

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

รายงานการสอบทาน และ งบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า



พิมพ์ใจ มานิตชกรกิจ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4521

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 17 พฤศจิกายน 2557

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	30 กันยายน 2557 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2	1,236	4,623
เงินฝากในสถาบันการเงิน	3	-	-
เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน-สุทธิ	4	-	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	5	1,903	38,592
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์-สุทธิ	6	2,874,990	2,659,018
เงินลงทุน-สุทธิ	8	124,905	234,791
อุปกรณ์-สุทธิ	9	3,030	2,657
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ	10	33,120	48,641
สินทรัพย์อื่น		6,681	5,738
รวมสินทรัพย์		3,045,865	2,994,060

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(ดร.ภากร ปิตรีวัชชัย)

กรรมการ



Securities Public Company Limited

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)



(นางสาวเขวาลักษณ์ อรามทวีทอง)

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557

	หมายเหตุ	30 กันยายน 2557 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(หน่วย: พันบาท) 31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สิน			
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	11	1,309,408	1,729,177
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	12	18,440	15,635
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	13	81,815	60,113
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		11,526	10,786
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		4	71
หนี้สินอื่น		8,389	11,079
รวมหนี้สิน		1,429,582	1,826,861
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น	14		
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 154,912,584 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท (31 ธันวาคม 2556: หุ้นสามัญ 130,000,050 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท)		1,549,126	1,300,001
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 154,912,584 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท (31 ธันวาคม 2556: หุ้นสามัญ 101,673,984 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท)		1,549,126	1,016,740
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
สำรองตามกฎหมาย		10,735	9,499
ยังไม่ได้จัดสรร		56,404	140,676
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	8.2	18	284
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,616,283	1,167,199
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		3,045,865	2,994,060

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(ดร.ภากร ปิตรีวัชชัย)

กรรมการ



Securities Public Company Limited

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)



(นางสาวเยาวลักษณ์ อรามทวีทอง)

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	2557	2556
รายได้			
ค่าธรรมเนียมและบริการ	16	119	30
กำไรจากเงินลงทุน	8.3	9	184
ดอกเบี้ยและเงินปันผล		1,122	1,352
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		61,031	63,466
รายได้อื่น		-	1
รวมรายได้		62,281	65,033
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนทางการเงิน		18,599	27,851
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		516	506
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน		13,349	13,300
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์		4,941	4,850
ค่าตอบแทนกรรมการ		619	627
ค่าภาษีอากร		2,047	2,097
ค่าใช้จ่ายอื่น		8,154	7,617
โอนกลับหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ		(1,446)	(114)
รวมค่าใช้จ่าย		46,779	56,734
กำไรสำหรับงวด	18	15,502	8,299
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย		6	36
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับองค์ประกอบของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	18	(1)	(7)
รวมกำไรเบ็ดเสร็จอื่นสุทธิ		5	29
กำไรเบ็ดเสร็จรวม		15,507	8,328

(หน่วย: บาท)

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	19		
กำไรสำหรับงวด		0.11	0.08

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ดร.ภากร ปีตวัชชัย)

กรรมการ



Securities Public Company Limited
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวเยาวลักษณ์ อร่ามทวีทอง)

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	2557	2556
รายได้			
ค่าธรรมเนียมและบริการ	16	164	852
กำไรจากเงินลงทุน	8.3	1,212	675
ดอกเบี้ยและเงินปันผล		3,707	4,188
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		171,691	193,221
รายได้อื่น		1	1
รวมรายได้		176,775	198,937
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนทางการเงิน		67,682	89,295
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		1,329	1,962
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน		41,018	41,001
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์		14,774	15,581
ค่าตอบแทนกรรมการ		1,816	1,656
ค่าภาษีอากร		5,722	6,507
ค่าใช้จ่ายอื่น		22,199	22,190
โอนกลับหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	7	(1,487)	(87)
รวมค่าใช้จ่าย		153,053	178,105
กำไรสำหรับงวด	18	23,722	20,832
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	8.2	(333)	(89)
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับองค์ประกอบของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	18	67	18
รวมขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสุทธิ		(266)	(71)
กำไรเบ็ดเสร็จรวม		23,456	20,761

(หน่วย: บาท)

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

19

กำไรสำหรับงวด

0.21

0.20

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ดร.ภากร ปีตธวัชชัย)

กรรมการ



Securities Public Company Limited

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวเยาวลักษณ์ อร่ามทวีทอง)

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

(หน่วย: พันบาท)

	งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น		งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ		งบกำไรขาดทุนสุทธิ		งบกำไรขาดทุนสุทธิ		งบกำไรขาดทุนสุทธิ	
	ที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม	กำไรสะสม	กำไรสะสม	กำไรสะสม	กำไรสะสม	กำไรสะสม	กำไรสะสม	กำไรสะสม	กำไรสะสม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556	1,016,740	9,499	9,499	115,965	118	118	118	118	1,142,322	1,142,322
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	20,832	(71)	(71)	(71)	(71)	20,761	20,761
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556	1,016,740	9,499	9,499	136,797	47	47	47	47	1,163,083	1,163,083
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	1,016,740	9,499	9,499	140,676	284	284	284	284	1,167,199	1,167,199
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน (หมายเหตุ 14)	532,386	-	-	-	-	-	-	-	532,386	532,386
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 15)	-	-	-	(106,758)	-	-	-	-	(106,758)	(106,758)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	23,722	(266)	(266)	(266)	(266)	23,456	23,456
จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	-	1,236	1,236	(1,236)	-	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557	1,549,126	10,735	10,735	56,404	18	18	18	18	1,616,283	1,616,283

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

(หน่วย: พันบาท)

	<u>2557</u>	<u>2556</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษี	23,722	20,832
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	16,873	17,403
โอนกลับหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	(1,487)	(87)
ส่วนลดมูลค่าเงินลงทุนในพันธบัตรและหุ้นกู้ตัดบัญชี	(1,830)	(3,841)
กำไรจากเงินลงทุน	(1,212)	(675)
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	-	(1)
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผลค้างรับ	(175,398)	(197,409)
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	67,682	89,397
สำรองจากการประมาณการผลประโยชน์พนักงาน	1,656	3,129
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเพิ่มขึ้น (ลดลง)	35	(1,217)
เงินสดรับดอกเบี้ย	172,964	193,558
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(69,250)	(91,351)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	33,755	29,738
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน	1	58
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	36,689	(13,296)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	(214,364)	224,386
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ระยะสั้น	50,998	(122,723)
สินทรัพย์อื่น	(762)	(525)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	(419,769)	(80,322)
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	2,805	(41,512)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	21,702	(90,334)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(916)	(3,339)
หนี้สินอื่น	(1,157)	(1,434)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(491,018)	(99,303)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

(หน่วย: ล้านบาท)

	<u>2557</u>	<u>2556</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายในการซื้อเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(789,000)	(1,625,000)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	850,598	1,725,628
เงินสดรับจากเงินปันผล	1	4
เงินสดรับจากดอกเบี้ยเงินลงทุน	2,129	3,841
เงินสดจ่ายในการซื้ออุปกรณ์	(1,617)	(307)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	-	1
เงินสดจ่ายในการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(108)	(5,082)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	<u>62,003</u>	<u>99,085</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	532,386	-
จ่ายเงินปันผล	(106,758)	-
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>425,628</u>	<u>-</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(3,387)	(218)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	4,623	5,073
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด (หมายเหตุ 2)	<u>1,236</u>	<u>4,855</u>
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด		
รายการที่มีใช้เงินสด		
เข้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,017	1,017

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

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 2555) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

นอกจากนี้ งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแบบที่กำหนดในประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สท/ว/น.53/2553 เรื่องแบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 มาตรฐานการบัญชีใหม่

ก. มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่มีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปัจจุบัน

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

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ หรือไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญ

ข. มาตรฐานการบัญชีที่จะมีผลบังคับในอนาคต

บริษัทฯ ได้เปิดเผยมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งจะมีผลบังคับใช้ในอนาคตไว้แล้วในหมายเหตุประกอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

1.4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

2. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2557	31 ธันวาคม 2556
เงินสด	50	50
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	36,798	21,956
หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(35,612)	(17,383)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>1,236</u>	<u>4,623</u>

3. เงินฝากในสถาบันการเงิน

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2557	31 ธันวาคม 2556
เงินฝากประจำที่มีอายุมากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี	80,000	-
หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(80,000)	-
รวมเงินฝากในสถาบันการเงิน	<u>-</u>	<u>-</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2557	2556
เมื่อทวงถาม	112,418	112,419
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (หมายเหตุ 7)	(112,418)	(112,419)
รวมเงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน - สุทธิ	-	-

บริษัทฯ มีลูกหนี้ที่บริษัทฯ ระบุการรับรู้รายได้จำนวน 4 ราย ซึ่งเป็นสถาบันการเงินที่มีปัญหาเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน และต้องปิดกิจการตามคำสั่งของกระทรวงการคลัง เมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2540

5. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2557	2556
ลูกหนี้ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์	1,903	38,592
รวมลูกหนี้สำนักหักบัญชี	1,903	38,592

6. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2557	2556
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	2,875,190	2,659,166
ลูกหนี้อื่น	301,806	307,019
รวม	3,176,996	2,966,185
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	243	121
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (หมายเหตุ 7)	(302,249)	(307,288)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ - สุทธิ	2,874,990	2,659,018

6.1 ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 บริษัทฯ มีลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ที่ระบุการรับรู้รายได้เป็นจำนวนเงินประมาณ 301.8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 307.0 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 6.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ ได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้โดยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย ล้านบาท)

	30 กันยายน 2557				31 ธันวาคม 2556			
	จำนวน ราย	เงินให้กู้ยืม	ค่าเผื่อ	มูลค่า	จำนวน ราย	เงินให้กู้ยืม	ค่าเผื่อ	มูลค่า
		ลูกหนี้และ	หนี้สงสัยจะสูญ	เงินให้กู้ยืม		ลูกหนี้และ	หนี้สงสัยจะสูญ	เงินให้กู้ยืม
		ดอกเบี้ย	ที่คิดโดย	หลังหักค่าเผื่อ		ดอกเบี้ย	ที่คิดโดย	หลังหักค่าเผื่อ
ค้างรับ	บริษัทฯ	หนี้สงสัยจะสูญ	ค้างรับ	บริษัทฯ	หนี้สงสัยจะสูญ			
มูลหนี้ปกติ	286	2,872.3	(0.3)	2,872.0	284	2,659.3	(0.3)	2,659.0
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่าถึงเป็นพิเศษ	4	3.1	(0.1)	3.0	-	-	-	-
มูลหนี้จัดชั้นสงสัยจะสูญ	9	301.8	(301.8)	-	11	307.0	(307.0)	-
รวม	299	3,177.2	(302.2)	2,875.0	295	2,966.3	(307.3)	2,659.0

7. ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2557	31 ธันวาคม 2556
ยอดยกมาต้นงวด/ปี	419,707	506,466
โอนกลับหนี้สงสัยจะสูญ	(1,486)	(57)
หนี้สูญได้รับคืน	(1)	(57)
หนี้สูญตัดบัญชี	(3,553)	(86,645)
ยอดคงเหลือปลายงวด/ปี	414,667	419,707

8. เงินลงทุนในหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2557		31 ธันวาคม 2556	
	ราคาทุน/ ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์เพื่อขาย ตราสารหนี้				
หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	59,623	59,624	199,698	199,725
บวก (หัก): ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	1	-	27	-
หลักทรัพย์รัฐบาลในนาม บริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(14,750)	(14,750)	(105,671)	(105,671)
รวมตราสารหนี้ - สุทธิ	44,874	44,874	94,054	94,054
หน่วยลงทุน				
กองทุนเปิดตลาดเงิน	80,000	80,015	140,400	140,722
กองทุนเปิดตราสารทุน	10	16	10	15
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	21	-	327	-
รวมหน่วยลงทุน	80,031	80,031	140,737	140,737
รวมหลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิ	124,905	124,905	234,791	234,791

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8.1 เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามอายุคงเหลือของสัญญา

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2557				31 ธันวาคม 2556			
	ไม่เกิน 1 ปี	1-5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม	ไม่เกิน 1 ปี	1-5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ตราสารหนี้เพื่อขาย	59,624	-	-	59,624	199,725	-	-	199,725
รวม	59,624	-	-	59,624	199,725	-	-	199,725

8.2 ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) พูนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่
	30 กันยายน 2557	31 ธันวาคม 2556
ยอดยกมาต้นงวด/ปี (สุทธิจากภาษีเงินได้)	284	118
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด/ปี		
- จากการตีราคา (ก่อนภาษีเงินได้)	(11)	347
- จากการขาย (ก่อนภาษีเงินได้)	(322)	(140)
- ภาษีเงินได้	67	(41)
ยอดคงเหลือปลายงวด/ปี	18	284

8.3 กำไรจากเงินลงทุน

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2557	2556	2557	2556
กำไรจากการซื้อขายหลักทรัพย์ ประเภทเพื่อขาย	9	184	1,212	675
รวม	9	184	1,212	675

9. อุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	รวม
ราคาทุน	
31 ธันวาคม 2556	61,064
ซื้อเพิ่ม	1,617
จำหน่าย	(41)
30 กันยายน 2557	<u>62,640</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม	
31 ธันวาคม 2556	58,407
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	1,244
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	(41)
30 กันยายน 2557	<u>59,610</u>
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
31 ธันวาคม 2556	<u>2,657</u>
30 กันยายน 2557	<u>3,030</u>

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ถาวรจำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงิน 55.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 52.8 ล้านบาท)

10. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย: พันบาท)

	รวม
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	48,641
ซื้อเพิ่ม	108
ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(15,629)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2557	<u>33,120</u>

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวข้างต้นส่วนหนึ่งเป็นค่าพัฒนาโปรแกรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ (SBL) จำนวน 19.9 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 31.7 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

11. เงินกู้ยืม

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2557				31 ธันวาคม 2556			
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ		
		น้อยกว่า 1 ปี	1-5 ปี	รวม		น้อยกว่า 1 ปี	1-5 ปี	รวม
ตัวสัญญาใช้เงิน	3.75	100,000	-	100,000	-	-	-	-
ตัวแลกเงิน	3.8 - 4.0	159,408	-	159,408	4.35 - 4.50	129,177	-	129,177
เงินกู้ยืม	5.25 - 6.125	735,000	315,000	1,050,000	5.375 - 6.25	880,000	720,000	1,600,000
รวมเงินกู้ยืมจาก สถาบันการเงิน		994,408	315,000	1,309,408		1,009,177	720,000	1,729,177

ภายใต้สัญญาเงินกู้บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนเงินกองทุนต่อสินทรัพย์สภาพคล่องสุทธิให้ขึ้นไปตามสัญญา เป็นต้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 บริษัทฯ มีวงเงินกู้ยืมตามสัญญาเงินกู้ที่ยังมิได้เบิกใช้เป็นจำนวน 1,460 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 1,660 ล้านบาท) จากธนาคารจำนวน 6 แห่ง

12. เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2557	2556
เจ้าหนี้ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์	18,440	15,635
รวมเจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	18,440	15,635

13. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2557	2556
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	81,814	60,112
เจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	1	1
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	81,815	60,113

14. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2557 ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2557 มีมติให้ลดทุนจดทะเบียนของ บริษัทฯ 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 ได้ทำการจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2557

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

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 ได้ทำการจดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2557

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

รายการกระทบยอดจำนวนหุ้นสามัญ

	(หน่วย: หุ้น)	
	30 กันยายน 2557	31 ธันวาคม 2556
<u>หุ้นสามัญจดทะเบียน</u>		
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันต้นงวด/ปี	130,000,050	130,000,050
ลดทุนจดทะเบียน	(28,326,066)	-
เพิ่มทุนจดทะเบียน	53,238,600	-
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันปลายงวด/ปี	<u>154,912,584</u>	<u>130,000,050</u>
<u>หุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว</u>		
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันต้นงวด/ปี	101,673,984	101,673,984
เพิ่มทุนเรียกชำระแล้ว	53,238,600	-
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันปลายงวด/ปี	<u>154,912,584</u>	<u>101,673,984</u>

15. เงินปันผลจ่าย

		เงินปันผลจ่าย	
เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผล (พันบาท)	ต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลจากกำไรสุทธิประจำปี 2556 และบางส่วนจากกำไร สะสม	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อ วันที่ 21 เมษายน 2557	106,758	1.05
		<u>106,758</u>	<u>1.05</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

16. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2557	2556	2557	2556
รายได้ค่าธรรมเนียมการพิจารณาเงิน	92	29	118	707
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการอื่น	27	1	46	145
รวม	119	30	164	852

17. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายสำหรับเงินเดือน โบนัส ค่าเบี้ยประชุม เงินบำเหน็จของกรรมการและผู้บริหารและผลประโยชน์พนักงาน ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 กันยายน		30 กันยายน	
	2557	2556	2557	2556
ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ				
- ผลประโยชน์ระยะสั้น	5,827	6,178	18,504	17,807
- ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	773	846	2,519	3,083
รวม	6,600	7,024	21,023	20,890

18. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้ บริษัทฯไม่มีภาระภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 เนื่องจากบริษัทฯมีผลขาดทุนทางภาษียกมาจากปีก่อนสูงกว่ากำไรสุทธิสำหรับงวด

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 และ 2556 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2557	2556	2557	2556
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(1)	(7)	67	18

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

19. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2557	2556	2557	2556
กำไรสำหรับงวด (พันบาท)	15,502	8,299	23,722	20,832
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	142,927	101,674	115,576	101,674
กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.11	0.08	0.21	0.20

20. ภาระผูกพัน

20.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายที่เกี่ยวข้องกับค่าพัฒนาระบบงานและบำรุงรักษาโปรแกรมจำนวนเงินประมาณ 0.7 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 0.8 ล้านบาท)

20.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคาร อุปกรณ์และยานพาหนะอายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 3 ปี

บริษัทฯ มีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่า ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2557	2556
จ่ายชำระ		
ภายใน 1 ปี	11.5	11.7
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	5.2	9.8

21. คดีฟ้องร้อง

ในระหว่างปี 2548 บริษัทฯถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยในคดีเรียกค่าเสียหายเกี่ยวกับค่าวัสดุสำนักงาน จำนวนประมาณ 0.6 ล้านบาท เมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2549 ศาลชั้นต้นได้มีคำพิพากษาให้บริษัทฯ ชำระเงินแก่โจทก์เป็นจำนวน 0.6 ล้านบาทพร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ต่อมาเมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2549 บริษัทฯได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลอุทธรณ์ และเมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2554 ศาลอุทธรณ์ ได้มีคำพิพากษาให้ยกฟ้องโจทก์ อย่างไรก็ตามเมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2554 โจทก์ได้ยื่นฎีกาคัดค้าน คำพิพากษาของศาลอุทธรณ์ และเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2557 ศาลฎีกาได้มีคำพิพากษาขึ้นตามศาล อุทธรณ์ ทำให้คดีเป็นอันถึงที่สุดแล้ว ทั้งนี้บริษัทฯได้บันทึกกลับรายการหนี้สินอื่นที่เคยบันทึกสุทธิ ไว้ในค่าใช้จ่ายอื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดปัจจุบันแล้ว

22. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ ธุรกิจการให้สินเชื่อ แก่ธุรกิจหลักทรัพย์ และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย บริษัทฯประเมินผลการ ปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์ เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน ดังนั้น รายได้กำไรจากการ ดำเนินงาน และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและ เขตภูมิศาสตร์แล้ว

23. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯเมื่อวันที่ 17 พฤศจิกายน 2557