

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
รายงานการสอบทาน และ งบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

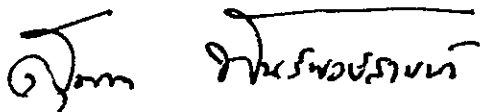
ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า



สุมนนา พันธุ์พงษ์สานนท์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5872

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 21 พฤษภาคม 2561

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

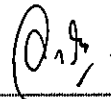
งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561


(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	703	5,190
หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน	4	200,031	300,091
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี		56,117	64,526
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	5	4,033,320	3,406,079
เงินลงทุน	7	172,300	254,394
เงินให้กู้ยืม	8	447,067	297,105
อุปกรณ์	9	3,887	4,230
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	10	4,816	5,831
สินทรัพย์ภายในเงินได้รอการตัดบัญชี		9,433	9,661
สินทรัพย์อื่น		7,497	7,358
รวมสินทรัพย์		4,935,171	4,354,465

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

X 
(นางอารยา ชมนา)
กรรมการ




Securities Public Company Limited (นางอารียา ชุรกิจต์วัฒนการ)
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและงบประมาณ

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

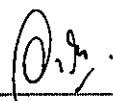
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สิน			
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	11	2,384,877	1,807,877
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี		28,093	56,760
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		105,968	127,333
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		15,645	9,564
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	12	666,847	638,491
ประมาณการหนี้สินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		14,369	13,686
หนี้สินอื่น		8,066	14,764
รวมหนี้สิน		3,223,865	2,668,475
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ	13	1,549,126	1,549,126
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย		21,612	21,612
ยังไม่ได้จัดสรร		140,386	115,143
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	7.3	182	109
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,711,306	1,685,990
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		4,935,171	4,354,465

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

X


(นางอารยา ยมนา)
กรรมการ



Securities Public Company Limited
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด

(นางอารีญา ชูรกีตต์วัฒนการ)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและงบประมาณ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

	หมายเหตุ	2561	2560
รายได้			
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	14	149	252
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		62,973	54,475
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	15	7,424	4,330
รายได้อื่น		19	19
รวมรายได้		70,565	59,076
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		15,608	13,935
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		467	467
ต้นทุนทางการเงิน		16,323	10,727
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	6	(3,000)	580
ค่าใช้จ่ายอื่น		9,633	8,875
รวมค่าใช้จ่าย		39,031	34,584
กำไรก่อนภาษีเงินได้		31,534	24,492
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	17	(6,291)	(4,944)
กำไรสำหรับงวด		25,243	19,548
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	7.3	91	8
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	17	(18)	(2)
รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
- สูทธิจากภาษีเงินได้		73	6
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		73	6
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		25,316	19,554

(หน่วย: บาท)

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

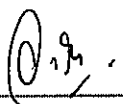
18

กำไรสำหรับงวด


0.16

0.13

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

X 
(นางอารยา ยมนา)
กรรมการ


Securities Public Company Limited
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)


(นางอารียา ฐรกิจต์วินณการ)
ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและงบประมาณ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อดูธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

	ทุนที่ออก		กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของ		รวม	ส่วนของผู้ถือหุ้น
	และชำระแล้ว	จัดสรรแล้ว	กำไรสะสม	ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	1,549,126	17,934	67,190	(3)	1,634,247			
<u>การเปลี่ยนแปลงระหว่างงวด</u>								
กำไรสำหรับงวด	-	-	19,548	-	19,548	-	-	19,548
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	6	6	6
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	19,548	-	19,548	6	6	19,554
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	1,549,126	17,934	86,738	3	1,653,801			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	1,549,126	21,612	115,143	109	1,685,990			
<u>การเปลี่ยนแปลงระหว่างงวด</u>								
กำไรสำหรับงวด	-	-	25,243	-	25,243	-	-	25,243
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	73	73	73
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	25,243	-	25,243	73	73	25,316
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	1,549,126	21,612	140,386	182	1,711,306			

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

	(หน่วย: พันบาท)	
	<u>2561</u>	<u>2560</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษีเงินได้	31,534	24,492
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,392	1,292
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	(3,000)	580
กำไรจากเงินลงทุน	(37)	-
ต้นทุนทางการเงิน	16,323	10,727
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	(7,387)	(4,330)
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	(62,973)	(54,475)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	683	656
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(23,465)	(21,058)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
หลักทรัพย์ซื้อ โดยมีสัญญาขายคืน	100,000	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	8,409	23,566
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	(561,268)	(753,322)
เงินลงทุน	(417)	(862)
เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน	(150,000)	(50,000)
สินทรัพย์อื่น	(789)	(1,474)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	577,000	964,572
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	(28,667)	(68,191)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	(21,365)	(77,894)
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่นระยะสั้น	28,356	40,000
หนี้สินอื่น	(8,268)	(6,783)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(80,474)	48,554
เงินสดรับดอกเบี้ย	6,375	3,404
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(14,661)	(10,523)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(88,760)	41,435

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

	(หน่วย: พันบาท)	
	<u>2561</u>	<u>2560</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนเพื่อขาย	(117,009)	(346,015)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนเพื่อขาย	199,905	310,000
เงินสดรับจากดอกเบี้ยจากการเงินลงทุน	1,760	918
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนทั่วไป	(257)	-
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(25)	(26)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(9)	(3,067)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	<u>84,365</u>	<u>(38,190)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(92)	(90)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(92)</u>	<u>(90)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(4,487)	3,155
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	<u>5,190</u>	<u>647</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด (หมายเหตุ 3)	<u><u>703</u></u>	<u><u>3,802</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

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

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ ใดก็ตามที่บริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปีและการแสดงรายการในงบการเงินได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สธ. 22/2559 เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 2 มิถุนายน 2559

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 หลักการสำคัญของมาตรฐานดังกล่าวสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 เรื่อง สัญญาก่อสร้าง มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 เรื่อง รายได้ และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้ นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2561	2560
เงินสด	30	30
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	1,864	33,271
หัก: เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(1,191)	(28,111)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	703	5,190

ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 31 มีนาคม	
	2561	2560
รายการที่มีใช้เงินสด		
เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนลดลง	-	3,050
กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	91	8

4. หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2561	2560
หลักทรัพย์หุ้นทุน	200,000	300,000
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	31	91
รวม	200,031	300,091

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2561	2560
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	4,033,125	3,405,950
ลูกหนี้อื่น	188,952	205,262
รวม	4,222,077	3,611,212
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	195	129
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(188,952)	(205,262)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	4,033,320	3,406,079

- 5.1 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 บริษัทฯมีลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ที่ระงับการรับรู้รายได้เป็นจำนวนเงินประมาณ 189.0 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 196.6 ล้านบาท)
- 5.2 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้คือคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	31 มีนาคม 2561				31 ธันวาคม 2560			
	จำนวนราย	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	มูลค่าหนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งโดยบริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	จำนวนราย	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	มูลค่าหนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งโดยบริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้จัดชั้นปกติ	178	4,033	-	4,033	175	3,415	(9)	3,406
มูลหนี้จัดชั้นสงสัยจะสูญ	4	189	(189)	-	5	196	(196)	-
รวม	182	4,222	(189)	4,033	180	3,611	(205)	3,406

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6. ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

การเปลี่ยนแปลงของค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของเงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงินและลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561			สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560		
	ปกติ	สงสัยจะสูญ	รวม	ปกติ	สงสัยจะสูญ	รวม
ยอดยกมาต้นงวดปี	11,698	308,446	320,144	3,622	347,128	350,750
หนี้สงสัยจะสูญ	(8,698)	8,698	-	8,076	-	8,076
หนี้สูญได้รับคืน	-	(3,000)	(3,000)	-	(94)	(94)
หนี้สูญตัดบัญชี	-	(13,310)	(13,310)	-	(38,588)	(38,588)
ยอดคงเหลือปลายงวดปี	3,000	300,834*	303,834	11,698	308,446	320,144

* ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจำนวน 301 ล้านบาท เกิดขึ้นดังนี้

- ก่อนบริษัทฯดำเนินการปรับ โครงสร้างทุนสำเร็จเมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม 2552 เป็นจำนวน 263 ล้านบาท
- ปี 2553 - ปี 2557 เกิดค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเป็นจำนวน 29 ล้านบาท
- ปี 2558 - ปี 2560 ไม่มีรายการ
- ปี 2561 โอนค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจำนวน 9 ล้านบาท มาจากลูกหนี้ปกติ

7. เงินลงทุน

7.1 ราคาทุนและมูลค่ายุติธรรม

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2561		31 ธันวาคม 2560	
	ราคาทุน/ ราคาทุนตัด จำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาทุนตัด จำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์เพื่อขาย ตราสารหนี้				
หลักทรัพย์รัฐบาล	389,518	389,738	349,485	349,615
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	220	-	130	-
หัก: หลักทรัพย์รัฐบาล โอนนาม บริษัทฯเพื่อลูกค้า	(217,712)	(217,712)	(95,238)	(95,238)
รวมตราสารหนี้	172,026	172,026	254,377	254,377

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2561		31 ธันวาคม 2560	
	ราคาทุน/ ราคาทุนตัด จำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาทุนตัด จำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
หน่วยลงทุน				
กองทุนเปิดตราสารทุน	10	17	10	17
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	7	-	7	-
รวมหน่วยลงทุน	17	17	17	17
รวมหลักทรัพย์เพื่อขาย	172,043	172,043	254,394	254,394
เงินลงทุนทั่วไป				
หุ้นทุน	257		-	
รวมเงินลงทุนทั่วไป	257		-	
รวมเงินลงทุน	172,300		254,394	

7.2 เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามอายุคงเหลือของสัญญา

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2561				31 ธันวาคม 2560			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ตราสารหนี้เพื่อขาย	389,738	-	-	389,738	349,615	-	-	349,615
รวม	389,738	-	-	389,738	349,615	-	-	349,615

7.3 กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวด สามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2561	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560
	ยอดยกมาต้นงวด/ปี (สุทธิจากภาษีเงินได้)	109
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด/ปี		
- จากการตีราคา (ก่อนภาษีเงินได้)	91	140
- ภาษีเงินได้	(18)	(28)
ยอดคงเหลือปลายงวด/ปี	182	109

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8. เงินให้กู้ยืม

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2561	2560
เมื่อทวงถาม	461,882	311,882
ไม่เกิน 1 ปี	100,000	100,000
รวม	561,882	411,882
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	67	105
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(114,882)	(114,882)
รวมเงินให้กู้ยืม	447,067	297,105

เงินให้กู้ยืมข้างต้นเป็นเงินให้กู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 บริษัทฯมีลูกหนี้เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงินที่บริษัทฯระงับการรับรู้รายได้จำนวน 4 ราย เป็นจำนวนเงิน 112 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 112 ล้านบาท) ซึ่งเป็นสถาบันการเงินที่มีปัญหาเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน และต้องปิดกิจการตามคำสั่งของกระทรวงการคลังเมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2540

9. อุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	อุปกรณ์
ราคาทุน	
31 ธันวาคม 2560	49,990
ซื้อเพิ่ม	25
31 มีนาคม 2561	50,015
ค่าเสื่อมราคาสะสม	
31 ธันวาคม 2560	45,760
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	368
31 มีนาคม 2561	46,128
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
31 ธันวาคม 2560	4,230
31 มีนาคม 2561	3,887

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

10. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย: พันบาท)

มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	5,831
ซื้อเพิ่ม	9
ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(1,024)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	<u>4,816</u>

11. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2561				31 ธันวาคม 2560			
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ		
		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม
ตัวสัญญาใช้เงิน	1.50 - 2.65	2,325,000	-	2,325,000	1.50 - 2.45	1,748,000	-	1,748,000
ตัวแลกเงิน	2.60	59,877	-	59,877	2.60	59,877	-	59,877
รวมเงินกู้ยืมจาก สถาบันการเงิน		<u>2,384,877</u>	<u>-</u>	<u>2,384,877</u>		<u>1,807,877</u>	<u>-</u>	<u>1,807,877</u>

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินข้างต้นเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน

ภายใต้สัญญาเงินกู้ บริษัทฯต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนเงินกองทุนต่อสินทรัพย์สภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามสัญญา เป็นต้น

12. ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2561				31 ธันวาคม 2560			
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ		
		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม
ตัวสัญญาใช้เงิน	2.50 - 2.65	515,000	-	515,000	2.40 - 2.60	415,000	-	415,000
ตัวแลกเงิน	2.125	151,847	-	151,847	2.00 - 2.25	223,491	-	223,491
รวม		<u>666,847</u>	<u>-</u>	<u>666,847</u>		<u>638,491</u>	<u>-</u>	<u>638,491</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

13. **ทุนเรือนหุ้น**

	31 มีนาคม 2561		31 ธันวาคม 2560	
	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
	(พันหุ้น)	(พันบาท)	(พันหุ้น)	(พันบาท)
ทุนจดทะเบียน (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท)	154,913	1,549,126	154,913	1,549,126
ทุนที่ออกและชำระแล้ว (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท)	154,913	1,549,126	154,913	1,549,126

14. **รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ**

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	2561	2560
	รายได้ค่าธรรมเนียมจากการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	-
รายได้ค่าธรรมเนียมการพิจารณาเงิน	149	225
รวม	149	252

15. **กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน**

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	2561	2560
	กำไรจากเงินลงทุน	37
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	7,387	4,330
รวม	7,424	4,330

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

16. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายสำหรับเงินเดือน โบนัส ค่าเบี้ยประชุม ผลประโยชน์หลังออกจากงาน เงินบำเหน็จของกรรมการและผู้บริหาร ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	2561	2560
ผลประโยชน์ระยะสั้น	6,875	6,212
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	774	710
รวม	7,649	6,922

17. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	2561	2560
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	6,081	4,706
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและ การกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	210	238
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	6,291	4,944

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	2561	2560
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับกำไรจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(18)	(2)

18. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

19. ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคาร อุปกรณ์ ยานพาหนะและสัญญาบริการ อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 4 ปี

บริษัทฯ มีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงาน ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2561	2560
จ่ายชำระ		
ภายใน 1 ปี	9.1	11.2
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 4 ปี	0.4	0.5

20. การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารหนี้*	-	389,738	-	389,738
หน่วยลงทุน	-	17	-	17

* รวมหลักทรัพย์รัฐบาลในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้าจำนวน 218 ล้านบาท

(หน่วย: พันบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารหนี้*	-	349,615	-	349,615
หน่วยลงทุน	-	17	-	17

* รวมหลักทรัพย์รัฐบาลในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้าจำนวน 95 ล้านบาท

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 2

- ก) เงินลงทุนในตราสารหนี้แสดงมูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาดหรือคำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยหรือตลาดอื่น
- ข) มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณโดยใช้มูลค่าตามบัญชีสุทธิซึ่งประกาศโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมที่เป็นผู้จัดการกองทุนรวมนั้น

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

21. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2561 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ประจำปี 2561 มีมติอนุมัติเห็นชอบให้จ่ายเงินปันผลประจำปี 2560 โดยจ่ายจากกำไรสุทธิประจำปี 2560 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.20 บาท คิดเป็นเงินทั้งสิ้น 30.98 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 18 พฤษภาคม 2561 รายการจ่ายเงินปันผลนี้จะถูกบันทึกในงบการเงินสำหรับไตรมาสที่ 2 ของปี 2561

22. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2561