

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
รายงานการสอบทาน และ งบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

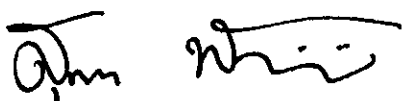
ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถาม บุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า



สุมนา พันธุ์พงษ์สานนท์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5872

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 16 พฤษภาคม 2559

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559

(หน่วย: พันบาท)

| | หมายเหตุ | 31 มีนาคม 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แค่สอบทานแล้ว) | 31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว) |
|------------------------------------|----------|---|----------------------------------|
| สินทรัพย์ | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 3 | 802 | 2,894 |
| เงินฝากในสถาบันการเงินสุทธิ | 4 | - | - |
| เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงินสุทธิ | 5 | 509,850 | 346,500 |
| ลูกหนี้สำนักหักบัญชี | 6 | 48,610 | 40,102 |
| ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิ | 7 | 2,022,100 | 2,382,428 |
| เงินลงทุนสุทธิ | 9 | 108,001 | 113,233 |
| อุปกรณ์สุทธิ | 10 | 2,389 | 1,552 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ | 11 | 12,918 | 14,699 |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน | | 1 | 1 |
| สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี | | 12,111 | 12,179 |
| สินทรัพย์อื่น | | 7,420 | 5,811 |
| รวมสินทรัพย์ | | <u>2,724,202</u> | <u>2,919,399</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางอารยา ขมณา)

กรรมการ



Securities Public Company Limited
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

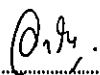
(ดร.ภากร ปิติวิชชัย)

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559

| | หมายเหตุ | 31 มีนาคม 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (หน่วย: พันบาท) 31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว) |
|--|----------|---|---|
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | |
| หนี้สิน | | | |
| เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน | 12 | 919,499 | 1,143,098 |
| เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ | 13 | 97,381 | 76,183 |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | | 13,666 | 12,947 |
| หนี้สินอื่น | | 16,832 | 21,494 |
| รวมหนี้สิน | | 1,047,378 | 1,253,722 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | | | |
| ทุนจดทะเบียน | | | |
| หุ้นสามัญ 154,912,584 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท | | 1,549,126 | 1,549,126 |
| หุ้นที่ออกและชำระแล้ว | | | |
| หุ้นสามัญ 154,912,584 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท | | 1,549,126 | 1,549,126 |
| กำไรสะสม | | | |
| จัดสรรแล้ว | | | |
| สำรองตามกฎหมาย | | 15,633 | 15,633 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | | 112,006 | 100,922 |
| องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น | 9.3 | 59 | (4) |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | | 1,676,824 | 1,665,677 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | 2,724,202 | 2,919,399 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางอารยา ชมณา)

กรรมการ



Securities Public Company Limited
 บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)



(ดร.ภากร ปิตรีวัชชัย)

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

(หน่วย: พันบาท)

| | หมายเหตุ | 2559 | 2558 |
|---|----------|---------|--------|
| รายได้ | | | |
| ค่าธรรมเนียมและบริการ | 14 | 224 | 94 |
| ดอกเบี้ยและเงินปันผล | | 3,352 | 1,308 |
| ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ | | 42,946 | 57,965 |
| รวมรายได้ | | 46,522 | 59,367 |
| ค่าใช้จ่าย | | | |
| ต้นทุนทางการเงิน | | 7,887 | 13,622 |
| ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย | | 471 | 423 |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | | | |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน | | 13,033 | 13,979 |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์ | | 4,276 | 4,591 |
| ค่าตอบแทนกรรมการ | | 795 | 643 |
| ค่าภาษีอากร | | 1,437 | 1,934 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | | 3,498 | 7,107 |
| หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ | 8 | 1,246 | 549 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 32,643 | 42,848 |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | | 13,879 | 16,519 |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ | 16 | (2,795) | 8,618 |
| กำไรสำหรับงวด | | 11,084 | 25,137 |

กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย

9.3

78

-

ภาษีเงินได้เกี่ยวกับองค์ประกอบของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

16

(15)

-

รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

- สุทธิจากภาษีเงินได้

63

-

กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด

63

-

กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด

11,147

25,137

(หน่วย: บาท)

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน


17

กำไรสำหรับงวด

0.07

0.16

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

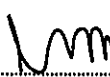

(นางอารยา ขมณา)

กรรมการ



Securities Public Company Limited

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)



(ดร.ภากร ปิณฑวิชชัย)

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดตามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

| | ทุนเรือนหุ้น | | กำไรสะสม | | รวม |
|------------------------------------|-------------------|------------|----------|--------------|-----------|
| | ที่ออกและชำระแล้ว | จัดสรรแล้ว | กำไรสะสม | ยังไม่จัดสรร | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558 | 1,549,126 | 12,780 | 71,542 | 4 | 1,633,452 |
| กำไรสำหรับงวด | - | - | 25,137 | - | 25,137 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | 25,137 | - | 25,137 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 | 1,549,126 | 12,780 | 96,679 | 4 | 1,658,589 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559 | 1,549,126 | 15,633 | 100,922 | (4) | 1,665,677 |
| กำไรสำหรับงวด | - | - | 11,084 | - | 11,084 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | 63 | 63 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | 11,084 | 63 | 11,147 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 | 1,549,126 | 15,633 | 112,006 | 59 | 1,676,824 |

(หน่วย: พันบาท)

องค์ประกอบอื่นของ

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุน

จากการวัดมูลค่า

เงินลงทุนใน

หลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|---|-----------------|----------|
| | 2559 | 2558 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | |
| กำไรก่อนภาษี | 13,879 | 16,519 |
| รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) | | |
| จากกิจกรรมดำเนินงาน | | |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 1,931 | 5,393 |
| หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ | 1,246 | 549 |
| ส่วนลดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารหนี้ตัดบัญชี | (515) | (55) |
| รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล | (3,352) | (1,308) |
| รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ | (42,946) | (57,965) |
| ต้นทุนทางการเงิน | 7,887 | 13,622 |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน (โอนกลับ) | 718 | (304) |
| ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง | | |
| ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | (21,152) | (23,549) |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | | |
| เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน | (164,587) | (50,000) |
| ลูกหนี้สำนักหักบัญชี | (8,508) | 1,097 |
| ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ | 403,264 | (48,822) |
| เงินลงทุนระยะสั้น | 5,826 | (9,737) |
| สินทรัพย์อื่น | (1,776) | (1,447) |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | |
| เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน | (223,599) | 126,422 |
| เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี | - | (6,807) |
| เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ | 21,198 | 31,652 |
| จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | - | (3,660) |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | (7,898) | (3,990) |
| หนี้สินอื่น | 552 | 378 |
| เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน | 3,320 | 11,537 |
| เงินสดรับดอกเบี้ย | 3,005 | 1,285 |
| เงินสดจ่ายดอกเบี้ย | (7,945) | (13,608) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน | (1,620) | (786) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|---|-------------------|---------------------|
| | <u>2559</u> | <u>2558</u> |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | |
| เงินสดรับจากดอกเบี้ยจากการเงินลงทุน | 515 | 55 |
| เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์ | (987) | (9) |
| เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมลงทุน | <u>(472)</u> | <u>46</u> |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ | (2,092) | (740) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด | <u>2,894</u> | <u>1,907</u> |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด (หมายเหตุ 3) | <u><u>802</u></u> | <u><u>1,167</u></u> |
| ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด | | |
| รายการที่มีใช้เงินสด | | |
| เจ้าหน้าที่จากการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 4,574 | 5,972 |
| หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้ | | |

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

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

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาลโดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปีและเป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สช/ว/น. 53/2553 เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐานการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 โดยมีนโยบายการบัญชีเพิ่มเติมดังนี้

การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทฯบันทึกบัญชีรับรู้ภาระที่ต้องส่งคืนหลักทรัพย์ที่ยืมมาซึ่งได้นำไปขายหรือให้ยืมต่อเป็น "เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์" และบันทึกบัญชีหลักทรัพย์ซึ่งนำไปให้ลูกค้ายืมต่อเป็น "ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์" ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯปรับปรุงบัญชี "เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์" และ "ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์" โดยคำนวณจากราคาปิด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงานของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย นอกจากนี้ บริษัทฯบันทึกเงินสดที่นำไปวางเป็นหลักประกันจากหลักทรัพย์ที่ยืมมาในบัญชี "ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน" และบันทึกหลักประกันเงินสดรับจากการที่ให้ยืมหลักทรัพย์ในบัญชี "เจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน"

ค่าธรรมเนียมการยืมและการให้ยืมหลักทรัพย์บันทึกตามเกณฑ์คงค้างตามระยะเวลา

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|-------------------------------------|-------------------|--------------------|
| | 31 มีนาคม 2559 | 31 ธันวาคม 2558 |
| เงินสด | 25 | 50 |
| เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์ | 23,190 | 5,861 |
| หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯเพื่อลูกค้า | (22,413) | (3,017) |
| รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | <u>802</u> | <u>2,894</u> |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. เงินฝากในสถาบันการเงิน

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|---|-------------------|--------------------|
| | 31 มีนาคม 2559 | 31 ธันวาคม 2558 |
| เงินฝากประจำที่มีอายุมากกว่า 3 เดือนแต่ไม่เกิน 1 ปี | 60,000 | 50,000 |
| หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า | (60,000) | (50,000) |
| รวมเงินฝากในสถาบันการเงิน | - | - |

5. เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|---------------------------------------|-------------------|--------------------|
| | 31 มีนาคม 2559 | 31 ธันวาคม 2558 |
| เมื่อทวงถาม | 626,991 | 462,404 |
| หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (117,141) | (115,904) |
| รวมเงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงินสุทธิ | 509,850 | 346,500 |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัทฯ มีลูกหนี้เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงินที่บริษัทฯ ระบุการรับรู้รายได้ จำนวน 4 ราย เป็นจำนวนเงิน 112.0 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 112.4 ล้านบาท) ซึ่งเป็นสถาบันการเงินที่มีปัญหาเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน และต้องปิดกิจการตามคำสั่งของกระทรวงการคลังเมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2540

6. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|-------------------------|-------------------|--------------------|
| | 31 มีนาคม 2559 | 31 ธันวาคม 2558 |
| ลูกหนี้สำนักหักบัญชี | 48,610 | 40,102 |
| รวมลูกหนี้สำนักหักบัญชี | 48,610 | 40,102 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

| | 31 มีนาคม 2559 | 31 ธันวาคม 2558 |
|--------------------------------------|----------------|-----------------|
| | 2559 | 2558 |
| เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ | 2,001,492 | 2,382,577 |
| ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ | 9,780 | - |
| ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน | 11,086 | - |
| ลูกหนี้อื่น | 244,486 | 299,695 |
| รวม | 2,266,844 | 2,682,272 |
| บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ | 92 | 192 |
| หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (244,836) | (300,036) |
| ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิ | 2,022,100 | 2,382,428 |

7.1 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัทฯมีลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ที่ระงับการรับรู้รายได้เป็นจำนวนเงินประมาณ 244.5 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 299.7 ล้านบาท)

7.2 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้ด้วยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | 31 มีนาคม 2559 | | | | 31 ธันวาคม 2558 | | | |
|---------------------------------|----------------|-------------------------|---|---|-----------------|-------------------------|---|---|
| | จำนวนราย | ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ | ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งโดยบริษัทฯ | มูลค่าลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | จำนวนราย | ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ | ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งโดยบริษัทฯ | มูลค่าลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ |
| มูลหนี้ปกติ | 230 | 2,013.2 | (0.1) | 2,013.1 | 232 | 2,375.4 | (0.2) | 2,375.2 |
| มูลหนี้จัดชั้นกล่าวถึงเป็นพิเศษ | 8 | 9.2 | (0.2) | 9.0 | 2 | 7.3 | (0.1) | 7.2 |
| มูลหนี้จัดชั้นสงสัยจะสูญ | 6 | 244.5 | (244.5) | - | 7 | 299.7 | (299.7) | - |
| รวม | 244 | 2,266.9 | (244.8) | 2,022.1 | 241 | 2,682.4 | (300.0) | 2,382.4 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8. ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

การเปลี่ยนแปลงของค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของเงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงินและลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|----------------------|-------------------|--------------------|
| | 31 มีนาคม 2559 | 31 ธันวาคม 2558 |
| ยอดยกมาต้นงวด/ปี | 415,940 | 415,419 |
| หนี้สงสัยจะสูญ | 1,659 | 2,645 |
| หนี้สูญได้รับคืน | (413) | (14) |
| หนี้สูญตัดบัญชี | (55,209) | (2,110) |
| ยอดคงเหลือปลายงวด/ปี | 361,977 | 415,940 |

9. เงินลงทุนในหลักทรัพย์

9.1 ราคาทุนและมูลค่ายุติธรรม

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|---|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|----------------|
| | 31 มีนาคม 2559 | | 31 ธันวาคม 2558 | |
| | ราคาทุน/ ราคาทุนตัด จำหน่าย | มูลค่ายุติธรรม | ราคาทุน/ ราคาทุนตัด จำหน่าย | มูลค่ายุติธรรม |
| หลักทรัพย์เพื่อขาย ตราสารหนี้ | | | | |
| หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ | 214,017 | 214,085 | 123,646 | 123,637 |
| บวก (หัก): ค่าเผื่อการปรับมูลค่า | 68 | - | (9) | - |
| หัก: หลักทรัพย์รัฐบาลในนาม บริษัทฯ เพื่อลูกค้า | (106,100) | (106,100) | (10,418) | (10,418) |
| รวมตราสารหนี้สุทธิ | 107,985 | 107,985 | 113,219 | 113,219 |
| หน่วยลงทุน | | | | |
| กองทุนเปิดตราสารทุน | 10 | 16 | 10 | 14 |
| บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า | 6 | - | 4 | - |
| รวมหน่วยลงทุนสุทธิ | 16 | 16 | 14 | 14 |
| รวมหลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิ | 108,001 | 108,001 | 113,233 | 113,233 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

9.2 เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามอายุคงเหลือของสัญญา

(หน่วย: พันบาท)

| | 31 มีนาคม 2559 | | | | 31 ธันวาคม 2558 | | | |
|--------------------|----------------|--------|--------------|---------|-----------------|--------|--------------|---------|
| | ไม่เกิน 1 ปี | 1-5 ปี | มากกว่า 5 ปี | รวม | ไม่เกิน 1 ปี | 1-5 ปี | มากกว่า 5 ปี | รวม |
| ตราสารหนี้เพื่อขาย | 214,085 | - | - | 214,085 | 123,637 | - | - | 123,637 |
| รวม | 214,085 | - | - | 214,085 | 123,637 | - | - | 123,637 |

9.3 ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย

(หน่วย: พันบาท)

| | สำหรับงวด สามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2559 | สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 |
|--|--|---|
| ยอดยกมาต้นงวด/ปี (สุทธิจากภาษีเงินได้) | (4) | 4 |
| เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด/ปี | | |
| - จากการตีราคา (ก่อนภาษีเงินได้) | 78 | (10) |
| - ภาษีเงินได้ | (15) | 2 |
| ยอดคงเหลือปลายงวด/ปี | 59 | (4) |

10. อุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | อุปกรณ์ |
|------------------------|---------|
| ราคาทุน | |
| 31 ธันวาคม 2558 | 51,467 |
| ซื้อเพิ่ม | 987 |
| 31 มีนาคม 2559 | 52,454 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม | |
| 31 ธันวาคม 2558 | 49,915 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | 150 |
| 31 มีนาคม 2559 | 50,065 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

อุปกรณ์

มูลค่าสุทธิตามบัญชี

31 ธันวาคม 2558

1,552

31 มีนาคม 2559

2,389

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย: พันบาท)

มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2559

14,699

ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด

(1,781)

มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559

12,918

12. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

| | 31 มีนาคม 2559 | | | 31 ธันวาคม 2558 | | | | |
|-----------------------------------|--------------------------------|---|--------|-----------------|--------------------------------|---|--------|-----------|
| | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ น้อยกว่า 1 ปี | 1-5 ปี | รวม | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ น้อยกว่า 1 ปี | 1-5 ปี | รวม |
| ตั๋วสัญญาใช้เงิน | 1.75 - 4.25 | 765,000 | - | 765,000 | 1.75 - 4.25 | 850,000 | - | 850,000 |
| ตั๋วแลกเงิน | 2.00 - 2.85 | 154,499 | - | 154,499 | 2.50 - 3.00 | 293,098 | - | 293,098 |
| รวมเงินกู้ยืมจาก สถาบันการเงิน | | 919,499 | - | 919,499 | | 1,143,098 | - | 1,143,098 |

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินข้างต้นเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน

ภายใต้สัญญาเงินกู้ บริษัทฯต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนเงินกองทุนต่อสินทรัพย์สภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามสัญญา เป็นต้น

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

13. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

| | 31 มีนาคม 2559 | 31 ธันวาคม 2558 |
|---------------------------------------|-------------------|--------------------|
| เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด | 76,165 | 76,183 |
| เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ | 9,780 | - |
| เจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน | 11,436 | - |
| รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ | 97,381 | 76,183 |

14. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: พันบาท)

| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม | |
|----------------------------------|--|------|
| | 2559 | 2558 |
| รายได้ค่าธรรมเนียมการพิจารณาเงิน | 147 | 74 |
| รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการอื่น | 77 | 20 |
| รวม | 224 | 94 |

15. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายสำหรับเงินเดือน โบนัส ค่าเบี้ยประชุม เงินบำเหน็จของกรรมการและผู้บริหารและผลประโยชน์พนักงาน ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม | |
|-----------------------------------|--|-------|
| | 2559 | 2558 |
| ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ | | |
| - ผลประโยชน์ระยะสั้น | 5,855 | 5,936 |
| - ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 856 | 721 |
| รวม | 6,711 | 6,657 |

16. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|---|-----------------|----------|
| | 2559 | 2558 |
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน: | | |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล | 2,742 | 1,425 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี: | | |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและ | | |
| การกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว | 53 | (10,043) |
| ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน | | |
| เบ็ดเสร็จ | 2,795 | (8,618) |

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|---|-----------------|------|
| | 2559 | 2558 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับกำไรจากการวัดมูลค่า | | |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย | (15) | - |

17. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

18. ภาระผูกพัน

18.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายที่เกี่ยวข้องกับค่าพัฒนาระบบงานและบำรุงรักษาโปรแกรมจำนวนเงินประมาณ 0.6 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 0.7 ล้านบาท)

18.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคาร อุปกรณ์และยานพาหนะ อายุของสัญญา มีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 4 ปี

บริษัทมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่า ดังนี้

| | (หน่วย: ล้านบาท) | |
|------------------------------|------------------|------------|
| | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
| | 2559 | 2558 |
| จ่ายชำระ | | |
| ภายใน 1 ปี | 11.4 | 12.1 |
| มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี | 20.7 | 22.2 |

19. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

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

20. การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทฯ ใช้วิธีการตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่อง หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ จะใช้วิธีการราคาทุนหรือวิธีรายได้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแทน

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ในการนำเทคนิคการวัดมูลค่ายุติธรรมข้างต้นมาใช้ กิจการจะต้องพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 เรื่อง มูลค่ายุติธรรม กำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณ
ขึ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยก
แสดงตามระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 | | | |
|--|-------------------------|---------|---------|---------|
| | ระดับ 1 | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม |
| สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย | | | | |
| ตราสารหนี้* | - | 107,985 | - | 107,985 |
| หน่วยลงทุน | - | 16 | - | 16 |
| * ไม่รวมหลักทรัพย์รัฐบาลในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า | | | | |

(หน่วย: พันบาท)

| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 | | | |
|--|--------------------------|---------|---------|---------|
| | ระดับ 1 | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม |
| สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย | | | | |
| ตราสารหนี้* | - | 113,219 | - | 113,219 |
| หน่วยลงทุน | - | 14 | - | 14 |
| * ไม่รวมหลักทรัพย์รัฐบาลในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า | | | | |

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 2

- เงินลงทุนในตราสารหนี้แสดงมูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาดหรือจำนวนโดยใช้อัตราผลตอบแทน
ที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยหรือตลาดอื่น
- มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนจำนวน โดยใช้มูลค่าตามบัญชีสุทธิซึ่งประกาศโดยบริษัท
หลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมที่เป็นผู้จัดการกองทุนรวมนั้น

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

21. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2559 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯประจำปี 2559 มีมติอนุมัติเห็นชอบให้
จ่ายเงินปันผลประจำปี 2558 โดยจ่ายจากกำไรสุทธิประจำปี 2558 และจากกำไรสะสมให้แก่ผู้ถือหุ้น
ในอัตราหุ้นละ 0.50 บาท คิดเป็นเงินทั้งสิ้น 77.5 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่
12 พฤษภาคม 2559 รายการจ่ายเงินปันผลนี้จะถูกบันทึกในงบการเงินสำหรับไตรมาสที่ 2 ของปี 2559

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

22. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯเมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม 2559