

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
รายงานการสอบทาน และ งบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัทหลักทรัพย์ 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



พิมพ์ใจ มานิตขจรกิจ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4521

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 19 พฤษภาคม 2557

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2557 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2	2,610	4,623
เงินฝากในสถาบันการเงิน	3	-	-
เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน-สุทธิ	4	-	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	5	27,863	38,592
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์-สุทธิ	6	2,620,864	2,659,018
เงินลงทุน-สุทธิ	8	256,892	234,791
อุปกรณ์-สุทธิ	9	2,248	2,657
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ	10	43,490	48,641
สินทรัพย์อื่น		7,689	5,738
รวมสินทรัพย์		<u>2,961,656</u>	<u>2,994,060</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางชนิสา ชุตติภักดิ์)

กรรมการ



Securities Public Company Limited

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวเวฬวลักษณ์ อรามทวีทอง)

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2557 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สิน			
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	11	1,729,810	1,729,177
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	12	-	15,635
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	13	45,449	60,113
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		10,473	10,786
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		64	71
หนี้สินอื่น		6,221	11,079
รวมหนี้สิน		1,792,017	1,826,861
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 130,000,050 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		1,300,001	1,300,001
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 101,673,984 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		1,016,740	1,016,740
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
สำรองตามกฎหมาย		10,735	9,499
ยังไม่ได้จัดสรร		141,907	140,676
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	8.2	257	284
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,169,639	1,167,199
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		2,961,656	2,994,060

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางชนินสา สุทธิกิตต์)

กรรมการ



Securities Public Company Limited

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)



(นางสาวเยาวลักษณ์ อร่ามทวีทอง)

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	2557	2556
รายได้			
ค่าธรรมเนียมและบริการ	14	18	367
กำไรจากเงินลงทุน	8.3	841	375
ดอกเบี้ยและเงินปันผล		1,357	1,421
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		54,466	66,511
รายได้อื่น		1	-
รวมรายได้		56,683	68,674
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนทางการเงิน		25,989	33,069
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		379	1,018
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน		14,041	14,547
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์		4,857	5,698
ค่าตอบแทนกรรมการ		643	485
ค่าภาษีอากร		1,802	2,258
ค่าใช้จ่ายอื่น		6,559	7,310
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)		(54)	477
รวมค่าใช้จ่าย		54,216	64,862
กำไรสำหรับงวด	16	2,467	3,812
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	8.2	(34)	(133)
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับองค์ประกอบของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	16	7	41
รวมขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสุทธิ		(27)	(92)
กำไรเบ็ดเสร็จรวม		2,440	3,720

(หน่วย: บาท)

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

17

กำไรสำหรับงวด

0.02

0.04

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางชนิสา ชูดีทิพย์)

กรรมการ



Securities Public Company Limited

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)



(นางสาวเยาวลักษณ์ อร่ามวิททอง)

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้เจ้าของ
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

(หน่วย: พันบาท)

	งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้เจ้าของ		งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้เจ้าของ		งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้เจ้าของ	
	งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้เจ้าของ	งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้เจ้าของ	งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้เจ้าของ	งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้เจ้าของ	งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้เจ้าของ	งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้เจ้าของ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556	1,016,740	9,499	115,965	104	104	1,142,308
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	3,812	(92)	(92)	3,720
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556	1,016,740	9,499	119,777	12	12	1,146,028
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	1,016,740	9,499	140,676	284	284	1,167,199
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	2,467	(27)	(27)	2,440
จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	-	1,236	(1,236)	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557	1,016,740	10,735	141,907	257	257	1,169,639

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

(หน่วย: พันบาท)

	<u>2557</u>	<u>2556</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษี	2,467	3,812
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	5,562	6,055
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	(54)	477
ส่วนลดมูลค่าเงินลงทุนในพันธบัตรและหุ้นกู้ตัดบัญชี	(1,011)	(1,371)
กำไรจากเงินลงทุน	(841)	(375)
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผลค้างรับ	(55,823)	(67,932)
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	25,989	33,069
สำรองจากการประมาณการผลประโยชน์พนักงาน	603	2,040
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายลดลง	(2,341)	(2,781)
เงินสดรับดอกเบี้ย	54,475	66,435
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(27,483)	(31,904)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	1,543	7,525
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	10,729	(90,777)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	38,200	(249,384)
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ระยะสั้น	(91,359)	4,734
สินทรัพย์อื่น	(1,560)	(2,183)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	633	88,100
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	(15,635)	(33,218)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	(14,664)	61,671
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(916)	(3,339)
หนี้สินอื่น	(1,024)	(239)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	<u>(74,053)</u>	<u>(217,110)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

	(หน่วย: พันบาท)	
	<u>2557</u>	<u>2556</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายในการซื้อเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(245,000)	(475,000)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	316,077	695,372
เงินสดรับจากเงินปันผล	-	4
เงินสดรับจากดอกเบี้ยเงินลงทุน	965	1,371
เงินสดจ่ายในการซื้ออุปกรณ์	(2)	(253)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	<u>72,040</u>	<u>221,494</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(2,013)	4,384
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	<u>4,623</u>	<u>5,073</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด (หมายเหตุ 2)	<u><u>2,610</u></u>	<u><u>9,457</u></u>
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด		
รายการที่มีใช้เงินสด		
เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,017	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

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

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาลโดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

นอกจากนี้ งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแบบที่กำหนดในประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สธ/ข.น.53/2553 เรื่องแบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 มาตรฐานการบัญชีใหม่

ก. มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่มีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปัจจุบัน

บริษัทฯ ได้เปิดเผยมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557 ไว้แล้วในหมายเหตุประกอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวไม่เกี่ยวเนื่องกับธุรกิจของบริษัทฯ หรือไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญ

ข. มาตรฐานการบัญชีที่จะมีผลบังคับในอนาคต

บริษัทฯ ได้เปิดเผยมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งจะมีผลบังคับใช้ในอนาคตไว้แล้วในหมายเหตุประกอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวไม่เกี่ยวเนื่องกับธุรกิจของบริษัทฯ

1.4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

2. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
เงินสด	50	50
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	11,252	21,956
หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(8,692)	(17,383)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2,610	4,623

3. เงินฝากในสถาบันการเงิน

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
เงินฝากประจำที่มีอายุมากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี	70,000	-
หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(70,000)	-
รวมเงินฝากในสถาบันการเงิน	-	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2557	2556
เมื่อทวงถาม	112,419	112,419
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (หมายเหตุ 7)	(112,419)	(112,419)
รวมเงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน - สุทธิ	-	-

บริษัทฯ มีลูกหนี้ที่บริษัทฯ ระบุการรับรู้รายได้จำนวน 4 ราย ซึ่งเป็นสถาบันการเงินที่มีปัญหาเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน และต้องปิดกิจการตามคำสั่งของกระทรวงการคลัง เมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2540

5. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2557	2556
ลูกหนี้ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์	27,863	38,592
รวมลูกหนี้สำนักหักบัญชี	27,863	38,592

6. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2557	2556
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	2,620,966	2,659,166
ลูกหนี้อื่น	304,807	307,019
รวม	2,925,773	2,966,185
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	113	121
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (หมายเหตุ 7)	(305,022)	(307,288)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ - สุทธิ	2,620,864	2,659,018

6.1 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 บริษัทฯ มีลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ที่ระบุการรับรู้รายได้เป็นจำนวนเงินประมาณ 304.8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 307.0 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 6.2 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ ได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้ด้วยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	31 มีนาคม 2557				31 ธันวาคม 2556			
	จำนวน	เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้และ ดอกเบี้ย ค้างรับ	ค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งโดย บริษัทฯ	มูลค่า เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ	จำนวน	เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้และ ดอกเบี้ย ค้างรับ	ค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งโดย บริษัทฯ	มูลค่า เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้ปกติ	277	2,621.1	(0.2)	2,620.9	284	2,659.3	(0.3)	2,659.0
มูลหนี้จัดชั้นสงสัยจะสูญ	10	304.8	(304.8)	-	11	307.0	(307.0)	-
รวม	287	2,925.9	(305.0)	2,620.9	295	2,966.3	(307.3)	2,659.0

7. ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
ยอดยกมาต้นงวด/ปี	419,707	506,466
หนี้สูญได้รับคืน	-	(57)
โอนกลับหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	(2,266)	(86,702)
ยอดคงเหลือปลายงวด/ปี	417,441	419,707

8. เงินลงทุนในหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2557		31 ธันวาคม 2556	
	ราคาทุน/ ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์เพื่อขาย ตราสารหนี้				
หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	219,233	219,303	199,698	199,725
บวก (หัก): ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	70	-	27	-
หลักทรัพย์รัฐบาลในนาม บริษัทฯเพื่อลูกค้า	(32,836)	(32,836)	(105,671)	(105,671)
รวมตราสารหนี้ - สุทธิ	186,467	186,467	94,054	94,054
หน่วยลงทุน				
กองทุนเปิดตลาดเงิน	70,164	70,409	140,400	140,722
กองทุนเปิดตราสารทุน	10	16	10	15
หัก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	251	-	327	-
รวมหน่วยลงทุน	70,425	70,425	140,737	140,737
รวมหลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิ	256,892	256,892	234,791	234,791

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8.1 เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามอายุคงเหลือของสัญญา

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2557				31 ธันวาคม 2556			
	ไม่เกิน 1 ปี	1-5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม	ไม่เกิน 1 ปี	1-5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ตราสารหนี้เพื่อขาย	219,303	-	-	219,303	199,725	-	-	199,725
รวม	219,303	-	-	219,303	199,725	-	-	199,725

8.2 ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสาม เดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2556
ยอดยกมาต้นงวด/ปี (สุทธิจากภาษีเงินได้)	284	118
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด/ปี		
- จากการตีราคา (ก่อนภาษีเงินได้)	288	347
- จากการขาย (ก่อนภาษีเงินได้)	(322)	(140)
- ภาษีเงินได้	7	(41)
ยอดคงเหลือปลายงวด/ปี	257	284

8.3 กำไรจากเงินลงทุน

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2557	2556
กำไรจากการซื้อขายหลักทรัพย์ประเภทเพื่อขาย	841	375
รวม	841	375

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

9. อุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	รวม
ราคาทุน	
31 ธันวาคม 2556	61,064
ซื้อเพิ่ม	2
จำหน่าย	(41)
31 มีนาคม 2557	61,025
ค่าเสื่อมราคาสะสม	
31 ธันวาคม 2556	58,407
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	411
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	(41)
31 มีนาคม 2557	58,777
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
31 ธันวาคม 2556	2,657
31 มีนาคม 2557	2,248

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ถาวรจำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงิน 55.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 52.8 ล้านบาท)

10. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย: พันบาท)

	รวม
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	48,641
ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(5,151)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557	43,490

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวข้างต้นส่วนหนึ่งเป็นค่าพัฒนาโปรแกรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ (SBL) จำนวน 27.9 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 31.7 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

11. เงินกู้ยืม

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2557				31 ธันวาคม 2556			
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ		
		น้อยกว่า 1 ปี	1-5 ปี	รวม		น้อยกว่า 1 ปี	1-5 ปี	รวม
ตัวแลกเปลี่ยน	4.30 - 4.50	129,810	-	129,810	4.35 - 4.50	129,177	-	129,177
เงินกู้ยืม	5.25 - 6.125	880,000	720,000	1,600,000	5.375 - 6.25	880,000	720,000	1,600,000
รวมเงินกู้ยืมจาก สถาบันการเงิน		1,009,810	720,000	1,729,810		1,009,177	720,000	1,729,177

ภายใต้สัญญาเงินกู้บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนเงินกองทุนต่อสินทรัพย์สภาพคล่องสุทธิให้ขึ้นไปตามสัญญา เป็นต้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ มีวงเงินกู้ยืมตามสัญญาเงินกู้ที่ยังมิได้เบิกใช้ เป็นจำนวน 1,660 ล้านบาท จากธนาคารจำนวน 5 แห่ง และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

12. เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
เจ้าหนี้ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์	-	15,635
รวมเจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	15,635

13. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	45,448	60,112
เจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	1	1
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	45,449	60,113

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

14. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	2557	2556
รายได้ค่าธรรมเนียมการพิจารณาวงเงิน	15	365
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการอื่น	3	2
รวม	18	367

15. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายสำหรับเงินเดือน โบนัส ค่าเบี้ยประชุม เงินบำเหน็จของกรรมการและผู้บริหารและผลประโยชน์พนักงาน ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	2557	2556
ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ		
- ผลประโยชน์ระยะสั้น	6,779	5,677
- ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	929	1,374
รวม	7,708	7,051

16. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้ บริษัทฯไม่มีภาระภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 เนื่องจากบริษัทฯมีผลขาดทุนทางภาษียกมาจากปีก่อนสูงกว่ากำไรสุทธิสำหรับงวดจำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	2557	2556
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงมูลค่า เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	7	41

17. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

18. เงินกองทุนตามกฎหมาย

เมื่อวันที่ 20 พฤศจิกายน 2552 คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้มีประกาศที่ กธ. 26/2552 เรื่อง การยกเลิกประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการดำรงเงินกองทุนของบริษัทหลักทรัพย์ประเภทการให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ และประกาศที่ กธ. 27/2552 เรื่อง การดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (ฉบับที่ 2)

โดยตามประกาศที่ กธ. 26/2552 กำหนดให้ยกเลิก ประกาศที่ กธ. 22/2546 เรื่องการดำรงเงินกองทุนของบริษัทหลักทรัพย์ประเภทการให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ลงวันที่ 18 กันยายน 2546 โดยให้มีผลบังคับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2553 และประกาศที่ 27/2552 กำหนดให้บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ปฏิบัติตามข้อกำหนดในประกาศที่ กธ. 18/2549 เรื่องการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ ลงวันที่ 2 พฤษภาคม 2549 แต่ในเรื่องการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเมื่อสิ้นวันทำการใด ๆ กำหนดให้บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิตามที่ประกาศกำหนดดังนี้

- 1) ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2553 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ให้ดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ เมื่อสิ้นวันทำการใด ๆ ไม่น้อยกว่า 15 ล้านบาทและร้อยละ 3 ของหนี้สินทั่วไป
- 2) ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ให้ดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ เมื่อสิ้นวันทำการใด ๆ ไม่น้อยกว่า 15 ล้านบาทและร้อยละ 5 ของหนี้สินทั่วไป
- 3) ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2555 เป็นต้นไป ให้ดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ เมื่อสิ้นวันทำการใด ๆ ไม่น้อยกว่า 15 ล้านบาท และไม่น้อยกว่าร้อยละ 7 ของหนี้สินทั่วไป

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 บริษัทฯสามารถดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิได้ตามที่ประกาศกำหนด

19. ภาระผูกพัน

19.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายที่เกี่ยวข้องกับค่าพัฒนาระบบงานและบำรุงรักษาโปรแกรมจำนวนเงินประมาณ 1.1 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 0.8 ล้านบาท) และเกี่ยวข้องกับค่าธรรมเนียมการจัดทำแผนการเพิ่มทุนของบริษัทฯจำนวนเงินประมาณ 0.3 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: ไม่มี)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

19.2 ภาวะผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคาร อุปกรณ์และยานพาหนะ อายุของสัญญา มีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 3 ปี

บริษัทฯ มีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่า ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2557	2556
จ่ายชำระ		
ภายใน 1 ปี	10.1	11.7
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	7.7	9.8

20. คดีฟ้องร้อง

ในระหว่างปี 2548 บริษัทฯ ถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยในคดีเรียกค่าเสียหายเกี่ยวกับค่าวัสดุสำนักงาน จำนวนประมาณ 0.6 ล้านบาท เมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2549 ศาลชั้นต้น ได้มีคำพิพากษาให้บริษัทฯ ชำระเงินแก่โจทก์เป็นจำนวน 0.6 ล้านบาทพร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ต่อมาเมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2549 บริษัทฯ ได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลอุทธรณ์ และเมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2554 ศาลอุทธรณ์ ได้มีคำพิพากษาให้ยกฟ้องโจทก์ อย่างไรก็ตามเมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2554 โจทก์ได้ยื่นฎีกาคัดค้าน คำพิพากษาของศาลอุทธรณ์ และเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2557 ศาลฎีกาได้มีคำพิพากษายืนตามศาลอุทธรณ์ ทำให้คดีเป็นอันถึงที่สุดแล้ว ทั้งนี้บริษัทฯ ได้บันทึกกลับรายการหนี้สินอื่นที่เคยบันทึกสุทธิไว้ในค่าใช้จ่ายอื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดปัจจุบันแล้ว

21. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ ธุรกิจการให้สินเชื่อ แก่ธุรกิจหลักทรัพย์ และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย บริษัทฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงาน โดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

22. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2557 ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2557 มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ดำเนินการในเรื่องต่าง ๆ ดังนี้

- 1) จ่ายเงินปันผลประจำปี 2556 โดยจ่ายจากกำไรสุทธิประจำปี 2556 และบางส่วนจากกำไรสะสม ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 1.05 บาท คิดเป็นเงินทั้งสิ้น 106.8 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 19 พฤษภาคม 2557 รายการจ่ายเงินปันผลจะถูกบันทึกในงบการเงินสำหรับไตรมาสที่ 2 ของปี 2557
- 2) ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จาก 1,300,000,500 บาท เป็น 1,016,739,840 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้ออกจำหน่ายจำนวน 28,326,066 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท
- 3) เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จาก 1,016,739,840 บาท เป็น 1,549,125,840 บาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 53,238,600 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท และจัดสรรหุ้นสามัญทั้งหมดสำรองไว้เพื่อรองรับการเสนอขายหุ้นสามัญให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมแบบเฉพาะเจาะจง ในราคาเสนอขายหุ้นละ 10 บาท บริษัทฯ ได้ทำการจดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2557 และกำหนดวันจองซื้อและวันชำระเงินค่าหุ้นดังกล่าวในระหว่างวันที่ 9 - 13 มิถุนายน 2557

23. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2557