

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

และบริษัทย่อย

รายงาน และ งบการเงิน

31 ธันวาคม 2555

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุบบนนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

## ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบต่อกรรมการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

## ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

#### ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

#### เรื่องอื่น

งบการเงินรวมของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2555

รัตนา จาละ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3734

บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ท แอนด์ ยัง จำกัด

กรุงเทพฯ: 7 กุมภาพันธ์ 2556

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2555	2554	2555	2554	
<b>สินทรัพย์</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	301,264,070	436,944,122	271,776,475	373,414,466
เงินฝากในสถาบันการเงิน	8	3,450,759	3,446,674	3,450,759	3,446,674
ลูกหนี้สำนักงานหักบัญชี	9	1,245,125,890	178,179,476	1,245,125,890	178,179,476
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	10	11,676,878,218	5,870,370,914	11,676,878,218	5,870,370,914
เงินลงทุน	13	74,757,822	35,001,067	74,757,822	35,001,067
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	14	-	-	50,693,137	99,999,980
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ	35	289,116,853	323,156,809	289,116,853	323,156,809
อุปกรณ์	15	154,576,496	142,622,806	150,404,326	139,991,453
สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	16	31,628,981	23,792,302	28,506,351	21,697,875
ทรัพย์สินรอการขาย		9,886,500	9,886,500	9,886,500	9,886,500
เงินมัดจำ		41,222,123	39,446,015	41,214,739	39,426,740
สินทรัพย์อื่น	17	145,223,800	103,354,882	141,671,428	101,631,117
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>13,973,131,512</b>	<b>7,166,201,567</b>	<b>13,983,482,498</b>	<b>7,196,203,071</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2555	2554	2555	2554	
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>					
<b>หนี้สิน</b>					
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	18	2,170,000,000	594,000,000	2,170,000,000	594,000,000
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี		451,884,582	-	451,884,582	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ					
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	19	3,956,161,311	1,354,730,346	3,956,161,311	1,354,730,346
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	12	24,287,154	5,951,432	24,287,154	5,951,432
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	20	2,007,423,532	-	2,007,423,532	-
ประมาณการหนี้สิน	21	83,729,320	57,765,356	83,025,535	57,428,948
โบนัสค้างจ่าย		305,799,373	480,784,004	305,099,373	480,259,440
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		131,393,646	133,493,250	131,393,646	133,493,250
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		103,738,259	75,446,194	102,015,150	74,993,205
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	23	17,569,177	16,518,166	16,072,114	14,806,825
เงินปันผลค้างจ่าย		167,230,381	916,404	167,230,380	916,404
หนี้สินอื่น		36,902,005	26,514,884	36,450,451	26,371,726
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>9,456,118,740</b>	<b>2,746,120,036</b>	<b>9,451,043,228</b>	<b>2,742,951,576</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>					
<b>ทุนเรือนหุ้น</b>					
<b>ทุนจดทะเบียน</b>					
หุ้นสามัญ 572,250,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท		2,861,250,000	2,861,250,000	2,861,250,000	2,861,250,000
<b>ทุนที่ออกและชำระแล้ว</b>					
หุ้นสามัญ 570,814,500 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท		2,854,072,500	2,854,072,500	2,854,072,500	2,854,072,500
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		523,570,729	523,570,729	523,570,729	523,570,729
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นที่ซื้อคืน	25	19,218,670	5,347,943	19,218,670	5,347,943
<b>กำไรสะสม</b>					
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	26	286,125,000	286,125,000	286,125,000	286,125,000
จัดสรรแล้ว - สำรองหุ้นที่ซื้อคืน	25	-	11,260,973	-	11,260,973
ยังไม่ได้จัดสรร		834,025,873	750,965,359	849,452,371	784,135,323
หัก: หุ้นที่ซื้อคืน	25	-	(11,260,973)	-	(11,260,973)
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ</b>		<b>4,517,012,772</b>	<b>4,420,081,531</b>	<b>4,532,439,270</b>	<b>4,453,251,495</b>
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		-	-	-	-
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>4,517,012,772</b>	<b>4,420,081,531</b>	<b>4,532,439,270</b>	<b>4,453,251,495</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>13,973,131,512</b>	<b>7,166,201,567</b>	<b>13,983,482,498</b>	<b>7,196,203,071</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2555	2554	2555	2554	
<b>รายได้</b>					
ค่าขายหน้า	28	2,521,071,118	2,624,404,256	2,521,071,118	2,624,404,256
ค่าธรรมเนียมและบริการ	29	80,397,019	45,393,007	78,668,049	44,948,582
ขาดทุนจากเงินลงทุน	13.2	(68,836,286)	(84,095,285)	(68,836,286)	(84,095,285)
กำไรจากตราสารอนุพันธ์	12.1	94,988,209	133,539,282	94,988,209	133,539,282
ดอกเบี้ยและเงินปันผล		239,221,115	212,606,461	237,925,856	210,736,550
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		343,412,557	237,397,319	343,412,557	237,397,319
รายได้อื่น		25,305,392	23,696,513	26,088,277	24,884,765
<b>รวมรายได้</b>		<b>3,235,559,124</b>	<b>3,192,941,553</b>	<b>3,233,317,780</b>	<b>3,191,815,469</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>					
ต้นทุนทางการเงิน		209,683,038	145,128,619	209,573,748	145,110,677
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		207,420,719	202,951,487	206,333,894	202,239,240
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน					
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	31	1,253,137,693	1,433,478,819	1,231,090,315	1,421,665,712
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่และอุปกรณ์		305,022,622	288,471,862	302,125,962	287,342,915
ค่าภาษีอากร		15,011,415	9,595,374	14,974,540	9,563,506
ค่าตอบแทนกรรมการ	30	8,600,000	13,500,000	8,600,000	13,500,000
ค่าเทคโนโลยีสารสนเทศ		39,964,798	37,631,681	34,982,621	33,537,901
ค่าใช้จ่ายอื่น		205,094,146	114,828,356	202,448,630	113,500,915
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		1,826,830,674	1,897,506,092	1,794,222,068	1,879,110,949
โอนกลับหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	11	(405,578)	(15,075,904)	(405,578)	(15,075,904)
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุน		-	-	49,306,843	-
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>2,243,528,853</b>	<b>2,230,510,294</b>	<b>2,259,030,975</b>	<b>2,211,384,962</b>
<b>กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>		<b>992,030,271</b>	<b>962,431,259</b>	<b>974,286,805</b>	<b>980,430,507</b>
กำไรจ่ายภาษีเงินได้	33	(253,626,461)	(308,250,076)	(253,626,461)	(308,250,076)
<b>กำไรสำหรับปี</b>		<b>738,403,810</b>	<b>654,181,183</b>	<b>720,660,344</b>	<b>672,180,431</b>
<b>กำไรเบ็ดเสร็จอื่น</b>					
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		-	-	-	-
<b>กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>		<b>738,403,810</b>	<b>654,181,183</b>	<b>720,660,344</b>	<b>672,180,431</b>
<b>การแบ่งปันกำไร</b>					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		738,403,810	654,181,183	720,660,344	672,180,431
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย		-	-	-	-
		<b>738,403,810</b>	<b>654,181,183</b>		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
<b>การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม</b>				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	738,403,810	654,181,183	720,660,344	672,180,431
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย	-	-		
	<u>738,403,810</u>	<u>654,181,183</u>		
<b>กำไรต่อหุ้นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ</b>	34			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		1.29	1.26	1.18

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
กำไรสุทธิก่อนภาษีเงินได้	992,030,271	962,431,259	974,286,805	980,430,507
รายการปรับปรุงกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและรายการจ่ายตัดบัญชี	71,697,625	59,430,112	70,325,608	58,637,425
กลับรายการหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	(405,578)	(15,075,904)	(405,578)	(15,075,904)
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิรวม				
ในเงินลงทุน	(1,439,394)	(2,371,264)	(1,439,394)	(2,371,264)
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการตีราคาหนี้สินตราสารอนุพันธ์	8,798,024	6,059,709	8,798,024	6,059,709
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการตีราคาเจ้าหนี้เงินกู้ยืมต่างประเทศ	7,423,581	-	7,423,581	-
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการตีราคาลูกหนี้/เจ้าหนี้ต่างประเทศ	19,397,595	-	19,397,595	-
ขาดทุนจากการซื้อขายเงินลงทุน	-	-	49,306,843	-
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์	842,273	(1,567,414)	594,214	(1,567,414)
ค่าชดเชยแก่พนักงานภายหลังการเลิกจ้าง	25,963,964	21,672,995	25,596,587	21,336,587
ต้นทุนทางการเงิน	208,598,709	143,989,990	208,598,709	143,989,990
ดอกเบี้ยตัดจำหน่ายสำหรับสัญญาเช่าทางการเงิน	1,084,329	1,138,629	975,039	1,120,687
กลับรายการหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้อื่น	(100,000)	-	(100,000)	-
รายได้ดอกเบี้ย	(587,708,782)	(453,011,580)	(586,413,523)	(451,141,669)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(210,201,712)	(133,503,433)	(210,092,422)	(133,485,492)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(255,791,346)	(420,904,738)	(255,726,065)	(420,904,738)
<b>กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์</b>				
<b>และหนี้สินดำเนินงาน</b>	280,189,559	168,288,361	311,126,023	187,028,424
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
เงินฝากในสถาบันการเงิน	(4,085)	(2,097,917)	(4,085)	(2,097,917)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	(1,085,475,985)	(56,974,735)	(1,085,475,985)	(56,974,735)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(5,789,275,254)	1,253,178,796	(5,789,275,254)	1,253,178,796
เงินลงทุน	(38,317,361)	103,869,384	(38,317,361)	103,869,384
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ	34,039,956	(5,361,064)	34,039,956	(5,361,064)
เงินมัดจำ	(1,776,108)	520,549	(1,787,999)	537,114
สินทรัพย์อื่น	(7,908,766)	106,552	(6,058,159)	192,129
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	451,872,298	(495,175,561)	451,872,298	(495,175,561)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,600,575,988	(1,324,963,149)	2,600,575,988	(1,324,963,149)
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	9,537,698	(44,707,737)	9,537,698	(44,707,737)
ประมาณการหนี้สิน	-	(2,750,000)	-	(2,750,000)
โบนัสค้างจ่าย	(174,984,631)	23,565,511	(175,160,067)	23,040,947
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	28,344,885	2,151,820	27,074,765	2,802,502
หนี้สินอื่น	10,387,121	(13,373,293)	10,078,725	(12,977,623)
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>(3,682,794,685)</b>	<b>(393,722,483)</b>	<b>(3,651,773,457)</b>	<b>(374,358,490)</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	537,086,677	449,994,855	535,704,135	448,333,012
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	728,456	4,303,442	719,508	4,303,442
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(75,461,752)	(79,856,362)	(72,583,706)	(79,753,985)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(11,824,099)	(7,392,682)	(10,504,100)	(7,292,682)
<b>เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน</b>	<b>450,529,282</b>	<b>367,049,253</b>	<b>453,335,837</b>	<b>365,589,787</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
เงินสดรับจากเงินกู้ยืม	104,527,000,000	56,972,000,000	104,527,000,000	56,972,000,000
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืม	(102,951,000,000)	(56,378,000,000)	(102,951,000,000)	(56,378,000,000)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมต่างประเทศ	1,999,999,951	-	1,999,999,951	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมอื่น	-	496,288,035	-	496,288,035
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมอื่น	-	(825,500,000)	-	(825,500,000)
เงินสดรับจากหุ้นทุนซื้อคืน	25,131,700	-	25,131,700	-
เงินสดจ่ายชำระสัญญาเช่าระยะยาว	(4,256,007)	(5,193,090)	(4,041,729)	(5,162,329)
เงินปันผลจ่าย	(500,290,293)	(870,829,029)	(500,290,293)	(870,829,029)
<b>เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>3,096,585,351</b>	<b>(611,234,084)</b>	<b>3,096,799,629</b>	<b>(611,203,323)</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ</b>	<b>(135,680,052)</b>	<b>(637,907,314)</b>	<b>(101,637,991)</b>	<b>(619,972,026)</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	436,944,122	1,074,851,436	373,414,466	993,386,492
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม</b>	<b>301,264,070</b>	<b>436,944,122</b>	<b>271,776,475</b>	<b>373,414,466</b>
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม										
	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ								ส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย		รวม
	กำไรสะสม						รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ			
	ทุนเรือนหุ้น	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นทุนซื้อคืน	จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	จัดสรรแล้ว - หุ้นทุนซื้อคืน	ยังไม่ได้จัดสรร			หุ้นทุนซื้อคืน	ส่วนได้เสีย	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	2,854,072,500	523,570,729	5,347,943	284,170,171	11,260,973	969,568,034	(11,260,973)	4,636,729,377	-	4,636,729,377	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	-	654,181,183	-	654,181,183	-	654,181,183	
สำรองตามกฎหมาย	-	-	-	1,954,829	-	(1,954,829)	-	-	-	-	
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 27)	-	-	-	-	-	(870,829,029)	-	(870,829,029)	-	(870,829,029)	
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554</b>	<b>2,854,072,500</b>	<b>523,570,729</b>	<b>5,347,943</b>	<b>286,125,000</b>	<b>11,260,973</b>	<b>750,965,359</b>	<b>(11,260,973)</b>	<b>4,420,081,531</b>	<b>-</b>	<b>4,420,081,531</b>	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	2,854,072,500	523,570,729	5,347,943	286,125,000	11,260,973	750,965,359	(11,260,973)	4,420,081,531	-	4,420,081,531	
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นทุนซื้อคืน	-	-	13,870,727	-	-	-	-	13,870,727	-	13,870,727	
ลดหุ้นทุนซื้อคืน	-	-	-	-	-	-	11,260,973	11,260,973	-	11,260,973	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	-	738,403,810	-	738,403,810	-	738,403,810	
สำรองหุ้นทุนซื้อคืน	-	-	-	-	(11,260,973)	11,260,973	-	-	-	-	
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 27)	-	-	-	-	-	(666,604,269)	-	(666,604,269)	-	(666,604,269)	
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555</b>	<b>2,854,072,500</b>	<b>523,570,729</b>	<b>19,218,670</b>	<b>286,125,000</b>	<b>-</b>	<b>834,025,873</b>	<b>-</b>	<b>4,517,012,772</b>	<b>-</b>	<b>4,517,012,772</b>	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							รวม
				กำไรสะสม			หุ้นทุนซื้อคืน	
	ส่วนเกิน	ส่วนเกินมูลค่า	จัดสรรแล้ว -	จัดสรรแล้ว -	ยังไม่ได้จัดสรร	จัดสรรแล้ว -		
ทุนเรือนหุ้น	มูลค่าหุ้นสามัญ	หุ้นทุนซื้อคืน	สำรองตามกฎหมาย	หุ้นทุนซื้อคืน				
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553</b>	2,854,072,500	523,570,729	5,347,943	284,170,171	11,260,973	984,738,750	(11,260,973)	4,651,900,093
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	-	672,180,431	-	672,180,431
สำรองตามกฎหมาย	-	-	-	1,954,829	-	(1,954,829)	-	-
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 27)	-	-	-	-	-	(870,829,029)	-	(870,829,029)
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554</b>	<u>2,854,072,500</u>	<u>523,570,729</u>	<u>5,347,943</u>	<u>286,125,000</u>	<u>11,260,973</u>	<u>784,135,323</u>	<u>(11,260,973)</u>	<u>4,453,251,495</u>
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554</b>	2,854,072,500	523,570,729	5,347,943	286,125,000	11,260,973	784,135,323	(11,260,973)	4,453,251,495
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นทุนซื้อคืน	-	-	13,870,727	-	-	-	-	13,870,727
ลดหุ้นทุนซื้อคืน	-	-	-	-	-	-	11,260,973	11,260,973
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	-	720,660,344	-	720,660,344
สำรองหุ้นทุนซื้อคืน	-	-	-	-	(11,260,973)	11,260,973	-	-
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 27)	-	-	-	-	-	(666,604,269)	-	(666,604,269)
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555</b>	<u>2,854,072,500</u>	<u>523,570,729</u>	<u>19,218,670</u>	<u>286,125,000</u>	<u>-</u>	<u>849,452,371</u>	<u>-</u>	<u>4,532,439,270</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

## 1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชน ซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมี Maybank Kim Eng Holdings Limited ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศสิงคโปร์เป็นบริษัทใหญ่ และมี Mayban IB Holdings Sdn Bhd ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศมาเลเซียเป็นบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท บริษัทฯประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ โดยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ได้แก่ ธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน ที่ปรึกษาทางการเงิน นายทะเบียนหลักทรัพย์ ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทฯมีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 999/9 ดิออฟฟิศเสส แอท เซ็นทรัลเวิลด์ ชั้น 20 - 21 และ 24 ถนนพระราม 1 เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯมีสาขาทั้งในกรุงเทพฯและต่างจังหวัดรวม 45 สาขา (31 ธันวาคม 2554: 44 สาขา)

## 2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และการแสดงรายการในงบการเงินนี้ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สช/ข/น. 53/2553 เรื่องแบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมยกเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

### 3. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

- ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น
			2555
			ร้อยละ
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด	จัดการกองทุน	ไทย	99.99
			ร้อยละ
			99.99

- ข) บริษัทฯ นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ค) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- ง) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

### 4. มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและมาตรฐานการบัญชีใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 ตามรายละเอียดข้างล่างนี้

#### มาตรฐานการบัญชี

- |                            |   |
|----------------------------|---|
| ฉบับที่ 12                 | ภาษีเงินได้   |
| ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552) | การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล |
| ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552) | ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ                           |

#### มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

- |           |                  |
|-----------|------------------|
| ฉบับที่ 8 | ส่วนงานดำเนินงาน |
|-----------|------------------|

#### การตีความมาตรฐานการบัญชี

- |            |  |
|------------|--|
| ฉบับที่ 10 | ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน |
| ฉบับที่ 21 | ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาที่ดินราคาใหม่     |
| ฉบับที่ 25 | ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น                   |

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเชื่อว่ามาตรฐานการบัญชีข้างต้นจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเมื่อนำมาถือปฏิบัติ ยกเว้นมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้

### มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้

มาตรฐานการบัญชีฉบับนี้กำหนดให้กิจการระบุผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดจากความแตกต่างของมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินระหว่างเกณฑ์ทางบัญชีและภาษีอากร เพื่อรับรู้ผลกระทบทางภาษีเป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด การนำมาตรฐานการบัญชีดังกล่าวมาถือปฏิบัติในปี 2556 จะมีผลทำให้กำไรสำหรับปี 2555 และกำไรสะสมยกมาของปี 2555 ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเพิ่มขึ้นประมาณ 5 ล้านบาท (0.01 บาทต่อหุ้น) และประมาณ 21 ล้านบาท (0.04 บาทต่อหุ้น) ตามลำดับ (เฉพาะบริษัทฯ: เพิ่มขึ้นประมาณ 15 ล้านบาท หรือ 0.03 บาทต่อหุ้น และมีกำไรสะสมยกมาของปี 2555 เพิ่มขึ้นประมาณ 21 ล้านบาท หรือ 0.04 บาทต่อหุ้น)

นอกจากนี้ สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชี ฉบับที่ 30/2555 - 34/2555 ซึ่งลงประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 17 มกราคม 2556 ให้ใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีและการตีความมาตรฐานการบัญชี ดังต่อไปนี้

	วันที่มีผลบังคับใช้
แนวทางปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการโอนและการรับโอนสินทรัพย์ทางการเงิน	1 มกราคม 2556
การตีความมาตรฐานการบัญชี	
ฉบับที่ 29 การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ	1 มกราคม 2557
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน	
ฉบับที่ 4 การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 12 ข้อตกลงสัมปทานบริการ	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 13 โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า	1 มกราคม 2557

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่องบการเงินในปีที่เริ่มใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีและการตีความมาตรฐานการบัญชีข้างต้น ซึ่งยังไม่สามารถสรุปผลได้ในขณะนี้

## 5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

### 5.1 การรับรู้รายได้

#### ก) ค่านายหน้า

ค่านายหน้าจากการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าถือเป็นรายได้น ณ วันที่เกิดรายการ

#### ข) ค่าธรรมเนียมและบริการ

ค่าธรรมเนียมและบริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการแล้วโดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน

- ค) กำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์  
กำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่ที่เกิ  
รายการ
- ง) ดอกเบี้ยและเงินปันผล  
ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง เงินปันผลจาก  
เงินลงทุนถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผล
- จ) ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์  
ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามระยะเวลาของเงินให้กู้ยืมโดยคำนวณจากยอดเงินต้นที่คงค้าง  
บริษัทหยุดรับรู้รายได้ตามเกณฑ์คงค้างสำหรับเงินให้กู้ยืมที่เข้าเงื่อนไขตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด  
โดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตามหนังสือที่ กธ.5/2544  
ลงวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2544 และปัจจัยอื่นประกอบ

## 5.2 การรับรู้ค่าใช้จ่าย

- ก) ดอกเบี้ยเงินกู้ยืม  
ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมถือเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง
- ข) ค่าธรรมเนียมและบริการ  
ค่าธรรมเนียมและบริการถือเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

## 5.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือและเงินฝากธนาคารทุกประเภทที่มีกำหนด  
จ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนหรือน้อยกว่านับจากวันที่ได้มา รวมถึงบัตรเงินฝากที่มีวันถึง  
กำหนดภายใน 3 เดือนหรือน้อยกว่านับจากวันที่ได้มา และไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

## 5.4 การรับรู้และตัดบัญชีสินทรัพย์ของลูกค้า

บริษัทฯ บันทึกสินทรัพย์ที่ลูกค้าวางไว้กับบริษัทฯ เพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์บัญชีเงินสดและบัญชี  
เครดิตบาลานซ์ รวมถึงเงินที่ลูกค้าวางเป็นประกันเพื่อการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นสินทรัพย์  
และหนี้สินของบริษัทฯ เพื่อการควบคุมภายใน และ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน บริษัทฯ จะตัด  
รายการดังกล่าวในส่วนที่ไม่มีภาระค้ำประกันออกทั้งด้านสินทรัพย์และหนี้สิน โดยจะแสดงเฉพาะ  
สินทรัพย์ที่เป็นของบริษัทฯ เท่านั้น

## 5.5 การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ โดยบริษัทฯ ให้บริการในฐานะเป็นตัวแทนและเข้าเป็นคู่สัญญากับผู้ยืมและผู้ให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทฯ บันทึกบัญชีรับรู้ภาระที่ต้องส่งคืนหลักทรัพย์ที่ยืมมาซึ่งได้นำไปให้ยืมต่อเป็นเจ้าหนี้หุ้นยืมและบันทึกบัญชีหลักทรัพย์ซึ่งนำไปให้ลูกค้ายืมต่อเป็นลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันสิ้นปีบริษัทฯ ปรับปรุงบัญชีเจ้าหนี้หุ้นยืมและลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์โดยคำนวณจากราคาเสนอขายล่าสุดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ นอกจากนี้ บริษัทฯ บันทึกเงินสดที่นำไปวางเป็นหลักประกันในบัญชีลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกันและเงินสดรับจากคู่สัญญาบันทึกในบัญชีเจ้าหนี้ทรัพย์สินที่รับเป็นประกัน ค่าธรรมเนียมการยืมและการให้ยืมหลักทรัพย์บันทึกตามเกณฑ์คงค้างตามระยะเวลา

## 5.6 เงินลงทุน

- ก) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์บันทึกเป็นกำไรหรือขาดทุนสุทธิในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- ข) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์จะรับรู้เป็นกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในส่วนของกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้จำหน่ายหลักทรัพย์นั้นออกไป
- ค) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดจะถูกบันทึกด้วยราคาที่จ่ายซื้อรวมต้นทุนการจัดทำรายการ และวัดมูลค่าต่อมาด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)
- ง) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป ซึ่งแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)
- จ) เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)
- ฉ) มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้คำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนหรือราคาจากสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยแล้วแต่กรณี



- ข) บริษัทฯ ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน และเมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- ข) ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน(ถ้ามี)จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อมีสิ่งบ่งชี้ถึงการด้อยค่า

### 5.7 ลูกหนี้/เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี

ลูกหนี้/เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี หมายถึง ยอดดุลสุทธิลูกหนี้/เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ทั้งนี้รวมถึงเงินที่ได้นำไปวางเป็นประกันกับสำนักหักบัญชีในการทำธุรกรรมอนุพันธ์ และยอดดุลสุทธิลูกหนี้/เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ในต่างประเทศผ่านบริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ

### 5.8 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ยอดดุลสุทธิลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญบวกดอกเบี้ยค้างรับ

ทั้งนี้ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ ให้รวมถึงลูกหนี้ที่ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์โดยใช้หลักทรัพย์ที่ซื้อนั้นมาวางเป็นประกัน ลูกหนี้ธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ และลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน อันได้แก่ เงินที่นำไปวางเป็นประกันกับเจ้าหนี้หุ้นยืมและรวมถึงลูกหนี้อื่น เช่น ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสดที่ไม่สามารถชำระเงินได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด และลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี ประนอมหนี้หรือผ่อนชำระ เป็นต้น

บริษัทฯ ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญโดยการประเมินฐานะของลูกหนี้แต่ละราย และพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน โดยถือพื้นฐานการจัดชั้นหนี้และการตั้งสำรองตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) ตามหนังสือที่ กช. 5/2544 ลงวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2544 และปัจจัยอื่นประกอบ

### 5.9 อุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

ส่วนปรับปรุงอาคาร	5 ปี
อุปกรณ์ เครื่องตกแต่ง	3 และ 5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

บริษัทและบริษัทย่อยจะตัดสินทรัพย์ออกจากบัญชีเมื่อจำหน่ายหรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่าย กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อบริษัทและบริษัทย่อยตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

#### 5.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

รายจ่ายที่เกิดขึ้นเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้บันทึกเป็นต้นทุนของสินทรัพย์และตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุการใช้งานเป็นระยะเวลา 5 ปี ยกเว้นค่าสมาชิกตลาดอนุพันธ์และใบอนุญาตจัดการกองทุนที่มีได้ตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวข้างต้นจะไม่มีการตีราคาเพิ่ม แต่จะมีการทบทวนราคาตามบัญชีใหม่ในแต่ละปีและปรับปรุงหากการด้อยค่าเกิดขึ้น

#### 5.11 ทรัพย์สินรอการขาย

ทรัพย์สินรอการขายประกอบด้วยอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งแสดงไว้ในราคาทุนหรือราคาขายที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ขาดทุนจากการด้อยค่าได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สินรอการขายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ เมื่อมีการจำหน่าย

#### 5.12 เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ

เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการรับรู้เริ่มแรกด้วยจำนวนเงินที่บริษัทมอบให้แก่พนักงาน เงินให้กู้ยืมวัดมูลค่าในเวลาต่อมาด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายด้วยอัตราดอกเบี้ยตามสัญญาผลตอบแทนที่ได้รับจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตลอดช่วงเวลาที่ให้กู้ยืม

#### 5.13 เงินกู้ยืมและตราสารหนี้ที่ออก

เงินกู้ยืมและตราสารหนี้ที่ออกรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับ ในเวลาต่อมาเงินกู้ยืมวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนเมื่อเทียบกับมูลค่าที่จ่ายคืนเพื่อชำระหนี้จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตลอดช่วงเวลาการกู้ยืม

#### 5.14 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่ายานพาหนะที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนให้กับบริษัทฯและบริษัทย่อยในฐานะผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สิน ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่า

จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

#### 5.15 เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ภาระของบริษัทฯ จากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีต่อบุคคลภายนอก เช่น ยอดค้ำประกันเจ้าหนี้ลูกค้าที่ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ภาระที่ต้องส่งมอบหลักทรัพย์เนื่องจากการขายชอร์ตหรือการยืมหลักทรัพย์และภาระที่ต้องส่งคืนทรัพย์สินที่บริษัทฯถือไว้เพื่อเป็นการประกันการให้ยืมหลักทรัพย์

#### 5.16 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯและบริษัทย่อยจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และบริษัทฯและบริษัทย่อยสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

#### 5.17 หุ้นทุนซื้อคืน

สิ่งตอบแทนที่จ่ายออกไปและเกี่ยวข้องโดยตรงกับการที่บริษัทฯซื้อคืนหุ้นสามัญของบริษัทฯซึ่งรวมถึงต้นทุนเพิ่มเติมที่จ่ายออกไปภายนอกสุทธิจากภาษีเงินได้แล้ว จะรับรู้เป็นหุ้นทุนซื้อคืนและแสดงเป็นรายการหักจากยอดรวมของส่วนของผู้ถือหุ้นที่หุ้นทุนซื้อคืนดังกล่าวจะถูกยกเลิกไป สิ่งตอบแทนใดๆ ที่ได้รับจากการขายหรือนำหุ้นทุนซื้อคืนออกจำหน่ายใหม่จะแสดงรวมไว้ในส่วนของเจ้าของ

## 5.18 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯและบริษัทย่อย หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯและบริษัทย่อย หรือถูกควบคุมโดยบริษัทฯและบริษัทย่อยไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯและบริษัทย่อย

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อม ซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯและบริษัทย่อย ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯและบริษัทย่อย ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯและบริษัทย่อย

## 5.19 เงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

## 5.20 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน บริษัทฯและบริษัทย่อยจะทำการประเมินว่ามีข้อบ่งชี้ซึ่งแสดงว่าสินทรัพย์ของบริษัทฯและบริษัทย่อยด้อยค่าลงหรือไม่ หากมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า หรือเมื่อต้องทำการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์เป็นรายปี บริษัทฯและบริษัทย่อยจะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์หมายถึง มูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขาย หมายถึง จำนวนเงินที่กิจการจะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มี ความเกี่ยวข้องกัน ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ บริษัทฯและบริษัทย่อยจะประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่คาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์คิดลดกระแสเงินสดดังกล่าวเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่

ขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน บริษัทฯและบริษัทย่อยจะประเมินว่ามีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่ารายการขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยได้รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลงหรือไม่ หากมีข้อบ่งชี้ดังกล่าว บริษัทฯและบริษัทย่อยต้องประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้นและกลับรายการบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อน

## 5.21 ผลประโยชน์พนักงาน

### ก) ผลประโยชน์ระยะสั้น

บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ภาระผูกพันของผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน ซึ่งได้แก่ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส เงินสมทบกองทุนประกันสังคมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพและวันลาพักร้อนเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้

### ข) ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการสมทบเงิน)

บริษัทฯและบริษัทย่อยและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯและบริษัทย่อย เงินที่บริษัทฯจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ

### ค) ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการผลประโยชน์)

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทฯและบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งหลักการประมาณการดังกล่าวต้องใช้ข้อสมมติที่หลากหลาย รวมถึงข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน อัตราการมรณะ และอัตราเงินเฟ้อ

ในการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน เป็นครั้งแรก บริษัทฯและบริษัทย่อยเลือกรับรู้หนี้สินในช่วงการเปลี่ยนแปลงที่มากกว่าหนี้สินที่รับรู้ ณ วันเดียวกันตามนโยบายการบัญชีเดิม โดยบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงภายในระยะเวลา 5 ปีนับจากวันที่นำมาตรฐานการบัญชีนี้มาถือปฏิบัติ

## 5.22 ภาษีเงินได้

บริษัทฯ และบริษัทย่อยในประเทศไทยบันทึกภาษีเงินได้ตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

## 5.23 ตราสารอนุพันธ์

### สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า บันทึกด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าดังกล่าวจะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

### สัญญาซื้อขายล่วงหน้ามาตรฐาน

บริษัทฯ จะรับรู้ ณ วันเริ่มแรกของสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามาตรฐานด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยบันทึกภาระจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามาตรฐาน และเงินวางประกันในการทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามาตรฐานดังกล่าวในบัญชีลูกหนี้สำนักหักบัญชีสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ต่อมา ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแสดงมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามาตรฐานที่อยู่ในความต้องการของตลาดคำนวณโดยใช้ราคาเสนอซื้อ/ขายสุดท้ายของสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามาตรฐานนั้นในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปี และผลกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาดังกล่าวแสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

### ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

บริษัทฯ จะรับรู้ ณ วันเริ่มแรกของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ด้วยมูลค่ายุติธรรมเป็นรายการหนี้สินตราสารอนุพันธ์ ต่อมา ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแสดงมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของใบสำคัญแสดงสิทธิที่อยู่ในความต้องการของตลาดคำนวณโดยใช้ราคาเสนอขายสุดท้ายของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์นั้นในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปี ผลกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์แสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

## 6. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

### 6.1 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเกิดจากการปรับมูลค่าของลูกหนี้จากความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น ฝ่ายบริหารได้ใช้หลักเกณฑ์การตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของ ก.ล.ต. ประกอบกับดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเมื่อลูกหนี้นั้นมีปัญหาในการจ่ายชำระคืน โดยใช้การวิเคราะห์สถานะของลูกหนี้แต่ละราย ความน่าจะเป็นของการผิดนัดและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน

### 6.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองมาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงสภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์ และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว

### 6.3 ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนทั่วไปเมื่อมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานานหรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า การที่จะสรุปว่าเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญหรือเป็นระยะเวลานานหรือไม่นั้นจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

### 6.4 ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

### 6.5 การรับรู้และการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน

ในการพิจารณาการรับรู้หรือการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแล้วหรือไม่ โดยใช้ดุลยพินิจบนพื้นฐานของข้อมูลที่ดีที่สุดที่รับรู้ได้ในสภาวะปัจจุบัน

## 6.6 สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าทางการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

## 6.7 ผลประโยชน์พนักงาน

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน อัตราการลาออกและอัตราการมรณะ เป็นต้น

## 6.8 คดีฟ้องร้อง

บริษัทฯมีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้ว และได้บันทึกประมาณการหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นดังกล่าว ณ วันที่ในงบการเงิน สำหรับในกรณีที่ฝ่ายบริหารเชื่อมั่นว่าจะไม่มีความเสียหายเกิดขึ้นจะยังไม่บันทึกประมาณการหนี้สินในส่วนนั้น

## 7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
เงินสด	550,251	545,213	545,298	540,241
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	1,759,457,181	1,107,793,920	1,758,974,539	1,106,769,236
เงินฝากประจำ	3,024,000,000	34,000,000	3,000,000,000	-
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	5,000,000	7,028,500,000	-	7,000,000,000
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4,789,007,432	8,170,839,133	4,759,519,837	8,107,309,477
หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯเพื่อลูกค้า	(4,487,743,362)	(7,733,895,011)	(4,487,743,362)	(7,733,895,011)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด - สุทธิ	301,264,070	436,944,122	271,776,475	373,414,466



## 8. เงินฝากในสถาบันการเงิน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554
	อายุมากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี	อายุมากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี
เงินฝากประจำ	3,100,013,668	9,583
เงินฝากที่ติดภาระผูกพัน	3,437,091	3,437,091
รวมเงินฝากในสถาบันการเงิน	3,103,450,759	3,446,674
หัก: เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(3,100,000,000)	-
เงินฝากในสถาบันการเงิน - สุทธิ	3,450,759	3,446,674

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 เงินฝากประจำจำนวน 3 ล้านบาท ได้นำไปวางเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งในการออกหนังสือค้ำประกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 37.2

## 9. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	1,406,135,298	350,281,137
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	1,306,085,544	-
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(1,467,094,952)	(172,101,661)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี - สุทธิ	1,245,125,890	178,179,476

10. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	2,772,635,962	1,125,242,311
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	8,776,277,837	4,404,761,020
ลูกหนี้ธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์		
- ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	-	59,956,320
- ลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์	82,273,325	257,182,395
ลูกหนี้อื่น		
- ลูกหนี้ค้างชำระ	246,858,898	247,136,388
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	11,878,046,022	6,094,278,434
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	54,034,972	37,207,737
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(261,379,208)	(261,784,786)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ - สุทธิ	11,670,701,786	5,869,701,385
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	6,330,142	823,239
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(153,710)	(153,710)
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	6,176,432	669,529
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	11,676,878,218	5,870,370,914

10.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯมีลูกหนี้อื่นที่ระงับการรับรู้รายได้ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีรวมดอกเบี้ยค้างรับเป็นจำนวนเงิน 262 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2554: 262 ล้านบาท)

10.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 บริษัทฯได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เรื่องการจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้ด้วยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ โดยมีลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2555		
	จำนวนมูลหนี้	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งไว้	มูลหนี้สุทธิหลังหัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้จัดชั้นปกติ	11,676,657,853	-	11,676,657,853
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	9,678,539	(9,458,174)	220,365
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	252,074,744	(252,074,744)	-
รวม	11,938,411,136	(261,532,918)	11,676,878,218

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2554		
	จำนวนมูลหนี้	ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งไว้	มูลหนี้สุทธิหลังหัก ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้จัดชั้นปกติ	5,870,278,637	-	5,870,278,637
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	9,470,138	(9,377,861)	92,277
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	252,560,635	(252,560,635)	-
รวม	6,132,309,410	(261,938,496)	5,870,370,914

## 11. ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2555	2554
ยอดต้นปี	261,938,496	277,014,400
บวก: หนี้สงสัยจะสูญ	118,450	175,986
หัก: รับชำระ	(524,028)	(15,172,220)
โอนกลับหนี้สงสัยจะสูญ	-	(79,670)
ยอดปลายปี	261,532,918	261,938,496

## 12. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2555			
	มูลค่ายุติธรรม		จำนวนเงินตามสัญญา	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
<b>ตราสารอนุพันธ์เพื่อค้า</b>				
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	-	16,313,112	-	51,005,900
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	7,974,042	-	1,997,062,277
รวมสินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	24,287,154	-	2,048,068,177

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2554			
	มูลค่ายุติธรรม		จำนวนเงินตามสัญญา	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
<b>ตราสารอนุพันธ์เพื่อค้า</b>				
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	-	5,951,432	-	13,439,550
<b>รวมสินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์</b>	<b>-</b>	<b>5,951,432</b>	<b>-</b>	<b>13,439,550</b>

## 12.1 กำไรจากตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2555	2554
	<b>กำไรที่เกิดขึ้นจริงจากตราสารอนุพันธ์</b>	
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	95,812,191	139,598,991
<b>ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากตราสารอนุพันธ์</b>		
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	(823,982)	(6,059,709)
<b>รวมกำไรจากตราสารอนุพันธ์</b>	<b>94,988,209</b>	<b>133,539,282</b>

## 13. เงินลงทุน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2555		2554	
	ราคาทุน/ราคา ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ราคา ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
<b>หลักทรัพย์เพื่อค้า</b>				
ตราสารทุน				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	56,606,139	57,629,162	18,288,779	17,872,407
<b>รวมหลักทรัพย์เพื่อค้า</b>	<b>56,606,139</b>	<b>57,629,162</b>	<b>18,288,779</b>	<b>17,872,407</b>
บวก (หัก): ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	1,023,023		(416,372)	
<b>หลักทรัพย์เพื่อค้า - สุทธิ</b>	<b>57,629,162</b>		<b>17,872,407</b>	
<b>เงินลงทุนทั่วไป</b>				
หลักทรัพย์อื่น - หุ้นสามัญ	31,791,160		31,791,160	
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(14,662,500)		(14,662,500)	
<b>เงินลงทุนทั่วไป - สุทธิ</b>	<b>17,128,660</b>		<b>17,128,660</b>	
<b>รวมเงินลงทุน - สุทธิ</b>	<b>74,757,822</b>		<b>35,001,067</b>	

### 13.1 เงินลงทุนที่มีภาระผูกพัน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2555		2554	
	ราคาทุน/ราคา	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ราคา	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์ที่นำไปวางประกันในศาล	7,622,000	15,509,541	7,622,000	11,563,060
รวม	7,622,000	15,509,541	7,622,000	11,563,060

### 13.2 กำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2555	2554
ขาดทุนที่เกิดขึ้นจริงจากการซื้อขายหลักทรัพย์เพื่อค้า	(70,275,191)	(86,466,549)
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจาก การตีราคาหลักทรัพย์เพื่อค้า	1,438,905	2,371,264
รวมขาดทุนจากเงินลงทุน	(68,836,286)	(84,095,285)

### 14. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัท	ประเภทกิจการ	ความสัมพันธ์	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนการถือหุ้น		ราคาทุน		ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน		เงินปันผลที่บริษัทฯ รับระหว่างปี	
			2555	2554	2555	2554	2555	2554	2555	2554	2555	2554
			ล้านบาท	ล้านบาท	ร้อยละ	ร้อยละ	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
<b>บริษัทย่อยที่รวมในงบการเงินรวม</b>												
บริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุนรวม กิมฮั่ง (ประเทศไทย) จำกัด	จัดการกองทุน	ถือหุ้นระหว่างกัน	100	100	99.99	99.99	100	100	(49)	-	-	-

## 15. อุปกรณ์

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม				
	2555				
	ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องตกแต่ง และอุปกรณ์	สินทรัพย์ ภายใต้สัญญา เช่าการเงิน	งานระหว่าง ติดตั้ง	รวม
<b>ราคาทุน</b>					
31 ธันวาคม 2554	173,459,949	493,763,391	26,224,116	828,671	694,276,127
ซื้อเพิ่ม	15,194,112	47,573,312	5,307,018	10,255,668	78,330,110
โอนเข้า (โอนออก)	9,711,785	1,133,275	-	(10,845,060)	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(7,708,913)	(69,614,268)	-	-	(77,323,181)
31 ธันวาคม 2555	190,656,933	472,855,710	31,531,134	239,279	695,283,056
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>					
31 ธันวาคม 2554	132,735,798	406,842,500	12,075,023	-	551,653,321
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	13,357,057	46,111,483	5,337,556	-	64,806,096
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(6,191,855)	(69,561,002)	-	-	(75,752,857)
31 ธันวาคม 2555	139,901,000	383,392,981	17,412,579	-	540,706,560
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>					
31 ธันวาคม 2554	40,724,151	86,920,891	14,149,093	828,671	142,622,806
31 ธันวาคม 2555	50,755,933	89,462,729	14,118,555	239,279	154,576,496
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
2554					53,235,522
2555					64,806,096

(หน่วย: บาท)

งบการเงินรวม						
2554						
ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องตกแต่ง และอุปกรณ์	ยานพาหนะ	สินทรัพย์		งานระหว่าง ติดตั้ง	รวม
			ภายใต้สัญญา เช่าการเงิน			
<b>ราคาทุน</b>						
31 ธันวาคม 2553	163,044,307	460,647,486	288,205	30,798,972	1,639,812	656,418,782
ซื้อเพิ่ม	21,881,238	60,935,780	-	1,742,101	10,530,480	95,089,599
โอนเข้า (โอนออก)	10,309,889	1,031,732	-	-	(11,341,621)	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(21,775,485)	(28,851,607)	(288,205)	(6,316,957)	-	(57,232,254)
31 ธันวาคม 2554	173,459,949	493,763,391	-	26,224,116	828,671	694,276,127
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>						
31 ธันวาคม 2553	141,263,522	398,248,152	236,909	13,166,058	-	552,914,641
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	11,256,227	37,211,542	31,882	4,735,871	-	53,235,522
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(19,783,951)	(28,617,194)	(268,791)	(5,826,906)	-	(54,496,842)
31 ธันวาคม 2554	132,735,798	406,842,500	-	12,075,023	-	551,653,321
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>						
31 ธันวาคม 2553	21,780,785	62,399,334	51,296	17,632,914	1,639,812	103,504,141
31 ธันวาคม 2554	40,724,151	86,920,891	-	14,149,093	828,671	142,622,806

(หน่วย: บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
2555						
ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องตกแต่ง และอุปกรณ์	ยานพาหนะ	สินทรัพย์		งานระหว่าง ติดตั้ง	รวม
			ภายใต้สัญญา เช่าการเงิน			
<b>ราคาทุน</b>						
31 ธันวาคม 2554	172,890,022	492,645,521	24,482,014		828,671	690,846,228
ซื้อเพิ่ม	13,450,280	46,439,098	5,307,018		10,255,668	75,452,064
โอนเข้า (โอนออก)	9,711,785	1,133,275	-		(10,845,060)	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(7,138,986)	(69,590,529)	-		-	(76,729,515)
31 ธันวาคม 2555	188,913,101	470,627,365	29,789,032		239,279	689,568,777
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>						
31 ธันวาคม 2554	132,479,823	406,358,000	12,016,952		-	550,854,775
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	13,102,801	45,633,939	4,989,136		-	63,725,876
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(5,869,362)	(69,546,838)	-		-	(75,416,200)
31 ธันวาคม 2555	139,713,262	382,445,101	17,006,088		-	539,164,451
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>						
31 ธันวาคม 2554	40,410,199	86,287,521	12,465,062		828,671	139,991,453
31 ธันวาคม 2555	49,199,839	88,182,264	12,782,944		239,279	150,404,326
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม						
2554						52,731,446
2555						63,725,876

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2554					
	ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องตกแต่ง และอุปกรณ์	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ภายใต้สัญญา เช่าการเงิน	งานระหว่าง ติดตั้ง	รวม
<b>ราคาทุน</b>						
31 ธันวาคม 2553	162,474,380	459,631,994	288,205	30,798,972	1,639,812	654,833,363
ซื้อเพิ่ม	21,881,238	60,833,403	-	-	10,530,480	93,245,121
โอนเข้า (โอนออก)	10,309,889	1,031,732	-	-	(11,341,621)	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(21,775,485)	(28,851,608)	(288,205)	(6,316,958)	-	(57,232,256)
31 ธันวาคม 2554	172,890,022	492,645,521	-	24,482,014	828,671	690,846,228
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>						
31 ธันวาคม 2553	141,121,532	398,095,674	236,909	13,166,058	-	552,620,173
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	11,142,242	36,879,521	31,882	4,677,801	-	52,731,446
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(19,783,951)	(28,617,195)	(268,791)	(5,826,907)	-	(54,496,844)
31 ธันวาคม 2554	132,479,823	406,358,000	-	12,016,952	-	550,854,775
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>						
31 ธันวาคม 2553	21,352,848	61,536,320	51,296	17,632,914	1,639,812	102,213,190
31 ธันวาคม 2554	40,410,199	86,287,521	-	12,465,062	828,671	139,991,453

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 423 ล้านบาท และ 466 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะกิจการ: 423 ล้านบาท และ 466 ล้านบาท ตามลำดับ)

## 16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม										
	ราคาทุน					ค่าตัดจำหน่ายสะสม					สินทรัพย์ ไม่มีตัวตน สุทธิ
	อายุการให้ ประโยชน์	1 มกราคม 2555	เพิ่มขึ้น	โอนเข้า (โอนออก)	ตัดจำหน่าย	31 ธันวาคม 2555	1 มกราคม 2555	เพิ่มขึ้น	ตัดจำหน่าย	31 ธันวาคม 2555	
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	5 ปี	75,801,352	11,689,185	2,015,543	(101,500)	89,404,580	57,599,940	6,891,529	(101,093)	64,390,376	25,014,204
ซอฟต์แวร์ระหว่างติดตั้ง	-	1,270,342	2,539,430	(2,015,543)	-	1,794,229	-	-	-	-	1,794,229
ค่าสมาชิกตลาดอนุพันธ์	-	5,000,000	-	-	-	5,000,000	1,679,452	-	-	1,679,452	3,320,548
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาต จัดการกองทุน	-	1,000,000	500,000	-	-	1,500,000	-	-	-	-	1,500,000
รวม		83,071,694	14,728,615	-	(101,500)	97,698,809	59,279,392	6,891,529	(101,093)	66,069,828	31,628,981



	งบการเงินเฉพาะกิจการ										
	ราคาทุน					ค่าตัดจำหน่ายสะสม					สินทรัพย์ ไม่มีตัวตน สุทธิ
	อายุการให้ ประโยชน์	1 มกราคม 2555	เพิ่มขึ้น	โอนเข้า (โอนออก)	ตัดจำหน่าย	31 ธันวาคม 2555	1 มกราคม 2555	เพิ่มขึ้น	ตัดจำหน่าย	31 ธันวาคม 2555	
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	5 ปี	74,346,352	11,689,185	2,015,543	(101,500)	87,949,580	57,239,367	6,599,732	(101,093)	63,738,006	24,211,574
ซอฟต์แวร์ระหว่างติดตั้ง	-	1,270,342	1,719,430	(2,015,543)	-	974,229	-	-	-	-	974,229
ค่าสมาชิกตลาดอนุพันธ์	-	5,000,000	-	-	-	5,000,000	1,679,452	-	-	1,679,452	3,320,548
รวม		80,616,694	13,408,615	-	(101,500)	93,923,809	58,918,819	6,599,732	(101,093)	65,417,458	28,506,351

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าตัดจำหน่ายหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนประมาณ 48 ล้านบาท และ 46 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะกิจการ: 48 ล้านบาท และ 46 ล้านบาท ตามลำดับ)

#### 17. สินทรัพย์อื่น

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2555		2554		2555		2554	
	(หน่วย: บาท)							
เงินสมทบกองทุนประกันความเสียหาย	74,415,694	64,522,254	74,415,694	64,522,254				
รายได้ค้างรับ	39,093,090	7,981,466	38,926,404	7,845,194				
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	13,911,268	14,920,626	12,655,659	14,573,102				
อื่นๆ	17,803,748	15,930,536	15,673,671	14,690,567				
รวม	145,223,800	103,354,882	141,671,428	101,631,117				

#### 18. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินประกอบด้วยเงินกู้ยืมในประเทศเป็นสกุลเงินบาททั้งจำนวน โดยสามารถจำแนกได้ดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2555			
	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ		รวม
		เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	
สถาบันการเงิน ตัวสัญญาใช้เงิน	2.86 - 3.00	1,995,000,000	175,000,000	2,170,000,000
รวมเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน		1,995,000,000	175,000,000	2,170,000,000

(หน่วย: บาท)

## งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

	2554			
	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ		รวม
		เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	
สถาบันการเงิน				
ตัวสัญญาใช้เงิน	3.3, 3.4	-	594,000,000	594,000,000
รวมเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน		-	594,000,000	594,000,000

## 19. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554
	เจ้าหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	3,581,245,998
เจ้าหนี้ธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	82,449,545	257,182,395
เจ้าหนี้ทรัพย์สินที่รับเป็นประกัน	292,465,768	-
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	3,956,161,311	1,354,730,346

## 20. ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่นสามารถจำแนกได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2555			
	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ		รวม
		เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น				
เงินกู้ยืมจากนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน				
- เงินกู้สกุลเงิน SGD จาก Maybank Kim Eng Holdings Limited	79,396,584 SGD	0.90	-	2,007,423,532
รวมตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น			-	2,007,423,532

เงินกู้ยืมจาก Maybank Kim Eng Holdings Limited ดังกล่าวเป็นเงินกู้ยืมระยะสั้น ซึ่งครบกำหนดชำระคืนในเดือนมกราคม 2556

## 21. ประมาณการหนี้สิน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
ยอดต้นปี	57,765,356	34,453,333	57,428,948	34,453,333
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	25,963,964	23,312,023	25,596,587	22,975,615
ยอดปลายปี	83,729,320	57,765,356	83,025,535	57,428,948

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 ประมาณการหนี้สินประกอบด้วยหนี้สินที่บริษัทฯ มีพันธะจะต้องจ่ายให้กับบริษัทเงินทุน นิธิภัทร จำกัด มหาชน (“บง. นิธิภัทร”) ซึ่งเคยเป็นบริษัทใหญ่เดิมเป็นจำนวนประมาณ 11 ล้านบาท ในกรณีที่ บง.นิธิภัทร ไม่สามารถเรียกชำระหนี้จากลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ที่บริษัทฯ ไม่ได้รับโอนมาจาก บง.นิธิภัทร ตามหนังสือโอนทรัพย์สินลงวันที่ 14 สิงหาคม 2539 และหนี้สินที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากการที่บริษัทฯ ได้รับหนังสือบอกกล่าวจากลูกค้าซื้อขายหลักทรัพย์รายหนึ่งของบริษัทหลักทรัพย์หยวนต้า ประเทศไทย จำกัด ซึ่งเรียกร้องให้บริษัทฯ ชำระเงินค่าเสียหายจากกรณีถูกละเมิดสิทธิในเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นก่อนวันที่บริษัทฯ รับ โอนบัญชีลูกค้าดังกล่าวเป็นจำนวนเงินประมาณ 16 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้บันทึกผลประโยชน์พนักงานภายหลังเลิกจ้างโดยมีภาระผูกพันที่อาจจะเกิดต่อพนักงานตามกฎหมายแรงงานไทยในงบการเงินรวมจำนวน 53 ล้านบาท (เฉพาะกิจการ: 52 ล้านบาท) ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 22 และประมาณการค่าริ้อถอนในงบการเงินรวมจำนวน 4 ล้านบาท (เฉพาะกิจการ: 4 ล้านบาท)

## 22. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์พนักงาน ซึ่งมาตรฐานการบัญชีฉบับนี้กำหนดให้กิจการรับรู้ผลประโยชน์ที่ให้กับพนักงานเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อกิจการได้รับบริการจ้างงานจากพนักงานแล้ว โดยเฉพาะอย่างยิ่งกิจการจะต้องประเมินและบันทึกหนี้สินเกี่ยวกับผลประโยชน์ของพนักงานเนื่องจากเกษียณอายุ โดยใช้การคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวในปี 2554 และรับรู้หนี้สินในช่วงที่เปลี่ยนแปลง โดยบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงภายในระยะเวลา 5 ปี นับจากวันที่นำมามาตรฐานการบัญชีนี้มาถือปฏิบัติ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้หนี้สินเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานดังกล่าวแล้วเป็นจำนวน 23 ล้านบาท (เฉพาะของกิจการ: 23 ล้านบาท) และคงเหลือหนี้สินที่ยังไม่ได้รับรู้จำนวน 34 ล้านบาท (เฉพาะของกิจการ: 34 ล้านบาท) จากการที่บริษัทฯและบริษัทย่อยเลือกทยอยบันทึกหนี้สินในช่วงการเปลี่ยนแปลงเป็นค่าใช้จ่ายภายในระยะเวลา 5 ปี ตามที่กล่าวข้างต้น

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ต้นปี	72,361,106	64,766,043	71,793,225	64,476,702
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	14,636,032	10,345,063	14,326,523	10,066,523
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	-	(2,750,000)	-	(2,750,000)
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ปลายปี	86,997,138	72,361,106	86,119,748	71,793,225
หนี้สินในช่วงเปลี่ยนแปลงที่ยังไม่รับรู้	(33,983,797)	(45,311,729)	(33,810,192)	(45,080,256)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี	53,013,341	27,049,377	52,309,556	26,712,969

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรวมอยู่ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 เป็นดังนี้

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	14,636,032	10,345,063	14,326,523	10,066,523
หนี้สินในช่วงเปลี่ยนแปลงที่รับรู้ในปี	11,327,932	11,327,932	11,270,064	11,270,064
รวม	25,963,964	21,672,995	25,596,587	21,336,587

ค่าใช้จ่ายดังกล่าวรับรู้ในค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันประเมิน สรุปได้ดังนี้

(อัตราร้อยละต่อปี)

อัตราคิดลด	4
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	4
อัตราการลาออกถ่วงเฉลี่ย	7

จำนวนเงินภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์สำหรับปีปัจจุบันและสองปีย้อนหลังแสดงได้ดังนี้

	ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ปี 2555	86,997,138	86,119,748
ปี 2554	72,361,106	71,793,225
ปี 2553	64,766,043	64,476,702

## 23. หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	19,565,181	18,682,709	17,797,024	16,590,984
หัก : ดอกเบี่ยรอกการตัดจำหน่าย	(1,996,004)	(2,164,543)	(1,724,910)	(1,784,159)
รวม	17,569,177	16,518,166	16,072,114	14,806,825
หัก : ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(5,437,686)	(3,934,969)	(5,208,444)	(3,720,691)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	12,131,491	12,583,197	10,863,670	11,086,134

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ทำสัญญาเช่าการเงินกับบริษัทลีสซิ่งเพื่อเช่ายานพาหนะใช้ในการดำเนินงานของกิจการ โดยมีกำหนดการชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน อายุของสัญญา มีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 5 ปี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าการเงินดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกินกว่า 5 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสินตามสัญญาเช่า	6,339,970	13,225,211	-	19,565,181
ดอกเบี่ยตามสัญญาเช่าซื้อ/เช่าการเงินรอกการตัดบัญชี	(902,284)	(1,093,720)	-	(1,996,004)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสินตามสัญญาเช่า	5,437,686	12,131,491	-	17,569,177

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกินกว่า 5 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสินตามสัญญาเช่า	4,883,561	13,799,147	-	18,682,708
ดอกเบี่ยตามสัญญาเช่าซื้อ/เช่าการเงินรอกการตัดบัญชี	(948,592)	(1,215,950)	-	(2,164,542)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสินตามสัญญาเช่า	3,934,969	12,583,197	-	16,518,166

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกินกว่า 5 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	6,016,403	11,780,621	-	17,797,024
ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าซื้อ/เช่าการเงินรอกการตัดบัญชี	(807,959)	(916,951)	-	(1,724,910)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	5,208,444	10,863,670	-	16,072,114

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกินกว่า 5 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	4,559,993	12,030,991	-	16,590,984
ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าซื้อ/เช่าการเงินรอกการตัดบัญชี	(839,302)	(944,857)	-	(1,784,159)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	3,720,691	11,086,134	-	14,806,825

#### 24. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯคือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง และการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

#### 25. หุ้นทุนซื้อคืน

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯ ได้ขายหุ้นทุนซื้อคืนจำนวน 1,645,200 หุ้น มูลค่าราคาหุ้น 11.26 ล้านบาท บัญชีที่เกี่ยวข้องกับรายการซื้อ/ขายหุ้นทุนซื้อคืน แสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555			
	จำนวนหุ้น	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นทุนซื้อคืน	กำไรสะสม -	
			สำรองหุ้นทุนซื้อคืน	หุ้นทุนซื้อคืน
หุ้น	บาท	บาท	บาท	
ยอดต้นปี	1,645,200	5,347,943	11,260,973	(11,260,973)
ขายหุ้นซื้อคืน	(1,645,200)	13,870,727	(11,260,973)	11,260,973
ยอดปลายปี	-	19,218,670	-	-

รายการปรับลดกำไรสะสมที่จัดสรรแล้ว - สำรองหุ้นทุนซื้อคืนในระหว่างปีจำนวน 11.26 ล้านบาท เป็นไปตามมูลค่าของหุ้นทุนซื้อคืนซึ่งได้จำหน่ายออกไปในระหว่างปี

## 26. สำรองตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลได้

## 27. เงินปันผล

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯได้ประกาศจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่าย ต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลระหว่างกาลจาก ผลการดำเนินงาน ตั้งแต่ วันที่ 1 มกราคม 2555 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2555	ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2555	200	0.35
เงินปันผลประจำปี 2554	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2555	467	0.82
เงินปันผลระหว่างกาลจาก ผลการดำเนินงาน ตั้งแต่ วันที่ 1 มกราคม 2554 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2554	ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2554	199	0.35
เงินปันผลประจำปี 2553	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2554	672	1.18

## 28. ค่านายหน้า

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2555	2554
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	2,256,096,462	2,286,929,444
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	264,974,656	337,474,812
รวมค่านายหน้า	2,521,071,118	2,624,404,256

## 29. ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2555	2554	2555	2554
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ที่ปรึกษาทางการเงิน	34,931,463	164,793	34,931,463	164,793
การยืม/ให้ยืมหลักทรัพย์	22,718,734	21,580,006	22,718,734	21,580,006
การจัดการกองทุน	13,765,303	10,841,589	13,765,303	10,841,589
อื่นๆ	2,579,290	444,425	-	-
รวมค่าธรรมเนียมและบริการ	6,402,229	12,362,194	7,252,549	12,362,194
	80,397,019	45,393,007	78,668,049	44,948,582

## 30. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่ให้แก่กรรมการของบริษัทฯและบริษัทย่อยตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยไม่รวมเงินเดือน โบนัสและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการบริหาร

ค่าตอบแทนกรรมการในระหว่างปีปัจจุบันได้รวมรายการ โอนกลับค่าตอบแทนกรรมการสำหรับปี 2554 ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯได้ประมาณการและบันทึกรายการค้างจ่ายตามจำนวนที่ได้รับอนุมัติของปี 2553 และปรับปรุงในภายหลังเมื่อได้ทราบจำนวนที่ได้รับอนุมัติจริงจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

## 31. ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ

ค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่ผู้บริหารสำคัญของบริษัทฯและบริษัทย่อย ซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งของรายการ “ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน” มีดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2555	2554	2555	2554
ค่าตอบแทนจ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	220,484,665	234,543,545	204,684,435	230,189,600
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	4,549,868	4,293,986	4,279,552	4,044,295
	225,034,533	238,837,531	208,963,987	234,233,895



### 32. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย และพนักงาน ได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือนพนักงานและเงินที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้ในอัตราร้อยละ 2-8 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทฯ และบริษัทย่อยบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงเทพ จำกัด (มหาชน) กองทุนสำรองเลี้ยงชีพจะจ่ายให้แก่พนักงานในกรณีที่ออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนดังกล่าว ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้จ่ายเงินสมทบกองทุนเป็นจำนวนเงิน 26 ล้านบาท และ 25 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะกิจการ: 26 ล้านบาท และ 25 ล้านบาท ตามลำดับ)

### 33. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้คำนวณขึ้นจากกำไรสุทธิก่อนภาษีเงินได้สำหรับปีหลังจากบวกกลับและหักออกด้วยค่าใช้จ่ายและรายได้ต่าง ๆ ที่ไม่อนุญาติให้ถือเป็นรายจ่ายและรายได้ในการคำนวณภาษี

### 34. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ถือโดยบุคคลภายนอกที่ออกจำหน่ายอยู่ในระหว่างปี โดยสุทธิจากหุ้นสามัญซื้อคืนที่ถือโดยบริษัทฯ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2555	2554	2555	2554
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก				
ต้นปี (หุ้น)	569,169,300	569,169,300	569,169,300	569,169,300
จำนวนหุ้นทุนซื้อคืนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ขาย				
ในระหว่างปี (หุ้น)	1,335,084	-	1,335,084	-
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก				
ปลายปี (หุ้น)	570,504,384	569,169,300	570,504,384	569,169,300
กำไรสำหรับปี (บาท)	738,403,810	654,181,183	720,660,344	672,180,431
กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	1.29	1.15	1.26	1.18

### 35. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

บริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด	บริษัทย่อยที่บริษัทฯถือหุ้นร้อยละ 99.99
Maybank Kim Eng Holdings Limited	ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ
Mayban IB Holdings Sdn Bhd	ผู้ถือหุ้นในบริษัทใหญ่
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่
Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่
Maybank Kim Eng Investment Limited	บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่

รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		
31 ธันวาคม		31 ธันวาคม		
2555	2554	2555	2554	

#### รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย

(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)

##### ค่าเช่าและค่าบริการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการ  
กองทุนรวม กิมเอ็ง  
(ประเทศไทย) จำกัด

-                      -                      2                      2

ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา

#### รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

##### รายได้ค่าโฆษณา

Maybank Kim Eng Securities  
Pte. Ltd.

29                      23                      29                      23

อัตราค่าโฆษณาที่คิดกับลูกค้า

Kim Eng Securities (Hong Kong)  
Limited

3                      4                      3                      4

ทั่วไปตามหลักเกณฑ์ของตลาด  
หลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและ  
ก.ล.ต.

##### ค่าธรรมเนียมและบริการ

Mayban IB Holdings Sdn Bhd

-                      4                      -                      4

ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	
	2555	2554	2555	2554	
<b>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)</b>					
<b>ค่าบริการทางด้านเทคโนโลยี</b>					
<u>สารสนเทศ</u>					
Maybank Kim Eng Holdings Limited	3	3	3	3	ราคาที่กำหนดร่วมกันโดยอ้างอิงราคาตลาด
<u>ค่านายหน้าจ่าย</u>					
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	2	-	2	-	ค่านายหน้าตามที่ระบุในสัญญา
<u>ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืมต่างประเทศ</u>					
Maybank Kim Eng Holdings Limited	4	-	4	-	ดอกเบี้ยจ่ายตามที่ระบุในสัญญา
<u>ค่าบริการที่ปรึกษา</u>					
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	3	3	3	3	ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
<u>เงินปันผลจ่าย</u>					
Maybank Kim Eng Holdings Limited	556	483	556	483	ตามที่ประกาศจ่าย
Maybank Kim Eng Investment Limited	2	2	2	2	
Mayban IB Holdings Sdn Bhd	-	56	-	56	

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 ยอดคงค้างของธุรกรรมและรายการข้างต้น ได้แสดงแยกต่างหากในงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2555		2554		
	2555	2554	2555	2554	
<b>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</b>					
<b>(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)</b>					
<u>ลูกหนี้อื่น</u>					
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด	-	-	0.4	0.2	ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
<b>รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b>					
<u>ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</u>					
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	59	-	59	-	ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	1	-	1	-	

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2555	2554	2555	2554	
<b>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)</b>					
<b>ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ</b>					
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	58	-	58	-	ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
<b>ลูกหนี้เงินฝากต่างประเทศ</b>					
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	1,248	-	1,248	-	ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
<b>ค่าที่ปรึกษาค่าวงหนี้</b>					
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	4	7	4	7	ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
<b>เงินกู้ยืม</b>					
Maybank Kim Eng Holdings Limited	2,007	-	2,007	-	ผลต่างระหว่างต้นทุนการกู้ยืมในประเทศกับต้นทุนการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า
<b>เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</b>					
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	134	106	134	106	ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	4	-	4	-	
<b>เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ</b>					
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	1	-	1	-	ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
<b>เงินปันผลค้างจ่าย</b>					
Maybank Kim Eng Holdings Limited	166	-	166	-	ตามที่ประกาศจ่าย

**เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

ยอดคงค้างของเงินกู้ยืมระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืม ดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

เงินกู้ยืม	ลักษณะความสัมพันธ์	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	เพิ่มขึ้นระหว่างปี	ลดลงระหว่างปี	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555
Maybank Kim Eng Holdings Limited	บริษัทใหญ่	-	2,007	-	2,007
รวม		-	2,007	-	2,007

เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2546 บริษัทแม่ในประเทศสิงคโปร์ได้ทำสัญญาให้บริการทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศแก่บริษัทฯ เป็นระยะเวลา 1.5 ปี โดยบริษัทฯ จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมในอัตราที่กำหนดในสัญญาดังกล่าวและเมื่อครบกำหนดอายุสัญญาหากไม่มีฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งบอกเลิกให้ถือว่าการต่อสัญญาดังกล่าวต่อไปอีกครั้งละ 1 ปี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ทำสัญญาเช่าและบริการอาคารสำนักงานตั้งแต่วันที่ 31 ธันวาคม 2553 โดยสัญญาสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 Maybank Kim Eng Holdings Ltd. ได้ค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชี จำนวน 330 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2554: 330 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทฯ ไม่มียอดเบิกเกินบัญชีค้าง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯ มีเงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการจำนวน 289 ล้านบาท ซึ่งคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.50, 3.30 ต่อปี

### 36. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทดำเนินธุรกิจในส่วนงานด้านนายหน้าค้าหลักทรัพย์และให้บริการเป็นหลักและดำเนินธุรกิจในส่วนงานภูมิศาสตร์เดียวคือในประเทศไทย ดังนั้นจึงมิได้มีการเสนอข้อมูลจำแนกตามส่วนงานธุรกิจหรือภูมิศาสตร์

### 37. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

#### 37.1 ภาระผูกพันที่มีสาระสำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 สามารถสรุปได้ดังนี้

- 1) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับอาคาร อุปกรณ์สำนักงานและสัญญาค่าบริการอื่น ซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคตดังต่อไปนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2555	2554
จ่ายชำระ		
ภายใน 1 ปี	83	74
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	41	75

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2555	2554
จ่ายชำระ		
ภายใน 1 ปี	82	73
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	39	74

- 2) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าการเงินดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		
	ณ 31 ธันวาคม 2555		
	ไม่เกิน 1 ปี	1-5 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	7	13	20
ดอกเบี้ยรอการตัดบัญชี	(1)	(1)	(2)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	6	12	18

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		
	ณ 31 ธันวาคม 2554		
	ไม่เกิน 1 ปี	1-5 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	5	14	19
ดอกเบี้ยรอการตัดบัญชี	(1)	(1)	(2)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	4	13	17

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ 31 ธันวาคม 2555		
	ไม่เกิน 1 ปี	1-5 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	6	12	18
ดอกเบี้ยรอการตัดบัญชี	(1)	(1)	(2)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	5	11	16

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ 31 ธันวาคม 2554		
	ไม่เกิน 1 ปี	1-5 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	5	12	17
ดอกเบี้ยรอการตัดบัญชี	(1)	(1)	(2)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	4	11	15

37.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 บริษัทฯมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารแห่งหนึ่งในนามบริษัทฯคงเหลืออยู่เป็นจำนวนเงิน 3 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ หนังสือค้ำประกันดังกล่าวค้ำประกันโดยเงินฝากของบริษัทฯตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8

### 38. เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงิน หมายถึง สัญญาใด ๆ ที่ทำให้สินทรัพย์ทางการเงินของกิจการหนึ่ง และหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุนของอีกกิจการหนึ่งเพิ่มขึ้น

#### 38.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯและบริษัทย่อยที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากในสถาบันการเงิน สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุน ลูกหนี้และเจ้าหนี้สำนักหักบัญชี เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ลูกหนี้และเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หนี้สินตราสารอนุพันธ์ และตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น บริษัทฯมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าวและมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงดังนี้

#### 38.2 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เพื่อให้สามารถควบคุมความเสี่ยงด้านเครดิตได้อย่างเหมาะสม บริษัทฯได้มีการกำหนดอำนาจอนุมัติวงเงินซื้อขายหลักทรัพย์ของลูกค้า การทบทวนวงเงิน การเพิ่มวงเงินทั้งในระดับคณะกรรมการและอำนาจรายบุคคลตามระดับของความเสี่ยงและมอบหมายให้คณะกรรมการพิจารณาเครดิตควบคุมและติดตามความเสี่ยงด้านเครดิต ดังนั้นบริษัทฯจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของบริษัทฯไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากบริษัทฯมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศตามที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

### 38.3 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของราคาตลาด

ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของราคาตลาด หมายถึง ความเสี่ยงที่บริษัทฯ อาจได้รับความเสียหาย อันสืบเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยน และราคาของหลักทรัพย์ ซึ่งส่งผลกระทบต่อฐานะการลงทุนของบริษัทฯ ดังนั้น ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของราคาตลาดจึงประกอบไปด้วยความเสี่ยงหลัก คือ ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน และความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดของตราสารทุนและสินค้าโภคภัณฑ์

#### ก) ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของบริษัทฯ ส่วนใหญ่มีระยะเวลาครบกำหนดไม่เกิน 1 ปี หรือมีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทฯ จึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม								
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555								
	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่								
	ระยะเวลาคงเหลือถึงวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันที่ครบกำหนดของสัญญา								
มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	ไม่มีดอกเบี้ย				ลูกหนี้ด้อยคุณภาพ	รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)		
	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ไม่มีดอกเบี้ย			ลอยตัว	คงที่	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	76	24	-	-	201	-	301	0.25 - 2.50	3.05
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	3	-	-	-	-	3	-	1.70 - 2.10
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	1,245	-	1,245	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	8,776	82	-	-	2,779	247	11,884	5.42 - 5.50	5.50, 8.50
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ	289	-	-	-	-	-	289	2.50, 3.30	-
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>									
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	2,170	-	-	-	-	-	2,170	2.86 - 3.00	-
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	452	-	452	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	293	82	-	-	3,581	-	3,956	1.90	3.00, 5.50
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	24	-	24	-	-
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	2,007	-	-	-	-	2,007	-	0.90
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	6	12	-	-	-	18	5.20 - 11.25	-



(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม									
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554									
มีอัตราดอกเบี้ยคงที่									
ระยะเวลาคงเหลือถึงวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันที่ครบกำหนดของสัญญา									
มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด				ไม่มีดอกเบี้ย	ลูกหนี้ค้ำยคุณภาพ	รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)		
	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี				ลอยตัว	คงที่	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	257	34	-	-	146	-	437	0.25 - 3.00	3.20
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	3	-	-	-	-	3	-	1.75 - 2.12
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	178	-	178	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	4,405	257	-	-	1,186	247	6,095	5.54 - 5.60	5.50, 8.50
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ	323	-	-	-	-	-	323	3.00, 3.65	-
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>									
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	594	-	-	-	-	-	594	3.30 - 3.40	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	257	-	-	1,098	-	1,355	-	3.00, 5.50
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	6	-	6	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	4	13	-	-	-	17	-	5.95 - 11.25

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ									
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555									
มีอัตราดอกเบี้ยคงที่									
ระยะเวลาคงเหลือถึงวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันที่ครบกำหนดของสัญญา									
มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด				ไม่มีดอกเบี้ย	ลูกหนี้ค้ำยคุณภาพ	รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)		
	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี				ลอยตัว	คงที่	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	71	-	-	-	201	-	272	0.25 - 2.50	-
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	3	-	-	-	-	3	-	1.70 - 2.10
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	1,245	-	1,245	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	8,776	82	-	-	2,779	247	11,884	5.42 - 5.50	5.50, 8.50
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ	289	-	-	-	-	-	289	2.50, 3.30	-
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>									
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	2,170	-	-	-	-	-	2,170	2.86 - 3.00	-
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	452	-	452	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	293	82	-	-	3,581	-	3,956	1.90	3.00, 5.50
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	24	-	24	-	-
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	2,007	-	-	-	-	2,007	-	0.90
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	5	11	-	-	-	16	5.95 - 11.25	-

งบการเงินเฉพาะกิจการ									
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554									
มีอัตราดอกเบี้ยคงที่									
ระยะเวลาจนถึงวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันที่ครบกำหนดของสัญญา									
มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตาม				ไม่มีดอกเบี้ย	ลูกหนี้ค้ำยคุณภาพ	รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)		
	อัตราตลาด	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี				มากกว่า 5 ปี	ลอยตัว	คงที่
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	228	-	-	-	145	-	373	0.25 - 2.40	-
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	3	-	-	-	-	3	-	1.75 - 2.12
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	178	-	178	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	4,405	257	-	-	1,186	247	6,095	5.54 - 5.60	5.50, 8.50
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ	323	-	-	-	-	-	323	3.00, 3.65	-
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>									
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	594	-	-	-	-	-	594	3.30 - 3.40	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	257	-	-	1,098	-	1,355	-	3.00, 5.50
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	6	-	6	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	4	11	-	-	-	15	-	5.95 - 11.25

ข) ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนอันอาจมีผลให้มูลค่าของตราสารทางการเงินเปลี่ยนแปลงไป หรือทำให้เกิดความผันผวนต่อรายได้ หรือมูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงิน

บริษัทฯมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยน	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม		ณ วันที่ 31 ธันวาคม		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	
	2555	2554	2555	2554	ซื้อ	ขาย
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญฮ่องกง	270	-	270	-	3.9207	3.9813
เหรียญสิงคโปร์	8	-	87	-	24.7844	25.2835
เหรียญสหรัฐ	1	-	1	-	30.4857	30.7775

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

สกุลเงิน	จำนวนที่ซื้อ	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาของ		วันครบกำหนดตามสัญญา
		จำนวนที่ซื้อ		
(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)				
เหรียญสิงคโปร์	79,396,584	25.1530		11 มกราคม 2556

### 38.4 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องคือ ความเสี่ยงที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและหรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะต้องนำไปชำระภาระผูกพันได้เมื่อครบกำหนด

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม						รวม
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555						
	เมื่อ ทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 – 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มี กำหนด	ลูกหนี้ด้อย คุณภาพ	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	277	24	-	-	-	-	301
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	3	-	-	-	-	3
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	1,245	-	-	-	-	1,245
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	82	2,779	-	-	8,776	247	11,884
<u>เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการ</u>							
สวัสดิการ	-	43	122	124	-	-	289
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>							
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	1,995	175	-	-	-	-	2,170
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	452	-	-	-	-	452
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อ ขายล่วงหน้า	375	3,581	-	-	-	-	3,956
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	24	-	-	-	-	24
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	2,007	-	-	-	-	2,007
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	6	12	-	-	-	18

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม						
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554						
	เมื่อ ทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มี กำหนด	ลูกหนี้ด้อย คุณภาพ	รวม
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	403	34	-	-	-	-	437
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	3	-	-	-	-	3
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	178	-	-	-	-	178
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	317	1,126	-	-	4,405	247	6,095
<b>เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการ</b>							
สวัสดิการ	-	31	116	176	-	-	323
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>							
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	594	-	-	-	-	-	594
<b>เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อ</b>							
ขายล่วงหน้า	-	1,355	-	-	-	-	1,355
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	6	-	-	-	-	6
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	4	13	-	-	-	17

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555						
	เมื่อ ทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มี กำหนด	ลูกหนี้ด้อย คุณภาพ	รวม
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	272	-	-	-	-	-	272
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	3	-	-	-	-	3
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	1,245	-	-	-	-	1,245
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	82	2,779	-	-	8,776	247	11,884
<b>เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการ</b>							
สวัสดิการ	-	43	122	124	-	-	289
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>							
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	1,995	175	-	-	-	-	2,170
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	452	-	-	-	-	452
<b>เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อ</b>							
ขายล่วงหน้า	375	3,581	-	-	-	-	3,956
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	24	-	-	-	-	24
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	2,007	-	-	-	-	2,007
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	5	11	-	-	-	16

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554						
	เมื่อ ทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มี กำหนด	ลูกหนี้ด้อย คุณภาพ	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	373	-	-	-	-	-	373
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	3	-	-	-	-	3
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	178	-	-	-	-	178
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	317	1,126	-	-	4,405	247	6,095
<u>เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการ</u>							
สวัสดิการ	-	31	116	176	-	-	323
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>							
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	594	-	-	-	-	-	594
<u>เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อ</u>							
ขายล่วงหน้า	-	1,355	-	-	-	-	1,355
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	6	-	-	-	-	6
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	4	11	-	-	-	15

### 38.5 มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันหรือจ่ายชำระหนี้สิน ในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน บริษัทฯและบริษัทย่อยได้มีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

#### ก) สินทรัพย์ทางการเงิน

ในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของตราสารทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่ถือตามจำนวนเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน รวมถึง เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้สำนักหักบัญชี และลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ซึ่งจะมีราคาใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี เนื่องจากมูลค่าตราสารทางการเงินส่วนใหญ่จะขึ้นอยู่กับอัตราดอกเบี้ยในตลาด หรือมีกำหนดชำระคืนภายในระยะเวลาอันใกล้ ส่วนตราสารทางการเงินที่มีเงื่อนไขและระยะเวลาที่เป็นมาตรฐานซึ่งซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องจะใช้ราคาตลาดเป็นมูลค่ายุติธรรม เช่น เงินลงทุน เป็นต้น

ข) หนี้สินทางการเงิน

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าถือตามราคาตามบัญชี เนื่องจากมีกำหนดชำระระยะสั้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีเครื่องมือทางการเงินที่มูลค่าตามบัญชีแตกต่างไปจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

#### **39. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน**

เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2556 คณะกรรมการบริษัทฯมีมติอนุมัติให้ขายหุ้นบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (บริษัทย่อย) ให้แก่บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่ของกลุ่มรายการดังกล่าวอยู่ระหว่างการขออนุมัติจากคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

#### **40. การอนุมัติงบการเงิน**

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯเมื่อวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2556