

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

และบริษัทย่อย

รายงาน และ งบการเงินระหว่างกาล

30 มิถุนายน 2556

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ และได้ตรวจสอบงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกระแสเงินสดรวมของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยด้วยเช่นกัน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 ผลการดำเนินงานและ กระแสเงินสดสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8 เกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี เนื่องจาก การนำมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 เรื่องภาษีเงินได้ มาถือปฏิบัติ ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 ของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จระหว่างกาลนี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถาม บุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่องบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8 เกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี เนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่องภาษีเงินได้ มาถือปฏิบัติ ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

รัตนา จาละ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3734

บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด

กรุงเทพฯ: 14 สิงหาคม 2556

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2555 (ปรับปรุงใหม่)	1 มกราคม 2555	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555 (ปรับปรุงใหม่)	1 มกราคม 2555	
สินทรัพย์						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	9	301,264,070	436,944,122	1,208,791,227	271,776,475	373,414,466
เงินฝากในสถาบันการเงิน	10	3,450,759	3,446,674	3,516,735	3,450,759	3,446,674
ลูกหนี้สินักหักบัญชี	11	1,245,125,890	178,179,476	199,138,688	1,245,125,890	178,179,476
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	12	11,676,878,218	5,870,370,914	15,192,595,010	11,676,878,218	5,870,370,914
เงินลงทุน	15	74,757,822	35,001,067	110,751,147	74,757,822	35,001,067
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	16	-	-	-	50,693,137	99,999,980
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ	35	289,116,853	323,156,809	294,820,101	289,116,853	323,156,809
อุปกรณ์	17	154,576,496	142,622,806	174,985,266	150,404,326	139,991,453
สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	18	31,628,981	23,792,302	32,304,890	28,506,351	21,697,875
ทรัพย์สินรอการขาย		9,886,500	9,886,500	9,886,500	9,886,500	9,886,500
เงินมัดจำ		41,222,123	39,446,015	42,224,843	41,214,739	39,426,740
สินทรัพย์ภายใต้รอการตัดบัญชี	8, 33	26,364,853	20,869,995	28,509,148	36,226,222	20,869,995
สินทรัพย์อื่น	19	145,223,800	103,354,882	177,053,576	141,671,428	101,631,117
รวมสินทรัพย์		13,999,496,365	7,187,071,562	17,474,577,131	14,019,708,720	7,217,073,066

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2555 (ปรับปรุงใหม่)	1 มกราคม 2555	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555 (ปรับปรุงใหม่)	1 มกราคม 2555	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สิน						
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	20	2,170,000,000	594,000,000	1,400,000,000	2,170,000,000	594,000,000
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี		451,884,582	-	54,723,598	451,884,582	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	21	3,956,161,311	1,354,730,346	5,982,108,979	3,956,161,311	1,354,730,346
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	14	24,287,154	5,951,432	12,651,095	24,287,154	5,951,432
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	22	2,007,423,532	-	3,992,195,618	2,007,423,532	-
ประมาณการหนี้สิน	23	83,729,320	57,765,356	94,759,500	83,025,535	57,428,948
โบนัสค้างจ่าย		305,799,373	480,784,004	570,680,754	305,099,373	480,259,440
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		131,393,646	133,493,250	214,475,262	131,393,646	133,493,250
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		103,738,259	75,446,194	137,660,306	102,015,150	74,993,205
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	25	17,569,177	16,518,166	21,113,490	16,072,114	14,806,825
เงินปันผลค้างจ่าย		167,230,381	916,404	916,404	167,230,380	916,404
หนี้สินอื่น		36,902,005	26,514,884	48,553,721	36,450,451	26,371,726
รวมหนี้สิน		9,456,118,740	2,746,120,036	12,529,838,727	9,451,043,228	2,742,951,576
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน						
หุ้นสามัญ 572,250,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท		2,861,250,000	2,861,250,000	2,861,250,000	2,861,250,000	2,861,250,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว						
หุ้นสามัญ 570,814,500 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท		2,854,072,500	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	523,570,729
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นที่ซื้อคืน		19,218,670	5,347,943	19,218,670	19,218,670	5,347,943
กำไรสะสม						
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	27	286,125,000	286,125,000	286,125,000	286,125,000	286,125,000
จัดสรรแล้ว - สำรองหุ้นที่ซื้อคืน		-	11,260,973	-	-	11,260,973
ยังไม่ได้จัดสรร		860,390,726	771,835,354	1,261,751,505	885,678,593	805,005,318
หัก: หุ้นที่ซื้อคืน		-	(11,260,973)	-	-	(11,260,973)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		4,543,377,625	4,440,951,526	4,944,738,404	4,568,665,492	4,474,121,490
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		-	-	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		4,543,377,625	4,440,951,526	4,944,738,404	4,568,665,492	4,474,121,490
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		13,999,496,365	7,187,071,562	17,474,577,131	14,019,708,720	7,217,073,066

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

หมายเหตุ	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	
การดำเนินงานต่อเนื่อง				
รายได้				
ค่านายหน้า	29	558,294,724	1,001,843,985	558,294,724
ค่าธรรมเนียมและบริการ	30	13,577,330	34,075,574	13,830,456
ขาดทุนจากเงินลงทุน	15.2	(62,209,111)	(66,364,919)	(62,209,111)
กำไรจากตราสารอนุพันธ์	14.1	81,254,230	67,631,623	81,254,230
ดอกเบี้ยและเงินปันผล		66,844,534	84,269,018	66,844,534
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		70,888,356	175,353,201	70,888,356
รายได้อื่น		7,554,067	12,447,303	7,867,361
รวมรายได้		736,204,130	1,309,255,785	736,770,550
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนทางการเงิน		52,103,018	134,291,764	52,103,018
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		49,847,326	76,297,974	49,847,326
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน				
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	35	268,314,737	494,883,752	268,314,737
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่และอุปกรณ์		74,091,580	85,884,523	74,091,580
ค่าภาษีอากร		2,811,071	8,330,282	2,811,071
ค่าตอบแทนกรรมการ	31	(1,600,000)	2,500,000	(1,600,000)
ค่าเทคโนโลยีสารสนเทศ		8,939,200	7,195,432	8,939,200
ค่าใช้จ่ายอื่น		39,250,456	42,481,497	39,250,456
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		391,807,044	641,275,486	391,807,044
โอนกลับหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ		299,467	302,800	299,467
รวมค่าใช้จ่าย		494,056,855	852,168,024	494,056,855
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		242,147,275	457,087,761	242,713,695
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	33	(56,612,316)	(106,279,895)	(56,612,316)
กำไรจากการดำเนินงานต่อเนื่อง		185,534,959	350,807,866	186,101,379
การดำเนินงานที่ยกเลิก				
ขาดทุนสุทธิจากการดำเนินงานที่ยกเลิก		(7,473,117)	-	-
กำไรสำหรับงวด		178,061,842	350,807,866	186,101,379
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น				
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		178,061,842	350,807,866	186,101,379

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

หมายเหตุ	(หน่วย: บาท)		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2556	2555
	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)	
การแบ่งปันกำไร			
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ			
กำไรสุทธิจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	185,534,959	350,807,866	186,101,379
ขาดทุนสุทธิจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(7,473,117)	-	-
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ	178,061,842	350,807,866	186,101,379
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม			
กำไรสุทธิจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	-	-	-
ขาดทุนสุทธิจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	-	-
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-
	178,061,842		
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม			
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ			
กำไรเบ็ดเสร็จรวมจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	185,534,959	350,807,866	186,101,379
ขาดทุนสุทธิจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(7,473,117)	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ	178,061,842	350,807,866	186,101,379
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม			
กำไรเบ็ดเสร็จรวมจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	-	-	-
ขาดทุนสุทธิจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	-	-
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-
	178,061,842		
กำไรต่อหุ้นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ			
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน			
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	0.32	0.61	0.33
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-0.01	-	-
	0.31	0.61	0.33

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	
การดำเนินงานต่อเนื่อง					
รายได้					
ค่านายหน้า	29	2,325,851,769	1,171,516,524	2,325,851,769	1,171,516,524
ค่าธรรมเนียมและบริการ	30	47,476,208	20,976,242	47,635,452	21,420,358
ขาดทุนจากเงินลงทุน	15.2	(61,289,178)	(70,669,509)	(61,289,178)	(70,669,509)
กำไรจากตราสารอนุพันธ์	14.1	63,606,435	92,607,765	63,606,435	92,607,765
ดอกเบี้ยและเงินปันผล		153,785,905	123,254,510	153,785,905	123,254,510
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		340,948,279	142,158,646	340,948,279	142,158,646
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย		18,623,876	-	10	-
รายได้อื่น		60,052,880	14,454,353	60,107,254	15,093,797
รวมรายได้		2,949,056,174	1,494,298,531	2,930,645,926	1,495,382,091
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนทางการเงิน		240,112,753	99,661,162	240,112,753	99,661,162
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		169,185,075	101,707,749	169,185,075	101,707,749
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน					
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	35	1,123,339,980	561,688,606	1,123,339,980	561,688,606
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่และอุปกรณ์		167,043,549	145,786,005	167,122,773	145,786,005
ค่าภาษีอากร		16,364,109	5,834,885	16,364,109	5,834,885
ค่าตอบแทนกรรมการ	31	(200,000)	1,800,000	(200,000)	1,800,000
ค่าเทคโนโลยีสารสนเทศ		13,794,673	18,860,626	13,794,673	18,860,626
ค่าใช้จ่ายอื่น		83,395,777	70,945,108	83,395,777	70,945,108
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		1,403,738,088	804,915,230	1,403,817,312	804,915,230
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	13	104,934	(94,838)	104,934	(94,838)
รวมค่าใช้จ่าย		1,813,140,850	1,006,189,303	1,813,220,074	1,006,189,303
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		1,135,915,324	488,109,228	1,117,425,852	489,192,788
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	33	(217,758,522)	(113,515,513)	(227,619,890)	(113,515,513)
กำไรจากการดำเนินงานต่อเนื่อง		918,156,802	374,593,715	889,805,962	375,677,275
การดำเนินงานที่ยกเลิก					
ขาดทุนสุทธิจากการดำเนินงานที่ยกเลิก		(3,062,994)	(15,053,329)	-	-
กำไรสำหรับงวด		915,093,808	359,540,386	889,805,962	375,677,275
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น					
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		915,093,808	359,540,386	889,805,962	375,677,275

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ				
กำไรสุทธิจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	918,156,802	374,593,715	889,805,962	375,677,275
ขาดทุนสุทธิจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(3,062,994)	(15,053,329)	-	-
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ	915,093,808	359,540,386	889,805,962	375,677,275
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
กำไรสุทธิจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	-	-	-	-
ขาดทุนสุทธิจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	-	-	-
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	915,093,808	359,540,386		
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ				
กำไรเบ็ดเสร็จรวมจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	918,156,802	374,593,715	889,805,962	375,677,275
ขาดทุนสุทธิจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(3,062,994)	(15,053,329)	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	915,093,808	359,540,386	889,805,962	375,677,275
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
กำไรเบ็ดเสร็จรวมจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	-	-	-	-
ขาดทุนสุทธิจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	-	-	-
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	915,093,808	359,540,386		
กำไรต่อหุ้นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ				
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	1.61	0.66	1.56	0.66
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-0.01	-0.03	-	-
	1.60	0.63	1.56	0.66

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสุทธิก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	1,135,915,324	488,109,228	1,117,425,852	489,192,788
ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(3,062,994)	(15,053,329)	-	-
รายการปรับปรุงกระทบยอดกำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	41,148,921	34,021,360	40,928,053	33,454,463
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	104,934	(94,838)	104,934	(94,838)
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิรวม				
ในเงินลงทุน	(2,201,189)	(60,676)	(2,201,189)	(60,676)
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการตีราคาหนี้สินตราสารอนุพันธ์	2,869,090	10,698,148	2,869,090	10,698,148
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการตีราคาลูกหนี้/เจ้าหนี้ต่างประเทศ	605,593	-	605,593	-
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(18,623,876)	-	(10)	-
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์	(1,834,158)	1,106,970	(1,662,190)	1,106,970
ค่าชดเชยแก่พนักงานภายหลังการเลิกจ้าง	11,801,496	12,981,982	11,733,965	12,798,294
ต้นทุนทางการเงิน	239,588,238	99,169,993	239,588,238	99,169,993
ดอกเบี้ยตัดจำหน่ายสำหรับสัญญาเช่าทางการเงิน	532,961	547,622	524,515	491,169
กลับรายการหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้อื่น	(59,960)	(100,000)	(59,960)	(100,000)
รายได้ดอกเบี้ย	(494,401,898)	(267,397,342)	(494,285,089)	(266,620,442)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(208,603,637)	(99,198,068)	(208,595,191)	(99,141,616)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(136,832,006)	(137,406,523)	(136,821,200)	(137,378,766)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	566,946,839	127,324,527	570,155,411	143,515,487
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
เงินฝากในสถาบันการเงิน	(65,976)	(2,009)	(65,976)	(2,009)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	1,045,381,609	169,797,176	1,045,381,609	169,797,176
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(3,503,527,827)	(1,864,365,159)	(3,503,527,827)	(1,864,365,159)
เงินลงทุน	(33,792,136)	(3,876,160)	(33,792,136)	(3,876,160)
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ	(5,703,248)	14,588,055	(5,703,248)	14,588,055
เงินมัดจำ	(1,010,104)	(796,232)	(1,010,104)	(808,965)
สินทรัพย์อื่น	(48,327,474)	(13,239,459)	(47,780,598)	(12,724,085)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	(397,160,984)	679,832,291	(397,160,984)	679,832,291
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,025,947,668	1,684,932,742	2,025,947,668	1,684,932,742
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	(14,505,149)	21,757,122	(14,505,149)	21,757,122
โบนัสค้างจ่าย	265,157,694	(277,144,074)	265,581,381	(278,200,100)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	12,314,722	6,075,681	13,638,481	5,523,561
หนี้สินอื่น	11,924,487	5,090,086	12,103,270	4,946,168
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน	(76,419,879)	549,974,587	(70,738,202)	564,916,124

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	494,647,805	265,632,270	494,449,600	264,962,589
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	26,707,542	-	50,693,147	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	2,187,095	173,574	2,187,095	173,574
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(54,500,154)	(37,306,094)	(54,500,154)	(35,648,915)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(11,249,206)	(5,389,883)	(11,249,206)	(4,069,882)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	457,793,082	223,109,867	481,580,482	225,417,366
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากเงินกู้ยืม	49,677,000,000	36,202,000,000	49,677,000,000	36,202,000,000
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืม	(50,447,000,000)	(36,201,000,000)	(50,447,000,000)	(36,201,000,000)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมอื่น	7,986,384,095	-	7,986,384,095	-
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมอื่น	(6,006,974,859)	-	(6,006,974,859)	-
เงินสดรับจากหุ้นทุนซื้อคืน	-	25,131,700	-	25,131,700
เงินสดจ่ายชำระสัญญาเช่าระยะยาว	(3,208,255)	(2,014,246)	(3,189,737)	(1,908,915)
เงินปันผลจ่าย	(680,047,027)	(466,819,193)	(680,047,027)	(466,819,193)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมจัดหาเงิน	526,153,954	(442,701,739)	526,172,472	(442,596,408)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	907,527,157	330,382,715	937,014,752	347,737,082
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	301,264,070	436,944,122	271,776,475	373,414,466
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 มิถุนายน	1,208,791,227	767,326,837	1,208,791,227	721,151,548
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม									
	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ							รวมส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัทฯ	ส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจควบคุม	
	ทุนเรือนหุ้น	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุน หุ้นทุนซื้อคืน	กำไรสะสม			หุ้นทุนซื้อคืน		ของบริษัทย่อย	รวม
				สำรองตามกฎหมาย	จัดสรรแล้ว - หุ้นทุนซื้อคืน	จัดสรรแล้ว - ยังไม่ได้จัดสรร		ของบริษัทย่อย		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 - ตามที่รายงานไว้เดิม	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
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี เกี่ยวกับภาษีเงินได้ (หมายเหตุ 8)	-	-	-	-	-	20,869,995	-	20,869,995	-	20,869,995
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 - หลังการปรับปรุง	2,854,072,500	523,570,729	5,347,943	286,125,000	11,260,973	771,835,354	(11,260,973)	4,440,951,526	-	4,440,951,526
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นทุนซื้อคืน	-	-	13,870,727	-	-	-	-	13,870,727	-	13,870,727
ลดหุ้นทุนซื้อคืน	-	-	-	-	-	-	11,260,973	11,260,973	-	11,260,973
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด (ปรับปรุงใหม่)	-	-	-	-	-	359,540,386	-	359,540,386	-	359,540,386
สำรองหุ้นทุนซื้อคืน	-	-	-	-	(11,260,973)	11,260,973	-	-	-	-
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 28)	-	-	-	-	-	(466,819,193)	-	(466,819,193)	-	(466,819,193)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 - หลังการปรับปรุง	2,854,072,500	523,570,729	19,218,670	286,125,000	-	675,817,520	-	4,358,804,419	-	4,358,804,419

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

30 มิถุนายน 2556

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 การจัดทำนายหน้าหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน ที่ปรึกษาทางการเงิน นายทะเบียนหลักทรัพย์ ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทฯ มีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 999/9 ดิออฟฟิศเสส แอท เซ็นทรัลเวิลด์ ชั้น 20 - 21 และ 24 - 25 ถนนพระราม 1 เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 บริษัทฯ มีสาขาทั้งในกรุงเทพฯ และต่างจังหวัดรวม 48 สาขา (31 ธันวาคม 2555: 45 สาขา)

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

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

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมยกเว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

3. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

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

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
			30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555
			ร้อยละ	ร้อยละ
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุนรวม กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด”)	จัดการกองทุน	ไทย	-	99.99

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

ในระหว่างงวดมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัท โดยบริษัทฯ ได้ขายหุ้นสามัญของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทย่อย”) (เดิมชื่อ “บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด”) ให้แก่ Maybank Asset Management Group Berhad ซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ดังนั้น บริษัทฯ จัดทำงบการเงินรวมโดยรวมงบการเงินของบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯ จำหน่ายบริษัทย่อยนั้น

4. การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีใหม่ในระหว่างงวด

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและแนวปฏิบัติทางบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 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 - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาที่ดีราคาใหม่
ฉบับที่ 25	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

แนวปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการ โอนและการรับโอนสินทรัพย์ทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและแนวปฏิบัติทางบัญชีข้างต้นไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการนี้ ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดให้กิจการระบุผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดจากความแตกต่างของมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินระหว่างเกณฑ์ทางบัญชีและภาษีอากร เพื่อรับรู้ผลกระทบทางภาษีเป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด บริษัทฯได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวในงวดปัจจุบันและปรับย้อนหลังงบการเงินของปีก่อนที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบเสมือนหนึ่งว่าบริษัทรับรู้ผลกระทบทางภาษีเป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมาโดยตลอด ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีดังกล่าวแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8

5. มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งลงประกาศในราชกิจจานุเบกษาในระหว่างงวดปัจจุบันให้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ดังต่อไปนี้

วันที่มีผลบังคับใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 4	สัญญาประกันภัย	1 มกราคม 2559
การตีความมาตรฐานการบัญชี		
ฉบับที่ 29	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ	1 มกราคม 2557

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 1	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรีดถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 4	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 5	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรีดถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 7	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีเงินเฟ้อรุนแรง	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 10	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 12	ข้อตกลงสัมปทานบริการ	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 13	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า	1 มกราคม 2557

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้น ไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ ยกเว้นการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 1 และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 ซึ่งอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่องบการเงินในปีที่เริ่มใช้ และยังไม่สามารถสรุปผลได้ในขณะนี้

6. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

6.1 การรับรู้รายได้

ก) ค่านายหน้า

ค่านายหน้าจากการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าถือเป็นรายได้ ณ วันที่ที่เกิดรายการ

ข) ค่าธรรมเนียมและบริการ

ค่าธรรมเนียมและบริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการแล้ว โดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน

ค) กำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์

กำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่ที่เกิดรายการ

ง) ดอกเบี้ยและเงินปันผล

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง เงินปันผลจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผล

จ) ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามระยะเวลาของเงินให้กู้ยืม โดยคำนวณจากยอดเงินต้นที่คงค้าง บริษัทฯ หักได้รับรู้รายได้ตามเกณฑ์คงค้างสำหรับเงินให้กู้ยืมที่เข้าเงื่อนไขตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตามหนังสือที่ กธ.5/2544 ลงวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2544 และปัจจัยอื่นประกอบ

6.2 การรับรู้ค่าใช้จ่าย

ก) ดอกเบี้ยเงินกู้ยืม

ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมถือเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

ข) ค่าธรรมเนียมและบริการ

ค่าธรรมเนียมและบริการถือเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

6.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือและเงินฝากธนาคารทุกประเภทที่มีกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนหรือน้อยกว่านับจากวันที่ได้มา รวมถึงบัตรเงินฝากที่มีวันถึงกำหนดภายใน 3 เดือนหรือน้อยกว่านับจากวันที่ได้มา และไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

6.4 การรับรู้และตัดบัญชีสินทรัพย์ของลูกค้า

บริษัทฯ บันทึกสินทรัพย์ที่ลูกค้าวางไว้กับบริษัทฯ เพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์บัญชีเงินสดและบัญชีเครดิตบาลานซ์ รวมถึงเงินที่ลูกค้าวางเป็นประกันเพื่อการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทฯ เพื่อการควบคุมภายใน และ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน บริษัทฯ จะตัดรายการดังกล่าวในส่วนที่ไม่มีภาระค้ำประกันออกทั้งด้านสินทรัพย์และหนี้สิน โดยจะแสดงเฉพาะสินทรัพย์ที่เป็นของบริษัทฯ เท่านั้น

6.5 การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ โดยบริษัทฯ ให้บริการในฐานะเป็นตัวแทนและเข้าเป็นคู่สัญญากับผู้ยืมและผู้ให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทฯ บันทึกบัญชีรับรู้ภาระที่ต้องส่งคืนหลักทรัพย์ที่ยืมมาซึ่งได้นำไปให้ยืมต่อเป็นเจ้าหนี้หุ้นยืมและบันทึกบัญชีหลักทรัพย์ซึ่งนำไปให้ลูกค้ายืมต่อเป็นลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันสิ้นงวดบริษัทฯ ปรับปรุงบัญชีเจ้าหนี้หุ้นยืมและลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์โดยคำนวณจากราคาเสนอขายล่าสุดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าดังกล่าวในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ นอกจากนี้ บริษัทฯ บันทึกเงินสดที่นำไปวางเป็นหลักประกันในบัญชีลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกันและเงินสดรับจากคู่สัญญาบันทึกในบัญชีเจ้าหนี้ทรัพย์สินที่รับเป็นประกัน ค่าธรรมเนียมการยืมและการให้ยืมหลักทรัพย์บันทึกตามเกณฑ์คงค้างตามระยะเวลา

6.6 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 สิ้นวันทำการสุดท้ายของงวดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้คำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนหรือราคาจากสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยแล้วแต่กรณี

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

6.7 ลูกหนี้/เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี

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

6.8 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ยอดดุลสุทธิลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญบวกดอกเบี้ยค้างรับ

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

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

6.9 อุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

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

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

บริษัทฯ จะตัดสินทรัพย์ออกจากบัญชีเมื่อจำหน่ายหรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่าย ถ้าไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อบริษัทฯ ตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

6.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

รายจ่ายที่เกิดขึ้นเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้บันทึกเป็นต้นทุนของสินทรัพย์และตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุการใช้งานเป็นระยะเวลา 5 ปี ยกเว้นค่าสมาชิกตลาดอนุพันธ์และใบอนุญาตจัดการกองทุนที่มีได้ตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวข้างต้นจะไม่มีการตีราคาเพิ่ม แต่จะมีการทบทวนราคาตามบัญชีใหม่ในแต่ละปีและปรับปรุงหากการค้อยค่าเกิดขึ้น

6.11 ทรัพย์สินรอการขาย

ทรัพย์สินรอการขายประกอบด้วยอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งแสดงไว้ในราคาทุนหรือราคาขายที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ขาดทุนจากการค้อยค่าได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน ถ้าไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สินรอการขายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ เมื่อมีการจำหน่าย

6.12 เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ

เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตาม โครงการสวัสดิการรับรู้เริ่มแรกด้วยจำนวนเงินที่บริษัทขมอบให้แก่พนักงาน เงินให้กู้ยืมวัดมูลค่าในเวลาต่อมาด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายด้วยอัตราดอกเบี้ยตามสัญญาผลตอบแทนที่ได้รับจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตลอดช่วงเวลาที่ให้กู้ยืม

6.13 เงินกู้ยืมและตราสารหนี้ที่ออก

เงินกู้ยืมและตราสารหนี้ที่ออกรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับ ในเวลาต่อมาเงินกู้ยืมวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนเมื่อเทียบกับมูลค่าที่จ่ายคืนเพื่อชำระหนี้จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตลอดช่วงเวลาการกู้ยืม

6.14 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่ายานพาหนะที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนให้กับบริษัทฯ ในฐานะผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สิน ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่า

จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

6.15 เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ภาระของบริษัทฯ จากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีต่อบุคคลภายนอก เช่น ยอดค้ำประกันเจ้าหนี้ลูกค้าที่ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ภาระที่ต้องส่งมอบหลักทรัพย์เนื่องจากการขายชอร์ตหรือการยืมหลักทรัพย์และภาระที่ต้องส่งคืนทรัพย์สินที่บริษัทฯ ถือไว้เพื่อเป็นการประกันการยืมหลักทรัพย์

6.16 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทฯ จะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯ จะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และบริษัทฯ สามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้น ได้อย่างน่าเชื่อถือ

6.17 หุ้นทุนซื้อคืน

สิ่งตอบแทนที่จ่ายออกไปและเกี่ยวข้องโดยตรงกับการที่บริษัทฯ ซื้อคืนหุ้นสามัญของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงต้นทุนเพิ่มเติมที่จ่ายออกไปภายนอกสุทธิจากภาษีเงินได้แล้ว จะรับรู้เป็นหุ้นทุนซื้อคืนและแสดงเป็นรายการหักจากยอดรวมของส่วนของผู้ถือหุ้นที่เกินกว่าหุ้นทุนซื้อคืนดังกล่าวจะถูกยกเลิกไป สิ่งตอบแทนใดๆ ที่ได้รับจากการขายหรือนำหุ้นทุนซื้อคืนออกจำหน่ายใหม่จะแสดงรวมไว้ในส่วนของผู้ถือหุ้น

6.18 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกควบคุมโดยบริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็น โดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดยตรงหรือทางอ้อม ซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

6.19 เงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยน ได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

6.20 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน บริษัทฯ จะทำการประเมินว่ามีข้อบ่งชี้ซึ่งแสดงว่าสินทรัพย์ของบริษัทฯ ด้อยค่าลงหรือไม่ หากมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า หรือเมื่อต้องทำการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์เป็นรายปี บริษัทฯ จะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้ มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์หมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขาย หมายถึง จำนวนเงินที่กิจการจะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มี ความเกี่ยวข้องกัน ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ บริษัทฯ จะประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่คาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์คิดลดกระแสเงินสดดังกล่าวเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่

ขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน บริษัทฯ จะประเมินว่ามีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่ารายการขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่บริษัทฯ ได้รับรู้ในงวดก่อน ได้หมดไปหรือลดลงหรือไม่ หากมีข้อบ่งชี้ดังกล่าว บริษัทฯ ต้องประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้นและกลับรายการบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อน

6.21 ผลประโยชน์พนักงาน

ก) ผลประโยชน์ระยะสั้น

บริษัทรับรู้ภาระผูกพันของผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน ซึ่งได้แก่ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส เงินสมทบกองทุนประกันสังคมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพและวันลาพักร้อนเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้

ข) ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการสมทบเงิน)

บริษัทฯ และพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สิทธิประโยชน์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสิทธิประโยชน์ของบริษัทฯ เงินที่บริษัทฯจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ

ค) ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการผลประโยชน์)

บริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทฯถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

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

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

6.22 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทฯบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชี

บริษัทฯบันทึกภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทฯจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลา รายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทฯจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทฯจะบันทึกภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

6.23 ตราสารอนุพันธ์

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า บันทึกด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าดังกล่าวจะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สัญญาซื้อขายล่วงหน้ามาตรฐาน

บริษัทฯจะรับรู้ ณ วันเริ่มแรกของสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามาตรฐานด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยบันทึกภาระจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามาตรฐาน และเงินวางประกันในการทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามาตรฐานดังกล่าวในบัญชีลูกหนี้ถ้านักหักบัญชีสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ต่อมา ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแสดงมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามาตรฐานที่อยู่ในความต้องการของตลาดคำนวณโดยใช้ราคาเสนอซื้อ/ขายสุดท้ายของสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามาตรฐานนั้นในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของงวด และผลกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาดังกล่าวแสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

บริษัทฯ ระบุ ณ วันที่เริ่มแรกของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ด้วยมูลค่ายุติธรรมเป็นรายการหนี้สินตราสารอนุพันธ์ ต่อมา ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแสดงมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของใบสำคัญแสดงสิทธิที่อยู่ในความต้องการของตลาดคำนวณโดยใช้ราคาเสนอขายสุดท้ายของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์นั้นในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของงวด ผลกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์แสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

7. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

7.1 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเกิดจากการปรับมูลค่าของลูกหนี้จากความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น ฝ่ายบริหารได้ใช้หลักเกณฑ์การตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของ ก.ล.ต. ประกอบกับดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเมื่อลูกหนี้นั้นมีปัญหาในการชำระหนี้ โดยใช้การวิเคราะห์สถานะของลูกหนี้แต่ละราย ความน่าจะเป็นของการผิดนัดและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน

7.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองมาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงสภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์ และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว

7.3 ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์

บริษัทฯ จะตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนทั่วไปเมื่อมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานานหรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า การที่จะสรุปว่าเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญหรือเป็นระยะเวลานานหรือไม่นั้นจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

7.4 ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการค้อยค่าของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการค้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

7.5 การรับรู้และการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน

ในการพิจารณาการรับรู้หรือการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาว่าบริษัทฯ ได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแล้วหรือไม่ โดยใช้ดุลยพินิจบนพื้นฐานของข้อมูลที่ดีที่สุดที่รับรู้ได้ในสถานะปัจจุบัน

7.6 สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าทางการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่าบริษัทฯ ได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

7.7 ผลประโยชน์พนักงาน

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน อัตราการลาออกและอัตราการมรณะ เป็นต้น

7.8 คดีฟ้องร้อง

บริษัทฯ มีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้ว และได้บันทึกประมาณการหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นดังกล่าว ณ วันที่ในงบการเงิน สำหรับในกรณีที่ฝ่ายบริหารเชื่อมั่นว่าจะไม่มีความเสียหายเกิดขึ้นจะยังไม่บันทึกประมาณการหนี้สินในส่วนนั้น

8. ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติ

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่สำคัญตามที่กล่าว ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 33 เนื่องจากบริษัทฯและบริษัทย่อยนำมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ มาถือปฏิบัติ ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวแสดงเป็น รายการแยกต่างหากในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงินและงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ มีดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555	1 มกราคม 2555
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	28,509,148	36,226,222	20,869,995
กำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเพิ่มขึ้น	28,509,148	36,226,222	20,869,995

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	สามเดือนสิ้นสุด		สามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน	วันที่ 30 มิถุนายน	วันที่ 30 มิถุนายน	วันที่ 30 มิถุนายน
	2555	2556	2555	2555
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ				
กำไรหรือขาดทุน:				
ภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(4,085,221)	7,656,277	(4,085,221)	(4,085,221)
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่				
เพิ่มขึ้น (ลดลง)	4,085,221	(7,656,277)	4,085,221	4,085,221
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานเพิ่มขึ้น (ลดลง)	0.007	(0.013)	0.007	0.007

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2556	2555	2556	2555
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ				
กำไรหรือขาดทุน:				
ภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(2,144,295)	(6,037,815)	7,717,074	(6,037,815)
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่				
เพิ่มขึ้น (ลดลง)	2,144,295	6,037,815	(7,717,074)	6,037,815
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานเพิ่มขึ้น (ลดลง)	0.004	0.011	(0.014)	0.011

9. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556
เงินสด	550,251	562,329	545,298	
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	1,759,457,181	6,722,230,554	1,758,974,539	
เงินฝากประจำ/บัตรเงินฝาก	3,024,000,000	4,900,000,000	3,000,000,000	
ตัวสัญญาใช้เงิน	5,000,000	-	-	
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4,789,007,432	11,622,792,883	4,759,519,837	
หัก: เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(4,487,743,362)	(10,414,001,656)	(4,487,743,362)	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด - สุทธิ	301,264,070	1,208,791,227	271,776,475	

10. เงินฝากในสถาบันการเงิน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556
	อายุมากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี	อายุมากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี	อายุมากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี	
เงินฝากประจำ	3,100,013,668	2,100,015,644	3,100,013,668	
เงินฝากที่ติดภาระผูกพัน	3,437,091	3,501,091	3,437,091	
รวมเงินฝากในสถาบันการเงิน	3,103,450,759	2,103,516,735	3,103,450,759	
หัก: เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(3,100,000,000)	(2,100,000,000)	(3,100,000,000)	
เงินฝากในสถาบันการเงิน - สุทธิ	3,450,759	3,516,735	3,450,759	

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 เงินฝากประจำจำนวน 4 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: 3 ล้านบาท) ได้นำไปวางเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันกับธนาคารในประเทศหลายแห่งในการออกหนังสือค้ำประกัน

11. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	1,406,135,298	686,399,245	1,406,135,298	
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	1,306,085,544	61,224,643	1,306,085,544	
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัท เพื่อลูกค้า	(1,467,094,952)	(548,485,200)	(1,467,094,952)	
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี - สุทธิ	1,245,125,890	199,138,688	1,245,125,890	

12. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555	
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์				
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	2,772,635,962	4,558,963,040	2,772,635,962	
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	8,776,277,837	10,261,587,087	8,776,277,837	
ลูกหนี้ธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์				
- ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	-	36,455,000	-	
- ลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์	82,273,325	283,606,113	82,273,325	
ลูกหนี้อื่น				
- ลูกหนี้ค้างชำระ	246,858,898	246,913,643	246,858,898	
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	11,878,046,022	15,387,524,883	11,878,046,022	
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	54,034,972	66,328,871	54,034,972	
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(261,379,208)	(261,298,704)	(261,379,208)	
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ - สุทธิ	11,670,701,786	15,192,555,050	11,670,701,786	
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า				
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	6,330,142	379,108	6,330,142	
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(153,710)	(339,148)	(153,710)	
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	6,176,432	39,960	6,176,432	
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	11,676,878,218	15,192,595,010	11,676,878,218	

12.1 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 บริษัทฯมีลูกหนี้อื่นที่ระงับการรับรู้รายได้ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีเป็นจำนวนเงิน 262 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: 262 ล้านบาท)

- 12.2 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯ ได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เรื่องการจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้คือยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ โดยมีลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 มิถุนายน 2556		
	จำนวนมูลหนี้	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งไว้	มูลหนี้สุทธิหลังหัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้จัดชั้นปกติ	15,192,239,396	-	15,192,239,396
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	9,734,839	9,379,225	355,614
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	252,258,627	252,258,627	-
รวม	15,454,232,862	261,637,852	15,192,595,010

(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

13. ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: บาท)

	งบการเงิน	งบการเงินรวมและ
	เฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่
	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555
ยอดต้นงวด/ปี	261,532,918	261,938,496
บวก: หนี้สงสัยจะสูญ	2,944,368	118,450
หัก: โอนกลับหนี้สงสัยจะสูญ	(2,839,434)	(524,028)
ยอดปลายงวด/ปี	261,637,852	261,532,918

14. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 มิถุนายน 2556			
	มูลค่ายุติธรรม		จำนวนเงินตามสัญญา	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
ตราสารอนุพันธ์เพื่อค้า				
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	-	12,651,095	-	130,080,003
รวมสินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	12,651,095	-	130,080,003

(หน่วย: บาท)

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

14.1 กำไรจากตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		
	สำหรับงวด		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555
	สามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556	
	2555	2556	2555
กำไรที่เกิดขึ้นจริงจากตราสารอนุพันธ์			
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	102,214,265	66,475,525	103,305,913
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากตราสารอนุพันธ์			
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	(20,960,035)	(2,869,090)	(10,698,148)
รวมกำไรจากตราสารอนุพันธ์	81,254,230	63,606,435	92,607,765

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่	
	วันที่ 30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2556	2555	2556	2555
กำไรที่เกิดขึ้นจริงจากตราสารอนุพันธ์				
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	72,205,530	102,214,265	66,475,525	103,305,913
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากตราสารอนุพันธ์				
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	(4,573,907)	(20,960,035)	(2,869,090)	(10,698,148)
รวมกำไรจากตราสารอนุพันธ์	67,631,623	81,254,230	63,606,435	92,607,765

15. เงินลงทุน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและ			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2556		31 ธันวาคม 2555	
	ราคาทุน/ราคา	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ราคา	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	90,398,275	93,622,487	56,606,139	57,629,162
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้า	90,398,275	93,622,487	56,606,139	57,629,162
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	3,224,212		1,023,023	
หลักทรัพย์เพื่อค้า - สุทธิ	93,622,487		57,629,162	
ตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนด				
พันธบัตรรัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	1,984,317,321		-	
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(1,984,317,321)		-	
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด - สุทธิ	-		-	
เงินลงทุนทั่วไป				
หลักทรัพย์อื่น - หุ้นสามัญ	31,791,160		31,791,160	
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(14,662,500)		(14,662,500)	
เงินลงทุนทั่วไป - สุทธิ	17,128,660		17,128,660	
รวมเงินลงทุน - สุทธิ	110,751,147		74,757,822	

15.1 เงินลงทุนที่มีภาระผูกพัน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและ			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2556		31 ธันวาคม 2555	
	ราคาทุน/ราคา	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ราคา	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์ที่นำไปวางประกันในศาล	7,622,000	15,885,950	7,622,000	15,509,541
รวม	7,622,000	15,885,950	7,622,000	15,509,541

15.2 กำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		
	สำหรับงวด	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด	
	สามเดือนสิ้นสุด	วันที่ 30 มิถุนายน	
	วันที่ 30 มิถุนายน	วันที่ 30 มิถุนายน	วันที่ 30 มิถุนายน
ขาดทุนที่เกิดขึ้นจริงจากการซื้อขายหลักทรัพย์เพื่อค้า	2555	2556	2555
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจาก	(88,887,402)	(63,490,857)	(87,221,754)
การตีราคาหลักทรัพย์เพื่อค้า	26,678,291	2,201,679	16,552,245
รวมขาดทุนจากเงินลงทุน	(62,209,111)	(61,289,178)	(70,669,509)

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2556	2555	2556	2555
ขาดทุนที่เกิดขึ้นจริงจากการซื้อขาย				
หลักทรัพย์เพื่อค้า	(70,433,253)	(88,887,402)	(63,490,857)	(87,221,754)
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจาก				
การตีราคาหลักทรัพย์เพื่อค้า	4,068,334	26,678,291	2,201,679	16,552,245
รวมขาดทุนจากเงินลงทุน	(66,364,919)	(62,209,111)	(61,289,178)	(70,669,509)

16. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัท	ประเภท		ค่าเผื่อการด้อยค่าของ								เงินปันผล	
	กิจการ	ความสัมพันธ์	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนการถือหุ้น		ราคาทุน		เงินลงทุน		เงินปันผล	
			30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556	2555
			ล้านบาท	ล้านบาท	ร้อยละ	ร้อยละ	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท

บริษัทย่อยที่รวมในงบการเงินรวม

บริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุนรวม เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท หลักทรัพย์จัดการ กองทุนรวม กิมฮึง (ประเทศไทย) จำกัด”)	จัดการ กองทุนรวม	ถือหุ้น ระหว่างกัน	-	100	-	99.99	-	100	-	(49)	-	-
--	---------------------	-----------------------	---	-----	---	-------	---	-----	---	------	---	---

เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2556 บริษัทฯ ได้จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 99.99 ให้ Maybank Asset Management Group Berhad ซึ่งเป็นบริษัทย่อยในเครือของกลุ่ม Maybank ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ไปเป็นจำนวน 51 ล้านบาท ไม่มีกำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าวในงบการเงินเฉพาะกิจการ (งบการเงินรวม: 19 ล้านบาท)

17. อุปกรณ์

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม				
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555				
	สินทรัพย์				
	ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องตกแต่ง และอุปกรณ์	ภายใต้สัญญา เช่าการเงิน	งานระหว่าง ติดตั้ง	รวม
ราคาทุน					
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
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
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
มูลค่าสุทธิตามบัญชี					
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

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556				
	ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องตกแต่ง และอุปกรณ์	สินทรัพย์		รวม
ภายใต้สัญญา เช่าการเงิน			งานระหว่าง ติดตั้ง		
ราคาทุน					
31 ธันวาคม 2555	188,913,101	470,627,365	29,789,032	239,279	689,568,777
ซื้อเพิ่ม	9,088,983	31,404,524	8,231,113	12,763,126	61,487,746
โอนเข้า (โอนออก)	3,082,269	437,309	-	(3,519,578)	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(5,436,329)	(10,021,629)	(4,785,316)	-	(20,243,274)
30 มิถุนายน 2556	195,648,024	492,447,569	33,234,829	9,482,827	730,813,249
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
31 ธันวาคม 2555	139,713,262	382,445,101	17,006,088	-	539,164,451
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	7,753,946	25,861,021	2,766,934	-	36,381,901
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(4,974,199)	(9,958,854)	(4,785,316)	-	(19,718,369)
30 มิถุนายน 2556	142,493,009	398,347,268	14,987,706	-	555,827,983
มูลค่าสุทธิตามบัญชี					
31 ธันวาคม 2555	49,199,839	88,182,264	12,782,944	239,279	150,404,326
30 มิถุนายน 2556	53,155,015	94,100,301	18,247,123	9,482,827	174,985,266
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555					30,401,539
2556					36,381,901

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555				
	ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องตกแต่ง และอุปกรณ์	สินทรัพย์		รวม
ภายใต้สัญญา เช่าการเงิน			งานระหว่าง ติดตั้ง		
ราคาทุน					
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
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
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
มูลค่าสุทธิตามบัญชี					
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

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯมีอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 429 ล้านบาท และ 423 ล้านบาท ตามลำดับ (งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555: 423 ล้านบาท)

18. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย: บาท)

	อายุการให้ประโยชน์	งบการเงินรวม									
		ราคาทุน				ค่าตัดจำหน่ายสะสม					
		1 มกราคม 2555	เพิ่มขึ้น	โอนเข้า (โอนออก)	ตัดจำหน่าย	2555	2555	เพิ่มขึ้น	ตัดจำหน่าย	2555	สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ
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
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตจัดการกองทุน	-	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

(หน่วย: บาท)

	อายุการให้ประโยชน์	งบการเงินเฉพาะกิจการ									
		ราคาทุน				ค่าตัดจำหน่ายสะสม					
		1 มกราคม 2556	เพิ่มขึ้น	โอนเข้า (โอนออก)	ตัดจำหน่าย	30 มิถุนายน 2556	1 มกราคม 2556	เพิ่มขึ้น	ตัดจำหน่าย	30 มิถุนายน 2556	สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	5 ปี	87,949,580	8,059,584	321,285	-	96,330,449	63,738,006	4,546,152	-	68,284,158	28,046,291
ซอฟต์แวร์ระหว่างติดตั้ง	-	974,229	285,107	(321,285)	-	938,051	-	-	-	-	938,051
ค่าสมาชิกตลาดอนุพันธ์	-	5,000,000	-	-	-	5,000,000	1,679,452	-	-	1,679,452	3,320,548
รวม		93,923,809	8,344,691	-	-	102,268,500	65,417,458	4,546,152	-	69,963,610	32,304,890

(หน่วย: บาท)

	อายุการให้ประโยชน์	งบการเงินเฉพาะกิจการ									
		ราคาทุน				ค่าตัดจำหน่ายสะสม					
		1 มกราคม 2555	เพิ่มขึ้น	โอนเข้า (โอนออก)	ตัดจำหน่าย	2555	2555	เพิ่มขึ้น	ตัดจำหน่าย	2555	สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ
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 30 มิถุนายน 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯมีซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าตัดจำหน่ายหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนประมาณ 50 ล้านบาท และ 48 ล้านบาท ตามลำดับ (งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555: 48 ล้านบาท)

19. สินทรัพย์อื่น

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2556	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555
เงินสทบกองทุนประกันความเสียหาย	74,415,694	82,342,600	82,342,600	74,415,694
รายได้ค้างรับ	39,093,090	55,859,384	55,859,384	38,926,404
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	13,911,268	20,690,348	20,690,348	12,655,659
อื่นๆ	17,803,748	18,161,244	18,161,244	15,673,671
รวม	145,223,800	177,053,576	177,053,576	141,671,428

20. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินประกอบด้วยเงินกู้ยืมในประเทศเป็นสกุลเงินบาททั้งจำนวน โดยสามารถจำแนกได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 มิถุนายน 2556			
	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ		รวม
เมื่อทวงถาม		ไม่เกิน 1 ปี		
สถาบันการเงิน				
ตัวสัญญาใช้เงิน	2.70 - 3.15	1,200,000,000	200,000,000	1,400,000,000
รวมเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน		1,200,000,000	200,000,000	1,400,000,000

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2555			
	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ		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

21. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555	
เจ้าหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	3,581,245,998	5,692,097,308	3,581,245,998	
เจ้าหนี้ธุรกรรมการซื้อและให้ยืมหลักทรัพย์	82,449,545	283,606,113	82,449,545	
เจ้าหนี้ทรัพย์สินที่รับเป็นประกัน	292,465,768	6,405,558	292,465,768	
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	3,956,161,311	5,982,108,979	3,956,161,311	

22. ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่นสามารถจำแนกได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 มิถุนายน 2556			
	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ		รวม
เมื่อทวงถาม		ไม่เกิน 1 ปี		
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น				
เงินกู้ยืมจากนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน - เงินกู้ สกุลเงิน THB จาก Maybank Kim Eng Holdings Limited	3.45	-	2,000,000,000	2,000,000,000
ตราสารหนี้ที่ออก - ตัวแลกเงิน	2.90 - 3.00	-	1,992,195,618	1,992,195,618
รวมตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น		-	3,992,195,618	3,992,195,618

(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	2,007,423,532
รวมตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น		-	2,007,423,532	2,007,423,532

เงินกู้ยืมจาก Maybank Kim Eng Holdings Limited ดังกล่าวเป็นเงินกู้ยืมระยะสั้น ซึ่งครบกำหนดชำระคืนในเดือนกรกฎาคม 2556

23. ประมาณการหนี้สิน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2556
ยอดต้นงวด/ปี	57,765,356	83,025,535	57,428,948	83,025,535
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด/ปี	25,963,964	11,733,965	25,596,587	11,733,965
ยอดปลายงวด/ปี	83,729,320	94,759,500	83,025,535	94,759,500

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 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 รับโอนบัญชีลูกค้าดังกล่าวเป็นจำนวนเงินประมาณ 16 ล้านบาท

นอกจากนี้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 บริษัทฯ ได้บันทึกผลประโยชน์พนักงานภายหลังเลิกจ้างโดยมีภาระผูกพันที่อาจจะเกิดต่อพนักงานตามกฎหมายแรงงานไทยในงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 64 ล้านบาท (หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 24)

24. ดำรงผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

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

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวในปี 2554 และรับรู้หนี้สินในช่วงที่เปลี่ยนแปลง โดยบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงภายในระยะเวลา 5 ปี นับจากวันที่นำมาตรฐานการบัญชีนี้มาถือปฏิบัติ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 บริษัทฯ รับรู้หนี้สินเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานดังกล่าวแล้วเป็นจำนวน 28 ล้านบาท และคงเหลือหนี้สินที่ยังไม่ได้รับรู้จำนวน 28 ล้านบาท จากการที่บริษัทฯ เลือกลดหย่อนบันทึกหนี้สินในช่วงการเปลี่ยนแปลงเป็นค่าใช้จ่ายภายในระยะเวลา 5 ปี ตามที่กล่าวข้างต้น

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555	
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ต้นงวด/ปี	72,361,106	86,119,748	71,793,225	
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	14,636,032	6,098,933	14,326,523	
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด/ปี	-	-	-	
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ปลายงวด/ปี	86,997,138	92,218,681	86,119,748	
หนี้สินในช่วงเปลี่ยนแปลงที่ยังไม่รับรู้	(33,983,797)	(28,175,160)	(33,810,192)	
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายงวด/ปี	53,013,341	64,043,521	52,309,556	

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรวมอยู่ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 และ 2555 เป็นดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2556	30 มิถุนายน 2555	30 มิถุนายน 2556	30 มิถุนายน 2555
	ต้นทุนบริการปัจจุบัน	6,156,819	7,318,016	6,098,933
หนี้สินในช่วงเปลี่ยนแปลงที่รับรู้ในงวด	5,644,677	5,663,966	5,635,032	5,635,032
รวม	11,801,496	12,981,982	11,733,965	12,798,294

ค่าใช้จ่ายดังกล่าวรับรู้ในค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันประเมิน สรุปได้ดังนี้

(อัตราร้อยละต่อปี)

อัตราคิดลด	4
อัตรการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	4
อัตรการลาออกถาวรเฉลี่ย	7

25. หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555	
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	19,565,181	23,719,719	17,797,024	
หัก : ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(1,996,004)	(2,606,229)	(1,724,910)	
รวม	17,569,177	21,113,490	16,072,114	
หัก : ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(5,437,686)	(5,227,003)	(5,208,444)	
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	12,131,491	15,886,487	10,863,670	

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าการเงินกับบริษัทลีสซิ่งเพื่อเช่ายานพาหนะใช้ในการดำเนินงานของกิจการ 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
ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	6,339,970	13,225,211	-	19,565,181
ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าซื้อ/เช่าการเงินรอการตัดบัญชี	(902,284)	(1,093,720)	-	(1,996,004)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	5,437,686	12,131,491	-	17,569,177

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกินกว่า 5 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	6,306,101	17,413,618	-	23,719,719
ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าซื้อ/เช่าการเงินรอการตัดบัญชี	(1,079,098)	(1,527,131)	-	(2,606,229)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	5,227,003	15,886,487	-	21,113,490

(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/เช่าการเงินรอการตัดบัญชี	(807,959)	(916,951)	-	(1,724,910)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	5,208,444	10,863,670	-	16,072,114

26. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯ คือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง และการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

27. สำรองตามกฎหมาย

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

28. เงินปันผล

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 และ 2555 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯได้ประกาศจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นโดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่าย ต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลประจำปี 2555	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2556	514	0.90
เงินปันผลประจำปี 2554	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2555	467	0.82

29. ค่านายหน้า

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		
	สำหรับงวด สามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2555	2556	2555
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	472,736,353	2,175,687,791	1,021,045,424
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	85,558,371	150,163,978	150,471,100
รวมค่านายหน้า	558,294,724	2,325,851,769	1,171,516,524

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2556	2555	2556	2555
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	926,628,221	472,736,353	2,175,687,791	1,021,045,424
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า	75,215,764	85,558,371	150,163,978	150,471,100
รวมค่านายหน้า	1,001,843,985	558,294,724	2,325,851,769	1,171,516,524

30. ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2555		2556	2555
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ที่ปรึกษาทางการเงิน	4,991,100		9,118,750	4,991,100
การยืม/ให้ยืมหลักทรัพย์อื่นๆ	4,066,780		20,775,000	4,066,780
การยืม/ให้ยืมหลักทรัพย์	3,497,229		2,567,349	3,497,229
อื่นๆ	1,022,221		1,614,475	1,275,347
รวมค่าธรรมเนียมและบริการ	13,577,330		34,075,574	13,830,456

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2556	2555	2556	2555
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ที่ปรึกษาทางการเงิน	12,854,106	4,991,100	13,013,350	4,991,100
การยืม/ให้ยืมหลักทรัพย์	24,135,132	5,466,780	24,135,132	5,466,780
การยืม/ให้ยืมหลักทรัพย์	7,172,171	8,917,481	7,172,171	8,917,481
อื่นๆ	3,314,799	1,600,881	3,314,799	2,044,997
รวมค่าธรรมเนียมและบริการ	47,476,208	20,976,242	47,635,452	21,420,358

31. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่ให้แก่กรรมการของบริษัทฯและบริษัทย่อยตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยไม่รวมเงินเดือน โบนัสและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการบริหาร

ค่าตอบแทนกรรมการในระหว่างงวดปัจจุบันได้รวมรายการ โอนกลับค่าตอบแทนกรรมการสำหรับปี 2555 ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯได้ประมาณการและบันทึกรายการค้างจ่ายตามจำนวนที่ได้รับอนุมัติของปี 2555 และปรับปรุงในภายหลังเมื่อได้ทราบจำนวนที่ได้รับอนุมัติจริงจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

32. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย และพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือนพนักงานและเงินที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายสมทบไว้ในอัตราร้อยละ 2-8 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทฯ และบริษัทย่อยบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมทหารไทย จำกัด (มหาชน) กองทุนสำรองเลี้ยงชีพจะจ่ายให้แก่พนักงานในกรณีที่ออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนดังกล่าว ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 และ 2555 บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้จ่ายเงินสมทบกองทุนเป็นจำนวนเงิน 14 ล้านบาท และ 13 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะกิจการ: 14 ล้านบาท และ 13 ล้านบาท ตามลำดับ)

33. สินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี และค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

33.1 สินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยผลกระทบทางภาษีที่เกิดจากรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม	
	31 ธันวาคม 2555 (ปรับปรุงใหม่)	1 มกราคม 2555
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้อื่น	2,692,619	3,119,512
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8,742,891	6,462,874
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	10,461,911	6,143,983
อื่น ๆ	4,467,432	5,143,626
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	26,364,853	20,869,995

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	1 มกราคม
	2556	2555	2555
		(ปรับปรุงใหม่)	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี			
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้อื่น	2,680,627	2,692,619	3,119,512
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	9,861,369	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8,713,271	8,742,891	6,462,874
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	12,808,704	10,461,911	6,143,983
อื่น ๆ	4,306,546	4,467,432	5,143,626
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	28,509,148	36,226,222	20,869,995

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 และ 2555 สามารถแสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		
	2555	2556	2555	2555	2555	2555
	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)
กำไรทางบัญชีก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้						
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	242,147,275	457,087,761	242,713,695			
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	23%	20%	23%			
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	55,693,874	91,417,552	55,824,150			
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล						
ของงวดก่อน	1,122,955	2,505,815	1,122,955			
ผลกระทบทางภาษีสุทธิของรายได้หรือค่าใช้จ่ายที่ไม่ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายทางภาษี	980,410	2,394,045	980,410			
ผลกระทบทางภาษีสุทธิจากผลแตกต่างชั่วคราวและอื่น ๆ	(1,184,923)	9,962,483	(1,315,199)			
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในส่วนของกำไรขาดทุนจากการดำเนินงาน	56,612,316	106,279,895	56,612,316			

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2556	2555	2556	2555
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
กำไรทางบัญชีก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้				
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	1,135,915,324	488,109,228	1,117,425,852	489,192,788
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	23%	20%	23%
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	227,183,065	112,265,122	223,485,170	112,514,341
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติ				
บุคคลของงวดก่อน	32,782	1,122,955	32,782	1,122,955
ผลกระทบทางภาษีสุทธิของรายได้หรือ				
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ถือเป็นรายได้หรือ				
ค่าใช้จ่ายทางภาษี	3,968,456	1,224,659	3,968,456	1,224,659
ผลกระทบทางภาษีสุทธิจากผลแตกต่าง				
ชั่วคราวและอื่นๆ	(13,425,781)	(1,097,223)	133,482	(1,346,442)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในส่วนของ				
กำไรขาดทุนจากการดำเนินงาน	217,758,522	113,515,513	227,619,890	113,515,513

33.2 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 และ 2555 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวด สามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2555 (ปรับปรุงใหม่)	สำหรับงวด สามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2556 (ปรับปรุงใหม่)	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2555 (ปรับปรุงใหม่)	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2556 (ปรับปรุงใหม่)
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	60,697,537	98,623,618	60,697,537	
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิด				
ผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ				
ผลแตกต่างชั่วคราว	(4,085,221)	7,656,277	(4,085,221)	
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไร				
ขาดทุนเบ็ดเสร็จ	56,612,316	106,279,895	56,612,316	

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 และ 2555 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 (ปรับปรุงใหม่)	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 (ปรับปรุงใหม่)	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 (ปรับปรุงใหม่)	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 (ปรับปรุงใหม่)
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	219,902,817	119,553,328	219,902,817	119,553,328
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผล				
แตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ				
ผลแตกต่างชั่วคราว	(2,144,295)	(6,037,815)	7,717,074	(6,037,815)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไร				
ขาดทุนเบ็ดเสร็จ	217,758,522	113,515,513	227,619,890	113,515,513

ภาษีเงินได้นิติบุคคลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

34. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ถือโดยบุคคลภายนอกที่ออกจำหน่ายอยู่ในระหว่างงวด โดยสุทธิจากหุ้นสามัญซื้อคืนที่ถือโดยบริษัทฯ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวด สามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2555	2556	2555	
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักต้นงวด (หุ้น)	570,662,900	570,814,500	570,662,900	
จำนวนหุ้นทุนซื้อคืนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ขายในระหว่างงวด (หุ้น)	140,149	-	140,149	
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักปลายงวด (หุ้น)	570,803,049	570,814,500	570,803,049	
กำไรสำหรับงวด - จากการดำเนินงานต่อเนื่อง (บาท)	185,534,959	350,807,866	186,101,379	
กำไรต่อหุ้น - จากการดำเนินงานต่อเนื่อง (บาท/หุ้น)	0.32	0.61	0.33	
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2556	2555	2556	2555
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักต้นงวด (หุ้น)	570,814,500	569,169,300	570,814,500	569,169,300
จำนวนหุ้นทุนซื้อคืนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ขายในระหว่างงวด (หุ้น)	-	1,024,583	-	1,024,583
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักปลายงวด (หุ้น)	570,814,500	570,193,883	570,814,500	570,193,883
กำไรสำหรับงวด - จากการดำเนินงานต่อเนื่อง (บาท)	918,156,802	374,593,715	889,805,962	375,677,275
กำไรต่อหุ้น - จากการดำเนินงานต่อเนื่อง (บาท/หุ้น)	1.61	0.66	1.56	0.66

35. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 และ 2555 บริษัทฯมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

บริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
Maybank Kim Eng Holdings Limited	ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ
Mayban IB Holdings Sdn Bhd	ผู้ถือหุ้นในบริษัทใหญ่
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด”)	บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่
Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่
Maybank Kim Eng Investment Limited	บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่
Maybank Asset Management Group Berhad	บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่

รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวด สามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2555	สำหรับงวด สามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2556	สำหรับงวด สามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2555		
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ค่าเช่าและค่าบริการ					ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุนรวม เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด	-	-	0.5		
รายได้ค่านายหน้า					อัตราค่านายหน้าที่คิดกับลูกค้า ทั่วไปตามหลักเกณฑ์ของตลาด หลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและ ก.ล.ต.
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	7	15	7		
Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	-	2	-		
ค่านายหน้าจ่าย					อัตราค่านายหน้าตามที่ระบุใน สัญญา
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	-	0.6	-		
ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมต่างประเทศ					อัตราดอกเบี้ยตามที่ระบุใน สัญญา
Maybank Kim Eng Holdings Limited	-	28	-		
ค่าบริการทางด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ					ราคาที่กำหนดร่วมกันโดยอ้างอิง ราคาตลาด
Maybank Kim Eng Holdings Limited	1	-	1		

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด		
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน		
	2556	2555	2556	2555	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ค่าเช่าและค่าบริการ					ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุนรวม เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด	-	-	0.2	1	
รายได้ค่านายหน้า					อัตราค่านายหน้าที่คิดกับลูกค้า ทั่วไปตามหลักเกณฑ์ของตลาด หลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและ ก.ล.ด.
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	31	13	31	13	
Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	3	1	3	1	
ค่านายหน้าจ่าย					ค่านายหน้าตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	1	-	1	-	
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืมต่างประเทศ					อัตราดอกเบี้ยตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Holding Limited	52	-	52	-	
ค่าบริการทางด้านเทคโนโลยี					ราคาที่กำหนดร่วมกัน โดยอ้างอิง ราคาตลาด
สารสนเทศ					
Maybank Kim Eng Holdings Limited	-	2	-	2	
ค่าบริการที่ปรึกษา					ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	1	1	1	1	
เงินปันผลจ่าย					ตามที่ประกาศจ่าย
Maybank Kim Eng Holdings Limited	428	390	428	390	
Maybank Kim Eng Investment Limited	1	1	1	1	
กำไรจากการขายเงินลงทุนใน บริษัทย่อย					ราคาขาย 51 ล้านบาท อ้างอิง จากมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555
Maybank Asset Management Group Berhad	19	-	-	-	

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 ยอดคงค้างของธุรกรรมและรายการข้างต้น ได้แสดง
แยกต่างหากในงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม		
	2555	2556	2555		
รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
ลูกหนี้อื่น					
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด	-	0.2	0.4		ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์					
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	59	561	59		ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	1	138	1		
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ					
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	58	-	58		ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
ลูกหนี้เงินฝากต่างประเทศ					
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	1,248	61	1,248		ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
ค่าที่ปรึกษาล่วงหน้า					
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	4	3	4		ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
เงินกู้ยืม					
Maybank Kim Eng Holdings Limited	2,007	2,000	2,007		อัตราดอกเบี้ยตามที่ระบุในสัญญา
ดอกเบี้ยค้างจ่าย					
Maybank Kim Eng Holdings Limited	-	18	-		อัตราดอกเบี้ยตามที่ระบุในสัญญา
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์					
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	134	14	134		ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	4	1	4		
เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ					
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	1	3	1		ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
เงินปันผลค้างจ่าย					
Maybank Kim Eng Holdings Limited	166	-	166		ตามที่ประกาศจ่าย

เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินกู้ยืมระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 และการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืม ดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

เงินกู้ยืม	ลักษณะความสัมพันธ์	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556	
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
Maybank Kim Eng Holdings Limited	บริษัทใหญ่	2,007	4,500	4,507	2,000
รวม		2,007	4,500	4,507	2,000

(หน่วย: ล้านบาท)

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

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 Maybank Kim Eng Holdings Ltd. ได้คำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 330 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: 330 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทฯไม่มียอดเบิกเกินบัญชีค้าง ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 บริษัทฯมีเงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการจำนวน 295 ล้านบาท ซึ่งคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.72, 3.45 ต่อปี (31 ธันวาคม 2555: 289 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.50, 3.30 ต่อปี)

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 และ 2555 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งของ “ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน” ดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		
	สำหรับงวด สามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2555	2556	2555
ค่าตอบแทนจ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ			
ผลประโยชน์ระยะสั้น	54,452,895	247,647,789	113,588,785
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,069,813	2,244,424	2,139,626
	<u>55,522,708</u>	<u>249,892,213</u>	<u>115,728,411</u>

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2556	2555	2556	2555
ค่าตอบแทนจ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	105,910,796	54,452,895	247,647,789	113,588,785
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,122,212	1,069,813	2,244,424	2,139,626
	<u>107,033,008</u>	<u>55,522,708</u>	<u>249,892,213</u>	<u>115,728,411</u>

36. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบถามอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ บริษัทฯมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 2 ส่วนงาน ดังนี้

- ส่วนงานด้านธุรกิจหลักทรัพย์ เป็นส่วนงานที่เป็นนายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์ นายหน้าในการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า การซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ และการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

- ส่วนงานด้านวิชาชีพ เป็นส่วนงานให้บริการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน และธุรกรรมที่ปรึกษาทางการเงิน

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ บริหารงานด้านภาษีเงินได้ของทั้งกลุ่มโดยไม่มีกรปันส่วนให้แก่แต่ละส่วนงานดำเนินงาน

ราคาโอนระหว่างส่วนงานดำเนินงานถูกกำหนดจากพื้นฐานของราคาที่สามารถต่อรองได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน (Arm's length basis)

รายได้ระหว่างส่วนงานถูกตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 และ 2555 มีดังต่อไปนี้

	ส่วนงานด้านธุรกิจ หลักทรัพย์	ส่วนงานด้าน วิชาชีพ	(หน่วย: ล้านบาท) งบการเงินรวม
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556			
รายได้			
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก			
ค่านายหน้า	2,322	4	2,326
ค่าธรรมเนียมและบริการ	10	37	47
ดอกเบี้ยเงินฝากและเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	495	-	495
รายได้อื่น	61	1	62
รวมรายได้	2,888	42	2,930
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนทางการเงิน			240
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย			169
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน			1,123
ค่าใช้จ่ายอื่น			281
รวมค่าใช้จ่าย			1,813
กำไรของส่วนงาน			1,117
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย			19
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้			1,136
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้			(218)
กำไรจากการดำเนินงานต่อเนื่อง			918
ขาดทุนสุทธิจากการดำเนินงานที่ยกเลิก			(3)
กำไรสำหรับงวด			915

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555	ส่วนงานด้านธุรกิจ		ส่วนงานด้าน พาณิชย์กิจ	งบการเงินรวม
	หลักทรัพย์			
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก				
ค่านายหน้า	1,172	-		1,172
ค่าธรรมเนียมและบริการ	10	11		21
ดอกเบี้ยเงินฝากและเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	265	-		265
รายได้อื่น	36	-		36
รวมรายได้	1,483	11		1,494
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนทางการเงิน				100
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย				102
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน				560
ค่าใช้จ่ายอื่น				244
รวมค่าใช้จ่าย				1,006
กำไรของส่วนงาน				488
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้				(113)
กำไรจากการดำเนินงานต่อเนื่อง				375
ขาดทุนสุทธิจากการดำเนินงานที่ยกเลิก				(15)
กำไรสำหรับงวด				360

สินทรัพย์ของส่วนงานของบริษัทฯ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สินทรัพย์ของส่วนงาน	ส่วนงานด้าน			สินทรัพย์ที่	
	ธุรกิจ หลักทรัพย์	ส่วนงาน พาณิชย์กิจ	รวมส่วนงาน	ไม่ได้ปันส่วน	รวม
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556	15,523	5	15,528	1,947	17,475
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	13,035	2	13,037	963	14,000

37. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

37.1 ภาวะผูกพันที่มีสาระสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

- 1) บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาวะผูกพันตามสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับอาคาร อุปกรณ์สำนักงานและสัญญาค่าบริการอื่น ซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคตดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555	
จ่ายชำระ				
ภายใน 1 ปี	83	61	82	
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	41	27	39	

- 2) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาวะผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าการเงินดังนี้

(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)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ 30 มิถุนายน 2556		
	ไม่เกิน 1 ปี	1-5 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	6	18	24
ดอกเบี้ยรอการตัดบัญชี	(1)	(2)	(3)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	5	16	21

(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

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 การเพิ่มวงเงินทั้งในระดับคณะกรรมการและอำนาจบุคคลตามระดับของความเสี่ยงและมอบหมายให้คณะกรรมการพิจารณาเครดิตควบคุมและติดตามความเสี่ยงด้านเครดิต ดังนั้นบริษัทฯจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของบริษัทฯไม่มีการกระจุกตัว เนื่องจากบริษัทฯมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก 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 30 มิถุนายน 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม								
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555								
	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่								
	ระยะเวลาคงเหลือถึงวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันที่ครบกำหนดของสัญญา								
มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่				ไม่มีดอกเบี้ย	ลูกหนี้ด้อยคุณภาพ	รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	
	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ลูกหนี้ด้อยคุณภาพ				รวม	ลอยตัว
สินทรัพย์ทางการเงิน									
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	-
หนี้สินทางการเงิน									
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)

งบการเงินเฉพาะกิจการ									
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556									
มีอัตราดอกเบี้ยคงที่									
ระยะเวลาคงเหลือถึงวันที่มีการกำหนด อัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันที่ครบกำหนด ของสัญญา									
มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม				ไม่มี ดอกเบี้ย	ลูกหนี้ค้ำ คุณภาพ	รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)		
	อัตราตลาด	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี				มากกว่า 5 ปี	ลอยตัว	คงที่
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	890	-	-	-	319	-	1,209	0.25 - 1.00	-
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	4	-	-	-	-	4	-	1.60 - 2.00
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	199	-	199	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	10,262	320	-	-	4,559	247	15,388	5.42 - 5.50	5.50 - 8.50
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการ สวัสดิการ	295	-	-	-	-	-	295	2.72 - 3.45	-
หนี้สินทางการเงิน									
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	1,400	-	-	-	-	-	1,400	2.70 - 3.15	-
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	55	-	55	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญา ซื้อขายล่วงหน้า	6	284	-	-	5,692	-	5,982	1.90	3.00, 5.50
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	13	-	13	-	-
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	3,992	-	-	-	-	3,992	-	2.90 - 3.45
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	5	16	-	-	-	21	-	5.95 - 11.25

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ									
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555									
มีอัตราดอกเบี้ยคงที่									
ระยะเวลาคงเหลือถึงวันที่มีการกำหนด อัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันที่ครบกำหนด ของสัญญา									
มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม				ไม่มี ดอกเบี้ย	ลูกหนี้ค้ำ คุณภาพ	รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)		
	อัตราตลาด	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี				มากกว่า 5 ปี	ลอยตัว	คงที่
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	71	-	-	-	201	-	272	0.25 - 2.50	-
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	3	-	-	-	-	3	-	1.70 - 2.10
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	1,245	-	1,245	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	8,776	82	-	-	2,779	247	11,884	5.42 - 5.50	5.50, 8.50
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการ สวัสดิการ	289	-	-	-	-	-	289	2.50, 3.30	-
หนี้สินทางการเงิน									
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	2,170	-	-	-	-	-	2,170	2.86 - 3.00	-
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	452	-	452	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญา ซื้อขายล่วงหน้า	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

ข) ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน อันอาจมีผลให้มูลค่าของตราสารทางการเงินเปลี่ยนแปลงไป หรือทำให้เกิดความผันผวนต่อรายได้ หรือมูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงิน

บริษัทฯ มียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556		อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	ซื้อ	ขาย	ซื้อ	ขาย
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)		(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญฮ่องกง	3	270	3	270	3.9852	4.0408	3.9207	3.9813
เหรียญสิงคโปร์	0.2	8	0.1	87	24.3658	24.8277	24.7844	25.2835
เหรียญสหรัฐ	58	1	57	1	30.9867	31.2675	30.4857	30.7775

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯ มีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

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

38.4 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องคือ ความเสี่ยงที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและหรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะต้องนำไปชำระภาระผูกพันได้เมื่อครบกำหนด

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 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)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556						
	เมื่อ ทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มี กำหนด	ลูกหนี้ด้อย คุณภาพ	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,209	-	-	-	-	-	1,209
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	4	-	-	-	-	4
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	199	-	-	-	-	199
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	4,559	320	-	-	10,262	247	15,388
<u>เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการ</u>							
สวัสดิการ	-	41	120	134	-	-	295
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>							
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	1,200	200	-	-	-	-	1,400
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	55	-	-	-	-	55
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อ ขายล่วงหน้า	290	5,692	-	-	-	-	5,982
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	13	-	-	-	-	13
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	3,992	-	-	-	-	3,992
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	5	16	-	-	-	21

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555						
	เมื่อ ทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มี กำหนด	ลูกหนี้ด้อย คุณภาพ	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	272	-	-	-	-	-	272
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	-	5	11	-	-	-	16

38.5 มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันหรือจ่ายชำระหนี้สิน ในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน บริษัทฯและบริษัทย่อยได้มีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

ก) สินทรัพย์ทางการเงิน

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

ข) หนี้สินทางการเงิน

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าถือตามราคาตามบัญชี เนื่องจากมีกำหนดชำระระยะสั้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีเครื่องมือทางการเงินที่มูลค่าตามบัญชีแตกต่างไปจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

39. การดำเนินงานที่ยกเลิก

บริษัทฯได้จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ไปเมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2556 และได้รับชำระราคาสำหรับการขายหุ้นดังกล่าวเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

ผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยที่แสดงภายใต้หัวข้อ “ขาดทุนสุทธิจากการดำเนินงานที่ยกเลิก” ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 และ 2555 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

	สำหรับงวด	
	สามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2555	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2556
ค่าธรรมเนียมและบริการ	549,251	793,100
ดอกเบี้ยและเงินปันผล	347,333	116,809
รายได้อื่น	8,606	11,625
รวมรายได้	905,190	921,534
ต้นทุนทางการเงิน	27,782	8,446
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	210,899	271,271
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	8,139,626	3,704,811
รวมค่าใช้จ่าย	8,378,307	3,984,528
ขาดทุนสุทธิจากการดำเนินงานที่ขยเล็ก	(7,473,117)	(3,062,994)

(หน่วย: บาท)

	สำหรับงวด	
	สามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2555	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2556
กำไรต่อหุ้น		
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		
ขาดทุนสุทธิจากการดำเนินงานที่ขยเล็ก	(0.01)	(0.01)

40. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2556