

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

รายงานการสอบทาน และ งบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559



Building a better  
working world

**EY Office Limited**  
33rd Floor, Lake Rajada Office Complex  
193/136-137 Rajadapisek Road  
Klongtoey, Bangkok 10110  
G.P.O.Box 1047, Bangkok 10501, Thailand  
Tel: +66 2264 9090  
Fax: +66 2264 0789-90  
ey.com

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด  
ชั้น 33 อาคารเลอรัชดา  
193/136-137 ถนนรัชดาภิเษก  
คลองเตย กรุงเทพฯ 10110  
ต.ป.ณ. 1047 กรุงเทพฯ 10501  
โทรศัพท์: +66 2264 9090  
โทรสาร: +66 2264 0789-90  
ey.com

## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

### ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถาม บุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

### ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

สุมนา พันธุ์พงษ์สานนท์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5872

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 21 พฤศจิกายน 2559

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	30 กันยายน 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	963	2,894
เงินฝากในสถาบันการเงินสุทธิ	4	-	-
เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงินสุทธิ	5	445,500	346,500
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	6	36,627	40,102
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิ	7	2,317,093	2,382,428
เงินลงทุนสุทธิ	9	142,427	113,233
อุปกรณ์สุทธิ	10	5,738	1,552
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ	11	10,448	14,699
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน		1	1
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี		11,204	12,179
สินทรัพย์อื่น		6,502	5,811
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>2,976,503</b>	<b>2,919,399</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางอารยา ขมณา)

กรรมการ



Securities Public Company Limited

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

(นางอารียา ฐุกิตต์วิธณการ)

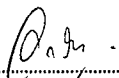
ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและงบประมาณ

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)  
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	30 กันยายน 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>			
<b>หนี้สิน</b>			
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	12	1,108,263	1,143,098
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	13	28,907	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	14	189,631	76,183
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		12,075	12,947
หนี้สินอื่น		15,286	21,494
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>1,354,162</b>	<b>1,253,722</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>			
<b>ทุนเรือนหุ้น</b>			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 154,912,584 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		1,549,126	1,549,126
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 154,912,584 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		1,549,126	1,549,126
<b>กำไรสะสม</b>			
จัดสรรแล้ว			
สำรองตามกฎหมาย		15,633	15,633
ยังไม่ได้จัดสรร		57,595	100,922
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	9.3	(13)	(4)
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>1,622,341</b>	<b>1,665,677</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>2,976,503</b>	<b>2,919,399</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

  
(นางอารยา ยมนา)  
กรรมการ

  
**TSFC**  
Securities Public Company Limited  
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด

  
(นางอาริยา ฐุกิตต์วินธการ)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและงบประมาณ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

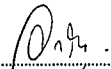
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

	หมายเหตุ	2559	2558
รายได้			
ค่าธรรมเนียมและบริการ	16	50	82
กำไรจากเงินลงทุน	9.4	-	60
ดอกเบี้ยและเงินปันผล		3,949	2,645
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		41,063	50,840
รายได้อื่น		19	-
รวมรายได้		45,081	53,627
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนทางการเงิน		7,978	13,196
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		496	370
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน		12,559	12,996
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์		4,628	4,455
ค่าตอบแทนกรรมการ		638	724
ค่าภาษีอากร		1,373	1,700
ค่าใช้จ่ายอื่น		3,070	8,308
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ		465	357
รวมค่าใช้จ่าย		31,207	42,106
กำไรก่อนภาษีเงินได้		13,874	11,521
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	18	(2,826)	(2,317)
กำไรสำหรับงวด		11,048	9,204
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเผื่อขาย		(41)	64
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	18	8	(12)
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
- สุทธิจากภาษีเงินได้		(33)	52
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		(33)	52
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		11,015	9,256


(หน่วย: บาท)

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน 19  
กำไรสำหรับงวด 0.07 0.06

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

  
(นางอารีย์ ยมนา)  
กรรมการ

  
Securities Public Company Limited  
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

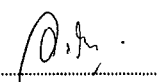
  
(นางอารีญา รุรกิจต์วิณการ)  
ผู้ช่วยผู้ชำนาญการฝ่ายการเงินและงบประมาณ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)


บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

		(หน่วย: พันบาท)	
	หมายเหตุ	2559	2558
รายได้			
ค่าธรรมเนียมและบริการ	16	411	365
กำไรจากเงินลงทุน	9.4	3	60
ดอกเบี้ยและเงินปันผล		10,365	5,684
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		123,415	167,612
รายได้อื่น		837	-
รวมรายได้		<u>135,031</u>	<u>173,721</u>
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนทางการเงิน		22,587	40,839
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		1,388	1,135
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน		38,400	40,834
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์		13,419	13,313
ค่าตอบแทนกรรมการ		1,941	2,064
ค่าภาษีอากร		4,123	5,635
ค่าใช้จ่ายอื่น		9,957	22,365
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	8	383	2,098
รวมค่าใช้จ่าย		<u>92,198</u>	<u>128,283</u>
กำไรก่อนภาษีเงินได้		42,833	45,438
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	18	(8,704)	2,764
กำไรสำหรับงวด		<u>34,129</u>	<u>48,202</u>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	9.3	(11)	51
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	18	2	(10)
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
- สุทธิจากภาษีเงินได้		(9)	41
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		-	(1,980)
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	18	-	396
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
- สุทธิจากภาษีเงินได้		-	(1,584)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		(9)	(1,543)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u>34,120</u>	<u>46,659</u>
			(หน่วย: บาท)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	19		
กำไรสำหรับงวด		0.22	0.31

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

  
(นางอารยา ชุมวิทพัฒนการ)  
กรรมการ

  
**TSFC**  
Securities Public Company Limited  
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

  
(นางอารยา ชุมวิทพัฒนการ)  
ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและงบประมาณ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม		จากการวัดมูลค่า	รวม
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่จัดสรร		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	1,549,126	12,780	71,542	4	1,633,452
<u>การเปลี่ยนแปลงระหว่างงวด</u>					
กำไรสำหรับงวด	-	-	48,202	-	48,202
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	(1,584)	41	(1,543)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	46,618	41	46,659
เงินปันผลจ่าย	-	-	(23,237)	-	(23,237)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558	1,549,126	12,780	94,923	45	1,656,874
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	1,549,126	15,633	100,922	(4)	1,665,677
<u>การเปลี่ยนแปลงระหว่างงวด</u>					
กำไรสำหรับงวด	-	-	34,129	-	34,129
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	(9)	(9)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	34,129	(9)	34,120
เงินปันผลจ่าย	-	-	(77,456)	-	(77,456)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	1,549,126	15,633	57,595	(13)	1,622,341

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

	(หน่วย: พันบาท)	
	<u>2559</u>	<u>2558</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษี	42,833	45,438
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	5,136	16,228
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	383	2,098
กำไรจากเงินลงทุน	(3)	(60)
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(811)	-
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	(10,365)	(5,684)
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	(123,415)	(167,612)
ต้นทุนทางการเงิน	22,587	40,839
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	2,073	2,110
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(61,582)	(66,643)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน	(99,572)	(209,986)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	3,475	7,445
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	188,939	665,812
เงินลงทุนระยะสั้น	(29,206)	(93,040)
สินทรัพย์อื่น	(784)	(906)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	(34,835)	(70,051)
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	28,907	5,477
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	113,448	(95)
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(2,945)	(3,660)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(5,237)	(1,530)
หนี้สินอื่น	(205)	(1,183)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	100,403	231,640
เงินสดรับดอกเบี้ย	7,718	5,287
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(22,841)	(40,839)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(10,669)	(5,766)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	74,611	190,322

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)  
งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

	(หน่วย: พันบาท)	
	<u>2559</u>	<u>2558</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายในการซื้อเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(110,000)	(731,000)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	110,003	564,017
เงินสดรับจากเงินปันผล	1	-
เงินสดรับจากดอกเบี้ยเงินลงทุน	2,739	531
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(2,491)	(9)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	812	-
เงินสดจ่ายในการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(32)	(1,016)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	<u>1,032</u>	<u>(167,477)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
จ่ายเงินปันผล	(77,456)	(23,237)
เงินสดจ่ายชำระเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	(118)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(77,574)</u>	<u>(23,237)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(1,931)	(392)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	<u>2,894</u>	<u>1,907</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด (หมายเหตุ 3)	<u><u>963</u></u>	<u><u>1,515</u></u>
<b>ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด</b>		
รายการที่มีใช้เงินสด		
เจ้าหนี้จากการซื้ออุปกรณ์เพิ่มขึ้น	669	-
เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนลดลง	-	(1,017)
ซื้อสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน	1,880	-
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	(11)	51
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	(1,980)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

### 1. ข้อมูลทั่วไป

#### 1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปเรียกว่า “บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือ ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ และมีใบอนุญาต 2 ประเภท ได้แก่ การให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์และกิจการการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ ที่อยู่บริษัทฯตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 898 อาคารเพลินจิตทาวเวอร์ ชั้น 10 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

#### 1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปีและเป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สช/ช/น. 53/2553 เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

### 1.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐานการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่อข้อมูลทางการเงินของบริษัทฯ

### 2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 โดยมีนโยบายการบัญชีเพิ่มเติมดังนี้

#### การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทฯ บันทึกบัญชีรับรู้ภาระที่ต้องส่งคืนหลักทรัพย์ที่ยืมมาซึ่งได้นำไปขายหรือให้ยืมต่อเป็น "เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์" และบันทึกบัญชีหลักทรัพย์ซึ่งนำไปให้ลูกค้ายืมต่อเป็น "ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์" ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ ปรับปรุงบัญชี "เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์" และ "ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์" โดยคำนวณจากราคาปิด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงานของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย นอกจากนี้ บริษัทฯ บันทึกเงินสดที่นำไปวางเป็นหลักประกันจากหลักทรัพย์ที่ยืมมาในบัญชี "ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน" และบันทึกหลักประกันเงินสดรับจากการที่ให้ยืมหลักทรัพย์ในบัญชี "เจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน"

ค่าธรรมเนียมการยืมและการให้ยืมหลักทรัพย์บันทึกตามเกณฑ์คงค้างตามระยะเวลา

### 3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
เงินสด	30	50
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	5,791	5,861
หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(4,858)	(3,017)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	963	2,894

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. เงินฝากในสถาบันการเงิน

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2559	2558
เงินฝากประจำที่มีอายุมากกว่า 3 เดือนแต่ไม่เกิน 1 ปี	50,000	50,000
หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(50,000)	(50,000)
รวมเงินฝากในสถาบันการเงินสุทธิ	-	-

5. เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2559	2558
เมื่อทวงถาม	561,976	462,404
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(116,476)	(115,904)
รวมเงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงินสุทธิ	445,500	346,500

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 บริษัทฯ มีลูกหนี้เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงินที่บริษัทฯ ระบุการรับรู้รายได้จำนวน 4 ราย เป็นจำนวนเงิน 112.0 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 112.4 ล้านบาท) ซึ่งเป็นสถาบันการเงินที่มีปัญหาเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน และต้องปิดกิจการตามคำสั่งของกระทรวงการคลังเมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2540

6. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2559	2558
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	36,627	40,102
รวมลูกหนี้สำนักหักบัญชี	36,627	40,102

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2559	2558
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	2,247,864	2,382,577
ลูกหนี้ธุรกิจกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	32,000	-
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	37,375	-
ลูกหนี้อื่น	235,153	299,695
รวม	2,552,392	2,682,272
บวก: ดอกเบียดังรับ	6	192
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(235,305)	(300,036)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิ	2,317,093	2,382,428

7.1 ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 บริษัทฯ มีลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ที่ระงับการรับรู้รายได้เป็นจำนวนเงินประมาณ 235.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 299.7 ล้านบาท)

7.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ ได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้ด้วยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

	30 กันยายน 2559				31 ธันวาคม 2558			
	จำนวนราย	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งโดยบริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	จำนวนราย	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งโดยบริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้ปกติ	142	2,317.2	(0.1)	2,317.1	232	2,375.4	(0.2)	2,375.2
มูลหนี้จัดชั้นกล่าวถึงเป็นพิเศษ	-	-	-	-	2	7.3	(0.1)	7.2
มูลหนี้จัดชั้นสงสัยจะสูญ	5	235.2	(235.2)	-	7	299.7	(299.7)	-
รวม	147	2,552.4	(235.3)	2,317.1	241	2,682.4	(300.0)	2,382.4

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 8. ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

การเปลี่ยนแปลงของค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของเงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงินและลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
ยอดยกมาต้นงวด/ปี	415,940	415,419
หนี้สงสัยจะสูญ	810	2,645
หนี้สูญได้รับคืน	(427)	(14)
หนี้สูญตัดบัญชี	(64,542)	(2,110)
ยอดคงเหลือปลายงวด/ปี	<u>351,781</u>	<u>415,940</u>

## 9. เงินลงทุน

### 9.1 ราคาทุนและมูลค่ายุติธรรม

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2559		31 ธันวาคม 2558	
	ราคาทุน/ ราคาทุนตัด จำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาทุนตัด จำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์เพื่อขาย ตราสารหนี้				
หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	413,387	413,366	123,646	123,637
หัก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(21)	-	(9)	-
หลักทรัพย์รัฐบาลในนาม บริษัทฯเพื่อลูกค้า	(270,954)	(270,954)	(10,418)	(10,418)
รวมตราสารหนี้สุทธิ	<u>142,412</u>	<u>142,412</u>	<u>113,219</u>	<u>113,219</u>
หน่วยลงทุน				
กองทุนเปิดตราสารทุน	10	15	10	14
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	5	-	4	-
รวมหน่วยลงทุนสุทธิ	<u>15</u>	<u>15</u>	<u>14</u>	<u>14</u>
รวมหลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิ	<u>142,427</u>	<u>142,427</u>	<u>113,233</u>	<u>113,233</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

9.2 เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามอายุคงเหลือของสัญญา

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2559				31 ธันวาคม 2558			
	ไม่เกิน 1 ปี	1-5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม	ไม่เกิน 1 ปี	1-5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ตราสารหนี้เพื่อขาย	413,366	-	-	413,366	123,637	-	-	123,637
รวม	413,366	-	-	413,366	123,637	-	-	123,637

9.3 ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวด	
	เก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558
ยอดยกมาต้นงวด/ปี (สุทธิจากภาษีเงินได้)	(4)	4
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด/ปี		
- จากการตีราคา (ก่อนภาษีเงินได้)	(11)	(10)
- ภาษีเงินได้	2	2
ยอดคงเหลือปลายงวด/ปี	(13)	(4)

9.4 กำไรจากเงินลงทุน

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558	
	2559	2558	2559	2558
กำไรจากการซื้อขายหลักทรัพย์				
ประเภทเพื่อขาย	-	60	3	60
รวม	-	60	3	60

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

10. อุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 สรุปได้ดังนี้  
(หน่วย: พันบาท)

	<u>อุปกรณ์</u>
<b>ราคาทุน</b>	
31 ธันวาคม 2558	51,467
ซื้อเพิ่ม	5,040
ตัดจำหน่าย	(3,441)
30 กันยายน 2559	<u>53,066</u>
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>	
31 ธันวาคม 2558	49,915
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	853
ตัดจำหน่าย	(3,440)
30 กันยายน 2559	<u>47,328</u>
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>	
31 ธันวาคม 2558	<u>1,552</u>
30 กันยายน 2559	<u><u>5,738</u></u>

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	(หน่วย: พันบาท)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	14,699
ซื้อเพิ่ม	32
ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(4,283)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	<u>10,448</u>



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

12. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2559				31 ธันวาคม 2558			
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ		
		น้อยกว่า 1 ปี	1-5 ปี	รวม		น้อยกว่า 1 ปี	1-5 ปี	รวม
ตัวสัญญาใช้เงิน	1.30 - 4.25	745,000	-	745,000	1.75 - 4.25	850,000	-	850,000
ตัวแลกเงิน	2.125 - 2.50	363,263	-	363,263	2.50 - 3.00	293,098	-	293,098
รวมเงินกู้ยืมจาก สถาบันการเงิน		1,108,263	-	1,108,263		1,143,098	-	1,143,098

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินข้างต้นเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน

ภายใต้สัญญาเงินกู้ บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนเงินกองทุนต่อสินทรัพย์สภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามสัญญา เป็นต้น

13. เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2559	2558
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	28,907	-
รวมเจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	28,907	-

14. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2559	2558
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	117,631	76,183
เจ้าหนี้ธุรกรรมอื่นและให้ยืมหลักทรัพย์	32,000	-
เจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	40,000	-
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	189,631	76,183

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

15. เงินปันผลจ่าย

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผล (พันบาท)	เงินปันผลจ่าย ต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลประจำปี 2557	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อ วันที่ 2 เมษายน 2558	23,237	0.15
รวม		23,237	0.15
เงินปันผลประจำปี 2558	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อ วันที่ 20 เมษายน 2559	77,456	0.50
รวม		77,456	0.50

16. รายได้ค่าธรรมเนียมนิยมและบริการ

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2559	2558	2559	2558
รายได้ค่าธรรมเนียมนิยมการพิจารณาเงิน	5	81	140	344
รายได้ค่าธรรมเนียมนิยมและบริการอื่น	45	1	271	21
รวม	50	82	411	365

17. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายสำหรับเงินเดือน โบนัส ค่าเบี้ยประชุม เงินบำเหน็จของกรรมการและผู้บริหารและผลประโยชน์พนักงาน ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2559	2558	2559	2558
ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ				
- ผลประโยชน์ระยะสั้น	5,759	5,231	17,209	16,381
- ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	549	825	2,066	2,535
รวม	6,308	6,056	19,275	18,916

## 18. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2559	2558	2559	2558
<b>ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:</b>				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	2,589	2,927	7,727	8,690
<b>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:</b>				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการ เกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการ กัฏบัตยการผลแตกต่างชั่วคราว	237	(610)	977	(11,454)
<b>ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ</b>	<b>2,826</b>	<b>2,317</b>	<b>8,704</b>	<b>(2,764)</b>

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2559	2558	2559	2558
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ ขาดทุน (กำไร) จากการวัดมูลค่าเงิน ลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	8	(12)	2	(10)
ผลขาดทุนจากการประมาณการตาม หลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	396
	<b>8</b>	<b>(12)</b>	<b>2</b>	<b>386</b>

19. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

20. ภาระผูกพัน

20.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายที่เกี่ยวข้องกับค่าพัฒนาระบบงานและบำรุงรักษาโปรแกรมจำนวนเงินประมาณ 0.3 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 0.7 ล้านบาท)

20.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคาร อุปกรณ์และยานพาหนะอายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 4 ปี

บริษัทฯมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่า ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
จ่ายชำระ		
ภายใน 1 ปี	11.5	12.1
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	16.3	22.2

21. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ ธุรกิจการให้สินเชื่อแก่ธุรกิจหลักทรัพย์ และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย บริษัทฯประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

22. การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทฯใช้วิธีราคาตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่อง หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯจะใช้วิธีราคาทุนหรือวิธีรายได้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแทน

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ในการนำเทคนิคการวัดมูลค่ายุติธรรมข้างต้นมาใช้ กิจการจะต้องพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 เรื่อง มูลค่ายุติธรรม กำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

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

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ณ วันที่ 30 กันยายน 2559			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารหนี้*	-	413,366	-	413,366
หน่วยลงทุน	-	15	-	15
* รวมหลักทรัพย์รัฐบาลในนามบริษัทเพื่อลูกจ้างจำนวน 271 ล้านบาท				

(หน่วย: พันบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารหนี้*	-	123,637	-	123,637
หน่วยลงทุน	-	14	-	14
* รวมหลักทรัพย์รัฐบาลในนามบริษัทเพื่อลูกจ้างจำนวน 10 ล้านบาท				

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 2

- ก) เงินลงทุนในตราสารหนี้แสดงมูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาดหรือคำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยหรือตลาดอื่น

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ข) มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณ โดยใช้มูลค่าตามบัญชีสุทธิซึ่งประกาศโดยบริษัท  
หลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมที่เป็นผู้จัดการกองทุนรวมนั้น

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

**23. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล**

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯเมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน  
2559