

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

และ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต



KPMG Phoomchai Audit Ltd.
50th Floor, Empire Tower
1 South Sathorn Road, Yannawa
Sathorn, Bangkok 10120, Thailand
Tel +66 2677 2000
Fax +66 2677 2222
Website home.kpmg/th

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด
ชั้น 50 เอ็มไพร์ทาวเวอร์
1 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา
เขตสาทร กรุงเทพฯ 10120
โทร +66 2677 2000
แฟกซ์ +66 2677 2222
เว็บไซต์ home.kpmg/th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด (บริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุซึ่งประกอบด้วยสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและเรื่องอื่น ๆ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัท ตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ งบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่า มาตรฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัท หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่าเป็นสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ฐิติมา พงศ์ไชยยง

(ฐิติมา พงศ์ไชยยง)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 10728

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

31 มีนาคม 2565

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์	หมายเหตุ	31 ธันวาคม	
		2564	2563
		(บาท)	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5, 34	739,655,681	756,123,104
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	6	822,789,099	782,204,617
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	7	4,707,508,940	4,582,507,550
สินทรัพย์อนุพันธ์	8	694,877,060	486,479,480
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	9	4,956,001,742	2,234,320,104
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	11	35,538,537	37,387,330
สินทรัพย์สิทธิการใจ	36	6,831,989	27,978,348
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12	183,199,907	221,470,175
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	29	63,835,818	49,466,548
สินทรัพย์อื่น	13, 34	531,775,039	302,794,163
รวมสินทรัพย์		12,742,013,812	9,480,731,419

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

		31 ธันวาคม	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	2564	2563
		(บาท)	
หนี้สิน			
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	14, 34	-	1,750,000,000
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	15	182,113,671	717,317,511
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	16	2,404,186,896	2,595,972,634
หนี้สินอนุพันธ์	8	288,027,923	242,645,314
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		201,183,921	65,619,573
ตราสารหนี้ที่ออก	17	5,816,492,978	433,960,708
หนี้สินตามสัญญาเช่า	34	6,987,856	28,301,510
ประมาณการหนี้สิน	18	112,212,799	87,270,093
หนี้สินอื่น	19, 34	543,851,276	272,022,089
รวมหนี้สิน		9,555,057,320	6,193,109,432
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
(หุ้นสามัญจำนวน 240,000,000 หุ้น มูลค่า 10 บาทต่อหุ้น)		2,400,000,000	2,400,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
(หุ้นสามัญจำนวน 240,000,000 หุ้น มูลค่า 8.75 บาทต่อหุ้น)		2,100,000,000	2,100,000,000
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	21	240,000,000	240,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร		846,956,492	947,621,987
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		3,186,956,492	3,287,621,987
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		12,742,013,812	9,480,731,419

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

	หมายเหตุ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
		2564	2563
		(บาท)	
รายได้			
รายได้ค่านายหน้า	22, 34	2,336,206,615	1,627,706,274
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	23, 34	1,364,340,044	490,670,734
รายได้ดอกเบี้ย	24, 34	257,848,930	139,773,978
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	25	420,162,549	175,133,661
รายได้อื่น	26, 34	82,045,968	59,053,584
รวมรายได้		4,460,604,106	2,492,338,231
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	27, 32	1,113,843,298	865,235,609
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	34	700,120,315	244,707,251
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	34	276,382,192	97,093,283
ค่าใช้จ่ายอื่น	28, 34	488,454,574	345,617,964
รวมค่าใช้จ่าย		2,578,800,379	1,552,654,107
กำไรก่อนภาษีเงินได้		1,881,803,727	939,684,124
ภาษีเงินได้	29	(372,358,506)	(187,099,513)
กำไรสำหรับปี		1,509,445,221	752,584,611
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	18	6,871,605	(1,883,716)
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	29	(1,374,321)	376,743
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นรวม - สุทธิจากภาษี		5,497,284	(1,506,973)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		1,514,942,505	751,077,638
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	30	6.29	3.14
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนเจ้าของเจ้าของ

หมายเหตุ	งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนเจ้าของ		งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนเจ้าของ		งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนเจ้าของ	
	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	จัดสรรแล้ว	กำไรสะสม	ส่วนเจ้าของเจ้าของ	กำไร (ขาดทุน)	รวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563	2,100,000,000	240,000,000	662,495,653	2,480,121	3,004,975,774	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ตามที่รายงานในปีก่อน	-	-	3,008,696	(2,480,121)	528,575	
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี						
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ปรับปรุงใหม่	2,100,000,000	240,000,000	665,504,349	-	3,005,504,349	
การเปลี่ยนแปลงระหว่างปี						
เงินปันผลจ่าย	-	-	(468,960,000)	-	(468,960,000)	
กำไรสำหรับปี	-	-	752,584,611	-	752,584,611	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จจึ้นรวม	-	-	(1,506,973)	-	(1,506,973)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	2,100,000,000	240,000,000	947,621,987	-	3,287,621,987	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564	2,100,000,000	240,000,000	947,621,987	-	3,287,621,987	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	-	-	(1,615,608,000)	-	(1,615,608,000)	
การเปลี่ยนแปลงระหว่างปี						
เงินปันผลจ่าย	-	-	1,509,445,221	-	1,509,445,221	
กำไรสำหรับปี	-	-	5,497,284	-	5,497,284	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จจึ้นรวม	-	-	846,956,492	-	846,956,492	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	2,100,000,000	240,000,000	846,956,492	-	3,186,956,492	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด

งบกระแสเงินสด

		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	หมายเหตุ	2564	2563
		(บาท)	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรก่อนภาษีเงินได้		1,881,803,727	939,684,124
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)			
จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคา	11, 36	30,478,494	40,418,370
ค่าตัดจำหน่าย	12	59,077,707	53,032,645
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	7	42,818	92,331
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	18	17,518,782	11,640,392
ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในเงินลงทุน		46,513,266	51,424,928
(กำไร) ขาดทุนจากการขายเงินลงทุน		(317,889,030)	180,781,790
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารเช่า			
และอุปกรณ์		2,451,574	27,934
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		6,873,334	-
(กำไร) ขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ		(27,907,157)	2,805,076
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย		276,382,192	97,093,283
รายได้ดอกเบี้ย	24	(257,848,930)	(139,773,978)
เงินปันผลรับ	25	(49,854,474)	(26,777,233)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์			
และหนี้สินดำเนินงาน		1,667,642,303	1,210,449,662
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์		(40,584,482)	(438,688,266)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		(125,030,095)	(1,399,439,502)
สินทรัพย์อนุพันธ์		(208,397,580)	(435,784,476)
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน			
ที่ไม่ได้วางเป็นประกัน		(2,450,461,274)	(634,722,176)
สินทรัพย์อื่น		(222,177,784)	357,552,483
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

2564

2563

(บาท)

หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

(1,750,000,000)

1,750,000,000

เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

(535,203,840)

(79,990,575)

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

(191,630,338)

1,523,005,920

หนี้สินอนุพันธ์

45,382,609

90,852,834

ตราสารหนี้ที่ออก

5,382,532,270

(1,162,486,336)

ประมาณการหนี้สิน

14,295,529

(6,183,147)

หนี้สินอื่น

246,002,744

(247,257,603)

เงินสดรับจากการดำเนินงาน

1,832,370,062

527,308,818

ดอกเบี้ยจ่าย

(250,273,365)

(133,817,426)

ภาษีเงินได้จ่ายออก

(252,537,749)

(213,203,805)

เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน

1,329,558,948

180,287,587

กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย

-

103,750,000

เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์

(17,558,611)

(9,066,711)

เงินสดรับจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์

7,543,358

51,386

เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(30,047,528)

(41,415,165)

ดอกเบี้ยรับ

278,950,282

132,392,068

เงินปันผลรับ

49,843,074

26,455,033

เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน

288,730,575

212,166,611

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด

งบกระแสเงินสด

	หมายเหตุ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
		2564	2563
		(บาท)	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดจ่ายชำระหนี้ตามสัญญาเช่า	36	(19,148,946)	(24,500,194)
เงินปันผลจ่าย	31	(1,615,608,000)	(468,960,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		<u>(1,634,756,946)</u>	<u>(493,460,194)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี		756,123,104	857,129,100
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	5	<u>739,655,681</u>	<u>756,123,104</u>
รายการที่ไม่ใช่เงินสด			
เจ้าหนี้ค่าซื้อส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์		2,403,113	(1,936,272)
เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(2,366,755)	3,095,960

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หมายเหตุ	สารบัญ
1	ข้อมูลทั่วไป
2	เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน
3	นโยบายการบัญชีที่สำคัญ
4	การบริหารความเสี่ยง
5	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
6	ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์
7	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์
8	สินทรัพย์และหนี้สินอนุพันธ์
9	เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน
10	การโอนสินทรัพย์ทางการเงิน
11	ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์
12	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
13	สินทรัพย์อื่น
14	เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน
15	เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์
16	เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์
17	ตราสารหนี้ที่ออก
18	ประมาณการหนี้สิน
19	หนี้สินอื่น
20	การหักกลบสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน
21	สำรองตามกฎหมาย
22	รายได้ค่านายหน้า
23	รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ
24	รายได้ดอกเบี้ย
25	กำไรและผลดอแทนจากเครื่องมือทางการเงิน
26	รายได้อื่น
27	ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน
28	ค่าใช้จ่ายอื่น
29	ภาษีเงินได้
30	กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หมายเหตุ	สารบัญ
31	เงินปันผล
32	ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ
33	ภาระผูกพันกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
34	บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
35	ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน
36	สัญญาเช่า
37	การวัดมูลค่ายุติธรรม

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการเมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2565

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและจดทะเบียนตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2538 โดยมีที่อยู่จดทะเบียนของบริษัทตั้งอยู่เลขที่ 19 อาคาร 3 ไทยพาณิชย์ ปาร์ค พลาซ่า ชั้น 2, 20 - 21 ถนนรัชดาภิเษก เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900

บริษัทใหญ่ในระหว่างปีได้แก่ ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) (ถือหุ้นร้อยละ 99.9) ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ และการจัดการกองทุนส่วนบุคคล โดยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์จากกระทรวงการคลังเมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2538 และได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ให้ประกอบธุรกิจเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและการเป็นผู้ค้าสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เมื่อวันที่ 27 พฤษภาคม 2548

ต่อมาเมื่อวันที่ 22 พฤศจิกายน 2564 บริษัทได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ให้ประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล ตามพระราชกำหนดการประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล พ.ศ. 2561

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ กฎระเบียบและประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง งบการเงินนี้นำเสนอรายการในงบการเงินตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สช. 6/2562 ลงวันที่ 8 มกราคม 2562 เรื่อง *แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 3)* และนำเสนอเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท นโยบายการบัญชีที่เปิดเผยได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอสำหรับงบการเงินทุกรอบระยะเวลาที่รายงาน

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารใช้วิจารณญาณ การประมาณการ และข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของบริษัท ทั้งนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ประมาณการและข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 รายได้

รายได้รับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในบริการด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่บริษัทคาดว่าจะมีสิทธิได้รับซึ่งไม่รวมจำนวนเงินที่เก็บแทนบุคคลที่สาม รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีขายอื่น ๆ และแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า

รายได้ค่านายหน้า

รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้ารับรู้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง

รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการรับรู้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่งหรือตลอดช่วงเวลาหนึ่ง

รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืม รายได้ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนและรายได้ดอกเบี้ยจากเงินฝากในสถาบันการเงิน

รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืม รายได้ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนและรายได้ดอกเบี้ยจากเงินฝากในสถาบันการเงิน โดยทั่วไปบันทึกด้วยเกณฑ์คงค้าง

กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงินประกอบด้วยกำไรจากเงินลงทุน กำไรจากอนุพันธ์เพื่อค้าและเงินปันผลรับ

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

รายได้อื่น

รายได้อื่นโดยทั่วไปบันทึกด้วยเกณฑ์คงค้าง

3.2 ดอกเบี้ย

รายได้ดอกเบี้ยและค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ในการคำนวณรายได้ดอกเบี้ย และค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงจะนำมาใช้กับมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ (เมื่อสินทรัพย์ไม่มีการด้อยค่าด้านเครดิต) หรือราคาทุนตัดจำหน่ายของหนี้สิน อย่างไรก็ตามสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตภายหลังการรับรู้เมื่อเริ่มแรก รายได้ดอกเบี้ยจะคำนวณโดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงกับราคาทุนตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ทางการเงิน หากสินทรัพย์ไม่มีการด้อยค่าด้านเครดิตอีกต่อไป การคำนวณรายได้ดอกเบี้ยจะเปลี่ยนกลับไปคำนวณจากมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์

3.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วยยอดเงินสดและยอดเงินฝากธนาคาร

3.4 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ ได้แก่ ลูกหนี้จากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการเรียกชำระเงินตามปกติ เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์และลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ที่ไม่สามารถชำระเงินภายในระยะเวลาที่กำหนด เงินสดที่นำไปวางเป็นหลักประกันแก่คู่สัญญาจะบันทึกในบัญชีลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน

3.5 ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ในการรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะมีการจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินเป็น 3 ชั้นทุกวันที่รายงาน ทั้งนี้สินทรัพย์ทางการเงินสามารถเปลี่ยนแปลงระดับชั้นได้ตลอดอายุของสินทรัพย์ทางการเงินตามการเปลี่ยนแปลงในคุณภาพของสินเชื่อนับจากวันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกดังต่อไปนี้

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ชั้นที่ 1 สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต

สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญนับจากวันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก (ไม่เข้าเงื่อนไขของชั้นที่ 2 และชั้นที่ 3) ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นรับรู้ตามผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 12 เดือนข้างหน้า ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 12 เดือนข้างหน้าเป็นส่วนหนึ่งของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ ซึ่งเป็นผลจากเหตุการณ์การผิดนัดชำระหนี้ของเครื่องมือทางการเงินที่คาดว่าจะเกิดขึ้นภายใน 12 เดือนนับจากวันที่รายงาน

ชั้นที่ 2 สินทรัพย์ทางการเงินที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต

เมื่อสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิตนับจากวันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก ประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นรับรู้โดยการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะเกิดการผิดนัดตลอดอายุของสินทรัพย์ทางการเงิน (lifetime ECL) โดยการพิจารณาความมีนัยสำคัญของการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิตนั้นพิจารณาจากปัจจัยเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ

เกณฑ์เชิงปริมาณได้รวมถึงการประเมินว่ามีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความน่าจะเป็นที่จะปฏิบัติผิดสัญญา นับตั้งแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือไม่ การเพิ่มขึ้นของความน่าจะเป็นของการปฏิบัติผิดสัญญาพิจารณาจากสภาพเศรษฐกิจที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงด้านเครดิต

การประเมินตามเกณฑ์เชิงคุณภาพเป็นส่วนหนึ่งในกระบวนการบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตในปัจจุบัน รวมถึงข้อบ่งชี้เชิงคุณภาพ

ชั้นที่ 3 สินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกพิจารณาว่ามีการด้อยค่าด้านเครดิตเมื่อลูกหนี้มีความเป็นไปได้ที่จะไม่สามารถชำระหนี้ได้เมื่อเกิดเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งหรือหลายเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตของสินทรัพย์ทางการเงิน โดยหลักฐานที่แสดงว่าสินทรัพย์ทางการเงินมีการด้อยค่าด้านเครดิตครอบคลุมถึงข้อมูลที่สังเกตได้ เช่น การฟ้องร้อง

สินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตต้องมีการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการค้ำประกันด้านเครดิตพิจารณาจากผลต่างระหว่างมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดทั้งหมดที่คาดว่าจะได้รับในแต่ละสถานการณ์ รวมถึงการถือครองหลักประกัน การคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินนั้น และมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินก่อนเกิดการค้ำประกันด้านเครดิต

ในการประเมินผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะประเมินโดยใช้โมเดลที่พัฒนามาจากข้อมูลการจ่ายชำระหนี้ ข้อมูลการผิดนัดชำระหนี้ในอดีตและข้อมูลอื่น ๆ ประกอบเพื่อป้องกันถึงพฤติกรรมความเสี่ยงที่จะเกิดการผิดสัญญา

ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นบันทึกเป็นผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในกำไรหรือขาดทุน

การตัดจำหน่าย

มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อบริษัทไม่สามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะได้รับคืนเงิน หากมีการรับเงินคืนในภายหลังจากสินทรัพย์ที่มีการตัดจำหน่ายแล้ว จะรับรู้เป็นการกลับรายการการค้ำประกันในกำไรหรือขาดทุนในปีที่ได้รับคืน

3.6 สินทรัพย์และหนี้สินอนุพันธ์

อนุพันธ์รับรู้ด้วยมูลค่ายุติธรรมและวัดมูลค่ายุติธรรมทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ผลกำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ให้เป็นมูลค่ายุติธรรมใหม่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที

บริษัทออกหุ้นกู้อนุพันธ์ (Structured notes) ซึ่งประกอบด้วยรายการเงินกู้ยืมหลัก (Host borrowing transaction) และอนุพันธ์แฝง (Embedded derivative) โดยอนุพันธ์แฝงจะถูกแยกออกจากรายการเงินกู้ยืมหลักและวัดมูลค่ายุติธรรมเป็นสินทรัพย์อนุพันธ์หรือหนี้สินอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

บริษัทบันทึกภาระจากใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่บริษัทเป็นผู้ออกในหนี้สินอนุพันธ์ และรับรู้การเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในกำไรหรือขาดทุน

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

3.7 เงินลงทุน

เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน

การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

เงินลงทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกเมื่อบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนั้น และวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยรวมต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มา เว้นแต่เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกและภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมและต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มานั้นบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก เงินลงทุนจะถูกจัดประเภทรายการตามการวัดมูลค่า ได้แก่ การวัดมูลค่าด้วยราคาทุน ตัดจำหน่าย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เงินลงทุนจะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ภายหลังการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกเว้นแต่บริษัทมีการเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารเงินลงทุน ในกรณีดังกล่าวเงินลงทุนที่ได้รับผลกระทบทั้งหมดจะถูกจัดประเภทรายการใหม่โดยทันทีเป็นต้น ไปนับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงการจัดประเภท

เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ราคาทุนตัดจำหน่ายลดลงด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น รายได้ดอกเบี้ย กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการตัดรายการออกจากบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้ในกำไรหรือขาดทุนในวันที่บริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผลเว้นแต่เงินปันผลดังกล่าวเป็นการคืนทุนของเงินลงทุน กำไรและขาดทุนสุทธิอื่นรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและจะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุน

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

การตัดรายการออกจากบัญชี

บริษัทตัดรายการเงินลงทุนออกจากบัญชีเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากเงินลงทุนหมดอายุหรือมีการโอนสิทธิในการรับกระแสเงินสดตามสัญญาในธุรกรรมซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของเงินลงทุนได้ถูกโอนหรือในกรณีที่บริษัทไม่ได้ทั้งโอนหรือคงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดและไม่ได้คงไว้ซึ่งการควบคุมในเงินลงทุน

ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่ได้รับหรือต้องจ่าย รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

3.8 ทรัพย์สินรอการขาย

ทรัพย์สินรอการขายวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักขาดทุนจากการด้อยค่า

3.9 ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์และต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ สำหรับเครื่องมือที่ควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ซึ่งไม่สามารถทำงานได้โดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์นั้นให้ถือว่า ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์

ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ เมื่อบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้น ได้อย่างน่าเชื่อถือ ชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นเป็นประจำในการซ่อมบำรุงส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของแต่ละส่วนประกอบของสินทรัพย์ และรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้บริษัทไม่กิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการติดตั้ง

ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	3 และ 5 ปี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	5 ปี
คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์	3 และ 5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

3.10 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญา บริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า เมื่อสัญญานั้นให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุสำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือวันที่มีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า บริษัทจะบันทึกสิ่งตอบแทนที่ต้องจ่ายตามสัญญาให้กับแต่ละส่วนประกอบของสัญญาเช่าตามราคาเอกเทศของแต่ละส่วนประกอบ

บริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า และปรับปรุงเมื่อมีการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินตามสัญญาเช่า ต้นทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกของหนี้สินตามสัญญาเช่า ค่าเสื่อมราคารับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของค่าเช่าที่ต้องจ่ายทั้งหมดตามสัญญา ทั้งนี้บริษัทใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทใหญ่ในการคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัตถุดิบด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง และหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัตถุดิบใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า เมื่อมีการวัตถุดิบหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ จะปรับปรุงกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน หากมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ได้ถูกลดมูลค่าลงจนเป็นศูนย์แล้ว

3.11 รายจ่ายในการวิจัยและพัฒนา

รายจ่ายที่เกิดจากการพัฒนารับรู้เป็นสินทรัพย์ได้ก็ต่อเมื่อสามารถวัตถุดิบของรายการต้นทุนการพัฒนาได้อย่างน่าเชื่อถือ ผลลัพธ์หรือกระบวนการนั้นมีความเป็นไปได้ทางเทคนิคและทางการค้า ซึ่งมีความเป็นไปได้ที่จะก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต และบริษัทมีความตั้งใจและมีทรัพยากรเพียงพอที่จะนำมาใช้เพื่อทำการพัฒนาเสร็จสิ้นสมบูรณ์ และนำสินทรัพย์มาใช้ประโยชน์หรือนำมาขายได้ รายจ่ายในการพัฒนาอื่นและรายจ่ายในขั้นตอนการวิจัยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

รายจ่ายในการพัฒนาซึ่งรับรู้เป็นสินทรัพย์วัตถุดิบด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่าราคาทุนรวมถึงต้นทุนสำหรับวัตถุดิบ ต้นทุนแรงงานทางตรง ต้นทุนที่เกี่ยวข้องโดยตรงในการจัดเตรียมสินทรัพย์เพื่อให้สามารถนำมาใช้ประโยชน์ตามประสงค์และต้นทุนการกู้ยืม รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต

3.12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนวัตถุดิบด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตนและรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้บริษัทไม่คิดค่าตัดจำหน่ายสำหรับสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการพัฒนาและติดตั้ง

ประมาณการระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์แสดงได้ดังนี้

ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	5 และ 10 ปี
สิทธิในการใช้ซอฟต์แวร์	3 ปี

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

3.13 การด้อยค่าสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน โดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่เคยรับรู้ในปีก่อนจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเท่าที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

3.14 หนี้สินทางการเงิน

การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

หนี้สินทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกเมื่อบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนั้น และวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรวมต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้อง โดยตรงกับการออกตราสาร เว้นแต่หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกและภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม และต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้อง โดยตรงกับการออกตราสารนั้นบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก หนี้สินทางการเงินจัดประเภทด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ดอกเบี้ยจ่าย กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนและกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการตัดรายการออกจากบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

การตัดรายการออกจากบัญชี

บริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินออกจากบัญชีเมื่อภาระผูกพันตามสัญญาสิ้นสุดลง ยกเลิก หรือหมดอายุ บริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินออกจากบัญชีหากมีการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขและกระแสเงินสดจากการเปลี่ยนแปลงหนี้สินมีความแตกต่างอย่างมีนัยสำคัญ โดยรับรู้หนี้สินทางการเงินใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรมที่สะท้อนเงื่อนไขที่เปลี่ยนแปลงแล้ว

ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่ได้รับหรือต้องจ่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

3.15 ภาระที่ต้องส่งมอบหลักทรัพย์

บริษัทบันทึกบัญชีรับรู้ภาระที่ต้องส่งมอบหลักทรัพย์ที่ยืมมาเป็นเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงิน

รายการดังกล่าวแสดงถึงภาระที่ต้องส่งมอบหลักทรัพย์ค้ำประกันของบริษัทในรูปแบบหลักทรัพย์ที่วางเป็นประกัน การกู้ยืมเงินตามธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ ซึ่งหลักทรัพย์ดังกล่าวถูกนำมาใช้สำหรับธุรกรรมการยืมหรือให้ยืมหลักทรัพย์ในอีกทอดหนึ่ง

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการขายชอร์ตหลักทรัพย์ถูกรวมอยู่ในกำไรหรือขาดทุน ค่าธรรมเนียมจากการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์บันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.16 การหักกลบ

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะหักกลบกันเพื่อรายงานในงบแสดงฐานะการเงินด้วยจำนวนสุทธิก็ต่อเมื่อบริษัทมีสิทธิบังคับใช้ตามกฎหมายในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้และบริษัทตั้งใจที่จะชำระด้วยจำนวนเงินสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

3.17 ผลประโยชน์ของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

ภาระผูกพันในการสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของบริษัทจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับกิจการ

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

ภาระผูกพันสุทธิของบริษัทจากโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ถูกคำนวณจากการประมาณผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการดำเนินงานของพนักงานในปีปัจจุบันและปีก่อน ๆ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้มีการคิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบันซึ่งจัดทำโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาตเป็นประจำ โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้

ในการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะถูกรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทันที บริษัทกำหนดดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิโดยใช้อัตราคิดลดที่ใช้วัดมูลค่าภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ ณ ต้นปี โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงใด ๆ ในหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิซึ่งเป็นผลมาจากการสมทบเงินและการจ่ายชำระผลประโยชน์ ดอกเบี้ยจ่ายสุทธิและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับโครงการผลประโยชน์รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผลประโยชน์ของโครงการหรือการลดขนาดโครงการ การเปลี่ยนแปลงในผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการบริการในอดีต หรือกำไรหรือขาดทุนจากการลดขนาดโครงการต้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที บริษัทรับรู้กำไรและขาดทุนจากการจ่ายชำระผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกิดขึ้น

ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อวันใดวันหนึ่งต่อไปนี้เกิดขึ้นก่อน เมื่อบริษัทไม่สามารถยกเลิกข้อเสนอการให้ผลประโยชน์ดังกล่าวได้อีกต่อไป หรือเมื่อบริษัทรับรู้ต้นทุนสำหรับการปรับโครงสร้างหากระยะเวลาการจ่ายผลประโยชน์เกินกว่า 12 เดือนนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างจะถูกคิดลดกระแสเงินสด

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้ หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะจ่ายชำระ หากบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุमानที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้ในอดีตและภาระผูกพันนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

3.18 ประเมินการหนี้สิน

ประเมินการหนี้สินจะรับรู้ก็ต่อเมื่อบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันจากการอนุমানที่เกิดขึ้นในปัจจุบันอันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตซึ่งสามารถประมาณจำนวนของภาระผูกพันได้อย่างน่าเชื่อถือ และมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระผูกพันดังกล่าว ประเมินการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประเมินการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

3.19 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมคือราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือจ่ายชำระเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่าในตลาดหลัก หรือตลาดที่ให้ประโยชน์สูงสุด (หากไม่มีตลาดหลัก) ที่บริษัทสามารถเข้าถึงได้ในวันดังกล่าว มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินสะท้อนผลกระทบของความความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามข้อกำหนดของภาระผูกพัน

การวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน บริษัทใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้ มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่าดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้โดยตรงหรือโดยอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ข้อมูลระดับ 3 ข้อมูลที่ใช้เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น

บริษัทรับรู้การโอนระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่เกิดการโอนขึ้น

หากสินทรัพย์หรือหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมมีราคาเสนอซื้อและราคาเสนอขาย บริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์และสถานะการเป็นสินทรัพย์ด้วยราคาเสนอซื้อ และวัดมูลค่าหนี้สินและสถานะการเป็นหนี้สินด้วยราคาเสนอขาย

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หลักฐานที่ดีที่สุดสำหรับมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกคือราคาของการทำรายการ เช่น มูลค่ายุติธรรมของผลตอบแทนที่ให้หรือได้รับ หากบริษัทพิจารณาว่ามูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกแตกต่างจากราคาของการทำรายการ ทำให้เครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมปรับด้วยผลต่างระหว่างมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกและราคาของการทำรายการและรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที เว้นแต่มูลค่ายุติธรรมที่ได้มาถูกจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 3 ผลต่างดังกล่าวจะรับรู้เป็นรายการรอดักบัญชีซึ่งจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยเกณฑ์ที่เหมาะสมตลอดอายุของเครื่องมือทางการเงินหรือจนกว่ามูลค่ายุติธรรมมีการโอนเปลี่ยนลำดับชั้นหรือเมื่อรายการดังกล่าวสิ้นสุดลง

3.20 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีซึ่งรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่รายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของเจ้าของหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันบันทึกโดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวกับรายการในปีก่อน ๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวสำหรับการรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรกซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและรายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือทางภาษี

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่บริษัทคาดว่าจะได้รับผลประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา รายงาน โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ทั้งนี้สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันจะหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันในงบการเงิน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอต่อการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงาน และจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

3.21 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณ โดยการหารกำไรของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่าย

3.22 รายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน) จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้น โดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล

3.23 เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ รวมถึงสินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงานสินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งแสดงด้วยมูลค่าบัญชีรวมแปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่มีการวัดมูลค่าบัญชีรวม

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในปีบัญชีนั้น

4 การบริหารความเสี่ยง

4.1 การดำรงเงินกองทุนสภาพคล่อง

บริษัทสามารถดำรงอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามเกณฑ์โดยบริษัท ได้มีการกำหนดระดับเพดานความเสี่ยงเพื่อการควบคุมและติดตามระดับเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิของบริษัทอย่างสม่ำเสมอโดยฝ่ายบริหารความเสี่ยง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 อัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (NCR) เท่ากับร้อยละ 22.8 (2563: ร้อยละ 39.8) ทั้งนี้หากเกิดเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิดที่อาจส่งผลกระทบต่อระดับความเสี่ยงของเงินทุนบริษัทมีการจัดทำแผนการจัดการจัดหาเงินทุนฉุกเฉิน (Contingency Funding Plan) เพื่อรองรับกรณีที่มีบริษัทมีความต้องการใช้เงินทุนฉุกเฉิน โดยในแผนการจัดการจัดหาเงินทุนฉุกเฉินจะระบุถึงแหล่งที่มาของเงินทุน วงเงิน และวิธีปฏิบัติในการขอใช้วงเงิน ซึ่งมีช่องทางต่าง ๆ ที่ได้กำหนดไว้ ได้แก่ วงเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารไทยพาณิชย์ และธนาคารพาณิชย์ในประเทศรายอื่นที่เป็นคู่ค้ากับทางบริษัท รวมถึงการระดมทุนผ่านการออกตราสารหนี้ประเภทหุ้นกู้ด้อยสิทธิ เป็นต้น

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

4.2 ความเสี่ยงที่สำคัญของเครื่องมือทางการเงิน

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบโดยรวมในการจัดให้มีและอนุมัติกรอบการบริหารความเสี่ยงในภาพรวมทุกประเภทความเสี่ยงที่ระบุว่ามีนัยสำคัญของบริษัท คณะกรรมการบริษัทจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขึ้นมาโดยมอบหมายให้รับผิดชอบในการพัฒนาและติดตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ทั้งนี้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะรายงานการดำเนินการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

นโยบายการบริหารความเสี่ยงของบริษัทจัดทำขึ้นเพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่บริษัทเผชิญเพื่อกำหนดระดับความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงควบคุมและติดตามความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยงได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สะท้อนการเปลี่ยนแปลงของสภาพการณ์ในตลาดและการดำเนินงานของบริษัท บริษัทมีเป้าหมายในการรักษาสภาพแวดล้อมการควบคุมให้เป็นระเบียบและมีประสิทธิผลโดยจัดให้มีการฝึกอบรมและกำหนดมาตรฐานและขั้นตอนในการบริหารเพื่อให้พนักงานทั้งหมดเข้าใจถึงบทบาทและภาระหน้าที่ของตน

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทกำกับดูแลว่าผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามวิธีปฏิบัติและนโยบายการบริหารความเสี่ยงและทบทวนความเสี่ยงของกรอบการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่บริษัทเผชิญอยู่ คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทกำกับดูแลโดยผ่านทางผู้ตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในทำหน้าที่ในการทบทวนการควบคุมและวิธีการปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอและในกรณีพิเศษและจะรายงานผลที่ได้ต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

4.2.1 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิตประกอบด้วยความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ ความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจการเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และความเสี่ยงด้านเครดิตจากเงินลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

บริษัทได้กำหนดแนวทางปฏิบัติในการควบคุมความเสี่ยงจากการให้กู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ โดยจะพิจารณาวงเงินให้มีความเหมาะสมกับฐานะการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้ของลูกค้ำ รวมทั้งจัดให้มีการทบทวนวงเงินอย่างต่อเนื่องเพื่อปรับวงเงินให้เหมาะสมกับฐานะการเงินและพฤติกรรมการซื้อขายของลูกค้ำในปัจจุบัน อีกทั้งยังจำกัดวงเงินกู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ต่อลูกค้ำรายใดรายหนึ่งไว้ไม่เกินกว่าเกณฑ์ที่ทางการกำหนด บริษัทยังมีกระบวนการในการกำหนดรายชื่อบริษัทที่อนุญาตให้ซื้อขายในบัญชีเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ได้ และกำหนดอัตราส่วนของหลักประกันต่อเงินให้กู้ยืมที่เหมาะสมสำหรับหลักทรัพย์แต่ละหลักทรัพย์ เพื่อคัดเลือกเฉพาะหลักทรัพย์ที่มีคุณภาพเหมาะสม โดยบริษัทได้จัดตั้งคณะอนุกรรมการพิจารณากลั่นกรองสินเชื่อทำหน้าที่พิจารณานโยบายด้านเครดิต ประเด็นที่เกี่ยวข้องด้านเครดิต รวมถึงกำหนดรายชื่อบริษัทที่ปริมาณการกระจุกตัวที่เหมาะสม โดยบริษัทมีแนวทางภายในที่ใช้สำหรับคัดเลือกหลักทรัพย์ที่มีคุณภาพโดยพิจารณาจากปัจจัยเชิงปริมาณ และปัจจัยเชิงคุณภาพ ประกอบด้วย ปัจจัยพื้นฐาน ค่าความผันผวน ค่าความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีการคาดการณ์ในอนาคต ค่าสหสัมพันธ์ของกลุ่มหลักทรัพย์ และปัจจัยด้านสภาพคล่องของหลักทรัพย์เพื่อการปล่อยกู้หลักทรัพย์ที่ดี และสามารถควบคุมความเสี่ยงด้านเครดิตของบริษัทให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

บริษัทมีความเสี่ยงในบัญชีเงินสด (Cash Account) จากการที่ลูกค้ำอาจไม่สามารถชำระราคาค่าซื้อหลักทรัพย์ได้เมื่อครบกำหนดชำระราคาภายใน 2 วันทำการถัดจากวันที่ซื้อหลักทรัพย์ (T+2) อย่างไรก็ตาม ความเสี่ยงดังกล่าวค่อนข้างจำกัด เนื่องจากกฎเกณฑ์ที่เข้มงวดของทางการที่กำหนดให้ลูกค้ำต้องวางหลักประกันไม่ต่ำกว่าร้อยละ 20 ของวงเงินซื้อขายหลักทรัพย์ที่ได้รับในบัญชีดังกล่าว อีกทั้งกระบวนการบังคับปิดสถานะการลงทุน (Force Sell) ภายในของบริษัที่มีความรัดกุมทำให้ความเสี่ยงนี้ปรับลดลงอย่างมีนัยสำคัญ

ทั้งนี้บริษัทมีการกำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยงให้เป็นไปตามเกณฑ์ภายในของบริษัท และพิจารณาวงเงินให้เหมาะสมกับฐานะ ความสามารถในการชำระหนี้ของลูกค้ำ รวมถึงจัดให้มีการประเมินความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอผ่านกระบวนการทบทวนวงเงิน และติดตามพฤติกรรมการซื้อขายหลักทรัพย์ของลูกค้ำอย่างใกล้ชิด

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจการเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

บริษัทมีความเสี่ยงจากการที่ลูกค้าอาจขาดทุนจากการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเกินกว่าเงินหลักประกันของลูกค้าที่วางไว้กับบริษัท ซึ่งทำให้ไม่เพียงพอที่จะชำระหนี้กับสำนักหักบัญชีได้ ดังนั้นเพื่อเป็นการลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น บริษัทจึงมีมาตรการควบคุมความเสี่ยง โดยจะคัดเลือกลูกค้าที่มีความรู้ความเข้าใจ หรือมีประสบการณ์การลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามเกณฑ์ภายในที่บริษัทกำหนดไว้ ดำเนินการพิจารณาวงเงินให้เหมาะสมกับฐานะความสามารถในการชำระหนี้ของลูกค้า รวมถึงจัดให้มีการประเมินความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอผ่านกระบวนการทบทวนวงเงิน และติดตามพฤติกรรมกรรมการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของลูกค้าอย่างใกล้ชิด รวมถึงการควบคุมความเสี่ยงพอของหลักประกันให้เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนดโดยเคร่งครัด เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากการขาดทุนจำนวนมากในบัญชีลูกค้า รวมถึงการบังคับปิดสถานะเปิดรับความเสี่ยงสัญญาของลูกค้ากรณีที่ไม่สามารถนำหลักประกันมาวางเพิ่มเติมตามที่บริษัทกำหนดได้

ความเสี่ยงด้านเครดิตจากเงินลงทุน

บริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ (Fixed Income Proprietary Trading Portfolio) ทั้งนี้บริษัทมีการจำกัดให้ลงทุนได้เฉพาะตราสารหนี้ที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตของผู้ออกตราสารในระดับ Thai Sovereign Risk เช่น ตราสารหนี้ภาครัฐ ตราสารหนี้ที่ออกและ/หรือค้ำประกันเงินต้นและดอกเบี้ยโดยกระทรวงการคลัง เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายและแนวทางปฏิบัติสำหรับการลงทุนเพื่อการบริหารสภาพคล่องของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีเงินลงทุนในบัญชีเพื่อค้ำตราสารหนี้ของบริษัทรวมทั้งสิ้น 57.2 ล้านบาท (2563: 53.8 ล้านบาท) โดยเป็นพันธบัตรรัฐบาลจำนวน 25.2 ล้านบาท ตราสารหนี้ภาคเอกชนจำนวน 14.5 ล้านบาท และเป็นตราสารหนี้ต่างประเทศ 17.5 ล้านบาท (2563: พันธบัตรรัฐบาลจำนวน 43.2 ล้านบาทและตราสารหนี้ภาคเอกชนจำนวน 10.6 ล้านบาท)

ความเสี่ยงด้านเครดิตจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดและสินทรัพย์อนุพันธ์

ความเสี่ยงด้านเครดิตของบริษัทที่เกิดจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดและสินทรัพย์อนุพันธ์มีจำกัด เนื่องจากคู่สัญญาเป็นธนาคารและสถาบันการเงินซึ่งบริษัทพิจารณาว่ามีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำ

บริษัทหลักทรัพย์ไทยพาณิชย์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

4.2.2 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัทอาจเผชิญความเสี่ยงด้านสภาพคล่องเมื่อบริษัทไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดได้ หรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอ หรือสามารถจัดหาเงินทุนได้ แต่ต้นทุนการจัดหาเงินสูงเกินกว่าระดับที่ยอมรับได้ รวมถึงความเสี่ยงที่ไม่สามารถยกเลิก (Unwind) หรือหักกลับ (Offset) ความเสี่ยงที่มีอยู่ได้จากสินทรัพย์ ทำให้ต้องขายสินทรัพย์ในราคาต่ำกว่าต้นทุนที่ซื้อมาเนื่องจากสินทรัพย์นั้นมีสภาพคล่องต่ำ หรือเกิดภาวะตลาดขาดสภาพคล่องซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อฐานะการเงินของบริษัททั้งในปัจจุบันและอนาคต รวมทั้งการบริหารสภาพคล่องของเงินคงเหลือของลูกค้า

ตารางต่อไปนี้แสดงระยะเวลาการครบกำหนดคงเหลือตามสัญญาของหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่รายงาน โดยแสดงจำนวนขั้นต้นซึ่งไม่ได้คิดลด รวมดอกเบี้ยตามสัญญาและไม่รวมผลกระทบหากหักกลับตามสัญญา

	2564			
	กระแสเงินสดตามสัญญา			
	มูลค่าตามบัญชี	ภายใน 1 ปีหรือน้อยกว่า	มากกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	รวม
		(พันบาท)		
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ออนุพันธ์				
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	182,114	182,114	-	182,114
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	2,404,187	2,404,187	-	2,404,187
ตราสารหนี้ที่ออก	5,816,493	5,816,493	-	5,816,493
หนี้สินตามสัญญาเช่า	6,988	6,413	634	7,047
	8,409,782	8,409,207	634	8,409,841
หนี้สินทางการเงินที่เป็นอนุพันธ์				
หนี้สินอนุพันธ์	288,028	167,967	120,061	288,028
	288,028	167,967	120,061	288,028

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	2563			
	กระแสเงินสดตามสัญญา			
	มูลค่า ตามบัญชี	ภายใน 1 ปีหรือ น้อยกว่า	มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี (พันบาท)	รวม
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ให้ออportun				
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	1,750,000	1,750,000	-	1,750,000
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	717,318	717,318	-	717,318
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	2,595,973	2,595,973	-	2,595,973
ตราสารหนี้ที่ออก	433,961	433,961	-	433,961
หนี้สินตามสัญญาเช่า	28,302	20,977	7,824	28,801
	<u>5,525,554</u>	<u>5,518,229</u>	<u>7,824</u>	<u>5,526,053</u>
หนี้สินทางการเงินที่เป็นออportun				
หนี้สินออportun	242,645	30,488	212,157	242,645
	<u>242,645</u>	<u>30,488</u>	<u>212,157</u>	<u>242,645</u>

4.2.3 ความเสี่ยงด้านตลาด

บริษัทที่มีความเสี่ยงที่มูลค่ายุติธรรมหรือกระแสเงินสดในอนาคตของเครื่องมือทางการเงินจะมีความผันผวนอันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงของราคาตลาด ความเสี่ยงด้านตลาดมีดังนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยเป็นความเสี่ยงที่บริษัทและธุรกิจการจัดการกองทุนส่วนบุคคลอาจได้รับผลกระทบในทางลบต่อฐานะการเงิน อันเกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยตลาด โดยผลกระทบดังกล่าวอาจเกิดขึ้นกับมูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินและภาระผูกพันของบริษัท ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อพอร์ตการลงทุนของบริษัทและพอร์ตการลงทุนของลูกค้าภายใต้การบริหารจัดการกองทุน ทั้งนี้สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่อาจทำให้บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย ได้แก่ เงินฝากธนาคาร เงินฝากที่จ่ายให้กับลูกค้าในบัญชีค้าหลักทรัพย์ประเภทต่าง ๆ เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ เงินลงทุนในตราสารหนี้ และตราสารหนี้ที่บริษัทออกขายให้กับผู้ลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย	2564			รวม
	อัตราดอกเบี้ย		ไม่มีดอกเบี้ย	
	ผันแปร	คงที่		
(พันบาท)				
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	275,634	-	464,022	739,656
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	822,789	822,789
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	2,222,651	-	2,484,858	4,707,509
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	-	694,877	694,877
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	-	31,979	4,924,023	4,956,002
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	182,114	182,114
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	2,404,187	2,404,187
หนี้สินอนุพันธ์	-	-	288,028	288,028
ตราสารหนี้ที่ออก	-	5,816,493	-	5,816,493
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	6,988	-	6,988
2563				
ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย	อัตราดอกเบี้ย		ไม่มีดอกเบี้ย	รวม
	ผันแปร	คงที่		
	(พันบาท)			
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	125,727	-	630,396	756,123
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	782,205	782,205
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	1,409,318	-	3,173,190	4,582,508
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	-	486,479	486,479
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	-	41,649	2,192,671	2,234,320

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย	2563			รวม
	อัตราดอกเบี้ย ผันแปร	อัตราดอกเบี้ย คงที่	อัตราดอกเบี้ย ไม่มีดอกเบี้ย	
	(พันบาท)			
หนี้สินทางการเงิน				
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	1,750,000	-	1,750,000
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	717,318	717,318
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	2,595,973	2,595,973
หนี้สินอนุพันธ์	-	-	242,645	242,645
ตราสารหนี้ที่ออก	-	433,961	-	433,961
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	28,302	-	28,302

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวในกระแสเงินสดของเครื่องมือที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปร

การเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยที่ 1% ซึ่งเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยตั้งอยู่บนข้อสมมติที่ว่าตัวแปรอื่นโดยเฉพาะอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศมีค่าคงที่

ผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุน	2564		2563	
	อัตราดอกเบี้ย เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	อัตราดอกเบี้ย ลดลงร้อยละ 1	อัตราดอกเบี้ย เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	อัตราดอกเบี้ย ลดลงร้อยละ 1
	(พันบาท)			
เครื่องมือทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปร	24,983	(24,983)	15,343	(15,343)

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องกับการมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ทั้งนี้บริษัทมีนโยบายภายในที่ใช้ในการประเมิน ติดตามและควบคุมรายงานค่าความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนที่มาจากการลงทุนในกองทุนส่วนบุคคลให้กับคณะกรรมการการลงทุน รับทราบอย่างสม่ำเสมอ

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ	2564			รวม
	เงินเหรียญ ฮ่องกง	เงินเหรียญ สหรัฐอเมริกา	อื่น ๆ (พันบาท)	
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	-	17,457	-	17,457
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	75,390	306,465	14,750	396,605
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	(68,319)	(191)	(2,931)	(71,441)
ยอดความเสี่ยงคงเหลือสุทธิ	7,071	323,731	11,819	342,621

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ	2563			รวม
	เงินเหรียญ ฮ่องกง	เงินเหรียญ สหรัฐอเมริกา	อื่น ๆ (พันบาท)	
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	16,832	120,564	11,264	148,660
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	(16,513)	(3,141)	(3,105)	(22,759)
ยอดความเสี่ยงคงเหลือสุทธิ	319	117,423	8,159	125,901

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การแข็งค่า (การอ่อนค่า) ที่เป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผลของเงินบาทที่มีต่อสกุลเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงาน ส่งผลกระทบต่อการวัดมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในสกุลเงินตราต่างประเทศ โดยตั้งอยู่บนข้อสมมติที่ว่าตัวแปรอื่น โดยเฉพาะอัตราดอกเบี้ยเป็นอัตราคงที่

ผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุน	2564		2563	
	อัตราการ เปลี่ยนแปลง (ร้อยละ)	การแข็งค่า (พันบาท)	อัตราการ เปลี่ยนแปลง (ร้อยละ)	การอ่อนค่า (พันบาท)
เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	1	173	(173)	1
				-

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ความเสี่ยงด้านราคาตราสารทุนและสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ความเสี่ยงด้านราคาตราสารทุนและสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นความเสี่ยงที่บริษัทและธุรกิจการจัดการกองทุนส่วนบุคคลอาจได้รับผลกระทบในทางลบต่อฐานะการเงิน อันเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของราคาตราสารทุน ตราสารหนี้ รวมถึงการเปลี่ยนแปลงของราคาสินทรัพย์อ้างอิงซึ่งส่งผลกระทบต่อมูลค่าอนุพันธ์ เป็นต้น ซึ่งส่งผลกระทบต่อฐานะความเสี่ยงจากราคาที่สำคัญ ได้แก่ เงินลงทุน พอร์ตการลงทุนของบริษัทในอนุพันธ์ ตราสารทุนที่ถือไว้เนื่องจากมีหลักทรัพย์ที่หลีกเลี่ยงการรับประกันการจัดจำหน่าย รวมถึงพอร์ตการลงทุนของลูกค้าภายใต้การบริหารจัดการกองทุน

5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	2564	2563
		(พันบาท)
เงินสด	2	30
เงินฝากธนาคารกระแสรายวันและออมทรัพย์	1,771,404	1,570,663
หัก เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(1,031,750)	(814,570)
รวม	<u>739,656</u>	<u>756,123</u>

6 ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

	2564	2563
		(พันบาท)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	1,375,033	1,509,816
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	4,235,699	2,393,012
หัก ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(917,642)	(858,099)
หัก ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(3,870,301)	(2,262,524)
รวม	<u>822,789</u>	<u>782,205</u>

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

7 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

	2564	2563
	(พันบาท)	
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	2,478,012	3,168,967
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	2,222,651	1,409,318
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	6,756	4,215
ลูกหนี้อื่น	58,593	58,568
	<u>4,766,012</u>	<u>4,641,068</u>
บวก ดอกเบี้ยค้างรับ	7,484	7,470
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(65,987)	(66,030)
รวม	<u><u>4,707,509</u></u>	<u><u>4,582,508</u></u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ระยะเวลาปกติของการให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสดของบริษัทคือ 2 วันทำการนับจากวันที่ลูกค้าสั่งซื้อ (2563: 2 วันทำการ)

การจัดชั้น	ลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์และ ดอกเบี้ยค้างรับ	2564	
		ยอดที่ใช้ใน การตั้งค่าเผื่อ ผลขาดทุน ด้านเครดิตที่ คาดว่าจะ เกิดขึ้น (พันบาท)	ค่าเผื่อ ผลขาดทุน ด้านเครดิตที่ คาดว่าจะ เกิดขึ้น
ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	4,707,580	4,707,580	71
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต	65,916	65,916	65,916
รวม	<u><u>4,773,496</u></u>	<u><u>4,773,496</u></u>	<u><u>65,987</u></u>

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

การจัดชั้น	ลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์และ ดอกเบี้ยค้างรับ	2563 ยอดที่ใช้ใน การตั้งค่าเผื่อ ผลขาดทุน ด้านเครดิตที่ คาดว่าจะ เกิดขึ้น (พันบาท)	ค่าเผื่อ ผลขาดทุน ด้านเครดิตที่ คาดว่าจะ เกิดขึ้น
ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	4,582,540	4,582,540	32
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต	65,998	65,998	65,998
รวม	4,648,538	4,648,538	66,030

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

	เงินสำรองของ สินทรัพย์ทาง การเงิน ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้น อย่างมีนัยสำคัญ ของความเสี่ยง ด้านเครดิต	เงินสำรองของ สินทรัพย์ทาง การเงินที่มี การด้อยค่า ด้านเครดิต (พันบาท)	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	22	65,916	65,938
การเปลี่ยนแปลงที่เกิดจากการวัดมูลค่า ค่าเผื่อผลขาดทุนใหม่	10	82	92
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ			
1 มกราคม 2564	32	65,998	66,030
การเปลี่ยนแปลงที่เกิดจากการวัดมูลค่า ค่าเผื่อผลขาดทุนใหม่	43	-	43
ตัดรายการ	(4)	(82)	(86)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	71	65,916	65,987

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

8 สินทรัพย์และหนี้สินอนุพันธ์

8.1 ประเภทของความเสี่ยง

	2564			
	สินทรัพย์		หนี้สิน	
	จำนวนเงิน		จำนวนเงิน	
	มูลค่ายุติธรรม	ตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	ตามสัญญา
	(พันบาท)			
ราคาตราสารทุน	691,919	7,874,029	285,070	6,029,661
อัตราแลกเปลี่ยน	2,958	526,436	2,958	526,436
รวม	694,877	8,400,465	288,028	6,556,097

	2563			
	สินทรัพย์		หนี้สิน	
	จำนวนเงิน		จำนวนเงิน	
	มูลค่ายุติธรรม	ตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	ตามสัญญา
	(พันบาท)			
ราคาตราสารทุน	486,479	2,494,794	242,645	2,377,235
รวม	486,479	2,494,794	242,645	2,377,235

8.2 สัดส่วนการทำธุรกรรมอนุพันธ์แบ่งตามประเภทคู่สัญญาโดยพิจารณาจากจำนวนเงินตามสัญญา

ประเภทของคู่สัญญา	2564		2563	
	สัดส่วนจำนวนเงินตามสัญญา		สัดส่วนจำนวนเงินตามสัญญา	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
	(ร้อยละ)			
บริษัทในกลุ่ม	27.7	82.0	90.2	93.6
บุคคลภายนอก	72.3	18.0	9.8	6.4
รวม	100.0	100.0	100.0	100.0

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

9 เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน

9.1 มูลค่าเงินลงทุนและมูลค่ายุติธรรม

	2564	2563
	(พันบาท)	
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		
เงินลงทุนเพื่อค้า		
หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	14,655,297	13,597,189
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	14,523	10,552
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	17,457	-
ตราสารทุนในความต้องการของตลาดในประเทศ	4,895,362	2,137,729
หัก เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(14,630,089)	(13,553,939)
รวม	4,952,550	2,191,531
เงินลงทุนอื่น		
หน่วยลงทุน	59	39,396
รวม	59	39,396
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	4,952,609	2,230,927
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศ	3,393	3,393
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	3,393	3,393

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	2564	2563
	(พันบาท)	
เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย		
บัตรเงินฝาก	300,000	300,000
หัก เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(300,000)	(300,000)
รวมเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	<u>-</u>	<u>-</u>
รวม	<u>4,956,002</u>	<u>2,234,320</u>

9.2 เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

		2564	
เงินลงทุน	เหตุผลของ การใช้ทางเลือก ในการแสดงรายการ ด้วยวิธีดังกล่าว	มูลค่ายุติธรรม	เงินปันผลรับ
		(พันบาท)	
- บริษัท แอสโก้ส่งเสริมธุรกิจ จำกัด	เพื่อสนับสนุนระบบ สถาบันการเงิน	667	-
- บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)	เพื่อสนับสนุนระบบ สถาบันการเงิน	2,726	-
รวม		<u>3,393</u>	<u>-</u>

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

		2563	
		เหตุผลของ	
		การใช้ทางเลือก	
		ในการแสดงรายการ	
เงินลงทุน	ด้วยวิธีดังกล่าว	มูลค่ายุติธรรม	เงินปันผลรับ
		(พันบาท)	
- บริษัท แอสโก้ส่งเสริมธุรกิจ จำกัด	เพื่อสนับสนุนระบบ		
	สถาบันการเงิน	667	-
- บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด	เพื่อสนับสนุนระบบ		
(มหาชน)	สถาบันการเงิน	2,726	90
รวม		3,393	90

10 การโอนสินทรัพย์ทางการเงิน

ในการดำเนินงานตามปกติของธุรกิจ บริษัททำธุรกรรมซึ่งส่งผลให้เกิดการโอนสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งโดยส่วนใหญ่เป็นตราสารทุนสอดคล้องกับนโยบายการบัญชีที่กล่าวไว้ สินทรัพย์ทางการเงินที่โอนยังคงรับรู้ทั้งรายการหรือในส่วนที่บริษัทยังคงมีความเกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง หรือตัดรายการออกจากบัญชีทั้งรายการ

บริษัทโอนสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้มีการตัดรายการออกจากบัญชีทั้งจำนวนหรือบริษัทยังคงมีความเกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่องซึ่งโดยส่วนใหญ่มาจากรายการการยืมหลักทรัพย์

สัญญาการยืมหลักทรัพย์เป็นธุรกรรมที่บริษัทให้ยืมหลักทรัพย์โดยมีค่าธรรมเนียมและรับเงินสดไว้เป็นหลักประกัน บริษัทยังคงรับรู้หลักทรัพย์ทั้งรายการ ในงบแสดงฐานะการเงินเนื่องจากยังคงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมด เงินสดที่ได้รับรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรับรู้สำหรับภาระผูกพันที่ต้องจ่ายชำระคืน เนื่องจากเป็นส่วนหนึ่งของสัญญาการให้ยืม บริษัทได้ขายสิทธิตามสัญญาในกระแสเงินสดของหลักทรัพย์ โดยไม่มีความสามารถในการนำสินทรัพย์ที่โอนไปใช้ในระหว่างระยะเวลาของสัญญา

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

11 ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์

	ส่วนปรับปรุง อาคารเช่า	เครื่องตกแต่ง และเครื่องใช้ สำนักงาน	คอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์ (พันบาท)	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน					
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	34,658	22,979	71,143	1,897	130,677
เพิ่มขึ้น	2,072	188	4,870	-	7,130
ตัดจำหน่าย	(397)	(1,264)	(492)	-	(2,153)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563					
และ 1 มกราคม 2564	36,333	21,903	75,521	1,897	135,654
เพิ่มขึ้น	165	823	18,974	-	19,962
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	(17,400)	(3,871)	(5,808)	(1,897)	(28,976)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	19,098	18,855	88,687	-	126,640
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	16,237	16,508	49,159	1,897	83,801
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	5,610	2,009	8,921	-	16,540
ตัดจำหน่าย	(340)	(1,264)	(470)	-	(2,074)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563					
และ 1 มกราคม 2564	21,507	17,253	57,610	1,897	98,267
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	3,013	1,434	7,368	-	11,815
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	(9,622)	(3,226)	(4,236)	(1,897)	(18,981)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	14,898	15,461	60,742	-	91,101
มูลค่าสุทธิทางบัญชี					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	14,826	4,650	17,911	-	37,387
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	4,200	3,394	27,945	-	35,539

บริษัทหลักทรัพย์ไทยพาณิชย์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ราคาทรัพย์สินของบริษัทก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ ซึ่งได้คิดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่ยังคงใช้งานจนถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวน 64.8 ล้านบาท (2563: 55.1 ล้านบาท)

12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	ลิขสิทธิ์ ซอฟต์แวร์	สิทธิในการใช้ ซอฟต์แวร์	ซอฟต์แวร์ ระหว่างการพัฒนาและ ติดตั้ง (พันบาท)	อื่น ๆ	รวม
ราคาทุน					
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	147,219	6,973	186,354	-	340,546
เพิ่มขึ้น	4,548	-	39,963	-	44,511
โอนเข้า (ออก)	201,614	-	(201,614)	-	-
ตัดจำหน่าย	(7)	-	-	-	(7)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563					
และ 1 มกราคม 2564	353,374	6,973	24,703	-	385,050
เพิ่มขึ้น	-	-	25,141	2,540	27,681
โอนเข้า (ออก)	27,243	-	(27,243)	-	-
ตัดจำหน่าย	(402)	-	(6,873)	-	(7,275)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	380,215	6,973	15,728	2,540	405,456
ค่าตัดจำหน่ายสะสม					
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	103,775	6,779	-	-	110,554
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	52,991	42	-	-	53,033
ตัดจำหน่าย	(7)	-	-	-	(7)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563					
และ 1 มกราคม 2564	156,759	6,821	-	-	163,580
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	59,038	40	-	-	59,078
ตัดจำหน่าย	(402)	-	-	-	(402)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	215,395	6,861	-	-	222,256

บริษัทหลักทรัพย์ไทยพาณิชย์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	สิทธิในการใช้ซอฟต์แวร์	ซอฟต์แวร์ระหว่างการพัฒนาและติดตั้ง (พันบาท)	อื่น ๆ	รวม
มูลค่าสุทธิทางบัญชี					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	196,615	152	24,703	-	221,470
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	164,820	112	15,728	2,540	183,200

ราคาทรัพย์สินของบริษัทก่อนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ซึ่งได้คิดค่าตัดจำหน่ายเต็มจำนวนแล้ว แต่ยังคงใช้งานจนถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวน 96.7 ล้านบาท (2563: 89.0 ล้านบาท)

13 สินทรัพย์อื่น

	2564	2563
	(พันบาท)	
รายได้ค่าธรรมเนียมค้างรับ	290,292	115,595
เงินกองทุนทดแทนความเสียหาย	166,385	141,604
รายได้ดอกเบี้ยค้างรับ	24,470	17,655
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	14,712	9,956
เงินประกันการเช่า	13,460	14,295
อื่น ๆ	22,456	3,689
รวม	531,775	302,794

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

14 เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

	2564		2563	
		ระยะเวลาคงเหลือ ของหนี้ที่จะครบ กำหนดชำระ น้อยกว่า 1 ปี (พันบาท)		ระยะเวลาคงเหลือ ของหนี้ที่จะครบ กำหนดชำระ น้อยกว่า 1 ปี (พันบาท)
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)		อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	
ตัวสัญญาใช้เงิน				
- เงินบาท	-	-	0.75	1,750,000
รวม		-		1,750,000

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีวงเงินสินเชื่อซึ่งยังมีได้เบิกใช้เป็นจำนวนเงินรวม 7,660 ล้านบาท (2563: 6,110 ล้านบาท)

15 เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

	2564	2563
	(พันบาท)	
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	151,587	699,274
เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	30,527	18,044
รวม	182,114	717,318

16 เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

	2564	2563
	(พันบาท)	
เจ้าหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	2,398,437	2,592,202
ภาระที่ต้องส่งมอบหลักทรัพย์	5,750	3,771
รวม	2,404,187	2,595,973

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

17 ตราสารหนี้ที่ออก

	2564		2563	
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือ ของหนี้ที่จะครบ กำหนดชำระ น้อยกว่า 1 ปี (พันบาท)	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือ ของหนี้ที่จะครบ กำหนดชำระ น้อยกว่า 1 ปี (พันบาท)
หุ้นกู้อนุพันธ์				
- เงินบาท	0.00 - 17.00*	5,816,493	0.40 - 15.00*	433,961
รวม		5,816,493		433,961

* อ้างอิงกับตัวแปร (ผลตอบแทนอ้างอิงกับตัวแปรคืออัตราดอกเบี้ยอ้างอิงและราคาเฉลี่ยของกลุ่มหุ้นที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์)

ตราสารหนี้ที่ออกคือหุ้นกู้อนุพันธ์ ซึ่งเป็นภาระผูกพันโดยรวมอนุพันธ์แฝงที่บริษัทเสนอขายเป็นการทั่วไปแก่ผู้ลงทุนรายย่อยโดยออกจำหน่ายภายใต้เงื่อนไขที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หุ้นกู้อนุพันธ์ดังกล่าวเป็นหนี้สินทางการเงินระยะสั้นและผลตอบแทนจะอิงกับราคาของหลักทรัพย์อ้างอิง (ณ วันกำหนดค่าหลักทรัพย์ที่ระบุอยู่ในสัญญาการออกหุ้นกู้อนุพันธ์) ส่วนประกอบของอนุพันธ์ซึ่งอยู่ในรูปแบบของอปชั่นที่สามารถแยกออกจากกันได้โดยบันทึกเป็นรายการแยกต่างหากในงบแสดงฐานะการเงินเปิดเผยในหมายเหตุข้อ 8

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีหุ้นกู้อนุพันธ์จำนวน 5,816.5 ล้านบาท (2563: 434.0 ล้านบาท) ซึ่งจะครบกำหนดชำระในระหว่างเดือนมกราคม ถึงเดือนกรกฎาคม 2565 (2563: เดือนมกราคมถึงเดือนมิถุนายน 2564)

18 ประมาณการหนี้สิน

	2564	2563
	(พันบาท)	
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	89,193	82,365
อื่น ๆ	23,020	4,905
รวม	112,213	87,270

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

บริษัทจัดการโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้มีความเสี่ยงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ได้แก่ ความเสี่ยงของช่วงชีวิต ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยและความเสี่ยงจากตลาด (เงินลงทุน)

มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์	2564	2563
	(พันบาท)	
ณ วันที่ 1 มกราคม	82,365	77,950
รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน		
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	16,203	10,583
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	1,316	1,057
	17,519	11,640
รับรู้ในกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น		
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		
- ข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	-	(4,030)
- ข้อสมมติทางการเงิน	(2,724)	5,881
- การปรับปรุงจากประสบการณ์	(4,148)	33
	(6,872)	1,884
ผลประโยชน์จ่าย	(3,819)	(9,109)
	(3,819)	(9,109)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	89,193	82,365
ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	2564	2563
	(ร้อยละ)	
อัตราคิดลด	2.1	1.6
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	2.0 - 5.0	2.0 - 5.0
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	1.5 - 18.0	1.5 - 18.0

บริษัทหลักทรัพย์ไทยพาณิชย์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยในอนาคตถือตามข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไปและตารางมรณะ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ระยะเวลาถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็น 12 ปี (2563: 12 ปี)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติอื่น ๆ คงที่

	ข้อสมมติเพิ่มขึ้นร้อยละ 1		ข้อสมมติลดลงร้อยละ 1	
ผลกระทบต่อภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์	2564	2563	2564	2563
			(พันบาท)	
อัตราคิดลด	(7,673)	(7,059)	8,985	8,234
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	8,843	8,078	(7,711)	(7,073)

19 หนี้สินอื่น

	หมายเหตุ	2564	2563
		(พันบาท)	
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		276,716	100,557
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย		97,577	72,340
ค่าบริการเพื่อสนับสนุนธุรกิจตามปกติค้างจ่าย	34	82,867	69,736
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย		28,087	19,506
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		25,911	121
เจ้าหนี้อื่น		17,386	5,201
รายได้รับล่วงหน้า		8,041	-
อื่น ๆ		7,266	4,561
รวม		543,851	272,022

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

20 การหักกลบสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

	2564			หมายเหตุ
	มูลค่าขั้นต้น	มูลค่าที่นำมาหักกลบในงบแสดงฐานะการเงิน (พันบาท)	มูลค่าสุทธิที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	6,496,014	(1,788,505)	4,707,509	7
สินทรัพย์อนุพันธ์	694,877	-	694,877	8
รวม	7,190,891	(1,788,505)	5,402,386	
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	4,192,692	(1,788,505)	2,404,187	16
หนี้สินอนุพันธ์	288,028	-	288,028	8
รวม	4,480,720	(1,788,505)	2,692,215	
2563				
	มูลค่าขั้นต้น	มูลค่าที่นำมาหักกลบในงบแสดงฐานะการเงิน (พันบาท)	มูลค่าสุทธิที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน	หมายเหตุ
สินทรัพย์ทางการเงิน				
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	8,272,197	(3,689,689)	4,582,508	7
สินทรัพย์อนุพันธ์	486,479	-	486,479	8
รวม	8,758,676	(3,689,689)	5,068,987	

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	2563			
	มูลค่าเริ่มต้น	มูลค่าที่นำมา หักลบใน งบแสดงฐานะ การเงิน (พันบาท)	มูลค่าสุทธิ ที่แสดงใน งบแสดงฐานะ การเงิน	หมายเหตุ
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	6,285,662	(3,689,689)	2,595,973	16
หนี้สินอนุพันธ์	242,645	-	242,645	8
รวม	6,528,307	(3,689,689)	2,838,618	

21 สำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ บริษัทจะต้องจัดสรรทุนสำรอง (“สำรองตามกฎหมาย”) อย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิทุกครั้งที่มีการจ่ายเงินปันผล จนกว่าสำรองดังกล่าวมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน เงินสำรองนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 สำรองตามกฎหมายของบริษัทมีจำนวนเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนแล้ว

22 รายได้ค่านายหน้า

	2564	2563
	(พันบาท)	
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	2,226,544	1,502,644
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	109,663	125,062
รวม	2,336,207	1,627,706

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

23 รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

	2564	2563
	(พันบาท)	
รายได้จากการเป็นตัวแทนจำหน่าย	715,285	196,303
รายได้จากการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	327,326	230,395
รายได้ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนส่วนบุคคล อื่น ๆ	320,855	61,275
	874	2,698
รวม	1,364,340	490,671

24 รายได้ดอกเบี้ย

	2564	2563
	(พันบาท)	
รายได้ดอกเบี้ยจากอนุพันธ์	146,775	18,645
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	73,571	72,366
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนในตราสารหนี้	25,407	35,430
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินฝากในสถาบันการเงิน อื่น ๆ	11,624	12,232
	472	1,101
รวม	257,849	139,774

25 กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

	2564	2563
	(พันบาท)	
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน		
เงินลงทุนเพื่อค้า	271,514	(234,480)
เงินลงทุนอื่น	(138)	2,274
กำไรจากอนุพันธ์เพื่อค้า	98,933	380,563
เงินปันผลรับ	49,854	26,777
รวม	420,163	175,134

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

26 รายได้อื่น

	หมายเหตุ	2564	2563
		(พันบาท)	
กำไรจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ		27,907	-
รายได้ค่าบริการอื่น ๆ		22,608	4,035
รายได้ค่าบริการเพื่อสนับสนุนธุรกิจตามปกติ	34	14,465	13,949
รายได้จากการรับจ้างพัฒนาซอฟต์แวร์	34	-	28,038
อื่น ๆ		17,066	13,032
รวม		82,046	59,054

27 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน

	หมายเหตุ	2564	2563
		(พันบาท)	
เงินเดือนและโบนัส		990,147	746,566
โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้		24,032	23,362
โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้	18	17,519	11,640
ค่าตอบแทนกรรมการ		5,123	3,600
อื่น ๆ		77,022	80,068
รวม		1,113,843	865,236

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

28 ค่าใช้จ่ายอื่น

	หมายเหตุ	2564	2563
		(พันบาท)	
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	11, 12, 36	89,556	93,451
ค่าธรรมเนียมลิขสิทธิ์และบริการข้อมูล		85,998	64,803
ค่าบริการเพื่อสนับสนุนธุรกิจตามปกติ	34	82,330	69,736
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		68,545	18,954
ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย		60,838	10,764
ค่าบริการและค่าบำรุงรักษา		44,168	53,768
ค่าธรรมเนียมธนาคาร		13,362	8,840
ค่าภาษีอากร		10,651	8,350
อื่น ๆ		33,007	16,952
รวม		488,455	345,618

29 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

	2564	2563
	(พันบาท)	
ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบัน		
สำหรับปีปัจจุบัน	389,009	198,439
ภาษีปีก่อน ๆ ที่บันทึกสูงไป	(906)	(633)
	388,103	197,806
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว	(15,744)	(10,706)
	(15,744)	(10,706)
รวมภาษีเงินได้	372,359	187,100

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

	2564			2563		
	ก่อนภาษี เงินได้	ค่าใช้จ่าย ภาษีเงินได้	สุทธิจาก ภาษีเงินได้	ก่อนภาษี เงินได้	รายได้ ภาษีเงินได้	สุทธิจาก ภาษีเงินได้
กำไร (ขาดทุน) จาก						
การประมาณการตามหลัก						
คณิตศาสตร์ประกันภัย	6,872	(1,375)	5,497	(1,884)	377	(1,507)
รวม	<u>6,872</u>	<u>(1,375)</u>	<u>5,497</u>	<u>(1,884)</u>	<u>377</u>	<u>(1,507)</u>

(พันบาท)

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

	2564		2563	
	อัตราภาษี (ร้อยละ)	อัตราภาษี (พันบาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)	อัตราภาษี (พันบาท)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		1,881,804		939,684
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20.0	376,361	20.0	187,937
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี		(603)		(946)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		78		1,302
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักทางภาษีได้เพิ่มขึ้น		(2,571)		(560)
ภาษีปีก่อน ๆ ที่บันทึกสูงไป		(906)		(633)
รวม	<u>19.8</u>	<u>372,359</u>	<u>19.9</u>	<u>187,100</u>

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

	สินทรัพย์		หนี้สิน	
	2564	2563	2564	2563
รวม	74,911	58,014	11,075	8,547
การหักกลับรายการของภาษี	(11,075)	(8,547)	(11,075)	(8,547)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสุทธิ	<u>63,836</u>	<u>49,467</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(พันบาท)

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ณ วันที่	บันทึกเป็นรายได้ / (รายจ่าย) ใน		ณ วันที่	
	1 มกราคม 2564	กำไรหรือ ขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น (พันบาท)		31 ธันวาคม 2564
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	39,802	11,952	-	51,754
ทรัพย์สินรอการขาย	668	-	-	668
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	23	(9)	-	14
หนี้สินตามสัญญาเช่า	65	(33)	-	32
ประมาณการหนี้สิน	17,456	6,362	(1,375)	22,443
รวม	58,014	18,272	(1,375)	74,911
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	(8,426)	(2,618)	-	(11,044)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	(121)	90	-	(31)
รวม	(8,547)	(2,528)	-	(11,075)
สุทธิ	49,467	15,744	(1,375)	63,836

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ณ วันที่	บันทึกเป็นรายได้ / (รายจ่าย) ใน		ณ วันที่	
	1 มกราคม	กำไรหรือ ขาดทุน		กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น
2563	(พันบาท)		2563	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	28,932	10,870	-	39,802
ทรัพย์สินรอการขาย	668	-	-	668
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	23	-	23
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	140	(140)	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	65	-	65
ประมาณการหนี้สิน	15,986	1,093	377	17,456
รวม	45,726	11,911	377	58,014
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	(7,342)	(1,084)	-	(8,426)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	(121)	-	(121)
รวม	(7,342)	(1,205)	-	(8,547)
สุทธิ	38,384	10,706	377	49,467

30 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

	2564	2563
	(พันบาท / พันหุ้น)	
กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	1,509,445	752,585
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว	240,000	240,000
กำไรต่อหุ้น (ขั้นพื้นฐาน) (บาท)	6.29	3.14

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

31 เงินปันผล

	วันที่อนุมัติ	กำหนดจ่าย	อัตราต่อหุ้น (บาท)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)
2564				
เงินปันผลประจำปี				
(ส่วนที่เหลือจากผล				
การดำเนินงานปี 2563)	22 เมษายน 2564	27 เมษายน 2564	1.67	400,320
เงินปันผลระหว่างกาล	16 ธันวาคม 2564	28 ธันวาคม 2564	5.06	1,215,288
			6.73	1,615,608
2563				
เงินปันผลประจำปี				
(ส่วนที่เหลือจากผล				
การดำเนินงานปี 2562)	20 พฤษภาคม 2563	26 พฤษภาคม 2563	0.49	116,880
เงินปันผลระหว่างกาล	19 มิถุนายน 2563	25 มิถุนายน 2563	0.60	144,240
เงินปันผลระหว่างกาล	20 สิงหาคม 2563	25 สิงหาคม 2563	0.71	169,200
เงินปันผลระหว่างกาล	8 ธันวาคม 2563	14 ธันวาคม 2563	0.16	38,640
			1.96	468,960

32 ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ

บริษัทไม่มีการจ่ายผลประโยชน์อื่นแก่ผู้บริหารสำคัญ นอกเหนือจากผลประโยชน์ที่พึงจ่ายตามปกติซึ่งได้แก่ เงินเดือน โบนัส ค่ายานพาหนะ ค่าตอบแทนกรรมการ และสวัสดิการต่าง ๆ

	2564	2563
	(ล้านบาท)	
ผลประโยชน์ระยะสั้น	131,931	115,652
ผลประโยชน์หลังออกจากงานและอื่น ๆ	2,459	2,665
รวม	134,390	118,317

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

33 ภาระผูกพันกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

	2564	2563
		(พันบาท)
จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้		
 สัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้		
ภายใน 1 ปี	-	252
1 - 5 ปี	-	126
รวม	-	378
ภาระผูกพันอื่น ๆ		
สัญญารับความช่วยเหลือด้านเทคนิค	37,883	29,261
รวม	37,883	29,261

34 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารของบริษัท หรือบุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญเดียวกันกับบริษัท หรือบริษัทมีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารต่อบุคคลหรือกิจการนั้น

บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกันที่มีรายการระหว่างกันที่มีนัยสำคัญกับบริษัทในระหว่างปีมีดังต่อไปนี้

ชื่อกิจการ	ประเทศที่ จัดตั้ง/สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
ผู้บริหารสำคัญ	ไทย	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบการวางแผน สั่งการและควบคุมกิจกรรมต่าง ๆ ของกิจการไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้รวมถึงกรรมการของบริษัท (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่)

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ชื่อกิจการ	ประเทศที่ จัดตั้ง/สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	ไทย	เป็นบริษัทใหญ่ ถือหุ้นในบริษัทร้อยละ 99.9 และมีผู้แทนเป็นกรรมการของบริษัท
บริษัท เอสซีบี เท็นเอกซ์ จำกัด	ไทย	เป็นบริษัทย่อยของบริษัทใหญ่
Siam Commercial Myanmar Ltd.	พม่า	เป็นบริษัทย่อยของบริษัทใหญ่
Cambodian Commercial Bank Ltd.	กัมพูชา	เป็นบริษัทย่อยของบริษัทใหญ่
บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จูเลียส แบร์ จำกัด	ไทย	เป็นบริษัทย่อยของบริษัทใหญ่
บริษัท มั่นนิคซ์ จำกัด	ไทย	เป็นบริษัทย่อยของบริษัทใหญ่
บริษัท ธ.ท.พ. ศูนย์ฝึกอบรม จำกัด	ไทย	เป็นบริษัทย่อยของบริษัทใหญ่
บริษัท ไทยพาณิชย์ โพรเทค จำกัด	ไทย	เป็นบริษัทย่อยของบริษัทใหญ่
บริษัท เอไอเอสซีบี จำกัด *	ไทย	เป็นบริษัทย่อยของบริษัทใหญ่
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด	ไทย	เป็นบริษัทย่อยของบริษัทใหญ่
บริษัท เอสซีบี เทคเอกซ์ จำกัด *	ไทย	เป็นบริษัทย่อยของบริษัทใหญ่
บริษัท บริหารสินทรัพย์ รัชโยธิน จำกัด	ไทย	เป็นบริษัทย่อยของบริษัทใหญ่
บริษัท ไทยพาณิชย์พลัส จำกัด	ไทย	เป็นบริษัทย่อยของบริษัทใหญ่
บริษัท มหิศร จำกัด	ไทย	เป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัทใหญ่
บริษัท ดิจิทัล เวเนเจอร์ส จำกัด	ไทย	เป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัทใหญ่
บริษัท เอสซีบี ออบาคัส จำกัด	ไทย	เป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัทใหญ่
บริษัท เพอร์เฟิล เวเนเจอร์ส จำกัด	ไทย	เป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัทใหญ่
บริษัท โทเคน เอกซ์ จำกัด **	ไทย	เป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัทใหญ่
บริษัท เทริกซ์ เวเนเจอร์ส จำกัด ***	ไทย	เป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัทใหญ่
SCB-Julius Baer (Singapore) Pte. Ltd.	สิงคโปร์	เป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัทใหญ่
บริษัท อัลฟา เอกซ์ จำกัด ****	ไทย	เป็นการร่วมค้าของบริษัทใหญ่

* บริษัทจัดตั้งใหม่ในปี 2564

** บริษัทย่อยของบริษัท เอสซีบี เท็นเอกซ์ จำกัด (ถือหุ้นร้อยละ 100) ซึ่งจัดตั้งใหม่ในปี 2564

*** บริษัทย่อยของบริษัท เอสซีบี เท็นเอกซ์ จำกัด (ถือหุ้นร้อยละ 51) ซึ่งจดทะเบียนเลิกบริษัทกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2564 ขณะนี้อยู่ระหว่างการชำระบัญชี

**** การร่วมค้าจัดตั้งใหม่ในปี 2564

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

รายการที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

	2564	2563
	(พันบาท)	
รายได้ค่านายหน้า		
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	11,802	258
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ		
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	2,976	958
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด	37,838	9,122
รายได้ดอกเบี้ย		
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	148,569	20,592
รายได้ค่าบริการเพื่อสนับสนุนธุรกิจตามปกติ		
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	3,257	2,721
บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จูเลียส แบร์ จำกัด	11,208	11,228
รายได้จากการรับจ้างพัฒนาซอฟต์แวร์		
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	-	28,038
รายได้อื่น		
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	4,809	-
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	135,888	-
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย		
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	6,049	9,600

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

รายการที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

2564 2563
 (พันบาท)

ค่าบริการเพื่อสนับสนุนธุรกิจตามปกติ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	71,434	69,736
บริษัท เอสซีบี เท็นเอกซ์ จำกัด	8,546	-
บริษัท ดิจิทัล เวเนเจอร์ส จำกัด	2,350	-

ค่าใช้จ่ายอื่น

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	16,549	11,727
บริษัท เอสซีบี เท็นเอกซ์ จำกัด	48	-
บริษัท มหิสร จำกัด	12,153	12,879

ยอดคงเหลือที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

2564 2563
 (พันบาท)

เงินฝากธนาคาร

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	356,707	206,554
--------------------------------	---------	---------

สินทรัพย์อื่น

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	17,435	2,116
บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จูเลียส แบร์ จำกัด	2,976	3,624
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด	2,981	1,254

เงินประกันการเช่า

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	2,288	2,288
บริษัท มหิสร จำกัด	2,663	2,663

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	-	1,750,000
--------------------------------	---	-----------

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	2564	2563
	(พันบาท)	
หนี้สินตามสัญญาเช่า		
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	5,460	24,759
บริษัท มหิศร จำกัด	28	111
ค่าบริการเพื่อสนับสนุนธุรกิจตามปกติค้างจ่าย		
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	71,942	69,736
บริษัท เอสซีบี เท็นเอกซ์ จำกัด	8,575	-
บริษัท คิจิทัต เวนเจอร์ส จำกัด	2,350	-
หนี้สินอื่น		
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	43,611	9,096
บริษัท มหิศร จำกัด	70	126
อนุพันธ์ (จำนวนเงินตามสัญญา)		
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	7,703,218	4,424,594

สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

(ก) สัญญาการให้บริการ

บริษัทได้ทำสัญญาการให้บริการสนับสนุนงานพาณิชย์ชนกกับธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) สัญญานี้จะมีผลบังคับใช้ต่อไปจนกว่าจะมีการบอกเลิกสัญญาระหว่างกันเป็นลายลักษณ์อักษร ขอบเขตการให้บริการคือสนับสนุนงานพาณิชย์ชนก ตลาดทุน และ Primary Distribution ของธนาคาร บริษัทได้รับค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา

บริษัทได้ทำสัญญาการให้บริการด้านผลิตภัณฑ์ฮาร์ดแวร์ ผลิตภัณฑ์ซอฟต์แวร์และบริการที่เกี่ยวข้องกับธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) สัญญานี้จะมีผลบังคับใช้ต่อไปจนกว่าจะมีการบอกเลิกสัญญาระหว่างกัน บริษัทได้รับค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

บริษัทได้ทำสัญญาให้ยืมตัวบุคลากรกับธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) โดยสัญญามีผลตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทได้รับค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา ต่อมาบริษัทได้บอกเลิกสัญญา โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2564

บริษัทได้ทำสัญญาการให้บริการเพื่อสนับสนุนธุรกิจตามปกติกับบริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จูเลียส แบร์ จำกัด สัญญานี้จะมีผลบังคับใช้ต่อไปจนกว่าจะมีการบอกเลิกสัญญาระหว่างกันเป็นลายลักษณ์อักษร ขอบเขตการให้บริการประกอบด้วย งานสนับสนุนเทคโนโลยีสารสนเทศเกี่ยวกับการลงทุนในหลักทรัพย์ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์และระบบงานสนับสนุน งานผลิตภัณฑ์และการให้คำปรึกษา และงานกำกับดูแลความเสี่ยงด้านการลงทุน บริษัทได้รับค่าบริการเพื่อสนับสนุนธุรกิจตามที่ระบุในสัญญา

บริษัทได้ทำสัญญาให้ยืมบุคลากรกับบริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จูเลียส แบร์ จำกัด โดยสัญญามีผลตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทได้รับค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา

(ข) สัญญาแนะนำผลิตภัณฑ์และบริการ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ได้ทำสัญญาแนะนำผลิตภัณฑ์และบริการกับบริษัท โดยสัญญานี้จะมีผลบังคับใช้ต่อไปจนกว่าจะมีการบอกเลิกสัญญาระหว่างกันเป็นลายลักษณ์อักษร คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งมีสิทธิบอกเลิกสัญญาเมื่อใดก็ได้โดยแจ้งให้คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าเป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่า 30 วัน บริษัทตกลงชำระค่าบริการเป็นรายเดือนตามที่ระบุในสัญญา

(ค) สัญญาการรับบริการเพื่อสนับสนุนธุรกิจตามปกติ

บริษัทได้ทำสัญญาการรับบริการเพื่อสนับสนุนธุรกิจตามปกติกับธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) โดยสัญญามีระยะเวลา 1 ปี เมื่อสิ้นสุดระยะเวลาตามสัญญา หากไม่มีคู่สัญญาฝ่ายใดบอกเลิกสัญญาให้ถือว่าสัญญานี้มีผลใช้บังคับต่อไปอีก 1 ปี นับแต่วันที่ครบกำหนดอายุดังกล่าวเป็นคราว ๆ ไป กรณีที่คู่สัญญาฝ่ายใดไม่ประสงค์จะต่ออายุสัญญาเมื่อสัญญาครบกำหนดในคราวใด ให้คู่สัญญาฝ่ายนั้นบอกกล่าวเป็นลายลักษณ์อักษรให้คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 90 วันก่อนครบกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดสัญญาดังกล่าว คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งมีสิทธิบอกเลิกสัญญาเมื่อใดก็ได้โดยแจ้งให้คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าเป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่า 30 วัน ขอบเขตการรับบริการประกอบด้วย งานบัญชีและการเงิน งานทรัพยากรบุคคล งานอบรม งาน Wealth Academy (License) งานตรวจสอบ งานกำกับและควบคุม งานเลขานุการ งานการตลาด งานประชาสัมพันธ์ งานฝ่ายบริการกลาง งานบริหารงานจัดซื้อและงานจัดซื้อเทคโนโลยีสารสนเทศ งานบริหารจัดการอาคาร งานบริหารความปลอดภัยและรักษาความปลอดภัย งานเทคโนโลยี และงานกฎหมาย บริษัทตกลงชำระค่าบริการเพื่อสนับสนุนธุรกิจตามปกติตามที่ระบุในสัญญา

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

บริษัทได้ทำสัญญาแต่งตั้งที่ปรึกษาการลงทุนกับบริษัท เอสซีบี เท็นเอกซ์ จำกัด สัญญานี้จะมีผลบังคับใช้ต่อไปจนกว่าจะมีการบอกเลิกสัญญาระหว่างกันเป็นลายลักษณ์อักษร คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งมีสิทธิบอกเลิกสัญญาเมื่อใดก็ได้โดยแจ้งให้คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าเป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่า 30 วัน บริษัทตกลงชำระค่าบริการเป็นรายครึ่งปีตามที่ระบุในสัญญา

บริษัทได้ทำสัญญาเชื่อมบุคลากรจากบริษัท เอสซีบี เท็นเอกซ์ จำกัด โดยสัญญามีผลตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทตกลงชำระค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา

บริษัทได้ทำสัญญาเชื่อมบุคลากรจากบริษัท ดิจิทัล เวเนเจอร์ส จำกัด โดยสัญญามีผลตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2564 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทตกลงชำระค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา

(ง) สัญญาบริการ

บริษัทได้ทำสัญญาบริการหลายฉบับกับธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) และบริษัท มหิศร จำกัด โดยสัญญามีระยะเวลา 3 ปี คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งมีสิทธิบอกเลิกสัญญาเมื่อใดก็ได้โดยแจ้งให้คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าเป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่า 60 วัน บริษัทตกลงชำระค่าบริการเป็นรายเดือนตามที่ระบุในสัญญา

ภาระผูกพันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	2564	2563
		(พันบาท)
จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้		
ภายใน 1 ปี	5,604	10,532
1 - 5 ปี	198	3,367
รวม	<u>5,802</u>	<u>13,899</u>

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

35 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ผลการดำเนินงานของแต่ละส่วนงานวัดโดยใช้กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน ซึ่งนำเสนอในรายงานการจัดการภายในและสอบทานโดยผู้ที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัท

	2564			2563		
	ส่วนงาน นายหน้า ซื้อขาย หลักทรัพย์ และ วาณิชธนกิจ	อื่น ๆ	รวม	ส่วนงาน นายหน้า ซื้อขาย หลักทรัพย์ และ วาณิชธนกิจ	อื่น ๆ	รวม
	(พันบาท)					
รายได้	2,659,515	1,719,043	4,378,558	1,864,328	568,957	2,433,285
ค่าใช้จ่าย	(593,840)	(977,196)	(1,571,036)	(545,558)	(265,842)	(811,400)
กำไรจากการดำเนินงาน						
ตามส่วนงาน	<u>2,065,675</u>	<u>741,847</u>	2,807,522	<u>1,318,770</u>	<u>303,115</u>	1,621,885
รายได้อื่น			82,046			59,054
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน			(1,007,764)			(741,254)
ภาษีเงินได้			(372,359)			(187,100)
กำไรสำหรับปี			<u>1,509,445</u>			<u>752,585</u>

ส่วนงานภูมิศาสตร์

บริษัทดำเนินธุรกิจเฉพาะในประเทศเท่านั้น ไม่มีรายได้จากต่างประเทศหรือสินทรัพย์ในต่างประเทศที่มีสาระสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

36 สัญญาเช่า

	2564	2563
	(พันบาท)	
สินทรัพย์สิทธิการใช้		
อาคาร	5,370	24,971
ยานพาหนะ	1,462	3,007
รวม	6,832	27,978

ในปี 2564 สินทรัพย์สิทธิการใช้ของบริษัทเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 0.3 ล้านบาท (2563: ไม่มี)

บริษัทเช่าอาคารสำนักงานหลายแห่งเป็นระยะเวลา 3 ปี สิ้นสุดในเดือนพฤษภาคม 2564 ถึงเดือนกรกฎาคม 2567 (2563: เดือนเมษายน 2564 ถึงเดือนสิงหาคม 2565) โดยมีสิทธิต่ออายุสัญญาเช่าเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา ค่าเช่ากำหนดชำระเป็นรายเดือนตามที่ระบุในสัญญา

บริษัทเช่ายานพาหนะเป็นระยะเวลา 5 ปี สิ้นสุดในเดือนกุมภาพันธ์ 2565 ถึงเดือนตุลาคม 2566 (2563: เดือนกุมภาพันธ์ 2565 ถึงเดือนตุลาคม 2566) ค่าเช่ากำหนดชำระเป็นรายเดือนตามที่ระบุในสัญญา

สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่า

บริษัทมีสิทธิเลือกขยายอายุสัญญาเช่า ซึ่งบริษัทจะประเมินตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลว่ามีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือไม่และจะทบทวนการประเมินดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ

	2564	2563
	(พันบาท)	
จำนวนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน		
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้		
- อาคาร	17,118	22,334
- ยานพาหนะ	1,545	1,544
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	319	945

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีจำนวน 19.1 ล้านบาท และ 24.5 ล้านบาทตามลำดับ

37 การวัดมูลค่ายุติธรรม

ตารางดังต่อไปนี้แสดงมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรวมถึงลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม แต่ไม่รวมถึงการแสดงผลมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตักจำหน่ายหากมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมอย่างสมเหตุสมผล

	2564			
	มูลค่ายุติธรรม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
	(ล้านบาท)			
สินทรัพย์ทางการเงิน				
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	333,800	361,077	694,877
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน				
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	4,895,362	57,247	-	4,952,609
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	3,393	3,393
หนี้สินทางการเงิน				
หนี้สินอนุพันธ์	-	287,803	225	288,028

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	2563			
	มูลค่ายุติธรรม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
	(พันบาท)			
สินทรัพย์ทางการเงิน				
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	91,842	394,637	486,479
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน				
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่าน				
กำไรหรือขาดทุน	2,137,729	93,198	-	2,230,927
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่าน				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	3,393	3,393
หนี้สินทางการเงิน				
หนี้สินอนุพันธ์	-	152,351	90,294	242,645

บริษัทใช้วิธีการและข้อสมมติในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินสรุปได้ดังนี้

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด มูลค่ายุติธรรมโดยประมาณแสดงตามมูลค่าตามบัญชี

ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัท
 หลักทรัพย์ มูลค่ายุติธรรมโดยประมาณแสดงตามมูลค่าตามบัญชี

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ มูลค่ายุติธรรมโดยประมาณแสดงตามมูลค่าตามบัญชี เนื่องจากลูกหนี้ธุรกิจ
 หลักทรัพย์มีระยะเวลาสั้นและอัตราดอกเบี้ยเป็นไปตามราคาดตลาด

สินทรัพย์อนุพันธ์ มูลค่ายุติธรรมของออปชั่นที่ซื้อขายนอกตลาดหลักทรัพย์อ้างอิงราคาจาก
 นายหน้าในตลาดที่มีสภาพคล่องหรือจากผู้ให้บริการข้อมูลที่มีความน่าเชื่อถือ
 และสามารถทดสอบหาความสมเหตุสมผลได้โดยการคิดลดประมาณการ
 กระแสเงินสดในอนาคต ภายใต้ข้อกำหนดต่าง ๆ ของแต่ละสัญญา และใช้
 อัตราดอกเบี้ยในตลาดของเครื่องมือทางการเงินที่คล้ายคลึงกัน ณ วันที่
 รายงาน โดยมูลค่ายุติธรรมสะท้อนผลกระทบของความเสี่ยงด้านเครดิตของ
 คู่สัญญา

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

สำหรับข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่มีนัยสำคัญ ส่วนคิดลดอันเนื่องมาจากการขายธุรกรรมทั้งหมดในออปชั่นให้คู่สัญญาอื่น (unwind risk premium) คำนวณมาจากผลตอบแทนของหลักทรัพย์อ้างอิงย้อนหลัง

เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ภาครัฐคำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนหรือราคาที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้อื่นที่ออกจำหน่ายในประเทศคำนวณโดยใช้ราคาตลาดที่ประเมินโดยสถาบันที่เชื่อถือได้หรืออัตราผลตอบแทนของตราสารหนี้หรือคำนวณจากอัตราผลตอบแทนของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ปรับด้วยปัจจัยความเสี่ยงตามความเหมาะสม

มูลค่ายุติธรรมสำหรับเงินลงทุนในตราสารทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาดจะใช้ราคาเสนอซื้อครั้งสุดท้ายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ วันที่รายงาน มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ประกาศ ณ วันที่รายงาน มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดคำนวณโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่ใช้แพร่หลายในตลาดได้แก่วิธีราคาทุน (Cost Approach) หรือการปรับปรุงมูลค่าตามบัญชี (Adjusted Book Value)

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ต่างประเทศคำนวณจากราคาปิด ณ วันที่รายงาน หรือดัชนีกลุ่มหลักทรัพย์อ้างอิงจากผู้ให้บริการข้อมูลที่มีความน่าเชื่อถือ

สินทรัพย์ทางการเงินอื่น

มูลค่ายุติธรรมโดยประมาณแสดงตามมูลค่าตามบัญชี

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินที่ต้องจ่ายคืนเมื่อทวงถามโดยประมาณเท่ากับมูลค่าตามบัญชี

**เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัท
 หลักทรัพย์**

มูลค่ายุติธรรมโดยประมาณแสดงตามมูลค่าตามบัญชี

บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	มูลค่ายุติธรรมโดยประมาณแสดงตามมูลค่าตามบัญชี เนื่องจากเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์มีระยะเวลาสั้น
ภาระที่ต้องส่งมอบหลักทรัพย์	มูลค่ายุติธรรมสำหรับภาระที่ต้องส่งมอบหลักทรัพย์จะใช้ราคาเสนอซื้อครั้งสุดท้ายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ วันที่รายงาน
หนี้สินอนุพันธ์	<p>มูลค่ายุติธรรมสำหรับหนี้สินอนุพันธ์ซึ่งไม่มีสภาพคล่องคำนวณจากราคาปิด ณ วันที่รายงาน หรือดัชนีกลุ่มหลักทรัพย์อ้างอิงจากผู้ให้บริการข้อมูลที่มีความน่าเชื่อถือ</p> <p>มูลค่ายุติธรรมของอปชั่นที่ซื้อขายนอกตลาดหลักทรัพย์อ้างอิงราคาจากนายหน้าในตลาดที่มีสภาพคล่องหรือจากผู้ให้บริการข้อมูลที่มีความน่าเชื่อถือ และสามารถทดสอบหาความสมเหตุสมผลได้โดยการคิดลดประมาณการกระแสเงินสดในอนาคต ภายใต้ข้อกำหนดต่าง ๆ ของแต่ละสัญญา และใช้อัตราดอกเบี้ยในตลาดของเครื่องมือทางการเงินที่คล้ายคลึงกัน ณ วันที่รายงาน โดยมูลค่ายุติธรรมสะท้อนผลกระทบของความเสี่ยงด้านเครดิตของคู่สัญญา</p> <p>มูลค่ายุติธรรมของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์จะใช้ราคาเสนอขาย ณ วันที่รายงาน</p> <p>สำหรับข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่มีนัยสำคัญ ส่วนคิดลดอันเนื่องมาจากการขายธุรกรรมทั้งหมดในอปชั่นให้คู่สัญญาอื่น (unwind risk premium) คำนวณมาจากผลตอบแทนของหลักทรัพย์อ้างอิงย้อนหลัง</p>
ตราสารหนี้ที่ออก	<p>มูลค่ายุติธรรมโดยประมาณแสดงตามมูลค่าตามบัญชีเนื่องจากตราสารหนี้ที่ออกมีระยะเวลาสั้นและอัตราดอกเบี้ยเป็นไปตามราคาตลาด</p> <p>มูลค่ายุติธรรมของอนุพันธ์แฝงคำนวณโดยใช้แบบจำลองที่เหมาะสม ซึ่งใช้ข้อมูลที่หาได้จากตลาดอ้างอิง</p>