่าใช้จ่ายพนักงานค้างจ่าย | 171,777,398 | 177,053,477 |
| ดอกเบี้ยค้างจ่าย | 12,845,874 | 16,484,110 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 49,629,035 | 37,244,526 |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย | 69,559,737 | 59,475,812 |
| อื่น ๆ | 32,995,805 | 27,234,921 |
| รวมหนี้สินอื่น | 336,807,849 | 317,492,846 |

21. ดำรงตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ดำรงตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีจำนวน 20.7 ล้านบาท เป็นทุนสำรองตามกฎหมาย (31 ธันวาคม 2558 : 21.0 ล้านบาท)

22. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทฯในการบริหารจัดการทุนของบริษัทฯคือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

23. รายได้ค่านายหน้า

| | (หน่วย: บาท) | |
|---|----------------------------------|-------------|
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | |
| | 2559 | 2558 |
| ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ | 873,314,149 | 792,942,515 |
| ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า | 66,883,052 | 54,044,763 |
| ค่านายหน้าอื่น | 135,519,590 | 30,221,405 |
| รวมรายได้ค่านายหน้า | 1,075,716,791 | 877,208,683 |

24. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

| | (หน่วย: บาท) | |
|--------------------------------|----------------------------------|-------------|
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | |
| | 2559 | 2558 |
| การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ | 34,295,817 | 39,432,783 |
| ที่ปรึกษาทางการเงิน | 9,754,795 | 17,745,000 |
| การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ | 25,765,376 | 21,032,723 |
| การสนับสนุนธุรกิจ | 53,482,409 | 87,866,927 |
| อื่น ๆ | 2,931,552 | 2,626,831 |
| รวมรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ | 126,229,949 | 168,704,264 |

25. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของกิจการตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยไม่รวมเงินเดือน โบนัส และผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้แก่กรรมการซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหาร

26. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 5 - 15 ของเงินเดือนและเงินที่บริษัทฯ จ่ายสมทบให้เป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 5 - 10 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัท

ในระหว่างปี 2559 บริษัทฯ รับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 26.2 ล้านบาท (2558: 25.6 ล้านบาท)

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

27. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปี (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายอยู่ในระหว่างปี

28. เงินปันผล

ในระหว่างปี บริษัทฯได้ประกาศจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

| | อนุมัติโดย | จำนวนเงินปันผล ที่ประกาศจ่าย (ล้านบาท) | เงินปันผลที่ ประกาศจ่ายต่อหุ้น (บาท) |
|---|--|--|---|
| เงินปันผลจ่ายจากผลการดำเนินงาน ประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปีครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2559 | 387 | 0.18 (จากจำนวนหุ้นสามัญ 2,150,469,000 หุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 1 บาท) |
| เงินปันผลจ่ายจากผลการดำเนินงาน ประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปีครั้งที่ 1/2558 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2558 | 387 | 0.18 (จากจำนวนหุ้นสามัญ 2,150,469,000 หุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 1 บาท) |

29. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทฯมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังต่อไปนี้

| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | ความสัมพันธ์ |
|--|--------------------------|
| Nomura Holdings, Inc. | บริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท |
| 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 | มีกรรมกรร่วมกัน |

รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทฯ และบริษัทเหล่านั้นซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยรายการที่มีสาระสำคัญสามารถสรุปได้ดังนี้

| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | นโยบายการกำหนดราคา |
|--|----------------------------------|------------|--|
| | 2559 | 2558 | (สำหรับปี 2559) |
| รายการที่เกิดขึ้นในระหว่างปี | | | |
| รายได้ค่านายหน้า | | | |
| - Nomura Singapore Limited | 161,045 | 631,121 | อัตราค่านายหน้าที่คิดกับลูกค้าทั่วไป |
| - Nomura International Plc. | 447,429 | 1,277,434 | อัตราค่านายหน้าที่คิดกับลูกค้าทั่วไป |
| - Instinet Pacific Limited | 69,910,984 | 35,248,966 | อัตราค่านายหน้าที่คิดกับลูกค้าทั่วไป |
| - กรรมการ | - | 501,320 | อัตราค่าธรรมเนียมที่คิดกับลูกค้าทั่วไป |
| ค่าธรรมเนียมรับจากการให้บริการสนับสนุนธุรกิจ | | | |
| - Nomura Singapore Limited | 15,612,403 | 15,908,475 | ต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงบวกอัตรากำไรร้อยละ 10 |
| ค่าธรรมเนียมรับจากการให้บริการงานพาณิชย์ ระหว่างประเทศ | | | |
| - Nomura Singapore Limited | 17,860,000 | 22,250,000 | ต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงบวกอัตรากำไรร้อยละ 10 |
| ค่าธรรมเนียมรับจากการแนะนำลูกค้า | | | |
| - Nomura Singapore Limited | 2,478,854 | 865,586 | คำนวณจากรายการที่เกิดขึ้นจริงของลูกค้าที่ บริษัทฯ แนะนำ และอัตราร้อยละที่กำหนด ในสัญญา ซึ่งเทียบเคียงได้กับธุรกิจที่มี ลักษณะเดียวกัน |
| ค่าธรรมเนียมรับจากการฮีดและให้ฮีดหลักทรัพย์ | | | |
| - Nomura International Plc. | 773,812 | 4,377,859 | อัตราค่าธรรมเนียมที่คิดกับลูกค้าทั่วไป |
| - Instinet Pacific Limited | 143,265 | 59,434 | อัตราค่าธรรมเนียมที่คิดกับลูกค้าทั่วไป |
| ค่าธรรมเนียมรับจากการให้บริการอื่นๆ | | | |
| - Nomura Securities Co., Ltd. | 6,414,400 | 5,425,400 | อัตราที่กำหนดจากขอบเขตและปริมาณของ งานที่ได้รับมอบหมาย |
| - Nomura International (Hong Kong) Limited | 1,460,631 | 3,787,956 | อัตราที่กำหนดจากขอบเขตและปริมาณของ งานที่ได้รับมอบหมาย |
| ค่าธรรมเนียมรับจากการให้บริการซื้อขาย หลักทรัพย์และงานวิจัย | | | |
| - Nomura Singapore Limited | 12,134,976 | 40,495,097 | ต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงบวกอัตรากำไรร้อยละ 10 สุทธิจากรายได้ค่านายหน้าซื้อขาย หลักทรัพย์ |

(หน่วย: บาท)

| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | นโยบายการกำหนดราคา |
|--|----------------------------------|-----------|---|
| | 2559 | 2558 | (สำหรับปี 2559) |
| รายการที่เกิดขึ้นในระหว่างปี (ต่อ) | | | |
| รายได้อื่น | | | |
| - Nomura International (Hong Kong) Limited | 145,671 | - | อัตราที่กำหนดจากขอบเขตและปริมาณของงานที่ได้รับมอบหมาย |
| - Nomura Singapore Limited | 43,367 | - | อัตราที่กำหนดจากขอบเขตและปริมาณของงานที่ได้รับมอบหมาย |
| ค่าบริการเชื่อมต่อเครือข่ายระบบคอมพิวเตอร์ | | | |
| - บริษัท ยูไนเต็ด อินฟอร์เมชั่น ไฮเวย์ จำกัด | 2,271,263 | 1,971,614 | อัตราเดียวกับลูกค้าทั่วไปที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน |
| ค่านายหน้าจ่ายจากการซื้อขายหลักทรัพย์ต่างประเทศ | | | |
| - Nomura Singapore Limited | 35,524 | 72,520 | คำนวณจากมูลค่าซื้อขายหลักทรัพย์และอัตราค่านายหน้าที่เทียบเคียงกับผู้ให้บริการทั่วไปที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน |
| ค่าธรรมเนียมจ่ายสำหรับการแนะนำลูกค้า | | | |
| - Nomura International (Hong Kong) Limited | 368,034 | - | คำนวณเป็นสัดส่วนจากอัตราร้อยละของค่าบริการที่ได้รับจากการจัดจำหน่าย และเป็นอัตราเดียวกับที่จ่ายให้บุคคลอื่นที่ไม่มีความเกี่ยวข้อง |
| - Nomura Securities Co., Ltd. | 736,069 | - | คำนวณเป็นสัดส่วนจากอัตราร้อยละของค่าบริการที่ได้รับจากการจัดจำหน่าย และเป็นอัตราเดียวกับที่จ่ายให้บุคคลอื่นที่ไม่มีความเกี่ยวข้อง |
| ต้นทุนทางการเงินจากการทำธุรกรรมค้าตราสารหนี้สกุลเงินต่างประเทศ | | | |
| - Nomura Singapore Limited | - | 86,837 | อัตราค่าธรรมเนียมที่คิดกับลูกค้าทั่วไป |
| ดอกเบี้ยรับจากเงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน | | | |
| - กรรมการ | 8,975 | 14,044 | อัตราเดียวกันกับพนักงานอื่นของบริษัทฯ |

ยอดคงค้างของรายการระหว่างกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 แสดงภายใต้รายการดังต่อไปนี้

| | (หน่วย: บาท) | |
|--|--------------|------------|
| | 2559 | 2558 |
| ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ | | |
| - Nomura International Plc. | - | 3,718,000 |
| - Instinet Pacific Limited | 285,380,657 | 9,309,650 |
| สินทรัพย์อื่น - รายได้ค่าธรรมเนียมค้างรับ | | |
| - Nomura International (Hong Kong) Limited | 69,874 | - |
| - Nomura Singapore Limited | 3,511,542 | 8,022,875 |
| - กรรมการ | - | 536,412 |
| สินทรัพย์อื่น - เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน | | |
| - กรรมการ | 436,697 | 739,599 |
| สินทรัพย์อื่น - ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ | | |
| - Nomura International Plc. | 18,216 | 382,196 |
| - Instinet Pacific Limited | 21,430 | 6,976 |
| สินทรัพย์อื่น - อื่นๆ | | |
| - Nomura Holdings, INC. | - | 172,594 |
| - Instinet Pacific Limited | 74,472 | 49,648 |
| - Nomura Singapore Limited | 818,172 | 847,167 |
| - Nomura Securities Co., Ltd. | 592,709 | 46,262 |
| เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ | | |
| - Instinet Pacific Limited | 194,285,031 | 77,765,896 |
| - Nomura International Plc. | - | 4,200,299 |
| หนี้สินอื่น | | |
| - บริษัท ยูไนเต็ด อินฟอร์เมชั่น ไฮเวย์ จำกัด | - | 215,222 |

ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

| | (หน่วย: บาท) | |
|-------------------------|----------------------------------|-------------|
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | |
| | 2559 | 2558 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 94,157,988 | 98,220,543 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 5,275,584 | 5,455,956 |
| | 99,433,572 | 103,676,499 |

30. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทฯจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ บริษัทฯมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 4 ส่วนงาน ดังนี้

- ส่วนงานธุรกิจหลักทรัพย์ เป็นส่วนงานที่เป็นนายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์ นายหน้าในการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์
- ส่วนงานวาณิชธนกิจ เป็นส่วนงานให้บริการการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน และธุรกรรมที่ปรึกษาทางการเงิน
- ส่วนงานด้านตราสารหนี้ เป็นส่วนงานให้บริการที่เกี่ยวข้องกับการซื้อขายตราสารหนี้
- ส่วนงานอื่น เป็นส่วนงานสนับสนุนและบริหารจัดการ

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวม ซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมในงบการเงิน

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | | | | | | | | |
|--|----------------------------------|------|----------------------|------|------------|------|-------------|------|-------|-------|
| | ส่วนงานธุรกิจ | | ส่วนงานด้าน | | | | | | | |
| | หลักทรัพย์ | | ส่วนงานพาณิชย์ธุรกิจ | | ตราสารหนี้ | | ส่วนงานอื่น | | รวม | |
| | 2559 | 2558 | 2559 | 2558 | 2559 | 2558 | 2559 | 2558 | 2559 | 2558 |
| รายได้ทั้งสิ้น | 1,112 | 937 | 70 | 90 | 64 | 85 | 20 | 19 | 1,266 | 1,131 |
| กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน | 392 | 315 | 18 | 23 | 32 | 47 | 6 | 7 | 448 | 392 |
| รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน | | | | | | | | | | |
| กำไรจากเงินลงทุน/ตราสารอนุพันธ์/ | | | | | | | | | | |
| อัตราแลกเปลี่ยน | | | | | | | | | 3 | 13 |
| ดอกเบี้ยและเงินปันผล | | | | | | | | | 60 | 66 |
| ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ | | | | | | | | | 356 | 488 |
| รายได้อื่น | | | | | | | | | 12 | 5 |
| ต้นทุนทางการเงิน | | | | | | | | | (87) | (157) |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | | | | | | | | | (281) | (287) |
| ภาษีเงินได้ | | | | | | | | | (99) | (104) |
| กำไรสำหรับปี | | | | | | | | | 412 | 416 |

(หน่วย: ล้านบาท)

| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม | | | | | | | | | |
|-------------------------|---------------------|------|----------------------|------|------------|------|-------------|------|--------|--------|
| | ส่วนงานธุรกิจ | | ส่วนงานด้าน | | | | | | | |
| | หลักทรัพย์ | | ส่วนงานพาณิชย์ธุรกิจ | | ตราสารหนี้ | | ส่วนงานอื่น | | รวม | |
| | 2559 | 2558 | 2559 | 2558 | 2559 | 2558 | 2559 | 2558 | 2559 | 2558 |
| อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ | | | | | | | | | 130 | 92 |
| สินทรัพย์ส่วนกลาง | | | | | | | | | 10,199 | 10,869 |
| รวมสินทรัพย์ | | | | | | | | | 10,329 | 10,961 |

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจในประเทศเดียวคือประเทศไทย ดังนั้น รายได้และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงินจึงถือเป็นการรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในปี 2559 และ 2558 บริษัทฯ ไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของกิจการ

31. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทฯมีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นดังต่อไปนี้

31.1 บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าสำนักงานและยานพาหนะซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคต โดยจะถึงกำหนดชำระตามระยะเวลานับตั้งแต่วันที่สิ้นปีดังนี้

| | (หน่วย: ล้านบาท) | |
|---------------------|------------------|------|
| | 2559 | 2558 |
| ภายในหนึ่งปี | 54 | 51 |
| ตั้งแต่ 1 - 2 ปี | 26 | 39 |
| ตั้งแต่ 2 ปี ขึ้นไป | 20 | 14 |

31.2 บริษัทฯมีภาระผูกพันค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ซึ่งต้องจ่ายให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและบริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนคงที่ที่กำหนดไว้ อัตราร้อยละของมูลค่าการซื้อขายและ/หรืออัตราร้อยละของมูลค่าการชำระและรับชำระราคาหลักทรัพย์สุทธิเป็นรายเดือน**31.3 บริษัทฯมีภาระผูกพันค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้ากับบริษัทตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนเงินคงที่ที่กำหนดไว้ และ/หรือเป็นอัตราต่อสัญญาสำหรับการซื้อหรือขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า****31.4 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคำนวณจากมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในอัตราร้อยละ 0.001 และสำหรับค่าธรรมเนียมจากการประกอบธุรกิจค้าหลักทรัพย์ การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมอื่นที่บริษัทฯได้รับอนุญาต กำหนดให้จ่ายในอัตราร้อยละ 1 ของรายได้จากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ข้างต้น และสำหรับค่าธรรมเนียมการซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนกำหนดให้จ่ายในอัตราร้อยละ 0.001 ของมูลค่าขายหน่วยลงทุนของกองทุน ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมโดยรวมจะต้องไม่ต่ำกว่า 100,000 บาทต่อปี แต่ไม่เกิน 10,000,000 บาทต่อปี****31.5 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคำนวณจากจำนวนสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในอัตราร้อยละ 0.10 บาท และในอัตราสัญญาละ 0.01 บาทสำหรับสัญญาซื้อขายล่วงหน้าอ้างอิงราคาหุ้นรายตัว (Single stock futures) ที่มีราคาไม่เกิน 100 บาท ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมโดยรวมจะต้องไม่ต่ำกว่า 100,000 บาทต่อปี แต่ไม่เกิน 1,000,000 บาทต่อปี**

31.6 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีค้ำประกันที่ถูกฟ้องโดยโจทก์ซึ่งเป็นเอกชนในข้อหาฉ้อโกงและความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 โดยไม่มีการเรียกร้องหรือฟ้องเรียกค่าเสียหายทางแพ่งแต่ประการใด คดีนี้ยังอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น ดังนั้น บริษัทฯ จึงไม่ได้บันทึกสำรองเพื่อความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นไว้ในบัญชี

32. เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงิน หมายถึง สัญญาใด ๆ ที่ทำให้สินทรัพย์ทางการเงินของกิจการหนึ่งและหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุนของอีกกิจการหนึ่งเพิ่มขึ้น

32.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ มีเครื่องมือทางการเงินที่สำคัญที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากในสถาบันการเงิน ลูกหนี้/เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี ลูกหนี้/เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เงินลงทุน เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินและเงินกู้ยืมอื่น บริษัทฯ มีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

32.2 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯ มีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้น บริษัทฯ จึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของบริษัทฯ ไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากบริษัทฯ มีฐานของลูกค้านักลงทุนที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก รายจำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯ อาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้สำนักหักบัญชี ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

32.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไป เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของบริษัทฯ ส่วนใหญ่มีระยะเวลาครบกำหนดไม่เกิน 1 ปี หรือมีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทฯ จึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

2559

| ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน | | | | | | | |
|---|---|----------|---------------|-------|---------------|-------------|--------------|
| มีอัตราดอกเบี้ยปรับ | มีอัตราดอกเบี้ยคงที่และมีระยะเวลาคงเหลือก่อนการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนดสัญญา | | ไม่มีดอกเบี้ย | รวม | อัตราดอกเบี้ย | | |
| ขึ้นลงตามอัตราตลาด | น้อยกว่า 1 ปี | 1 - 5 ปี | | | อัตราลอยตัว | อัตราคงที่ | |
| | | | | | ร้อยละต่อปี | ร้อยละต่อปี | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 434 | - | - | 4 | 438 | 0.05 - 1.00 | - |
| เงินฝากในสถาบันการเงิน | - | 2 | - | - | 2 | - | 1.38 |
| ลูกหนี้สำนักหักบัญชี | - | - | - | 468 | 468 | - | - |
| ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า | 6,950 | 287 | - | 1,554 | 8,791 | 5.19 | 3.50 |
| เงินลงทุน | - | 12 | - | 174 | 186 | - | 1.42 - 1.52 |
| เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน | 70 | - | - | - | 70 | 1.50 | - |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | | | | |
| เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน | - | 1,450 | 600 | - | 2,050 | - | 1.675 - 3.08 |
| เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี | - | - | - | 71 | 71 | - | - |
| เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า | - | 287 | - | 2,002 | 2,289 | - | 2.50 |

(หน่วย: ล้านบาท)

2558

| ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน | | | | | | | | |
|---|---------------------|---|----------|---------------|-------|---------------|-------------|--|
| | มีอัตราดอกเบี้ยปรับ | มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ | | ไม่มีดอกเบี้ย | รวม | อัตราดอกเบี้ย | | |
| | ขึ้นลงตามอัตราตลาด | และมีระยะเวลาคงเหลือก่อนการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนดสัญญา | | | | อัตราลอยตัว | อัตราคงที่ | |
| | | น้อยกว่า 1 ปี | 1 - 5 ปี | | | ร้อยละต่อปี | ร้อยละต่อปี | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 1,195 | 250 | - | 18 | 1,463 | 0.05 - 1.45 | 1.00 | |
| ลูกหนี้สำนักหักบัญชี | - | - | - | 252 | 252 | - | - | |
| ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า | 6,622 | 346 | - | 1,157 | 8,125 | 5.38 | 3.50 | |
| เงินลงทุน | - | 537 | 54 | 119 | 710 | - | 1.42 - 6.50 | |
| เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน | 77 | - | - | - | 77 | 1.50 | - | |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | | | | | |
| เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน | - | 1,000 | 1,300 | - | 2,300 | - | 1.93 - 3.08 | |
| เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี | - | - | - | 306 | 306 | - | - | |
| เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า | - | 346 | - | 1,247 | 1,593 | - | 2.50 | |
| เงินกู้ยืมอื่น | - | 896 | - | - | 896 | - | 1.85 | |

32.4 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องคือ ความเสี่ยงที่บริษัทฯ อาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากที่บริษัทฯ ไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและหรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่บริษัทฯ จะต้องนำไปชำระภาระผูกพันได้เมื่อครบกำหนด

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | 2559 | | | | |
|---|-----------------------------------|---------------|----------|--------------|------------|
| | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน | | | | |
| | เมื่อทวงถาม | น้อยกว่า 1 ปี | 1 - 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | ไม่มีกำหนด |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 438 | - | - | - | - |
| เงินฝากในสถาบันการเงิน | - | 2 | - | - | - |
| ลูกหนี้สำนักหักบัญชี | - | 468 | - | - | - |
| ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ | 593 | 1,271 | - | - | 6,951 |
| เงินลงทุน - สุทธิ | 168 | 12 | - | - | 6 |
| เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน | - | - | 11 | 59 | - |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | | |
| เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน | - | 1,450 | 600 | - | - |
| เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี | - | 71 | - | - | - |
| เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ | 566 | 1,728 | - | - | - |

(หน่วย: ล้านบาท)

| | 2558 | | | | |
|---|-----------------------------------|---------------|----------|--------------|------------|
| | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน | | | | |
| | เมื่อทวงถาม | น้อยกว่า 1 ปี | 1 - 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | ไม่มีกำหนด |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 1,463 | - | - | - | - |
| ลูกหนี้สำนักหักบัญชี | - | 252 | - | - | - |
| ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ | 727 | 803 | - | - | 6,622 |
| เงินลงทุน - สุทธิ | 112 | 591 | - | - | 7 |
| เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน | - | - | 8 | 69 | - |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | | |
| เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน | - | 1,000 | 1,300 | - | - |
| เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี | - | 306 | - | - | - |
| เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ | 697 | 900 | - | - | - |
| เงินกู้ยืมอื่น | - | 896 | - | - | - |

32.5 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน อันอาจมีผลให้มูลค่าของตราสารทางการเงินเปลี่ยนแปลงไป หรือทำให้เกิดความผันผวนต่อรายได้ หรือมูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทฯ ไม่มีหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

32.6 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดของตราสารทุน

บริษัทมีความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดของตราสารทุนหรือหุ้นทุน เนื่องจากบริษัทมีเงินลงทุนในหลักทรัพย์จดทะเบียน ซึ่งการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวอาจจะทำให้เกิดความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

33. มูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทฯ มีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | 2559 | | | |
|--|---------|---------|---------|--------|
| | ระดับ 1 | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม |
| สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า | | | | |
| ตราสารทุน | 68,613 | - | - | 68,613 |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย | | | | |
| หน่วยลงทุน | - | 99,208 | - | 99,208 |

(หน่วย: พันบาท)

| | 2558 | | | |
|--|---------|---------|---------|---------|
| | ระดับ 1 | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม |
| สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า | | | | |
| ตราสารหนี้ | - | 56,059 | - | 56,059 |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย | | | | |
| หน่วยลงทุน | - | 112,139 | - | 112,139 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทฯมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินแสดงมูลค่าด้วยราคาทุน และต้องเปิดเผยมูลค่ายุติธรรม โดยแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | | 2559 | | | | |
|---|-------|----------------|----------------|---------|---------|---------|
| | | มูลค่าตามบัญชี | มูลค่ายุติธรรม | | | |
| | | | รวม | ระดับ 1 | ระดับ 2 | ระดับ 3 |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 438 | 438 | 438 | - | - | |
| เงินฝากในสถาบันการเงิน | 2 | 2 | 2 | - | - | |
| ลูกหนี้สำนักหักบัญชี | 468 | 468 | - | 468 | - | |
| ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ | 8,815 | 8,815 | - | 8,815 | - | |
| เงินลงทุน | 18 | 18 | - | 11 | 7 | |
| เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน | 70 | 55 | - | - | 55 | |
| หนี้สินทางการเงินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม | | | | | | |
| เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน | 2,050 | 2,050 | - | 2,050 | - | |
| เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี | 71 | 71 | - | 71 | - | |
| เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ | 2,294 | 2,294 | - | 2,294 | - | |

(หน่วย: ล้านบาท)

| | | 2558 | | | | |
|---|-------|----------------|----------------|---------|---------|---------|
| | | มูลค่าตามบัญชี | มูลค่ายุติธรรม | | | |
| | | | รวม | ระดับ 1 | ระดับ 2 | ระดับ 3 |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 1,463 | 1,463 | 1,463 | - | - | |
| ลูกหนี้สำนักหักบัญชี | 252 | 252 | - | 252 | - | |
| ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ | 8,152 | 8,152 | - | 8,152 | - | |
| เงินลงทุน | 542 | 542 | - | 535 | 7 | |
| เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน | 77 | 58 | - | - | 58 | |
| หนี้สินทางการเงินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม | | | | | | |
| เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน | 2,300 | 2,300 | - | 2,300 | - | |
| เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี | 306 | 306 | - | 306 | - | |
| เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ | 1,597 | 1,597 | - | 1,597 | - | |
| เงินกู้ยืมอื่น | 896 | 896 | - | 896 | - | |

เทคนิคการประมาณการมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรม

- ก) สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากในสถาบันการเงิน ลูกหนี้สำนักหักบัญชี ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า-สุทธิ เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี และเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า-สุทธิ แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน
- ข) เงินลงทุน แสดงมูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาด มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้คำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยหรือตลาดอื่น กรณีที่เป็นเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด คำนวณโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ
- ค) มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหน่วยลงทุนคำนวณโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุนที่ประกาศโดยผู้จัดการกองทุน กรณีที่เป็นเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด คำนวณโดยใช้สินทรัพย์สุทธิ
- ง) มูลค่ายุติธรรมของเงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน ประมาณจากมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตลาดปัจจุบันของเงินให้สินเชื่อประเภทที่ใกล้เคียงกัน
- จ) เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินและเงินกู้ยืมอื่นที่จ่ายดอกเบี้ยในอัตราใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

34. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯเมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2560

บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) มีรายการระหว่างกันกับบริษัทและบุคคลผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ดังนี้

| บุคคล / นิติบุคคลที่มี ผลประโยชน์ร่วม | ความสัมพันธ์ | ลักษณะของรายการ | ระยะเวลาของสัญญา | มูลค่าของรายการ (บาท) | | หมายเหตุ |
|---|--|--|--|--|--|--|
| | | | | สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2559 | สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2558 | |
| 1. บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) กับ NOMURA SINGAPORE LIMITED | NOMURA HOLDINGS, INC. เป็นบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท (Ultimate parent company) ของ บริษัทฯ และ NOMURA SINGAPORE LIMITED | สัญญาซื้อขายหลักทรัพย์ ที่บริษัทฯ เป็นผู้ให้บริการ และได้รับค่าตอบแทน | ไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุด สามารถบอกเลิกโดยการทำ หนังสือบอกกล่าวอีกฝ่าย หนึ่งล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน | 161,045 | 631,121 | คำนวณหน้าคำนวณจากมูลค่าซื้อ ขายหลักทรัพย์และอัตราคำนวณ หน้าที่คิดกับลูกค้าทั่วไป |
| 2. บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) กับ NOMURA INTERNATIONAL PLC. | NOMURA HOLDINGS, INC. เป็นบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท (Ultimate parent company) ของ บริษัทฯ และ NOMURA INTERNATIONAL PLC. | สัญญาซื้อขายหลักทรัพย์ ที่บริษัทฯ เป็นผู้ให้บริการ และได้รับค่าตอบแทน | ไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุด สามารถบอกเลิกโดยการทำ หนังสือบอกกล่าวอีกฝ่าย หนึ่งล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน | 447,429 | 1,277,434 | คำนวณหน้าคำนวณจากมูลค่าซื้อ ขายหลักทรัพย์และอัตราคำนวณ หน้าที่คิดกับลูกค้าทั่วไป |
| 3. บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) กับ INSTINET PACIFIC LIMITED | NOMURA HOLDINGS, INC. เป็นบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท (Ultimate parent company) ของ บริษัทฯ และ INSTINET PACIFIC LIMITED | สัญญาซื้อขายหลักทรัพย์ ที่บริษัทฯ เป็นผู้ให้บริการ และได้รับค่าตอบแทน | ไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุด สามารถบอกเลิกโดยการทำ หนังสือบอกกล่าวอีกฝ่าย หนึ่งล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน | 69,910,984 | 35,248,966 | คำนวณหน้าคำนวณจากมูลค่าซื้อ ขายหลักทรัพย์และอัตราคำนวณ หน้าที่คิดกับลูกค้าทั่วไป |
| 4. บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) กับ ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย | ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย เป็นกรรมการอิสระของบริษัทฯ | สัญญาแต่งตั้งตัวแทนในการรับซื้อ หลักทรัพย์ที่บริษัทฯ เป็นผู้ให้บริการ และได้รับค่าตอบแทน | ตั้งแต่วันเริ่มทำสัญญาจนถึง วันที่ยื่นแบบรายงานผลการ รับซื้อหลักทรัพย์ต่อ สำนักงาน ก.ล.ต. | - | 501,320 | อัตราค่าธรรมเนียมที่คิดกับลูกค้า ทั่วไป |

| บุคคล / นิติบุคคลที่มีผลประโยชน์ร่วม | ความสัมพันธ์ | ลักษณะของรายการ | ระยะเวลาของสัญญา | มูลค่าของรายการ (บาท) | | หมายเหตุ |
|--|--|---|--|---------------------------------------|---------------------------------------|--|
| | | | | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 | |
| 5. บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) กับ NOMURA SINGAPORE LIMITED | NOMURA HOLDINGS, INC. เป็นบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท (Ultimate parent company) ของ บริษัทฯ และ NOMURA SINGAPORE LIMITED | สัญญาการให้บริการสนับสนุนธุรกิจ ที่บริษัทฯ เป็นผู้ให้บริการ และได้รับค่าตอบแทน | 1 ปี | 15,612,403 | 15,908,475 | ค่าบริการตามสัญญาคำนวณจากต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงบวกอัตรากำไร ร้อยละ 10 |
| 6. บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) กับ NOMURA SINGAPORE LIMITED | NOMURA HOLDINGS, INC. เป็นบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท (Ultimate parent company) ของ บริษัทฯ และ NOMURA SINGAPORE LIMITED | สัญญาการให้บริการเพื่อจัดหาข้อมูล ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานระหว่างประเทศ ที่บริษัทฯ เป็นผู้ให้บริการและได้รับค่าตอบแทน | ไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุด สามารถบอกเลิกโดยการทำหนังสือบอกกล่าวอีกฝ่ายหนึ่งล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน | 17,860,000 | 22,250,000 | ค่าบริการตามสัญญาคำนวณจากต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงบวกอัตรากำไร ร้อยละ 10 |
| 7. บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) กับ NOMURA SINGAPORE LIMITED | NOMURA HOLDINGS, INC. เป็นบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท (Ultimate parent company) ของ บริษัทฯ และ NOMURA SINGAPORE LIMITED | สัญญาการแนะนำลูกค้าที่บริษัทฯ เป็นผู้ให้บริการและได้รับค่าตอบแทน | ไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุด สามารถบอกเลิกโดยการทำหนังสือบอกกล่าวอีกฝ่ายหนึ่งล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน | 2,478,854 | 865,586 | ค่าบริการตามสัญญาคำนวณจากรายการที่เกิดขึ้นจริงของลูกค้าที่บริษัทฯ แนะนำ และอัตราร้อยละที่กำหนดในสัญญาซึ่งเทียบเคียงได้กับธุรกิจที่มีลักษณะเดียวกัน |
| 8. บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) กับ NOMURA INTERNATIONAL PLC. | NOMURA HOLDINGS, INC. เป็นบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท (Ultimate parent company) ของ บริษัทฯ และ NOMURA INTERNATIONAL PLC. | สัญญาให้บริการการยืมและให้ยืม หลักทรัพย์ที่บริษัทฯ เป็นผู้ให้บริการ และได้รับค่าตอบแทน | ไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุด สามารถบอกเลิกโดยการทำหนังสือบอกกล่าวอีกฝ่ายหนึ่งล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 15 วัน | 773,812 | 4,377,859 | อัตราค่าธรรมเนียมที่คิดกับลูกค้าทั่วไป |

| บุคคล / นิติบุคคลที่มีผลประโยชน์ร่วม | ความสัมพันธ์ | ลักษณะของรายการ | ระยะเวลาของสัญญา | มูลค่าของรายการ (บาท) | | หมายเหตุ |
|--|---|---|--|---------------------------------------|---------------------------------------|--|
| | | | | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 | |
| 9. บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) กับ INSTINET PACIFIC LIMITED | NOMURA HOLDINGS, INC. เป็นบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท (Ultimate parent company) ของ บริษัทฯ และ INSTINET PACIFIC LIMITED | สัญญาให้บริการการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ที่บริษัทฯเป็นผู้ให้บริการและได้รับค่าตอบแทน | ไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุด สามารถบอกเลิกโดยการทำหนังสือบอกกล่าวอีกฝ่ายหนึ่งล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 15 วัน | 143,265 | 59,434 | อัตราค่าธรรมเนียมที่คิดกับลูกค้าทั่วไป |
| 10. บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) กับ NOMURA SECURITIES CO., LTD. | NOMURA HOLDINGS, INC. เป็นบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท (Ultimate parent company) ของ บริษัทฯ และ NOMURA SECURITIES CO., LTD. | สัญญาให้บริการเพื่อสนับสนุนการให้บริการการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินของ NOMURA SECURITIES CO., LTD. แก่ลูกค้า บริษัทฯ เป็นผู้ให้บริการและได้รับค่าตอบแทน | ขึ้นอยู่กับข้อตกลงกันในแต่ละงานที่ได้รับมอบหมาย | 6,414,400 | 5,425,400 | อัตราที่กำหนดในสัญญาจากขอบเขตและปริมาณของงานที่ได้รับมอบหมาย |
| 11. บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) กับ NOMURA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED | NOMURA HOLDINGS, INC. เป็นบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท (Ultimate parent company) ของ บริษัทฯ และ NOMURA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED | สัญญาให้บริการเพื่อสนับสนุนการให้บริการการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินของ NOMURA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED. แก่ลูกค้า บริษัทฯ เป็นผู้ให้บริการและได้รับค่าตอบแทน | ขึ้นอยู่กับข้อตกลงกันในแต่ละงานที่ได้รับมอบหมาย | 1,460,631 | 3,787,956 | อัตราที่กำหนดในสัญญาจากขอบเขตและปริมาณของงานที่ได้รับมอบหมาย |

| บุคคล / นิติบุคคลที่มีผลประโยชน์ร่วม | ความสัมพันธ์ | ลักษณะของรายการ | ระยะเวลาของสัญญา | มูลค่าของรายการ (บาท) | | หมายเหตุ |
|---|--|--|---|---------------------------------------|---------------------------------------|--|
| | | | | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 | |
| 12. บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) กับ NOMURA SECURITIES SINGAPORE PTE. LIMITED และ NOMURA SINGAPORE LIMITED | NOMURA HOLDINGS, INC. เป็นบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท (Ultimate parent company) ของ บริษัทฯ และ NOMURA SECURITIES SINGAPORE PTE. LIMITED และ NOMURA SINGAPORE LIMITED | สัญญาการให้บริการซื้อขายหลักทรัพย์และงานวิจัยที่บริษัทฯ เป็นผู้ให้บริการและได้รับค่าตอบแทน | ไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุด สามารถยกเลิกโดยการทำหนังสือบอกกล่าวอีกฝ่ายหนึ่งล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน | 12,134,976 | 40,495,097 | ค่าบริการตามสัญญาคำนวณจากต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงบวกอัตรากำไรร้อยละ 10 สุทธิจากรายได้ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ (ค่าบริการดังกล่าวได้รับจาก NSL) |
| 13. บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) กับ NOMURA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED | NOMURA HOLDINGS, INC. เป็นบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท (Ultimate parent company) ของ บริษัทฯ และ NOMURA (HONG KONG) LIMITED | บริษัทฯ ได้รับค่าธรรมเนียมอื่นจากการแนะนำลูกค้าที่มีศักยภาพในประเทศไทยที่สนใจในผลิตภัณฑ์ตราสารหนี้ของกลุ่มโนมูระ | - | 145,671 | - | อัตราที่กำหนดจากขอบเขตและปริมาณของงานที่ได้รับมอบหมาย |
| 14. บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) กับ NOMURA SINGAPORE LIMITED | NOMURA HOLDINGS, INC. เป็นบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท (Ultimate parent company) ของ บริษัทฯ และ NOMURA SINGAPORE LIMITED | บริษัทฯ ได้รับค่าธรรมเนียมอื่นจากการแนะนำลูกค้าที่มีศักยภาพในประเทศไทยที่สนใจในผลิตภัณฑ์ตราสารหนี้ของกลุ่มโนมูระ | - | 43,367 | - | อัตราที่กำหนดจากขอบเขตและปริมาณของงานที่ได้รับมอบหมาย |
| 15. บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) กับ บริษัท ยูไนเต็ด อินฟอร์เมชั่น ไฮเวย์ จำกัด | กรรมการของบริษัทฯ เป็นกรรมการผู้จัดการของบริษัท ยูไนเต็ด อินฟอร์เมชั่น ไฮเวย์ จำกัด | สัญญาให้บริการเชื่อมต่อเครือข่ายระบบคอมพิวเตอร์ บริษัทฯ เป็นผู้รับบริการและจ่ายค่าบริการ | ไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุด สามารถยกเลิกโดยการทำหนังสือบอกกล่าวอีกฝ่ายหนึ่งล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน | 2,271,263 | 1,971,614 | อัตราค่าบริการจ่ายเป็นอัตราเดียวกับลูกค้าทั่วไปที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน |

| บุคคล / นิติบุคคลที่มีผลประโยชน์ร่วม | ความสัมพันธ์ | ลักษณะของรายการ | ระยะเวลาของสัญญา | มูลค่าของรายการ (บาท) | | หมายเหตุ |
|--|--|--|--|---------------------------------------|---------------------------------------|---|
| | | | | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 | |
| 16. บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) กับ NOMURA SINGAPORE LIMITED | NOMURA HOLDINGS, INC. เป็นบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท (Ultimate parent company) ของ บริษัทฯ และ NOMURA SINGAPORE LIMITED | สัญญาการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดต่างประเทศ บริษัทฯ เป็นผู้รับบริการ และจ่ายค่าบริการ | ไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุด สามารถบอกเลิกโดยการทำหนังสือบอกกล่าวอีกฝ่ายหนึ่งล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน | 35,524 | 72,520 | ค่านายหน้าจ่ายคำนวณจากมูลค่าซื้อขายหลักทรัพย์และอัตราค่านายหน้าที่เทียบเคียงกับผู้ให้บริการทั่วไปที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน |
| 17. บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) กับ NOMURA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED | NOMURA HOLDINGS, INC. เป็นบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท (Ultimate parent company) ของ บริษัทฯ และ NOMURA (HONG KONG) LIMITED | ค่าธรรมเนียมจ่ายสำหรับการแนะนำลูกค้าให้กับบริษัทฯ เพื่อสนับสนุนการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้ | - | 368,034 | - | คำนวณเป็นสัดส่วนจากอัตราร้อยละของค่าบริการที่ได้รับจากการจัดจำหน่าย และเป็นอัตราเดียวกับที่จ่ายให้กับบุคคลอื่นที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน |
| 18. บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) กับ NOMURA SECURITIES CO., LTD. | NOMURA HOLDINGS, INC. เป็นบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท (Ultimate parent company) ของ บริษัทฯ และ NOMURA SECURITIES CO., LTD. | ค่าธรรมเนียมจ่ายสำหรับการแนะนำลูกค้าให้กับบริษัทฯ เพื่อสนับสนุนการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้ | - | 736,069 | - | คำนวณเป็นสัดส่วนจากอัตราร้อยละของค่าบริการที่ได้รับจากการจัดจำหน่าย และเป็นอัตราเดียวกับที่จ่ายให้กับบุคคลอื่นที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน |
| 19. บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) กับ NOMURA SINGAPORE LIMITED | NOMURA HOLDINGS, INC. เป็นบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท (Ultimate parent company) ของ บริษัทฯ และ NOMURA SINGAPORE LIMITED | ต้นทุนทางการเงินจากการทำธุรกรรมค่าตราสารหนี้สกุลเงินต่างประเทศให้แก่ NSL | ไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุด สามารถบอกเลิกโดยการทำหนังสือบอกกล่าวอีกฝ่ายหนึ่งล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน | - | 86,837 | อัตราค่าธรรมเนียมที่คิดกับลูกค้าทั่วไป |
| 20. บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) กับ นางกฤษณา แซ่หลิว | นางกฤษณา แซ่หลิว เป็นกรรมการบริหารของบริษัทฯ | สัญญากู้เงินประเภทเงินกู้เพื่อที่อยู่อาศัย เพื่อเป็นสวัสดิการแก่พนักงาน | ไม่เกิน 100 เดือน | 8,975 | 14,044 | อัตราดอกเบี้ยเป็นอัตราเดียวกันกับอัตราที่คิดกับพนักงานอื่นของบริษัท |

ยอดคงค้างของรายการระหว่างกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

| รายการ | บริษัท/บุคคลที่เกี่ยวข้อง | รายการที่แสดงใน งบการเงิน | 31 ธันวาคม 2559 | 31 ธันวาคม 2558 |
|---|---|------------------------------|-----------------|-----------------|
| สัญญาขายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ | INSTINET PACIFIC LIMITED | ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ | 266,180,657 | 251,550 |
| สัญญาขายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ | INSTINET PACIFIC LIMITED | เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ | 175,193,161 | 77,765,896 |
| สัญญาการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ | NOMURA INTERNATIONAL PLC. | ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ | - | 3,718,000 |
| สัญญาการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ | INSTINET PACIFIC LIMITED | ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ | 19,200,000 | 9,058,100 |
| สัญญาการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ | INSTINET PACIFIC LIMITED | เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ | 19,091,870 | - |
| สัญญาการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ | NOMURA INTERNATIONAL PLC. | เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ | - | 4,200,299 |
| สัญญาการให้บริการสนับสนุนธุรกิจ | NOMURA SINGAPORE LIMITED | สินทรัพย์อื่น | 1,312,403 | 1,608,475 |
| สัญญาการให้บริการแนะนำลูกค้า | NOMURA SINGAPORE LIMITED | สินทรัพย์อื่น | 439,139 | - |
| สัญญาการให้บริการซื้อขายหลักทรัพย์และงานวิจัย | NOMURA SECURITIES SINGAPORE PTE. LTD. และ NOMURA SINGAPORE LIMITED | สินทรัพย์อื่น | - | 4,314,400 |
| สัญญาการให้บริการ-งานพาณิชย์ระหว่างประเทศ | NOMURA SINGAPORE LIMITED | สินทรัพย์อื่น | 1,760,000 | 2,100,000 |
| สัญญาแต่งตั้งตัวแทนในการซื้อหลักทรัพย์ | ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย | สินทรัพย์อื่น | - | 536,412 |
| สัญญาขายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ | NOMURA SINGAPORE LIMITED | สินทรัพย์อื่น | 818,172 | 847,167 |
| ค่าธรรมเนียมจากการแนะนำลูกค้า | NOMURA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED | สินทรัพย์อื่น | 69,874 | - |
| สัญญาการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ | NOMURA INTERNATIONAL PLC. | สินทรัพย์อื่น | 18,216 | 382,196 |
| สัญญาการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ | INSTINET PACIFIC LIMITED | สินทรัพย์อื่น | 21,430 | 6,976 |
| สัญญาบริการเครือข่ายระบบคอมพิวเตอร์ | บริษัท ยูไนเต็ต อินฟอร์เมชั่น ไฮเวย์ จำกัด | หนี้สินอื่น | - | 215,222 |
| เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน | นางกฤษณา แซ่หลิว | สินทรัพย์อื่น | 436,697 | 739,599 |
| รายการอื่นๆ - เงินตรงจ่าย | NOMURA HOLDINGS, INC. | สินทรัพย์อื่น | - | 172,594 |
| รายการอื่นๆ - เงินตรงจ่าย | INSTINET PACIFIC LIMITED | สินทรัพย์อื่น | 74,472 | 49,648 |
| รายการอื่นๆ - เงินตรงจ่าย | NOMURA SECURITIES CO., LTD | สินทรัพย์อื่น | 592,709 | 46,262 |

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน

ในกรณีที่บริษัทฯ ทำรายการระหว่างกันกับบริษัทหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันนั้น บริษัทฯ จะพิจารณาถึงความจำเป็นและความสมเหตุสมผลในการเข้าทำสัญญานั้นๆ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นหลัก

มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

ในการทำรายการระหว่างกัน คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดให้ปฏิบัติตามนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.)

นโยบายหรือแนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทฯ จัดให้มีนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการพิจารณาการทำรายการระหว่างกันจะเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ