

## คำอธิบายความหมายของรายการ

### งบดุล

### สินทรัพย์

#### **1. เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน (Cash and deposits at financial institutions)**

หมายถึง

1.1 ธนบัตรและเหรียญกษาปณ์ที่บริษัทมีอยู่ รวมทั้งเงินสดย่อย

1.2 เงินฝากธนาคารทุกประเภทและเงินฝากสถาบันการเงินอื่น รวมทั้งบัตรเงินฝากที่ออกโดยธนาคารและสถาบันการเงิน

ทั้งนี้ ให้แสดงจำนวนเงินสดและเงินฝากสถาบันการเงินเฉพาะส่วนที่เป็นของบริษัท

#### **2. เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน (Loans to financial institutions)**

หมายถึง เงินให้กู้ยืมแก่ธนาคาร บริษัทเงินทุน บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ บริษัทหลักทรัพย์ บริษัทเครดิตฟองซิเอร์ บริษัทเงินทุนอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย บริษัทประกันชีวิต และสถาบันการเงินอื่นที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น รวมทั้งดอกเบี้ยค้างรับจากเงินให้กู้ยืมดังกล่าวหักด้วยค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

#### **3. สัญญาขายคืน (Resale agreements)**

หมายถึง ข้อตกลงที่จะรับโอนสินทรัพย์ทางการเงินจากอีกฝ่ายหนึ่งโดยการแลกเปลี่ยนกับเงินสดหรือสิ่งตอบแทนอื่นของกิจการ ในขณะที่เวลาที่ก่อให้เกิดภาระผูกพันที่จะขายสินทรัพย์ทางการเงินนั้นคืนในอนาคตด้วยจำนวนที่เท่ากับเงินสดหรือสิ่งตอบแทนอื่นที่ได้มอบให้ไว้บวกดอกเบี้ยหรือผลตอบแทนอื่นที่คล้ายคลึงกัน

#### **4. เงินลงทุน (Investments)**

หมายถึง เงินลงทุนตามมาตรฐานการบัญชี ให้แสดงเงินลงทุนดังกล่าวเป็นมูลค่าสุทธิหลังจากบวกหรือหักด้วยบัญชีค่าเพื่อการปรับมูลค่าและค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน โดยแยกตามประเภท ดังนี้

4.1 หลักทรัพย์เพื่อค้า (Trading securities)

4.2 หลักทรัพย์เพื่อขาย (Available-for-sale securities)

4.3 เงินลงทุนทั่วไป (Non marketable securities)

4.4 ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด (Held-to-maturity securities)

หมายถึง เงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่บริษัทถือไว้และเข้าข่ายตามมาตรฐาน  
การบัญชีที่ต้องบันทึกบัญชีเงินลงทุนเหล่านี้ตามวิธีส่วนได้เสีย ในกรณีที่การถือเงินลงทุนในบริษัทย่อย