

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

รายงานการสอบทาน และ งบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัทหลักทรัพย์ 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



สุมนา พันธุ์พงษ์สานนท์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5872

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 23 พฤศจิกายน 2558

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	30 กันยายน 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	1,515	1,907
เงินฝากในสถาบันการเงิน	4	-	-
เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงินสุทธิ	5	297,000	89,100
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	6	3,610	11,055
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิ	7	2,209,885	2,708,098
เงินลงทุนสุทธิ	9	263,079	2,944
อุปกรณ์สุทธิ	10	1,701	2,666
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ	11	18,675	33,929
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน		1	1
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี	19	11,839	-
สินทรัพย์อื่น		6,310	5,539
รวมสินทรัพย์		<u>2,813,615</u>	<u>2,855,239</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางอารยา ยมนา)

กรรมการ



Securities Public Company Limited
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)



(นางสาวเขาวลัษณ์ อรามทวีทอง)

กรรมการ

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

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	30 กันยายน 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สิน			
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	12	1,087,974	1,158,025
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	13	17,828	12,351
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	14	25,090	25,185
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		12,495	12,065
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	19	-	1
หนี้สินอื่น		13,354	14,160
รวมหนี้สิน		1,156,741	1,221,787
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น	15		
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 154,912,584 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		1,549,126	1,549,126
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 154,912,584 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		1,549,126	1,549,126
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
สำรองตามกฎหมาย		12,780	12,780
ยังไม่ได้จัดสรร		94,923	71,542
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	9.2	45	4
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,656,874	1,633,452
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		2,813,615	2,855,239

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางอารยา ยมนา)

กรรมการ



Securities Public Company Limited
 บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)



(นางสาวเยาวลักษณ์ อร่ามทวีทอง)

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

		(หน่วย: พันบาท)	
	หมายเหตุ	2558	2557
รายได้			
ค่าธรรมเนียมและบริการ	17	82	119
กำไรจากเงินลงทุน	9.3	60	9
ดอกเบี้ยและเงินปันผล		2,645	1,122
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		50,840	61,031
รวมรายได้		<u>53,627</u>	<u>62,281</u>
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนทางการเงิน		13,196	18,599
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		370	516
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน		12,996	13,349
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์		4,455	4,941
ค่าตอบแทนกรรมการ		724	619
ค่าภาษีอากร		1,700	2,047
ค่าใช้จ่ายอื่น		8,308	8,154
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)		357	(1,446)
รวมค่าใช้จ่าย		<u>42,106</u>	<u>46,779</u>
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		11,521	15,502
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	19	(2,317)	-
กำไรสำหรับงวด		<u>9,204</u>	<u>15,502</u>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย		64	6
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	19	(12)	(1)
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
- สุทธิจากภาษีเงินได้		52	5
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		<u>52</u>	<u>5</u>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u>9,256</u>	<u>15,507</u>

(หน่วย: บาท)

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	20		
กำไรสำหรับงวด		<u>0.06</u>	<u>0.11</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางอารยา ยมนา)

กรรมการ



Securities Public Company Limited
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด

(นางสาวเยาวลักษณ์ อร่ามทวีทอง)

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

	หมายเหตุ	2558	2557
รายได้			
ค่าธรรมเนียมและบริการ	17	365	164
กำไรจากเงินลงทุน	9.3	60	1,212
ดอกเบี้ยและเงินปันผล		5,684	3,707
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		167,612	171,691
รายได้อื่น		-	1
รวมรายได้		173,721	176,775
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนทางการเงิน		40,839	67,682
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		1,135	1,329
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน		40,834	41,018
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์		13,313	14,774
ค่าตอบแทนกรรมการ		2,064	1,816
ค่าภาษีอากร		5,635	5,722
ค่าใช้จ่ายอื่น		22,365	22,199
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	8	2,098	(1,487)
รวมค่าใช้จ่าย		128,283	153,053
กำไรก่อนภาษีเงินได้		45,438	23,722
รายได้ภาษีเงินได้	19	2,764	-
กำไรสำหรับงวด		48,202	23,722
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	9.2	51	(333)
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	9.2, 19	(10)	67
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
- สุทธิจากภาษีเงินได้		41	(266)
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		(1,980)	-
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	19	396	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
- สุทธิจากภาษีเงินได้		(1,584)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		(1,543)	(266)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		46,659	23,456

(หน่วย: บาท)

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน
กำไรสำหรับงวด

20

0.31

0.21

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางอารยา ขมมา)
กรรมการ



(นางสาวเขวาลักษณ์ อรัณทวิทอง)
กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม		เงินลงทุนใน หลักทรัพย์ซื้อขาย	รวม
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่จัดสรร		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	1,016,740	9,499	140,676	284	1,167,199
กำไรสำหรับงวด	-	-	23,722	-	23,722
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	(266)	(266)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	23,722	(266)	23,456
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	532,386	-	-	-	532,386
จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	-	1,236	(1,236)	-	-
เงินปันผลจ่าย	-	-	(106,758)	-	(106,758)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557	1,549,126	10,735	56,404	18	1,616,283
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	1,549,126	12,780	71,542	4	1,633,452
กำไรสำหรับงวด	-	-	48,202	-	48,202
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	(1,584)	41	(1,543)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	46,618	41	46,659
เงินปันผลจ่าย	-	-	(23,237)	-	(23,237)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558	1,549,126	12,780	94,923	45	1,656,874

(หน่วย: พันบาท)

องค์ประกอบอื่นของ

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุน

จากการวัดมูลค่า

รวม

เงินลงทุนใน

หลักทรัพย์ซื้อขาย

เจ้าของ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

(หน่วย: พันบาท)

	<u>2558</u>	<u>2557</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษี	45,438	23,722
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	16,228	16,873
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	2,098	(1,487)
ส่วนลดมูลค่าเงินลงทุนในพันธบัตรและหุ้นกู้ตัดบัญชี	(449)	(1,830)
ส่วนเกินมูลค่าเงินลงทุนในพันธบัตรและหุ้นกู้ตัดบัญชี	39	-
กำไรจากเงินลงทุน	(60)	(1,212)
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	(173,296)	(175,398)
ต้นทุนทางการเงิน	40,839	67,682
สำรองจากการประมาณการผลประโยชน์พนักงาน	2,110	1,656
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(67,053)	(69,994)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน	(209,986)	1
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	7,445	36,689
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	498,257	(214,364)
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ระยะสั้น	(92,630)	50,998
สินทรัพย์อื่น	(906)	(762)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	(70,051)	(419,769)
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	5,477	2,805
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	(95)	21,702
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(3,660)	(916)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(1,530)	35
หนี้สินอื่น	(1,183)	(1,157)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	64,085	(594,732)
เงินสดรับดอกเบี้ย	172,842	172,964
จ่ายดอกเบี้ย	(40,839)	(69,250)
จ่ายภาษีเงินได้	(5,766)	-
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	190,322	(491,018)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

(หน่วย: พันบาท)

	<u>2558</u>	<u>2557</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายในการซื้อเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(731,000)	(789,000)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	564,017	850,598
เงินสดรับจากเงินปันผล	-	1
เงินสดรับจากดอกเบี้ยเงินลงทุน	531	2,129
เงินสดจ่ายในการซื้ออุปกรณ์	(9)	(1,617)
เงินสดจ่ายในการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,016)	(108)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมลงทุน	<u>(167,477)</u>	<u>62,003</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	-	532,386
จ่ายเงินปันผล	(23,237)	(106,758)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(23,237)</u>	<u>425,628</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(392)	(3,387)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	1,907	4,623
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด (หมายเหตุ 3)	<u>1,515</u>	<u>1,236</u>
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด		
รายการที่มีใช้เงินสด		
เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4,955	1,017

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

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

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาลโดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปีและเป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สธ/จ.น. 53/2553 เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในช่วงปัจจุบัน

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

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

มาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงนี้กำหนดให้กิจการต้องรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ในขณะที่มาตรฐานการบัญชีฉบับเดิมอนุญาตให้กิจการเลือกรับรู้รายการดังกล่าวทันทีในกำไรขาดทุน หรือในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือทยอยรับรู้ในกำไรขาดทุนก็ได้

บริษัทฯ ได้เปลี่ยนแปลงการรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในช่วงปัจจุบันจากการรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุนไปเป็นรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น อย่างไรก็ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับนี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเงินของบริษัทฯ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้กำหนดแนวทางเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรมและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กล่าวคือ หากกิจการต้องวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินใดตามข้อกำหนดของมาตรฐานที่เกี่ยวข้องอื่น กิจการจะต้องวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นตามหลักการของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้และใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไปในการรับรู้ผลกระทบจากการเริ่มใช้มาตรฐานนี้

มาตรฐานฉบับนี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเงินของบริษัทฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2558) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียบกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตราฐานฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงมาถือปฏิบัติตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 1.3

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
เงินสด	50	50
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	24,807	75,698
หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(23,342)	(73,841)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>1,515</u>	<u>1,907</u>

4. เงินฝากในสถาบันการเงิน

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
เงินฝากประจำที่มีอายุมากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี	70,000	80,000
หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(70,000)	(80,000)
รวมเงินฝากในสถาบันการเงิน	<u>-</u>	<u>-</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5. เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2558	2557
เมื่อทวงถาม	412,404	202,418
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(115,404)	(113,318)
รวมเงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงินสุทธิ	<u>297,000</u>	<u>89,100</u>

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

6. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2558	2557
ลูกหนี้ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์	3,610	11,055
รวมลูกหนี้สำนักหักบัญชี	<u>3,610</u>	<u>11,055</u>

7. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2558	2557
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	2,210,055	2,708,312
ลูกหนี้อื่น	301,674	301,805
รวม	2,511,729	3,010,117
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	138	82
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(301,982)	(302,101)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิ	<u>2,209,885</u>	<u>2,708,098</u>

7.1 ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 บริษัทฯ มีลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ที่ระบุการรับรู้รายได้เป็นจำนวนเงินประมาณ 301.7 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 301.8 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯ ได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้โดยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	30 กันยายน 2558				31 ธันวาคม 2557			
	จำนวน	เงินให้กู้ยืม	มูลค่า	มูลค่า	จำนวน	เงินให้กู้ยืม	มูลค่า	มูลค่า
		ลูกหนี้และ	เงินให้กู้ยืม	เงินให้กู้ยืม		ลูกหนี้และ	เงินให้กู้ยืม	เงินให้กู้ยืม
	ราย	คอกเบี้ย	หักค่าเสื่อม	หักค่าเสื่อม	ราย	คอกเบี้ย	หักค่าเสื่อม	หักค่าเสื่อม
	รวม	ค้างรับ	ที่ค้างโดย	หลังจากหักค่าเสื่อม	รวม	ค้างรับ	ที่ค้างโดย	หลังจากหักค่าเสื่อม
			บริษัทฯ	หนี้สงสัยจะสูญ			บริษัทฯ	หนี้สงสัยจะสูญ
ลูกหนี้ปกติ	249	2,210.2	(0.3)	2,209.9	276	2,708.4	(0.3)	2,708.1
ลูกหนี้จัดชั้นสงสัยจะสูญ	8	301.7	(301.7)	-	9	301.8	(301.8)	-
รวม	257	2,511.9	(302.0)	2,209.9	285	3,010.2	(302.1)	2,708.1

8. ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
ยอดยกมาต้นงวด/ปี	415,419	419,707
หนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	2,112	(734)
หนี้สูญได้รับคืน	(14)	(1)
หนี้สูญตัดบัญชี	(131)	(3,553)
ยอดคงเหลือปลายงวด/ปี	417,386	415,419

9. เงินลงทุนในหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2558		31 ธันวาคม 2557	
	ราคาทุน/ ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารหนี้				
หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	104,601	104,589	19,976	19,976
หัก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(12)	-	-	-
หลักทรัพย์รัฐบาลในนาม				
บริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(8,628)	(8,628)	(17,047)	(17,047)
รวมตราสารหนี้สุทธิ	95,961	95,961	2,929	2,929
หน่วยลงทุน				
กองทุนเปิดตราสารเงิน	167,040	167,104	-	-
กองทุนเปิดตราสารทุน	10	14	10	15
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	68	-	5	-
รวมหน่วยลงทุนสุทธิ	167,118	167,118	15	15
รวมหลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิ	263,079	263,079	2,944	2,944

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

9.1 เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามอายุคงเหลือของสัญญา

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2558				31 ธันวาคม 2557			
	ไม่เกิน 1 ปี	1-5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม	ไม่เกิน 1 ปี	1-5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ตราสารหนี้เพื่อขาย	104,589	-	-	104,589	19,976	-	-	19,976
รวม	104,589	-	-	104,589	19,976	-	-	19,976

9.2 ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดเก้า เดือนสิ้นสุดวันที่	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่
	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
ยอดยกมาต้นงวด/ปี (สุทธิจากภาษีเงินได้)	4	284
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด/ปี		
- จากการตีราคา (ก่อนภาษีเงินได้)	51	(27)
- จากการขาย (ก่อนภาษีเงินได้)	-	(323)
- ภาษีเงินได้	(10)	70
ยอดคงเหลือปลายงวด/ปี	45	4

9.3 กำไรจากเงินลงทุน

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2558	2557	2558	2557
กำไรจากการซื้อขายหลักทรัพย์				
ประเภทเพื่อขาย	60	9	60	1,212
รวม	60	9	60	1,212

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

10. อู่ปรกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอู่ปรกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 สรุปได้ดังนี้
(หน่วย: พันบาท)

	รวม
ราคาทุน	
31 ธันวาคม 2557	61,811
ซื้อเพิ่ม	9
ตัดจำหน่าย	(10,176)
30 กันยายน 2558	51,644
ค่าเสื่อมราคาสะสม	
31 ธันวาคม 2557	59,145
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	974
ตัดจำหน่าย	(10,176)
30 กันยายน 2558	49,943
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
31 ธันวาคม 2557	2,666
30 กันยายน 2558	1,701

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 บริษัทฯมีสินทรัพย์ถาวรจำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงิน 48.6 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 54.8 ล้านบาท)

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	รวม
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	33,929
ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(15,254)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2558	18,675

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวข้างต้นส่วนหนึ่งเป็นค่าพัฒนาโปรแกรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ (SBL) จำนวน 4.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 16.0 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

12. เงินกู้ยืม

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2558				31 ธันวาคม 2557			
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ		
		น้อยกว่า 1 ปี	1-5 ปี	รวม		น้อยกว่า 1 ปี	1-5 ปี	รวม
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	4.95	850,000	-	850,000	3.75 - 4.95	969,000	-	969,000
ตั๋วแลกเงิน	2.75 - 3.00	237,974	-	237,974	3.25 - 4.25	189,025	-	189,025
รวมเงินกู้ยืมจาก สถาบันการเงิน		1,087,974	-	1,087,974		1,158,025	-	1,158,025

ภายใต้สัญญาเงินกู้บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนเงินกองทุนต่อสินทรัพย์สภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามสัญญา เป็นต้น

13. เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
เจ้าหนี้ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์	17,828	12,351
รวมเจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	17,828	12,351

14. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	25,090	25,184
เจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	-	1
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	25,090	25,185

15. 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)

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

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

รายการกระทบยอดจำนวนหุ้นสามัญ

	(หน่วย: หุ้น)	
	สำหรับงวดเก่า	สำหรับปี
	เดือนสิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่
	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
<u>หุ้นสามัญจดทะเบียน</u>		
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันต้นงวด/ปี	154,912,584	130,000,050
ลดทุนจดทะเบียน	-	(28,326,066)
เพิ่มทุนจดทะเบียน	-	53,238,600
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันปลายงวด/ปี	154,912,584	154,912,584
<u>หุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว</u>		
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันต้นงวด/ปี	154,912,584	101,673,984
เพิ่มทุนเรียกชำระแล้ว	-	53,238,600
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันปลายงวด/ปี	154,912,584	154,912,584

16. เงินปันผลจ่าย

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

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผล (พันบาท)	เงินปันผลจ่าย ต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลจากกำไรสุทธิ ประจำปี 2557	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อ วันที่ 2 เมษายน 2558	23,237	0.15
รวม		23,237	0.15

17. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

	(หน่วย: พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2558	2557	2558	2557
รายได้ค่าธรรมเนียมการพิจารณาเงิน	81	92	344	118
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการอื่น	1	27	21	46
รวม	82	119	365	164

18. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายสำหรับเงินเดือน โบนัส ค่าเบี้ยประชุม เงินบำเหน็จของกรรมการและผู้บริหารและผลประโยชน์พนักงาน ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2558	2557	2558	2557
ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ				
- ผลประโยชน์ระยะสั้น	5,231	5,827	16,381	18,504
- ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	825	773	2,535	2,519
รวม	6,056	6,600	18,916	21,023

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

19. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 กันยายน		30 กันยายน	
	2558	2557	2558	2557
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	2,927	-	8,690	-
ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(610)	-	(11,454)	-
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	2,317	-	(2,764)	-

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2558	2557	2558	2557
ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับขาดทุน (กำไร) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(12)	(1)	(10)	67
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	396	-
	(12)	(1)	386	67

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2558	2557
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
ค่าเสื่อมราคาสะสม - คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	9,350	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	2,499	-
รวม	11,849	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุนใน หลักทรัพย์เพื่อขาย	10	1
รวม	10	1
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	11,839	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	-	1

20. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2558	2557	2558	2557
กำไรสำหรับงวด (พันบาท)	9,204	15,502	48,202	23,722
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	154,913	142,927	154,913	115,576
กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.06	0.11	0.31	0.21

21. ภาระผูกพัน

21.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายที่เกี่ยวข้องกับค่าพัฒนาระบบงานและบำรุงรักษาโปรแกรมจำนวนเงินประมาณ 0.7 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 0.8 ล้านบาท)

21.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคาร อุปกรณ์และยานพาหนะอายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 3 ปี

บริษัทฯ มีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่า ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
จ่ายชำระ		
ภายใน 1 ปี	11.4	11.8
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	25.2	0.1

22. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

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

23. การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทฯใช้วิธีราคาตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่อง หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯจะใช้วิธีราคาทุนหรือวิธีรายได้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแทน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ในการนำเทคนิคการวัดมูลค่ายุติธรรมข้างต้นมาใช้ กิจการจะต้องพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 เรื่อง มูลค่ายุติธรรม กำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

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

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 บริษัทมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารหนี้	-	95,961	-	95,961
หน่วยลงทุน	-	167,118	-	167,118

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 2

- ก) เงินลงทุนในตราสารหนี้แสดงมูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาดหรือคำนวณ โดยใช้อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยหรือตลาดอื่น
- ข) มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณ โดยใช้มูลค่าตามบัญชีสุทธิซึ่งประกาศโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมที่เป็นผู้จัดการกองทุนรวมนั้น

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

24. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯเมื่อวันที่ 23 พฤศจิกายน 2558