

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

รายงาน และ งบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็น
ของข้าพเจ้า

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่
ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน



สุมนา พันธุ์พงษ์सानนท์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5872

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 17 สิงหาคม 2558

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	934,158	1,907,243
เงินฝากในสถาบันการเงิน	7	-	-
เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงินสุทธิ	8	237,600,000	89,100,000
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	9	20,743,493	11,054,660
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิ	10	2,752,560,255	2,708,098,059
เงินลงทุนสุทธิ	12	89,620,759	2,944,137
อุปกรณ์สุทธิ	13	2,016,184	2,665,870
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ	14	23,798,655	33,929,305
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน		1,127	1,127
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	25	11,241,097	-
สินทรัพย์อื่น	15	6,432,973	5,538,213
รวมสินทรัพย์		3,144,948,701	2,855,238,614

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางอารยา ยมนา)

กรรมการ



Securities Public Company Limited
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวเยาวลักษณ์ อรามทวีทอง)

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สิน			
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	16	1,403,597,361	1,158,024,768
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	17	4,291,219	12,351,132
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	18	62,496,779	25,184,514
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	27.2	11,791,543	12,064,853
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	25	-	1,004
หนี้สินอื่น	19	15,152,245	14,159,968
รวมหนี้สิน		1,497,329,147	1,221,786,239
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 154,912,584 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		1,549,125,840	1,549,125,840
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 154,912,584 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		1,549,125,840	1,549,125,840
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
สำรองตามกฎหมาย	20	12,780,319	12,780,319
ยังไม่ได้จัดสรร		85,719,989	71,542,200
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	12.2	(6,594)	4,016
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,647,619,554	1,633,452,375
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		3,144,948,701	2,855,238,614

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางอารยา ยมนา)

กรรมการ



TSFC
 Securities Public Company Limited
 บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวเววลักษณ์ อรามวิทอง)

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	2558	2557
รายได้			
ค่าธรรมเนียมและบริการ	23	283,352	45,013
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน	12.3	(50)	1,203,498
ดอกเบี้ยและเงินปันผล		3,039,209	2,584,647
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		116,771,923	110,659,446
รายได้อื่น		-	1,187
รวมรายได้		120,094,434	114,493,791
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนทางการเงิน		27,642,871	49,082,771
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		765,043	813,173
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน		27,838,087	27,669,277
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์		8,858,737	9,834,018
ค่าตอบแทนกรรมการ		1,339,250	1,197,250
ค่าภาษีอากร		3,934,344	3,675,435
ค่าใช้จ่ายอื่น		14,056,937	14,044,128
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	11	1,741,810	(40,902)
รวมค่าใช้จ่าย		86,177,079	106,275,150
กำไรก่อนภาษีเงินได้		33,917,355	8,218,641
รายได้ภาษีเงินได้	25	5,081,004	-
กำไรสำหรับงวด		38,998,359	8,218,641
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	12.2	(13,262)	(338,327)
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	25	2,652	67,666
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
- สุทธิจากภาษีเงินได้		(10,610)	(270,661)
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	27.2	(1,979,602)	-
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	25	395,920	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
- สุทธิจากภาษีเงินได้		(1,583,682)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		(1,594,292)	(270,661)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		37,404,067	7,947,980
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	26		
กำไรสำหรับงวด		0.25	0.08

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางอรชยา ยมนา)

กรรมการ



Securities Public Company Limited

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวชาวาลักษณ์ อร่ามทวีทอง)

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม		รวม	องค์ประกอบอื่นของ ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุน		รวม
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่จัดสรร		จากการวัดมูลค่า	ส่วนของผู้ถือหุ้น	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	1,016,739,840	9,499,537	140,676,029	1,167,199,149	283,743	1,167,199,149	
กำไรสำหรับงวด	-	-	8,218,641	8,218,641	-	8,218,641	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	(270,661)	(270,661)	(270,661)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	1,235,550	(1,235,550)	7,947,980	(270,661)	7,947,980	
จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	-	-	-	-	-	-	
เงินปันผลจ่าย	-	-	(106,757,683)	(106,757,683)	-	(106,757,683)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	1,016,739,840	10,735,087	40,901,437	1,068,389,446	13,082	1,068,389,446	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	1,549,125,840	12,780,319	71,542,200	1,633,452,375	4,016	1,633,452,375	
กำไรสำหรับงวด	-	-	38,998,359	38,998,359	-	38,998,359	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	(1,583,682)	(1,594,292)	(10,610)	(1,594,292)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	37,414,677	37,404,067	(10,610)	37,404,067	
เงินปันผลจ่าย	-	-	(23,236,888)	(23,236,888)	-	(23,236,888)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	1,549,125,840	12,780,319	85,719,989	1,647,619,554	(6,594)	1,647,619,554	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย: บาท)

	<u>2558</u>	<u>2557</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษี	33,917,355	8,218,641
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	10,789,223	11,152,250
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	1,741,810	(40,902)
ส่วนลดมูลค่าเงินลงทุนในพันธบัตรและหุ้นกู้ตัดบัญชี	(71,074)	(1,508,009)
ส่วนเกินมูลค่าเงินลงทุนในพันธบัตรและหุ้นกู้ตัดบัญชี	39,134	-
ขาดทุน (กำไร) จากเงินลงทุน	50	(1,203,498)
ขาดทุนจากการจำหน่ายอุปกรณ์	353	13
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	(119,811,132)	(113,244,093)
ต้นทุนทางการเงิน	27,642,871	49,094,665
สำรองจากการประมาณการผลประโยชน์พนักงาน	1,407,088	1,146,290
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(44,344,322)	(46,384,643)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน	(149,985,710)	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	(9,688,833)	22,364,354
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	(44,633,390)	(161,705,889)
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ระยะสั้น	(86,751,692)	55,331,824
สินทรัพย์อื่น	(679,637)	(1,195,815)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	245,572,593	40,823,117
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	(8,059,913)	(15,635,275)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	37,312,265	12,248,038
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(3,660,000)	(916,200)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(2,608,681)	(1,291,122)
หนี้สินอื่น	(1,072,759)	(1,161,811)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(68,600,079)	(97,523,422)
เงินสดรับดอกเบี้ย	119,572,861	110,791,357
จ่ายดอกเบี้ย	(27,625,180)	(50,588,363)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	23,347,602	(37,320,428)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย: บาท)

	<u>2558</u>	<u>2557</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายในการซื้อเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	-	(629,000,000)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	-	770,588,550
เงินสดรับจากเงินปันผล	-	1,000
เงินสดรับจากดอกเบี้ยเงินลงทุน	31,941	1,807,187
เงินสดจ่ายในการซื้ออุปกรณ์	(9,240)	(571,406)
เงินสดจ่ายในการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,106,500)	(25,573)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	<u>(1,083,799)</u>	<u>142,799,758</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
จ่ายเงินปันผล	(23,236,888)	(106,757,683)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(23,236,888)</u>	<u>(106,757,683)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(973,085)	(1,278,353)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	1,907,243	4,622,671
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด (หมายเหตุ 6)	<u>934,158</u>	<u>3,344,318</u>
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด		
รายการที่มีใช้เงินสด		
เข้านี้จากการซื้ออุปกรณ์	-	695,072
เข้านี้จากการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4,865,438	1,106,500

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

1. ข้อมูลทั่วไป

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

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบสมบูรณ์ในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และได้จัดทำขึ้นตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

การแสดงรายการในงบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแบบที่กำหนดในประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สท/ว/น.53/2553 เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2557) และฉบับใหม่ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเงินของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินตามที่กล่าวข้างต้นบางฉบับมีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

มาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงนี้กำหนดให้กิจการต้องรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในขณะที่มาตราฐานการบัญชีฉบับเดิมอนุญาตให้กิจการเลือกรับรู้รายการดังกล่าวทันทีในกำไรขาดทุน หรือในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือทยอยรับรู้ในกำไรขาดทุนก็ได้

บริษัทฯ ได้เปลี่ยนแปลงการรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในงวดปัจจุบันจากการรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน ไปเป็นรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น อย่างไรก็ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับนี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเงินของบริษัทฯ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้กำหนดแนวทางเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรมและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กล่าวคือ หากกิจการต้องวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินใดตามข้อกำหนดของมาตรฐานที่เกี่ยวข้องอื่น กิจการจะต้องวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นตามหลักการของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้และใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไปในการรับรู้ผลกระทบจากการเริ่มใช้มาตรฐานนี้

มาตรฐานฉบับนี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเงินของบริษัทฯ

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

ก) การรับรู้รายได้

บริษัทรับรู้รายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมและลูกหนี้ ตามเกณฑ์คงค้างจากยอดเงินต้นที่ค้างชำระ ยกเว้นดอกเบี้ยสำหรับเงินให้กู้ยืมและลูกหนี้ที่เป็นสถาบันการเงินและบริษัทหลักทรัพย์ที่ผิดนัดชำระหนี้เกิน 90 วัน บริษัทจะบันทึกรายได้ดอกเบี้ยดังกล่าวตามเกณฑ์จำนวนเงินที่ได้รับชำระ กรณีเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ บริษัทจะหยุดรับรู้รายได้ตามเกณฑ์คงค้าง เมื่อมีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงินต้นและดอกเบี้ย

กรณีดังต่อไปนี้ถือว่ามีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงินต้นและดอกเบี้ย

- (1) ลูกหนี้ทั่วไปที่มีหลักประกันต่ำกว่ามูลหนี้
- (2) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินไม่เกินสามเดือน ซึ่งค้างชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป
- (3) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินเกินกว่าสามเดือน เว้นแต่มีหลักฐานที่ชัดเจนและมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่ที่บริษัทจะได้รับชำระหนี้ทั้งหมด
- (4) ลูกหนี้สถาบันการเงินที่มีปัญหา
- (5) ลูกหนี้อื่นที่ค้างชำระดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป

เงื่อนไขดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

บริษัทรับรู้รายได้ดอกเบี้ยจากหลักทรัพย์ตามเกณฑ์คงค้าง เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อมีสิทธิในการรับเงินปันผล

กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายเมื่อมีการจำหน่าย

บริษัทจะรับรู้รายได้ตามเกณฑ์จำนวนเงินที่ได้รับชำระสำหรับเบี้ยปรับจากการที่ลูกหนี้ไม่มาซื้อหลักทรัพย์คืนตามข้อตกลงการซื้อ โดยมีสัญญาขายคืนตามกำหนด

ค่าธรรมเนียมและบริการถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง

ข) การรับรู้ค่าใช้จ่าย

บริษัทบันทึกค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา และไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.3 การรับรู้สินทรัพย์ของลูกค้า

บริษัทฯ บันทึกเงินที่ลูกค้าวางไว้กับบริษัทฯ เพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์บัญชีเครดิตบาลานซ์ เป็นสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทฯ เพื่อการควบคุมภายในของบริษัทฯ และ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานบริษัทฯ ได้ตัดรายการดังกล่าวออกทั้งด้านสินทรัพย์และหนี้สิน โดยจะแสดงเฉพาะสินทรัพย์ที่เป็นของบริษัทฯ เท่านั้น

4.4 ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

ลูกหนี้สำนักหักบัญชี หมายถึง ยอดดุลสุทธิลูกหนี้สำนักหักบัญชีที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ตราสารทุนที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

4.5 เงินลงทุน

ก) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ดังกล่าวบันทึกในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้จำหน่ายหลักทรัพย์นั้นออกไป

ข) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่แสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย บริษัทฯ ตัดบัญชีส่วนเกิน/รับรู้ส่วนต่ำกว่ามูลค่าตราสารหนี้ตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งจำนวนที่ตัดจำหน่าย/รับรู้นี้จะแสดงเป็นรายการปรับกับดอกเบี้ยรับ

มูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้คำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน

บริษัทฯ ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.6 บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์รอการชำระราคา

บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์รอการชำระราคาเป็นรายการซื้อขายหลักทรัพย์ของลูกค้าภายใน 3 วันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชีที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระราคา ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

4.7 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญคำนวณโดยอาศัยการประเมินผลของฝ่ายบริหารเกี่ยวกับความสูญเสียดังกล่าวจะเกิดขึ้น การประเมินผลดังกล่าวได้คำนึงถึงประสบการณ์การรับชำระเงินในอดีตและปัจจัยอื่นๆ ซึ่งรวมทั้งการพิจารณาถึงการเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบและปริมาณของลูกหนี้ ความสัมพันธ์ของยอดสำรองต่อยอดลูกหนี้ตลอดจนสถานะทางเศรษฐกิจภายในประเทศควบคู่กับการปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่องการจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้ด้วยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ที่ประกอบการให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์

4.8 อุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

อุปกรณ์แสดงตามราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม บริษัทฯคำนวณค่าเสื่อมราคาสำหรับอุปกรณ์ทุกประเภท โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งาน โดยประมาณดังนี้

ส่วนปรับปรุงสินทรัพย์เช่า	5 - 6 ปี
อุปกรณ์สำนักงาน	5 ปี
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	5 ปี
ยานพาหนะ	3 ปี

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

รายจ่ายเกี่ยวกับการต่อเติม การปรับปรุงสินทรัพย์ให้ดีขึ้นหรือให้มีอายุการใช้งานยาวนานขึ้นซึ่งทำให้ราคาเปลี่ยนแทนในปัจจุบันของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างเป็นสาระสำคัญจะรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ ส่วนค่าซ่อมแซมและค่าบำรุงรักษารับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดขึ้น

4.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

บริษัทฯตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ทราบได้แน่นอนอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์นั้น และมีการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์เมื่อมีข้อบ่งชี้ที่ทำให้สินทรัพย์อาจเกิดการด้อยค่าได้ บริษัทฯจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ทราบได้แน่นอนทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อยค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีอายุการให้ประโยชน์ดังนี้

คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	5 ปี
----------------------	------

4.10 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ จะทำการประเมินการด้อยค่าของอุปกรณ์หรือสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นของบริษัทฯ หากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า บริษัทฯ รับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

บริษัทฯ จะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.11 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าอาคาร และอุปกรณ์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

4.12 เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี

เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี หมายถึง ยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ตราสารทุนที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

4.13 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการสมทบเงิน)

บริษัทฯ และพนักงาน ได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสม และเงินที่บริษัทฯ จ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯ เงินที่บริษัทฯ จ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการผลประโยชน์)

บริษัทฯ มีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงานซึ่งบริษัทฯ ถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทฯ คำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่หน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

4.14 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทฯรับรู้ประมาณการหนี้สินเมื่อมีภาระผูกพันในปัจจุบันซึ่งเกิดจากเหตุการณ์ในอดีตและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่บริษัทฯจะสูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันดังกล่าวและสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้น ได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.15 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทฯบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่บริษัทฯจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทฯจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลา รายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทฯจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของ

4.16 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทฯใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มี

ลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

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

ทุกวันที่สิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

การรับรู้และตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน

ในการพิจารณาการรับรู้หรือการตัดบัญชีสินทรัพย์และหนี้สิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาว่าบริษัทฯ ได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแล้วหรือไม่ โดยใช้ดุลยพินิจบนพื้นฐานของข้อมูลที่ดีที่สุดที่รับรู้ได้ในสถานะปัจจุบัน

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของเงินให้กู้ยืมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของเงินให้กู้ยืมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์เกิดจากการปรับมูลค่าของลูกหนี้จากความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้แต่ละราย โดยพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน อย่างไรก็ตาม การใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่แตกต่างกันอาจมีผลต่อจำนวนค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ดังนั้น การปรับปรุงค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญอาจมีขึ้นได้ในอนาคต

ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์

บริษัทฯ พิจารณาการเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เผื่อขาย เมื่อพบว่ามูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวลดลงอย่างมีสาระสำคัญ และเป็นระยะเวลาสั้น ซึ่งความมีสาระสำคัญและระยะเวลานั้นขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

อุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์หรือหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้น ๆ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ จะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ จะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทฯ ควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่าบริษัทฯ ได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตาม โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้น เงินเดือนในอนาคต อัตราภาระ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่บันทึกในงบแสดงฐานะการเงิน ที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงความเสี่ยงทางด้านเครดิต (ทั้งของธนาคารฯ และคู่สัญญา) สภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์ และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับตัวแปรที่ใช้ในการคำนวณ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรมที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน และการเปิดเผยลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2558	2557
เงินสด	50	50
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	25,768	75,698
หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(24,884)	(73,841)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	934	1,907

7. เงินฝากในสถาบันการเงิน

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2558	2557
เงินฝากประจำที่มีอายุมากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี	80,000	80,000
หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(80,000)	(80,000)
รวมเงินฝากในสถาบันการเงิน	-	-

8. เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557
เมื่อทวงถาม	352,404	202,418
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(114,804)	(113,318)
รวมเงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงินสุทธิ	<u>237,600</u>	<u>89,100</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทฯ มีลูกหนี้ที่บริษัทฯ ระบุการรับรู้รายได้จำนวน 4 ราย เป็นจำนวนเงิน 112.4 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 112.4 ล้านบาท) ซึ่งเป็นสถาบันการเงินที่มีปัญหาเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน และต้องปิดกิจการตามคำสั่งของกระทรวงการคลัง เมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2540

9. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557
ลูกหนี้ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์	20,743	11,055
รวมลูกหนี้สำนักหักบัญชี	<u>20,743</u>	<u>11,055</u>

10. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	2,752,945	2,708,312
ลูกหนี้อื่น	301,674	301,805
รวม	<u>3,054,619</u>	<u>3,010,117</u>
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	167	82
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(302,226)	(302,101)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิ	<u>2,752,560</u>	<u>2,708,098</u>

10.1 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทฯมีลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ที่ระงับการรับรู้รายได้เป็นจำนวนเงินประมาณ 301.7 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 301.8 ล้านบาท)

10.2 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้ด้วยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	30 มิถุนายน 2558				31 ธันวาคม 2557			
	จำนวน ราย	เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้และ ดอกเบี้ย ค้างรับ	ค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งโดย บริษัทฯ	มูลค่า เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ	จำนวน ราย	เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้และ ดอกเบี้ย ค้างรับ	ค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งโดย บริษัทฯ	มูลค่า เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้ปกติ	270	2,738.8	(0.2)	2,738.6	276	2,708.4	(0.3)	2,708.1
มูลหนี้จัดชั้นกล่าวถึงเป็นพิเศษ	10	14.3	(0.3)	14.0	-	-	-	-
มูลหนี้จัดชั้นสงสัยจะสูญ	8	301.7	(301.7)	-	9	301.8	(301.8)	-
รวม	288	3,054.8	(302.2)	2,752.6	285	3,010.2	(302.1)	2,708.1

11. ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: พันบาท)

	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557
ยอดยกมาต้นงวด/ปี	415,419	419,707
หนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	1,756	(734)
หนี้สูญได้รับคืน	(14)	(1)
หนี้สูญตัดบัญชี	(131)	(3,553)
ยอดคงเหลือปลายงวด/ปี	417,030	415,419

12. เงินลงทุนในหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

	30 มิถุนายน 2558		31 ธันวาคม 2557	
	ราคาทุน/ ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารหนี้				
หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	124,253	124,240	19,976	19,976
หัก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(13)	-	-	-
หลักทรัพย์รัฐบาลในนาม				
บริษัทฯเพื่อลูกค้า	(34,634)	(34,634)	(17,047)	(17,047)
รวมตราสารหนี้สุทธิ	89,606	89,606	2,929	2,929
หน่วยลงทุน				
กองทุนเปิดตราสารทุน	10	15	10	15
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	5	-	5	-
รวมหน่วยลงทุนสุทธิ	15	15	15	15
รวมหลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิ	89,621	89,621	2,944	2,944

12.1 เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามอายุคงเหลือของสัญญา

(หน่วย: พันบาท)

	30 มิถุนายน 2558				31 ธันวาคม 2557			
	ไม่เกิน 1 ปี	1-5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม	ไม่เกิน 1 ปี	1-5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ตราสารหนี้เพื่อขาย	124,240	-	-	124,240	19,976	-	-	19,976
รวม	124,240	-	-	124,240	19,976	-	-	19,976

12.2 ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวด	สำหรับปีสิ้นสุด
	หกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2558	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2557
ยอดยกมาต้นงวด/ปี (สุทธิจากภาษีเงินได้)	4	284
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด/ปี		
- จากการตีราคา (ก่อนภาษีเงินได้)	(13)	(27)
- จากการขาย (ก่อนภาษีเงินได้)	-	(323)
- ภาษีเงินได้	2	70
ยอดคงเหลือปลายงวด/ปี	(7)	4

12.3 กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่
30 มิถุนายน

	2558	2557
กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์ประเภทเพื่อขาย	(50)	1,203
รวม	(50)	1,203

13. อุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

	ส่วนปรับปรุง สินทรัพย์เช่า	อุปกรณ์ สำนักงาน	เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน					
1 มกราคม 2557	25,101	29,371	4,533	2,059	61,064
ซื้อเพิ่ม	-	1,699	-	-	1,699
ตัดจำหน่าย	-	(952)	-	-	(952)
31 ธันวาคม 2557	25,101	30,118	4,533	2,059	61,811
ซื้อเพิ่ม	-	9	-	-	9
ตัดจำหน่าย	-	(10,011)	(165)	-	(10,176)
30 มิถุนายน 2558	25,101	20,116	4,368	2,059	51,644
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
1 มกราคม 2557	24,943	28,079	4,515	870	58,407
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	157	843	4	686	1,690
ตัดจำหน่าย	-	(952)	-	-	(952)
31 ธันวาคม 2557	25,100	27,970	4,519	1,556	59,145
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	1	316	2	340	659
ตัดจำหน่าย	-	(10,011)	(165)	-	(10,176)
30 มิถุนายน 2558	25,101	18,275	4,356	1,896	49,628
มูลค่าสุทธิตามบัญชี					
31 ธันวาคม 2557	1	2,148	14	503	2,666
30 มิถุนายน 2558	-	1,841	12	163	2,016
ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่					
30 มิถุนายน 2557					792
30 มิถุนายน 2558					659

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทฯมีสินทรัพย์ถาวรจำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงิน 46.5 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 54.8 ล้านบาท)

14. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

				(หน่วย: พันบาท)	
	31 ธันวาคม 2557	เพิ่มขึ้น	ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด	30 มิถุนายน 2558	
ซอฟต์แวร์	33,929	-	(10,130)	23,799	
				(หน่วย: พันบาท)	
	31 ธันวาคม 2556	เพิ่มขึ้น	ค่าตัดจำหน่ายระหว่างปี	31 ธันวาคม 2557	
ซอฟต์แวร์	48,641	6,231	(20,943)	33,929	

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวข้างต้นส่วนหนึ่งเป็นค่าพัฒนาโปรแกรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ (SBL) จำนวน 8.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 16.0 ล้านบาท)

15. สินทรัพย์อื่น

			(หน่วย: พันบาท)	
	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557		
เงินมัดจำ	3,485	3,519		
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	1,931	1,628		
อื่น ๆ	1,017	391		
รวมสินทรัพย์อื่น	6,433	5,538		

16. เงินกู้ยืม

								(หน่วย: พันบาท)	
		30 มิถุนายน 2558			31 ธันวาคม 2557				
อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	อัตราราคาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ	ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			
		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม	
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	1.80 - 4.95	1,155,000	-	1,155,000	3.75 - 4.95	969,000	-	969,000	
ตั๋วแลกเงิน	2.75 - 3.25	248,597	-	248,597	3.25 - 4.25	189,025	-	189,025	
รวมเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน		1,403,597	-	1,403,597		1,158,025	-	1,158,025	

ภายใต้สัญญาเงินกู้ บริษัทฯต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การชำระอัตราส่วนเงินกองทุนต่อสินทรัพย์สภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามสัญญา เป็นต้น

17. เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2558	2557
เจ้าหนี้ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์	4,291	12,351
รวมเจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	4,291	12,351

18. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2558	2557
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	62,497	25,184
เจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	-	1
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	62,497	25,185

19. หนี้สินอื่น

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2558	2557
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	18	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8,668	5,490
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	315	341
ภาษีธุรกิจเฉพาะค้างจ่าย	653	650
เจ้าหนี้อื่น	5,489	6,561
อื่น ๆ	9	1,118
รวมหนี้สินอื่น	15,152	14,160

20. สำรองตามกฎหมาย

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

21. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2557 ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2557 มีมติให้ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯจากเดิม 1,300,000,500 บาท (หุ้นสามัญ 130,000,050 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) เป็น 1,016,739,840 บาท (หุ้นสามัญ 101,673,984 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) โดยการตัดหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้ออกจำหน่ายจำนวน 28,326,066 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท บริษัทฯได้ทำการจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2557

จากนั้นได้มีมติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯจากเดิม 1,016,739,840 บาท เป็น 1,549,125,840 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 53,238,600 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท และจัดสรรหุ้นสามัญทั้งหมดสำรองไว้เพื่อรองรับการเสนอขายหุ้นสามัญให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมแบบเฉพาะเจาะจงในราคาเสนอขายหุ้นละ 10 บาท บริษัทฯได้ทำการจดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2557

บริษัทฯได้รับชำระเงินค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวในวันที่ 21-22 กรกฎาคม 2557 เป็นจำนวนเงิน 532,386,000 บาท และทำการจดทะเบียนเพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์เป็นจำนวนเงิน 1,549,125,840 บาท ในวันที่ 25 กรกฎาคม 2557

รายการกระทบยอดจำนวนหุ้นสามัญ

	(หน่วย: หุ้น)	
	สำหรับงวดหก เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557
<u>หุ้นสามัญจดทะเบียน</u>		
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันต้นงวด/ปี	154,912,584	130,000,050
ลดทุนจดทะเบียน	-	(28,326,066)
เพิ่มทุนจดทะเบียน	-	53,238,600
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันปลายงวด/ปี	<u>154,912,584</u>	<u>154,912,584</u>

	(หน่วย: หุ้น)	
	สำหรับงวดหก เดือนสิ้นสุดวันที่	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่
	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557
<u>หุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว</u>		
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันต้นงวด/ปี	154,912,584	101,673,984
เพิ่มทุนเรียกชำระแล้ว	-	53,238,600
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันปลายงวด/ปี	154,912,584	154,912,584

22. เงินปันผลจ่าย

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย	
		เงินปันผล (พันบาท)	ต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลจากกำไรสุทธิ ประจำปี 2556 และบางส่วน จากกำไรสะสม	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อ วันที่ 21 เมษายน 2557	106,758	1.05
รวม		106,758	1.05
เงินปันผลจากกำไรสุทธิ ประจำปี 2557	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อ วันที่ 2 เมษายน 2558	23,237	0.15
รวม		23,237	0.15

23. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน	
	2558	2557
รายได้ค่าธรรมเนียมการพิจารณาวงเงิน	263	26
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการอื่น	20	19
รวม	283	45

24. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายสำหรับเงินเดือน โบนัส ค่าเบี้ยประชุม เงินบำเหน็จของกรรมการและผู้บริหารและผลประโยชน์พนักงาน ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2558	2557
ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ		
- ผลประโยชน์ระยะสั้น	11,150	13,121
- ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,710	1,301
รวม	12,860	14,422

25. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2558	2557
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	5,763	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและ การกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(10,844)	-
รายได้ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(5,081)	-

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2558	2557
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ		
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	2	68
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์		
ประกันภัย	396	-
	<u>398</u>	<u>68</u>

รายการกระทบยอดระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2558	2557
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	<u>33,917</u>	<u>8,219</u>
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	6,783	1,644
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:		
รายได้ที่ไม่ถือเป็นรายได้ทางภาษี	-	(1)
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	581	5,521
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(11)	(15)
ขาดทุนทางภาษียกมาจากปีก่อนที่ไม่ได้		
บันทึกเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(1,591)	(7,149)
การบันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่ยังไม่ได้		
รับรู้ในงวดก่อน	(10,843)	-
รายได้ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	<u>(5,081)</u>	<u>-</u>

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2558	2557
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
ค่าเสื่อมราคาสะสม - คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	8,881	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	2,358	-
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน ในหลักทรัพย์ซื้อขาย	2	-
รวม	11,241	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุนใน หลักทรัพย์ซื้อขาย	-	1
รวม	-	1

26. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน	
	2558	2557
กำไรสำหรับงวด (พันบาท)	38,998	8,219
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	154,913	101,674
กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.25	0.08

27. ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

27.1 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นภายใต้การอนุมัติจากกระทรวงการคลังตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมเป็นรายเดือนในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 2 ของเงินเดือนพนักงานแต่ไม่เกินเงินสมทบที่บริษัทฯ จ่ายให้ และบริษัทฯ จ่ายสมทบให้ในอัตราร้อยละ 3 ถึง 10 ของเงินเดือน และจะจ่ายให้แก่พนักงานในกรณีที่ออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ฟินันซ่า จำกัด ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นจำนวนเงิน 1.8 ล้านบาท (30 มิถุนายน 2557: 1.8 ล้านบาท)

27.2 โครงการผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ต้นงวด/ปี	12,065	10,786
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:		
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	1,253	1,848
ต้นทุนดอกเบี้ย	154	347
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:		
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	56	-
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	2,016	-
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงอื่น	(92)	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด/ปี	(3,660)	(916)
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ปลายงวด/ปี	11,792	12,065

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนแสดงได้
ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่
30 มิถุนายน

	2558	2557
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	1,253	969
ต้นทุนดอกเบี้ย	154	177
รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน	1,407	1,146

ค่าใช้จ่ายดังกล่าวรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานในส่วนของกำไรหรือขาดทุน
สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ร้อยละต่อปี)

	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557
อัตราคิดลด	2.96	3.42
อัตราการขึ้นเงินเดือน	5.00	3.00
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	0.00 - 10.00	0.00 - 15.00

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์
ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	เพิ่มขึ้น 1.0%	ลดลง 1.0%
อัตราคิดลด	(724)	1,489
อัตราการขึ้นเงินเดือน	1,514	(766)
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	(776)	670

จำนวนเงินภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์สำหรับงวดปัจจุบันและสี่ปีย้อนหลังแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ภาระผูกพันตาม โครงการผลประโยชน์	การปรับปรุงตาม ประสบการณ์ที่เกิดจาก หนี้สินโครงการ
30 มิถุนายน 2558	11,792	3,787
31 ธันวาคม 2557	12,065	-
31 ธันวาคม 2556	10,786	-
31 ธันวาคม 2555	10,462	-
31 ธันวาคม 2554	9,822	-

28. ภาระผูกพัน

28.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทฯ มีรายจ่ายที่เกี่ยวข้องกับค่าพัฒนาระบบงานและบำรุงรักษาโปรแกรมจำนวนเงินประมาณ 0.7 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 0.8 ล้านบาท)

28.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคาร อุปกรณ์และยานพาหนะอายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 3 ปี

บริษัทฯ มีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่า ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557
จ่ายชำระ		
ภายใน 1 ปี	6.0	11.8
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	0.8	0.1

29. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทฯมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารหนี้	-	89,606	-	89,606
หน่วยลงทุน	-	15	-	15

บริษัทมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- ก) เงินลงทุนในตราสารหนี้แสดงมูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาดหรือจำนวน โดยใช้อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยหรือตลาดอื่น
- ข) มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนจำนวน โดยใช้มูลค่าตามบัญชีสุทธิซึ่งประกาศโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมที่เป็นผู้จัดการกองทุนรวมนั้น

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

30. เครื่องมือทางการเงิน

30.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ เงินลงทุน เงินกู้ยืม และเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ บริษัทฯมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว บริษัทฯใช้ตราสารอนุพันธ์ซึ่งบริษัทฯพิจารณาว่าเหมาะสมเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นบริษัทฯจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้การให้สินเชื่อของบริษัทฯไม่มีการกระจุกตัว เนื่องจากบริษัทฯมีลูกค้าอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อ คือ มูลค่าตามบัญชีของลูกค้าหนี้หักด้วยสำรองเพื่อขาดทุนที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากสถาบันการเงิน เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้ ธุรกิจหลักทรัพย์ เงินกู้ยืมและเงินลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้ อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทจึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

		30 มิถุนายน 2558							
		ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ							
อัตราดอกเบี้ย	ปรับขึ้นลงตาม	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด				ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
		อัตราตลาด	เมื่อทวงถาม	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี				มากกว่า 5 ปี
สินทรัพย์ทางการเงิน									
	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.1	-	-	-	-	0.8	0.9	0 - 0.375
	เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงินสุทธิ	-	237.6	-	-	-	-	237.6	3.125 - 3.65
	เงินลงทุนในตราสารหนี้สุทธิ	-	-	-	-	-	89.6	89.6	-
	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิ	2,724.9	-	4.2	23.5	-	-	2,752.6	8.5 - 20.0
หนี้สินทางการเงิน									
	เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	305.0	1,098.6	-	-	-	1,403.6	1.80 - 4.95
	เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	62.5	62.5	-

(หน่วย: ล้านบาท)

		31 ธันวาคม 2557							
		ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ							
อัตราดอกเบี้ย	ปรับขึ้นลงตาม	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด				ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
		อัตราตลาด	เมื่อทวงถาม	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี				มากกว่า 5 ปี
สินทรัพย์ทางการเงิน									
	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.1	-	-	-	-	1.8	1.9	0.0 - 0.50
	เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงินสุทธิ	-	89.1	-	-	-	-	89.1	3.50 - 4.25
	เงินลงทุนในตราสารหนี้สุทธิ	-	-	-	-	-	2.9	2.9	-
	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิ	2,703.6	-	0.4	4.1	-	-	2,708.1	8.5 - 20.0
หนี้สินทางการเงิน									
	เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	119.0	1,039.0	-	-	-	1,158.0	3.25 - 4.95
	เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	25.2	25.2	-

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	30 มิถุนายน 2558				
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ				
	เมื่อ ทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.9	-	-	-	0.9
เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงินสุทธิ	237.6	-	-	-	237.6
เงินลงทุนในตราสารหนี้สุทธิ	-	89.6	-	-	89.6
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิ	-	2,719.7	32.9	-	2,752.6
หนี้สินทางการเงิน					
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	305.0	1,098.6	-	-	1,403.6
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	62.5	-	-	62.5

(หน่วย: ล้านบาท)

	31 ธันวาคม 2557				
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ				
	เมื่อ ทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1.9	-	-	-	1.9
เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงินสุทธิ	89.1	-	-	-	89.1
เงินลงทุนในตราสารหนี้สุทธิ	-	2.9	-	-	2.9
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิ	-	2,684.3	23.8	-	2,708.1
หนี้สินทางการเงิน					
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	119.0	1,039.0	-	-	1,158.0
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	25.2	-	-	25.2

30.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น เงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

31. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯ คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสม การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง และการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

32. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ ธุรกิจการให้สินเชื่อแก่ธุรกิจหลักทรัพย์ และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย บริษัทฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

33. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2558