

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

รายงาน และ งบการเงิน

31 ธันวาคม 2558



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 อาคารเลคร์ชดา  
193/136-137 ถนนรัชดาภิเษก  
คลองเตย กรุงเทพฯ 10110  
ตู้ไป.ณ. 1047 กรุงเทพฯ 10501  
โทรศัพท์: +66 2264 9090  
โทรสาร: +66 2264 0789-90  
ey.com

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม



Building a better  
working world

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็น  
ของข้าพเจ้า

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด  
สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรใน  
สาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

สุมนาท พันธุ์พงษ์สานนท์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5872

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 15 กุมภาพันธ์ 2559

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

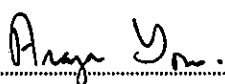
งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	2558	2557
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	2,893,745	1,907,243
เงินฝากในสถาบันการเงิน	7	-	-
เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงินสุทธิ	8	346,500,000	89,100,000
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	9	40,102,071	11,054,660
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิ	10	2,382,427,515	2,708,098,059
เงินลงทุนสุทธิ	12	113,233,207	2,944,137
อุปกรณ์สุทธิ	13	1,552,210	2,665,870
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ	14	14,698,989	33,929,305
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน		1,127	1,127
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	25	12,178,967	-
สินทรัพย์อื่น	15	5,811,439	5,538,213
รวมสินทรัพย์		<u>2,919,399,270</u>	<u>2,855,238,614</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางอารยา ชมนา)

กรรมการ



Securities Public Company Limited

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)



(นางสาวเยาวลักษณ์ อรามทวีทอง)

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)  
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	2558	2557
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สิน			
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	16	1,143,097,565	1,158,024,768
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	17	-	12,351,132
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	18	76,183,345	25,184,514
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	27.2	12,947,326	12,064,853
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	25	-	1,004
หนี้สินอื่น	19	21,493,723	14,159,968
รวมหนี้สิน		<u>1,253,721,959</u>	<u>1,221,786,239</u>
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น	21		
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	15,632,975	12,780,319
ยังไม่ได้จัดสรร		100,922,098	71,542,200
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	12.3	(3,602)	4,016
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		<u>1,665,677,311</u>	<u>1,633,452,375</u>
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		<u>2,919,399,270</u>	<u>2,855,238,614</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

*Ange Yn.*

(นางอารยา ยมนา)

กรรมการ



Securities Public Company Limited  
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

*นางสาวเขาวลัดกษณ์ อร่ามทวีทอง*

(นางสาวเขาวลัดกษณ์ อร่ามทวีทอง)

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	2558	2557
รายได้			
ค่าธรรมเนียมและบริการ	23	391,653	403,197
กำไรจากเงินลงทุน	12.4	176,739	1,230,192
ดอกเบี้ยและเงินปันผล		8,108,123	4,884,059
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		216,001,477	230,974,531
รายได้อื่น		-	1,165
รวมรายได้		224,677,992	237,493,144
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนทางการเงิน		50,740,667	82,036,468
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		1,551,210	1,771,924
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน		57,160,514	54,684,375
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์		17,396,823	19,549,285
ค่าตอบแทนกรรมการ		2,809,750	2,355,500
ค่าภาษีอากร		7,238,238	7,698,152
ค่าใช้จ่ายอื่น		28,581,353	29,228,759
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	11	2,631,334	(735,955)
รวมค่าใช้จ่าย		168,109,889	196,588,508
กำไรก่อนภาษีเงินได้		56,568,103	40,904,636
รายได้ภาษีเงินได้	25	485,021	-
กำไรสำหรับปี		57,053,124	40,904,636
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	12.3	(9,522)	(349,660)
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	12.3, 25	1,904	69,933
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
- สุทธิจากภาษีเงินได้		(7,618)	(279,727)
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	27.2	(1,979,602)	-
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	25	395,920	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
- สุทธิจากภาษีเงินได้		(1,583,682)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		(1,591,300)	(279,727)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		55,461,824	40,624,909
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	26		
กำไรสำหรับปี		0.37	0.33

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

*Ange You*  
(นางอารยา ยมนมา)

กรรมการ



Securities Finance Company Limited

*นางสาวเขวาลักษณ์ อร่ามทวีทอง*

(นางสาวเขวาลักษณ์ อร่ามทวีทอง)

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม		ส่วนของผู้ถือหุ้น ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุน จากการวัดมูลค่า	รวม
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่จัดสรร		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	1,016,739,840	9,499,537	140,676,029	283,743	1,167,199,149
กำไรสำหรับปี	-	-	40,904,636	-	40,904,636
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	(279,727)	(279,727)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	40,904,636	(279,727)	40,624,909
จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	-	3,280,782	(3,280,782)	-	-
เงินปันผลจ่าย	-	-	(106,757,683)	-	(106,757,683)
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	532,386,000	-	-	-	532,386,000
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	1,549,125,840	12,780,319	71,542,200	4,016	1,633,452,375
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	1,549,125,840	12,780,319	71,542,200	4,016	1,633,452,375
กำไรสำหรับปี	-	-	57,053,124	-	57,053,124
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	(1,583,682)	(7,618)	(1,591,300)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	55,469,442	(7,618)	55,461,824
เงินปันผลจ่าย	-	-	(23,236,888)	-	(23,236,888)
จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	-	2,852,656	(2,852,656)	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	1,549,125,840	15,632,975	100,922,098	(3,602)	1,665,677,311

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

(หน่วย: บาท)

	<u>2558</u>	<u>2557</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษี	56,568,103	40,904,636
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	20,356,148	22,633,343
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	2,631,334	(735,955)
ส่วนลดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารหนี้ตัดบัญชี	(894,182)	(1,996,095)
ส่วนเกินมูลค่าเงินลงทุนในตราสารหนี้ตัดบัญชี	39,134	-
กำไรจากเงินลงทุน	(176,739)	(1,230,192)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์	358	35
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	(224,109,600)	(235,858,590)
ต้นทุนทางการเงิน	50,740,667	82,036,468
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	2,562,871	2,195,536
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(92,281,906)	(92,050,814)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน	(259,985,710)	(89,998,809)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	(29,047,411)	27,537,482
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	325,735,221	(47,486,233)
เงินลงทุนระยะสั้น	(109,439,831)	93,107,139
สินทรัพย์อื่น	(354,102)	570,913
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	(14,927,203)	(571,152,115)
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	(12,351,132)	(3,284,143)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	50,998,829	(34,928,651)
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(3,660,000)	(916,200)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	3,692,227	1,311,245
หนี้สินอื่น	(748,567)	(1,447,088)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(142,369,585)	(718,737,274)
เงินสดรับดอกเบี้ย	223,103,320	233,229,475
จ่ายดอกเบี้ย	(50,483,475)	(83,775,098)
จ่ายภาษีเงินได้	(5,766,534)	-
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	24,483,726	(569,282,897)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)  
งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

	(หน่วย: บาท)	
	<u>2558</u>	<u>2557</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายในการซื้อเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(813,000,000)	(789,000,000)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	813,173,026	930,616,611
เงินสดรับจากเงินปันผล	-	2,000
เงินสดรับจากดอกเบี้ยเงินลงทุน	976,856	2,295,273
เงินสดจ่ายในการซื้ออุปกรณ์	(12,530)	(1,699,186)
เงินสดจ่ายในการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,397,688)	(1,275,546)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	<u>(260,336)</u>	<u>140,939,152</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	-	532,386,000
จ่ายเงินปันผล	(23,236,888)	(106,757,683)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(23,236,888)</u>	<u>425,628,317</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	986,502	(2,715,428)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	1,907,243	4,622,671
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี (หมายเหตุ 6)	<u>2,893,745</u>	<u>1,907,243</u>
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด		
รายการที่มีใช้เงินสด		
เจ้าหน้าที่จากการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4,574,250	5,971,938

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 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

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และได้จัดทำขึ้นตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

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

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้น โดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

## 3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีบัญชีปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคตมีรายละเอียดดังนี้

### ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

บริษัทฯได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2557) และฉบับใหม่ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการ

ปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญ ต่องบการเงินของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินตามที่กล่าวข้างต้น บางฉบับมีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

#### **มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน**

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดให้กิจการต้องรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตาม หลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในขณะที่มีมาตรฐานฉบับเดิมอนุญาต ให้กิจการเลือกรับรู้รายการดังกล่าวทันทีในกำไรขาดทุน หรือในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือ ทอยรับรู้ในกำไรขาดทุนก็ได้

บริษัทฯ ได้เปลี่ยนแปลงการรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัยในปีปัจจุบันจากการรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุนไปเป็นรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น อย่างไรก็ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับนี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่อ งบการเงินของบริษัทฯ

#### **มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม**

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้กำหนดแนวทางเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรมและ การเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กล่าวคือ หากกิจการต้องวัดมูลค่ายุติธรรมของ สินทรัพย์หรือหนี้สินใดตามข้อกำหนดของมาตรฐานที่เกี่ยวข้องอื่น กิจการจะต้องวัดมูลค่า ยุติธรรมนั้นตามหลักการของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้และใช้วิธีเปลี่ยนทันที เป็นต้น ไปในการรับรู้ผลกระทบจากการเริ่มใช้มาตรฐานนี้

มาตรฐานฉบับนี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

#### **ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต**

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2558) และฉบับใหม่ รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้ สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาตรฐาน การรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับ มาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเชื่อว่ามาตรฐาน การรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่ รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีดังกล่าวจะ ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

#### 4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

##### 4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

###### ก) การรับรู้รายได้

บริษัทรับรู้รายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมและลูกหนี้ ตามเกณฑ์คงค้างจากยอดเงินต้นที่ค้างชำระ ยกเว้นดอกเบี้ยสำหรับเงินให้กู้ยืมและลูกหนี้ที่เป็นสถาบันการเงินและบริษัทหลักทรัพย์ที่ผิดนัดชำระหนี้เกิน 90 วัน บริษัทจะบันทึกรายได้ดอกเบี้ยดังกล่าวตามเกณฑ์จำนวนเงินที่ได้รับชำระ กรณีเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ บริษัทจะหยุดรับรู้รายได้ตามเกณฑ์คงค้าง เมื่อมีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงินต้นและดอกเบี้ย

กรณีดังต่อไปนี้ถือว่ามีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงินต้นและดอกเบี้ย

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

เงื่อนไขดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

บริษัทรับรู้รายได้ดอกเบี้ยจากหลักทรัพย์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อมีสิทธิในการรับเงินปันผล

กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่ที่เกิดรายการ

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) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย บริษัทฯ ตัดบัญชีส่วนเกิน/รับรู้ส่วนต่ำกว่ามูลค่าตราสารหนี้ตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งจำนวนที่ตัดจำหน่าย/รับรู้นี้จะแสดงเป็นรายการปรับกับดอกเบี้ยรับ

มูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้คำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันทำการสุดท้ายของปี มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯ ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

#### 4.6 บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์รอการชำระราคา

บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์รอการชำระราคาเป็นรายการซื้อขายหลักทรัพย์ของลูกค้าภายใน 3 วันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชีที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระราคา ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

#### 4.7 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญคำนวณโดยอาศัยการประเมินผลของฝ่ายบริหารเกี่ยวกับความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น การประเมินผลดังกล่าวได้คำนึงถึงประสบการณ์การรับชำระเงินในอดีตและปัจจัยอื่นๆ ซึ่งรวมทั้งการพิจารณาถึงการเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบและปริมาณของลูกหนี้ ความสัมพันธ์ของยอดสำรองต่อยอดลูกหนี้ ตลอดจนสถานะทางเศรษฐกิจภายในประเทศควบคู่กับการปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่องการจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้ด้วยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ที่ประกอบกรให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์

#### 4.8 อุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

อุปกรณ์แสดงตามราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม บริษัทฯคำนวณค่าเสื่อมราคาสำหรับอุปกรณ์ทุกประเภท โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งาน โดยประมาณดังนี้

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

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

รายจ่ายเกี่ยวกับการต่อเติม การปรับปรุงสินทรัพย์ให้ดีขึ้นหรือให้มีอายุการใช้งานยาวนานขึ้นซึ่งทำให้ราคาเปลี่ยนแปลงในปัจจุบันของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างเป็นสาระสำคัญจะรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ ส่วนค่าซ่อมแซมและค่าบำรุงรักษารับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดขึ้น

#### 4.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

บริษัทฯตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ทราบได้แน่นอนอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์นั้น และมีการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์เมื่อมีข้อบ่งชี้ที่ทำให้สินทรัพย์อาจเกิดการด้อยค่าได้ บริษัทฯจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ทราบได้แน่นอนทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีอายุการให้ประโยชน์ดังนี้

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

#### 4.10 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ จะทำการประเมินการด้อยค่าของอุปกรณ์หรือสินทรัพย์ ไม่มีตัวตนอื่นของบริษัทฯ หากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า บริษัทฯ รับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

บริษัทฯ จะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

#### 4.11 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าอาคาร และอุปกรณ์ที่มีความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

#### 4.12 เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี

เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี หมายถึง ยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ตราสารทุนที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

#### 4.13 ผลประโยชน์ของพนักงาน

##### *ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน*

บริษัทฯ รับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

##### *ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน*

##### *โครงการสมทบเงิน*

บริษัทฯ และพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสม และเงินที่บริษัทฯ จ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯ เงินที่บริษัทฯ จ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

##### *โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน*

บริษัทฯ มีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงานซึ่งบริษัทฯ ถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทฯ คำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

#### 4.14 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทฯ จะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯ จะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดเปลื้องภาระผูกพันนั้น และบริษัทฯ สามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

#### 4.15 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

##### ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทฯ บันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

##### ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ บันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯ ระบุหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ จะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทฯ จะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลา รายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ จะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทฯ จะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของ



#### 4.16 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทฯ ใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ จะประมาณมูลค่ายุติธรรม โดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

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

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

#### 4.17 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกบริษัทฯ ควบคุม ไม่ว่าจะเป็น โดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดยตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

## 5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

### *การรับรู้และตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน*

ในการพิจารณาการรับรู้หรือการตัดบัญชีสินทรัพย์และหนี้สิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาว่าบริษัทได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแล้วหรือไม่ โดยใช้ดุลยพินิจบนพื้นฐานของข้อมูลที่ดีที่สุดที่รับรู้ได้ในสภาวะปัจจุบัน

### *ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของเงินให้กู้ยืมและลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์*

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของเงินให้กู้ยืมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์เกิดจากการปรับมูลค่าของเงินให้กู้ยืมและลูกหนี้จากความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของเงินให้กู้ยืมและลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์แต่ละราย โดยพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน อย่างไรก็ตาม การใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่แตกต่างกันอาจมีผลต่อจำนวนค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ดังนั้น การปรับปรุงค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญอาจมีขึ้นได้ในอนาคต

### *ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์*

บริษัทพิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย เมื่อพบว่ามูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวลดลงอย่างมีสาระสำคัญ และเป็นระยะเวลานาน หรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าการที่จะสรุปว่าเงินลงทุนดังกล่าวลดลงอย่างมีสาระสำคัญหรือเป็นระยะเวลานานหรือไม่นั้น จำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

### *อุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา*

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการค้อยค่าของอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการค้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

#### **สินทรัพย์ไม่มีตัวตน**

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการค้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์หรือหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้น ๆ

#### **สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี**

บริษัทฯ จะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่ว่าบริษัทฯ จะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทฯ ควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

#### **สัญญาเช่า**

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่าบริษัทฯ ได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

#### **ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์**

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราภาระ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

### มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

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

#### 6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย: พันบาท)	
	2558	2557
เงินสด	50	50
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	5,861	75,698
หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(3,017)	(73,841)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>2,894</u>	<u>1,907</u>

#### 7. เงินฝากในสถาบันการเงิน

	(หน่วย: พันบาท)	
	2558	2557
เงินฝากประจำที่มีอายุมากกว่า 3 เดือนแต่ไม่เกิน 1 ปี	50,000	80,000
หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(50,000)	(80,000)
รวมเงินฝากในสถาบันการเงิน	<u>-</u>	<u>-</u>

#### 8. เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน

	(หน่วย: พันบาท)	
	2558	2557
เมื่อทวงถาม	462,404	202,418
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(115,904)	(113,318)
รวมเงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงินสุทธิ	<u>346,500</u>	<u>89,100</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯมีลูกหนี้เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงินที่บริษัทฯระงับการรับรู้รายได้จำนวน 4 ราย เป็นจำนวนเงิน 112.4 ล้านบาท (2557: 112.4 ล้านบาท) ซึ่งเป็นสถาบันการเงินที่มีปัญหาเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน และต้องปิดกิจการตามคำสั่งของกระทรวงการคลังเมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2540

9. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: พันบาท)

	2558	2557
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	40,102	11,055
รวมลูกหนี้สำนักหักบัญชี	40,102	11,055

10. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

	2558	2557
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	2,382,577	2,708,312
ลูกหนี้อื่น	299,695	301,805
รวม	2,682,272	3,010,117
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	192	82
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(300,036)	(302,101)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิ	2,382,428	2,708,098

10.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯมีลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ที่ระงับการรับรู้รายได้เป็นจำนวนเงินประมาณ 299.7 ล้านบาท (2557: 301.8 ล้านบาท)

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

(หน่วย: ล้านบาท)

	2558				2557			
	จำนวน ราย	ลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์	มูลค่า ค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งโดย บริษัทฯ	มูลค่า ลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์สุทธิ หลังหักค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ	จำนวน ราย	ลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์	มูลค่า ค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งโดย บริษัทฯ	มูลค่า ลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์สุทธิ หลังหักค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้ปกติ	232	2,375.4	(0.2)	2,375.2	276	2,708.4	(0.3)	2,708.1
มูลหนี้จัดชั้นกล่าวถึงเป็นพิเศษ	2	7.3	(0.1)	7.2	-	-	-	-
มูลหนี้จัดชั้นสงสัยจะสูญ	7	299.7	(299.7)	-	9	301.8	(301.8)	-
รวม	241	2,682.4	300.0	2,382.4	285	3,010.2	(302.1)	2,708.1

## 11. ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

การเปลี่ยนแปลงของค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของเงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงินและลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์สำหรับปี 2558 และ 2557 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	2558	2557
ยอดยกมาต้นปี	415,419	419,707
หนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	2,645	(734)
หนี้สูญได้รับคืน	(14)	(1)
หนี้สูญตัดบัญชี	(2,110)	(3,553)
ยอดคงเหลือปลายปี	<u>415,940</u>	<u>415,419</u>

## 12. เงินลงทุนในหลักทรัพย์

### 12.1 ราคาทุนและมูลค่ายุติธรรม

(หน่วย: พันบาท)

	2558		2557	
	ราคาทุน/ ราคาทุนตัด จำหน่าย	มูลค่า ยุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาทุนตัด จำหน่าย	มูลค่า ยุติธรรม
หลักทรัพย์เพื่อขาย ตราสารหนี้				
หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	123,646	123,637	19,976	19,976
หัก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(9)	-	-	-
หัก: หลักทรัพย์รัฐบาลในนาม บริษัทเพื่อลูกค้า	(10,418)	(10,418)	(17,047)	(17,047)
รวมตราสารหนี้สุทธิ	<u>113,219</u>	<u>113,219</u>	<u>2,929</u>	<u>2,929</u>
หน่วยลงทุน				
กองทุนเปิดตราสารทุน	10	14	10	15
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	4	-	5	-
รวมหน่วยลงทุนสุทธิ	<u>14</u>	<u>14</u>	<u>15</u>	<u>15</u>
รวมหลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิ	<u>113,233</u>	<u>113,233</u>	<u>2,944</u>	<u>2,944</u>

## 12.2 เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามอายุคงเหลือของสัญญา

(หน่วย: พันบาท)

	2558				2557			
	ไม่เกิน 1 ปี	1-5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม	ไม่เกิน 1 ปี	1-5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ตราสารหนี้เพื่อขาย	123,637	-	-	123,637	19,976	-	-	19,976
รวม	123,637	-	-	123,637	19,976	-	-	19,976

## 12.3 ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนจากการวัดมูลค่างินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย

(หน่วย: พันบาท)

	2558	2557
ยอดยกมาต้นปี (สุทธิจากภาษีเงินได้)	4	284
เปลี่ยนแปลงระหว่างปี		
- จากการตีราคา (ก่อนภาษีเงินได้)	(10)	(27)
- จากการขาย (ก่อนภาษีเงินได้)	-	(323)
- ภาษีเงินได้	2	70
ยอดคงเหลือปลายปี	(4)	4

## 12.4 กำไรจากเงินลงทุน

(หน่วย: พันบาท)

	2558	2557
กำไรที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์เพื่อขาย	177	1,230
รวม	177	1,230

## 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	-	13	-	-	13
ตัดจำหน่าย	-	(10,192)	(165)	-	(10,357)
31 ธันวาคม 2558	25,101	19,939	4,368	2,059	51,467

(หน่วย: พันบาท)

	ส่วนปรับปรุง สินทรัพย์เช่า	อุปกรณ์ สำนักงาน	เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง	ยานพาหนะ	รวม
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
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	1	618	4	503	1,126
ตัดจำหน่าย	-	(10,192)	(165)	-	(10,357)
31 ธันวาคม 2558	25,101	18,397	4,358	2,059	49,915
มูลค่าสุทธิตามบัญชี					
31 ธันวาคม 2557	1	2,148	14	503	2,666
31 ธันวาคม 2558	-	1,542	10	-	1,552
ค่าเสื่อมราคาทั้งหมดอยู่ในค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนสำหรับปี					
2557					1,690
2558					1,126

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ถาวรจำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงิน 48.5 ล้านบาท (2557: 54.8 ล้านบาท)

#### 14. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย: พันบาท)

	2557	เพิ่มขึ้น	ค่าตัดจำหน่าย ระหว่างปี	2558
ซอฟต์แวร์	33,929	-	(19,230)	14,699

(หน่วย: พันบาท)

	2556	เพิ่มขึ้น	ค่าตัดจำหน่าย ระหว่างปี	2557
ซอฟต์แวร์	48,641	6,231	(20,943)	33,929

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวข้างต้นส่วนหนึ่งเป็นค่าพัฒนาโปรแกรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ (SBL) จำนวน 1.4 ล้านบาท (2557: 16.0 ล้านบาท)



15. สินทรัพย์อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	2558	2557
เงินมัดจำ	3,785	3,519
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	1,654	1,628
อื่น ๆ	372	391
รวมสินทรัพย์อื่น	5,811	5,538

16. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	2558			2557				
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ		อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			
		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี		รวม	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม
ตัวสัญญาใช้เงิน	1.75 - 4.25	850,000	-	850,000	3.75 - 4.95	969,000	-	969,000
ตัวแลกเงิน	2.50 - 3.00	293,098	-	293,098	3.25 - 4.25	189,025	-	189,025
รวมเงินกู้ยืมจาก สถาบันการเงิน		1,143,098	-	1,143,098		1,158,025	-	1,158,025

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินข้างต้นเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน

ภายใต้สัญญาเงินกู้ บริษัทฯต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนเงินกองทุนต่อสินทรัพย์สภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามสัญญา เป็นต้น

17. เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: พันบาท)

	2558	2557
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	12,351
รวมเจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	12,351

18. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

	2558	2557
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	76,183	25,184
เจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	-	1
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	76,183	25,185

19. หนี้สินอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	2558	2557
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	257	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	5,531	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	9,397	5,490
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	226	341
ภาษีธุรกิจเฉพาะค้างจ่าย	550	650
เจ้าหนี้อื่น	5,532	6,561
อื่น ๆ	1	1,118
รวมหนี้สินอื่น	21,494	14,160

20. สำรองตามกฎหมาย

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

21. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2557 ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2557 มีมติให้ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากเดิม 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 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนการลดทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2557

จากนั้นได้มีมติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากเดิม 1,016,739,840 บาท เป็น 1,549,125,840 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 53,238,600 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท และจัดสรรหุ้นสามัญทั้งหมดสำรองไว้เพื่อรองรับการเสนอขายหุ้นสามัญให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมแบบเฉพาะเจาะจงในราคาเสนอขายหุ้นละ 10 บาท บริษัทฯ ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2557 บริษัทฯ ได้รับชำระเงินค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวในวันที่ 21-22 กรกฎาคม 2557 เป็นจำนวนเงิน 532,386,000 บาท และจดทะเบียนการเพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์เป็นจำนวนเงิน 1,549,125,840 บาท ในวันที่ 25 กรกฎาคม 2557

รายการกระทบบยอดจำนวนหุ้นสามัญ

	(หน่วย: หุ้น)	
	2558	2557
<u>หุ้นสามัญจดทะเบียน</u>		
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันต้นปี	154,912,584	130,000,050
ลดทุนจดทะเบียน	-	(28,326,066)
เพิ่มทุนจดทะเบียน	-	53,238,600
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันปลายปี	<u>154,912,584</u>	<u>154,912,584</u>
<u>หุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว</u>		
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันต้นปี	154,912,584	101,673,984
เพิ่มทุนเรียกชำระแล้ว	-	53,238,600
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันปลายปี	<u>154,912,584</u>	<u>154,912,584</u>

22. เงินปันผลจ่าย

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

23. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: พันบาท)

	2558	2557
รายได้ค่าธรรมเนียมการพิจารณาเงิน	371	355
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการอื่น	21	48
รวม	392	403

24. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปี บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายสำหรับเงินเดือน โบนัส ค่าเบี้ยประชุม เงินบำเหน็จของกรรมการและผู้บริหารและผลประโยชน์พนักงาน ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	2558	2557
ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ		
- ผลประโยชน์ระยะสั้น	22,081	24,251
- ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	3,107	3,321
รวม	25,188	27,572

25. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	2558	2557
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	11,297	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและ		
การกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(11,782)	-
รายได้ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(485)	-

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี  
สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	2558	2557
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ		
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	2	70
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์		
ประกันภัย	396	-
	<u>398</u>	<u>70</u>

รายการกระทบยอดระหว่างกำไรทางบัญชีกับรายได้ภาษีเงินได้มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	2558	2557
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	<u>56,568</u>	<u>40,905</u>
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	11,313	8,181
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:		
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	1,634	2,422
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(59)	(18)
ขาดทุนทางภาษียกมาจากปีก่อนที่นำมาใช้ในปีปัจจุบัน	(1,591)	(10,585)
การบันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่ยังไม่ได้		
รับรู้ในงวดก่อน	(11,782)	-
รายได้ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	<u>(485)</u>	<u>-</u>

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	2558	2557
<b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>		
ค่าเสื่อมราคาสะสม - คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	9,589	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	2,589	-
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน ในหลักทรัพย์เพื่อขาย	1	-
<b>รวม</b>	<b>12,179</b>	<b>-</b>
<b>หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>		
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุนใน หลักทรัพย์เพื่อขาย	-	1
<b>รวม</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
<b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ</b>	<b>12,179</b>	<b>-</b>
<b>หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ</b>	<b>-</b>	<b>1</b>

## 26. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

	2558	2557
กำไรสำหรับปี (พันบาท)	57,053	40,905
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	154,913	125,491
กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.37	0.33

## 27. ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

### 27.1 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และพนักงาน ได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมเป็นรายเดือนในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 2 ของเงินเดือนพนักงานแต่ไม่เกินเงินสมทบที่บริษัทฯ จ่ายให้ และบริษัทฯ จ่ายสมทบให้ในอัตราร้อยละ 3 ถึง 10 ของเงินเดือน และจะจ่ายให้แก่พนักงานในกรณีที่ออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ฟินันซ่า จำกัด ในระหว่างปี 2558 บริษัทฯ รับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 3.5 ล้านบาท (2557: 3.8 ล้านบาท)

### 27.2 โครงการผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงาน แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	2558	2557
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี	12,065	10,786
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:		
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	2,255	1,848
ต้นทุนดอกเบี้ย	307	347
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:		
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	56	-
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	2,016	-
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	(92)	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(3,660)	(916)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี	12,947	12,065

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรับรู้ในรายการค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานใน ส่วนของกำไรหรือขาดทุน

บริษัทฯ คาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้า เป็นจำนวน ประมาณ 2.8 ล้านบาท (2557: 5.2 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของบริษัทฯประมาณ 10 ปี (2557: 8 ปี)

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ร้อยละต่อปี)

	2558	2557
อัตราคิดลด	2.96	3.42
อัตราการขึ้นเงินเดือน	5.00	3.00
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	0.00 - 10.00	0.00 - 15.00

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	เพิ่มขึ้น 1.0%	ลดลง 1.0%
อัตราคิดลด	(1,047)	1,204
อัตราการขึ้นเงินเดือน	1,223	(1,083)
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	(1,108)	348

## 28. ภาระผูกพัน

### 28.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯมีรายจ่ายที่เกี่ยวข้องกับค่าพัฒนาระบบงานและบำรุงรักษาโปรแกรมจำนวนเงินประมาณ 0.7 ล้านบาท (2557: 0.8 ล้านบาท)

### 28.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคาร อุปกรณ์และยานพาหนะอายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 4 ปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 บริษัทฯมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่า ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	2558	2557
จ่ายชำระ		
ภายใน 1 ปี	12.1	11.8
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	22.2	0.1



## 29. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยมูลค่ายุติธรรม แยกแสดงตามระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารหนี้	-	113,219	-	113,219
หน่วยลงทุน	-	14	-	14

## 30. เครื่องมือทางการเงิน

### 30.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 “การแสดงผลการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้สำนักหักบัญชี ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ เงินลงทุน เงินกู้ยืม เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี และเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ บริษัทฯมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

#### ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับเงินให้กู้ยืม ลูกหนี้สำนักหักบัญชี ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ และเงินลงทุนในตราสารหนี้ ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นบริษัทฯจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้การให้สินเชื่อของบริษัทฯไม่มีการกระจุกตัว เนื่องจากบริษัทฯมีลูกค้าอยู่จำนวนมาก

สำหรับการลงทุนในตราสารหนี้ บริษัทฯมีการกำหนดเกณฑ์การลงทุนในตราสารหนี้ที่ออกโดยองค์กรที่มีฐานะการเงินที่มั่นคง และมีอันดับความน่าเชื่อถือที่บริษัทฯยอมรับได้ ซึ่งถูกจัดอันดับโดยสถาบันจัดอันดับที่น่าเชื่อถือ

จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อ คือ มูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้ เงินให้กู้ยืม และเงินลงทุนในตราสารหนี้ หักด้วยสำรองเผื่อขาดทุนที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

## ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากสถาบันการเงิน เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้ ธุรกิจหลักทรัพย์ เงินลงทุนในตราสารหนี้ และเงินกู้ยืม อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทจึงอยู่ในระดับต่ำ

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

(หน่วย: ล้านบาท)

		2558							
		ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ							
อัตราดอกเบี้ย	ปรับขึ้นลงตาม	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด				ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย	(ร้อยละต่อปี)
		อัตราตลาด	เมื่อทวงถาม	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี				
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	-	-	2.9	2.9	-	
เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงินสุทธิ	-	346.5	-	-	-	-	346.5	2.40 - 2.50	
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิ	2,365.4	-	1.6	15.4	-	-	2,382.4	6.50 - 20.0	
เงินลงทุนในตราสารหนี้สุทธิ	-	-	-	-	-	113.2	113.2	-	
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>									
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	350.0	793.1	-	-	-	1,143.1	1.75 - 4.25	
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	76.2	76.2	-	

(หน่วย: ล้านบาท)

		2557							
		ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ							
อัตราดอกเบี้ย	ปรับขึ้นลงตาม	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด				ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย	(ร้อยละต่อปี)
		อัตราตลาด	เมื่อทวงถาม	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี				
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.1	-	-	-	-	1.8	1.9	0.0 - 0.50	
เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงินสุทธิ	-	89.1	-	-	-	-	89.1	3.50 - 4.25	
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิ	2,689.2	-	3.1	15.8	-	-	2,708.1	8.5 - 20.0	
เงินลงทุนในตราสารหนี้สุทธิ	-	-	-	-	-	2.9	2.9	-	
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>									
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	119.0	1,039.0	-	-	-	1,158.0	3.25 - 4.95	
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	25.2	25.2	-	

**ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง**

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

		2558			
		ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ			
เมื่อ	ภายใน	มากกว่า		รวม	
งวดสาม	1 ปี	1 - 5 ปี	5 ปี		
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2.9	-	-	-	2.9
เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงินสุทธิ	346.5	-	-	-	346.5
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	40.1	-	-	40.1
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิ	-	2,359.2	23.2	-	2,382.4
เงินลงทุนในตราสารหนี้สุทธิ	-	113.2	-	-	113.2
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>					
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	350.0	793.1	-	-	1,143.1
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	76.2	-	-	76.2

(หน่วย: ล้านบาท)

		2557			
		ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ			
เมื่อ	ภายใน	มากกว่า		รวม	
งวดสาม	1 ปี	1 - 5 ปี	5 ปี		
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1.9	-	-	-	1.9
เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงินสุทธิ	89.1	-	-	-	89.1
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	11.1	-	-	11.1
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิ	-	2,684.3	23.8	-	2,708.1
เงินลงทุนในตราสารหนี้สุทธิ	-	2.9	-	-	2.9
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>					
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	119.0	1,039.0	-	-	1,158.0
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	12.4	-	-	12.4
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	25.2	-	-	25.2

### 30.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น เงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

### 31. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯ คือ การจัดให้มีสิ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสม การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง และการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### 32. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

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

### 33. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติเห็นชอบให้นำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 เพื่อพิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี 2558 โดยจ่ายจากกำไรสุทธิประจำปี 2558 และจากกำไรสะสมให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.50 บาท สำหรับหุ้นจำนวน 154.9 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 77.5 ล้านบาท โดยมีกำหนดจ่ายในวันที่ 19 พฤษภาคม 2559

### 34. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯเมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2559