

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

และบริษัทย่อย

รายงาน และ งบการเงิน

31 ธันวาคม 2556

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุบบัญชี การบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ และได้ตรวจสอบงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกระแสเงินสดรวมของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยด้วยเช่นกัน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ผลการดำเนินงานและ กระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และ ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8 เกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี เนื่องจาก การนำมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 เรื่องภาษีเงินได้ มาถือปฏิบัติ ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

รัตนา จาละ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3734

บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ท แอนด์ ยัง จำกัด

กรุงเทพฯ: 11 กุมภาพันธ์ 2557

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2555	1 มกราคม 2555	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	1 มกราคม 2555	
	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)	
สินทรัพย์						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	9	301,264,070	436,944,122	872,971,184	271,776,475	373,414,466
เงินฝากในสถาบันการเงิน	10	3,450,759	3,446,674	3,518,611	3,450,759	3,446,674
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	11	1,245,125,890	178,179,476	318,690,445	1,245,125,890	178,179,476
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	12	11,676,878,218	5,870,370,914	12,643,349,967	11,676,878,218	5,870,370,914
เงินลงทุน	15	74,757,822	35,001,067	34,776,681	74,757,822	35,001,067
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	16	-	-	-	50,693,137	99,999,980
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ	35	289,116,853	323,156,809	296,775,742	289,116,853	323,156,809
อุปกรณ์	17	154,576,496	142,622,806	221,453,351	150,404,326	139,991,453
สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	18	31,628,981	23,792,302	42,150,316	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	44,089,918	41,214,739	39,426,740
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี	8, 33	26,364,853	20,869,995	27,222,737	36,226,222	20,869,995
สินทรัพย์อื่น	19	145,223,800	103,354,882	170,087,021	141,671,428	101,631,117
รวมสินทรัพย์		13,999,496,365	7,187,071,562	14,684,972,473	14,019,708,720	7,217,073,066

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2555 (ปรับปรุงใหม่)	1 มกราคม 2555 (ปรับปรุงใหม่)	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555 (ปรับปรุงใหม่)	1 มกราคม 2555 (ปรับปรุงใหม่)	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สิน						
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	20	2,170,000,000	594,000,000	2,575,000,000	2,170,000,000	594,000,000
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี		451,884,582	-	161,250,191	451,884,582	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	21	3,956,161,311	1,354,730,346	2,919,518,482	3,956,161,311	1,354,730,346
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	14	24,287,154	5,951,432	7,715,904	24,287,154	5,951,432
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	22	2,007,423,532	-	2,946,827,927	2,007,423,532	-
ประมาณการหนี้สิน	23	83,729,320	57,765,356	106,493,465	83,025,535	57,428,948
โบนัสค้างจ่าย		305,799,373	480,784,004	384,583,145	305,099,373	480,259,440
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		131,393,646	133,493,250	133,795,428	131,393,646	133,493,250
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		103,738,259	75,446,194	133,527,197	102,015,150	74,993,205
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	25	17,569,177	16,518,166	18,317,488	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	21,343,080	36,450,451	26,371,726
รวมหนี้สิน		9,456,118,740	2,746,120,036	9,409,288,711	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
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นทุนซื้อคืน		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 - สำรองหุ้นทุนซื้อคืน		-	11,260,973	-	-	11,260,973
ยังไม่ได้จัดสรร		860,390,726	771,835,354	1,592,696,863	885,678,593	805,005,318
หัก: หุ้นทุนซื้อคืน		-	(11,260,973)	-	-	(11,260,973)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		4,543,377,625	4,440,951,526	5,275,683,762	4,568,665,492	4,474,121,490
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		-	-	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		4,543,377,625	4,440,951,526	5,275,683,762	4,568,665,492	4,474,121,490
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		13,999,496,365	7,187,071,562	14,684,972,473	14,019,708,720	7,217,073,066
		-	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	
รายได้					
ค่านายหน้า	29	3,618,575,673	2,521,071,118	3,618,575,673	2,521,071,118
ค่าธรรมเนียมและบริการ	30	72,054,798	77,817,729	72,214,042	78,668,049
ขาดทุนจากเงินลงทุน	15.2	(159,230,193)	(68,836,286)	(159,230,193)	(68,836,286)
กำไรจากตราสารอนุพันธ์	14.1	179,062,338	94,988,209	179,062,338	94,988,209
ดอกเบี้ยและเงินปันผล		329,494,243	237,925,856	329,494,243	237,925,856
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		636,224,634	343,412,557	636,224,634	343,412,557
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย		18,623,876	-	10	-
รายได้อื่น		80,007,911	25,233,800	80,062,285	26,088,277
รวมรายได้		4,774,813,280	3,231,612,983	4,756,403,032	3,233,317,780
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนทางการเงิน		459,493,497	209,573,748	459,493,497	209,573,748
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		273,938,405	206,333,894	273,938,405	206,333,894
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน					
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	32	1,682,886,758	1,231,090,315	1,682,886,758	1,231,090,315
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่และอุปกรณ์		337,553,168	302,125,962	337,632,392	302,125,962
ค่าภาษีอากร		31,148,371	14,974,540	31,148,371	14,974,540
ค่าตอบแทนกรรมการ	31	4,325,000	8,600,000	4,325,000	8,600,000
ค่าเทคโนโลยีสารสนเทศ		29,131,071	34,982,621	29,131,071	34,982,621
ค่าใช้จ่ายอื่น		153,409,862	202,448,630	153,409,862	202,448,630
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		2,238,454,230	1,794,222,068	2,238,533,454	1,794,222,068
โอนกลับหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	13	(1,732,210)	(405,578)	(1,732,210)	(405,578)
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุน		-	-	-	49,306,843
รวมค่าใช้จ่าย		2,970,153,922	2,209,724,132	2,970,233,146	2,259,030,975
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		1,804,659,358	1,021,888,851	1,786,169,886	974,286,805
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	33	(355,772,123)	(248,131,603)	(365,633,492)	(238,270,234)
กำไรจากการดำเนินงานต่อเนื่อง		1,448,887,235	773,757,248	1,420,536,394	736,016,571
การดำเนินงานที่ยกเลิก					
ขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	39	(3,062,994)	(29,858,580)	-	-
กำไรสำหรับปี		1,445,824,241	743,898,668	1,420,536,394	736,016,571
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น					
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		1,445,824,241	743,898,668	1,420,536,394	736,016,571

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ				
กำไรจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	1,448,887,235	773,757,248	1,420,536,394	736,016,571
ขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(3,062,994)	(29,858,580)	-	-
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ	1,445,824,241	743,898,668	1,420,536,394	736,016,571
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
กำไรจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	-	-	-	-
ขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	-	-	-
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	1,445,824,241	743,898,668		
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ				
กำไรเบ็ดเสร็จรวมจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	1,448,887,235	773,757,248	1,420,536,394	736,016,571
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	39 (3,062,994)	(29,858,580)	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ	1,445,824,241	743,898,668	1,420,536,394	736,016,571
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
กำไรเบ็ดเสร็จรวมจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	-	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	1,445,824,241	743,898,668		
กำไรต่อหุ้นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ				
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	34			
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	2.54	1.36	2.49	1.29
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	39 -0.01	-0.05	-	-
	2.53	1.31	2.49	1.29

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสุทธิก่อนภาษีเงินได้จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	1,804,659,358	1,021,888,851	1,786,169,886	974,286,805
ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(3,062,994)	(29,858,580)	-	-
รายการปรับปรุงกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	86,933,402	71,697,625	86,712,535	70,325,608
กลับรายการหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	(1,732,210)	(405,578)	(1,732,210)	(405,578)
(กำไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิธรรม				
ในเงินลงทุน	2,490,137	(1,439,394)	2,490,137	(1,439,394)
(กำไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการตีราคาหนี้สินตราสารอนุพันธ์	(2,623,943)	8,798,024	(2,623,943)	8,798,024
กำไรขาดทุนจากการขายบริษัทย่อย	(18,623,876)	-	(10)	-
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการตีราคาเจ้าหนี้เงินกู้ยืมต่างประเทศ	-	7,423,581	-	7,423,581
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการตีราคาลูกหนี้/เจ้าหนี้ต่างประเทศ	1,044,724	19,397,595	1,044,724	19,397,595
ขาดทุนจากการปล่อยค่าเงินลงทุน	-	-	-	49,306,843
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์	(2,626,730)	842,273	(2,454,762)	594,214
ค่าชดเชยแก่พนักงานภายหลังการเลิกจ้าง	23,535,461	25,963,964	23,467,930	25,596,587
ต้นทุนทางการเงิน	458,387,030	208,598,709	458,387,030	208,598,709
ดอกเบี้ยตัดจำหน่ายสำหรับสัญญาเช่าทางการเงิน	1,114,913	1,084,329	1,106,467	975,039
กลับรายการหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้อื่น	(59,960)	(100,000)	(59,960)	(100,000)
รายได้ดอกเบี้ย	(972,794,288)	(587,708,782)	(972,677,480)	(586,413,523)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(409,408,258)	(210,201,712)	(409,399,812)	(210,092,422)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(354,239,031)	(255,791,346)	(354,228,224)	(255,726,065)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	612,993,735	280,189,559	616,202,308	311,126,023
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
เงินฝากในสถาบันการเงิน	(67,852)	(4,085)	(67,852)	(4,085)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	925,390,721	(1,085,475,985)	925,390,721	(1,085,475,985)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(955,303,859)	(5,789,275,254)	(955,303,859)	(5,789,275,254)
เงินลงทุน	37,491,004	(38,317,361)	37,491,004	(38,317,361)
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ	(7,658,889)	34,039,956	(7,658,889)	34,039,956
เงินมัดจำ	(2,875,179)	(1,776,108)	(2,875,179)	(1,787,999)
สินทรัพย์อื่น	(26,991,024)	(7,908,766)	(26,444,149)	(6,058,159)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	(290,634,391)	451,872,298	(290,634,391)	451,872,298
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(1,036,642,829)	2,600,575,988	(1,036,642,829)	2,600,575,988
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	(13,947,307)	9,537,698	(13,947,307)	9,537,698
โบนัสค้างจ่าย	79,060,086	(174,984,631)	79,483,772	(175,160,067)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(5,653,626)	28,344,885	(4,329,867)	27,074,765
หนี้สินอื่น	(15,286,154)	10,387,121	(15,107,370)	10,078,725
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(700,125,564)	(3,682,794,685)	(694,443,887)	(3,651,773,457)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	961,528,521	537,086,677	961,330,316	535,704,135
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	26,707,542	-	50,693,147	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	3,378,491	728,456	3,378,491	719,508
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(114,115,098)	(75,461,752)	(114,115,098)	(72,583,706)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(20,134,529)	(11,824,099)	(20,134,529)	(10,504,100)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	857,364,927	450,529,282	881,152,327	453,335,837
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากเงินกู้ยืม	104,796,000,000	104,527,000,000	104,796,000,000	104,527,000,000
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืม	(104,391,000,000)	(102,951,000,000)	(104,391,000,000)	(102,951,000,000)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมต่างประเทศ	4,500,000,000	1,999,999,951	4,500,000,000	1,999,999,951
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมต่างประเทศ	(6,507,423,532)	-	(6,507,423,532)	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมอื่น	13,402,727,642	-	13,402,727,642	-
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมอื่น	(10,500,000,000)	-	(10,500,000,000)	-
เงินสดรับจากหุ้นทุนซื้อคืน	-	25,131,700	-	25,131,700
เงินสดจ่ายชำระสัญญาเช่าระยะยาว	(6,004,257)	(4,256,007)	(5,985,739)	(4,041,729)
เงินปันผลจ่าย	(879,832,102)	(500,290,293)	(879,832,102)	(500,290,293)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	414,467,751	3,096,585,351	414,486,269	3,096,799,629
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	571,707,114	(135,680,052)	601,194,709	(101,637,991)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	301,264,070	436,944,122	271,776,475	373,414,466
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	872,971,184	301,264,070	872,971,184	271,776,475
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม									
	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ							รวมส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัทฯ	ส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย	รวม
	ทุนเรือนหุ้น	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุน หุ้นทุนซื้อคืน	กำไรสะสม			หุ้นทุนซื้อคืน			
				จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	จัดสรรแล้ว - หุ้นทุนซื้อคืน	ยังไม่ได้จัดสรร				
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 3)	-	-	-	-	-	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
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี (ปรับปรุงใหม่)	-	-	-	-	-	743,898,668	-	743,898,668	-	743,898,668
สำรองหุ้นทุนซื้อคืน	-	-	-	-	(11,260,973)	11,260,973	-	-	-	-
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 20)	-	-	-	-	-	(666,604,269)	-	(666,604,269)	-	(666,604,269)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 - หลังการปรับปรุง	2,854,072,500	523,570,729	19,218,670	286,125,000	-	860,390,726	-	4,543,377,625	-	4,543,377,625
	0	0	0	0						

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							รวม
	กำไรสะสม							
	ทุนเรือนหุ้น	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุนหุ้นที่ซื้อคืน	จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	จัดสรรแล้ว - หุ้นที่ซื้อคืน	ยังไม่ได้จัดสรร	หุ้นที่ซื้อคืน	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 (ตามที่รายงานไว้เดิม)	2,854,072,500	523,570,729	5,347,943	286,125,000	11,260,973	784,135,323	(11,260,973)	4,453,251,495
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี เกี่ยวกับภาษีเงินได้ (หมายเหตุ 3)	-	-	-	-	-	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	805,005,318	(11,260,973)	4,474,121,490
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นที่ซื้อคืน	-	-	13,870,727	-	-	-	-	13,870,727
ลดหุ้นที่ซื้อคืน	-	-	-	-	-	-	11,260,973	11,260,973
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี (ปรับปรุงใหม่)	-	-	-	-	-	736,016,571	-	736,016,571
สำรองหุ้นที่ซื้อคืน	-	-	-	-	(11,260,973)	11,260,973	-	-
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 20)	-	-	-	-	-	(666,604,269)	-	(666,604,269)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 - หลังการปรับปรุง	2,854,072,500	523,570,729	19,218,670	286,125,000	-	885,678,593	-	4,568,665,492
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556 (ตามที่รายงานไว้เดิม)	2,854,072,500	523,570,729	19,218,670	286,125,000	-	849,452,371	-	4,532,439,270
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี เกี่ยวกับภาษีเงินได้ (หมายเหตุ 3)	-	-	-	-	-	36,226,222	-	36,226,222
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556 - หลังการปรับปรุง	2,854,072,500	523,570,729	19,218,670	286,125,000	-	885,678,593	-	4,568,665,492
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	-	1,420,536,394	-	1,420,536,394
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 20)	-	-	-	-	-	(713,518,124)	-	(713,518,124)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	2,854,072,500	523,570,729	19,218,670	286,125,000	-	1,592,696,863	-	5,275,683,762

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชน ซึ่งจัดตั้งและมี
ภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมี Maybank Kim Eng Holdings Limited ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งใน
ประเทศสิงคโปร์เป็นบริษัทใหญ่ และมี Mayban IB Holdings Sdn Bhd ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งใน
ประเทศมาเลเซียเป็นบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท บริษัทฯประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ โดยได้รับใบอนุญาต
ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ได้แก่ ธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ การจัดจำหน่าย
หลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน ที่ปรึกษาทางการเงิน นายทะเบียนหลักทรัพย์ ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
และการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทฯมีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 999/9 คือออฟฟิศเอส แอท เซ็นทรัลเวิลด์ ชั้น 20 - 21 และ 24 - 25
ถนนพระราม 1 เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯมีสาขาทั้งในกรุงเทพฯและ
ต่างจังหวัดรวม 54 สาขา (31 ธันวาคม 2555: 45 สาขา)

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ.
2547 และการแสดงรายการในงบการเงินนี้ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงาน
คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สช/ช/น. 53/2553 เรื่องแบบงบการเงินสำหรับบริษัท
หลักทรัพย์ ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับ
ภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมยกเว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

3. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

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

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

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

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

4. มาตรฐานการบัญชีที่เริ่มมีผลบังคับในปีบัญชีปัจจุบัน

มาตรฐานการบัญชีที่เริ่มมีผลบังคับในปีบัญชีปัจจุบัน มีรายละเอียดดังนี้

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 - การเปลี่ยนแปลงสภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

แนวปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการโอนและการรับโอนสินทรัพย์ทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและแนวปฏิบัติทางบัญชีข้างต้น ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการนี้ ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดให้กิจการระบุผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดจากความแตกต่างระหว่างมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินกับฐานภาษี และรับรู้ผลกระทบทางภาษีเป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวในปีปัจจุบันและปรับย้อนหลังงบการเงินของปีก่อนที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบเสมือนหนึ่งว่าบริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ผลกระทบทางภาษีเป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมาโดยตลอด ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีดังกล่าวแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8

5. มาตรฐานการบัญชีที่จะมีผลบังคับในอนาคต

มาตรฐานการบัญชีที่จะมีผลบังคับในอนาคต มีรายละเอียดดังนี้

มาตรฐานการบัญชี		<u>วันที่มีผลบังคับใช้</u>
ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2555)	การนำเสนองบการเงิน	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2555)	งบกระแสเงินสด	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555)	ภาษีเงินได้	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2555)	สัญญาเช่า	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2555)	รายได้	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2555)	ผลประโยชน์ของพนักงาน	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2555)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2555)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2555)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2555)	ส่วนได้เสียในการร่วมค้า	1 มกราคม 2557

		<u>วันที่มีผลบังคับใช้</u>
ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555)	งบการเงินระหว่างกาล	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2555)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1 มกราคม 2557
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน		
ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2555)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2555)	การรวมธุรกิจ	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 4	สัญญาประกันภัย	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2555)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555)	ส่วนงานดำเนินงาน	1 มกราคม 2557
การตีความมาตรฐานการบัญชี		
ฉบับที่ 15	สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 27	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่ทำขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 29	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 32	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์	1 มกราคม 2557
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน		
ฉบับที่ 1	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรี้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 4	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 5	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรี้อถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 7	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 10	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 12	ข้อตกลงสัมปทานบริการ	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 13	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 17	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 18	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า	1 มกราคม 2557

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

6. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

6.1 การรับรู้รายได้

ก) ค่านายหน้า

ค่านายหน้าจากการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าถือเป็นรายได้ ณ วันที่ที่เกิดรายการ

ข) ค่าธรรมเนียมและบริการ

ค่าธรรมเนียมและบริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการแล้วโดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน

ค) กำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์

กำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่ที่เกิดรายการ

ง) ดอกเบี้ยและเงินปันผล

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง เงินปันผลจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทฯมีสิทธิในการรับเงินปันผล

จ) ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามระยะเวลาของเงินให้กู้ยืมโดยคำนวณจากยอดเงินต้นที่คงค้าง บริษัทฯหยุดรับรู้รายได้ตามเกณฑ์คงค้างสำหรับเงินให้กู้ยืมที่เข้าเงื่อนไขตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตามหนังสือที่ 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 เพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์บัญชีเงินสดและบัญชีเครดิต บาลานซ์ รวมถึงเงินที่ลูกค้าวางเป็นประกันเพื่อการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นสินทรัพย์และหนี้สิน ของบริษัทฯ เพื่อการควบคุมภายใน และ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน บริษัทฯจะตัดรายการดังกล่าวใน ส่วนที่ไม่มีภาระค้ำประกันออกทั้งด้านสินทรัพย์และหนี้สิน โดยจะแสดงเฉพาะสินทรัพย์ที่เป็นของบริษัทฯ เท่านั้น

6.5 การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทฯ ประกอบธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ โดยบริษัทฯ ให้บริการในฐานะเป็นตัวแทนและเข้า เป็นคู่สัญญากับผู้ยืมและผู้ให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทฯ บันทึกบัญชีรับรู้ภาระที่ต้องส่งคืนหลักทรัพย์ที่ยืมมาซึ่งได้นำไปให้ยืมต่อเป็นเจ้าหนี้หุ้ยืม และ บันทึกบัญชีหลักทรัพย์ซึ่งนำไปให้ลูกค้ายืมต่อเป็นลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันสิ้นปี บริษัทฯปรับปรุงบัญชีเจ้าหนี้หุ้ยืมและลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์โดยคำนวณจากราคาเสนอขายล่าสุดของตลาด หลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบ กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ นอกจากนี้ บริษัทฯ บันทึกเงินสดที่นำไปวางเป็นหลักประกันในบัญชีลูกหนี้ทรัพย์สิน วางประกันและเงินสดรับจากคู่สัญญابันทึกในบัญชีเจ้าหนี้ทรัพย์สินที่รับเป็นประกัน ค่าธรรมเนียมการยืม และการให้ยืมหลักทรัพย์บันทึกตามเกณฑ์คงค้างตามระยะเวลา

6.6 เงินลงทุน

- ก) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของ หลักทรัพย์บันทึกเป็นกำไรหรือขาดทุนสุทธิในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- ข) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของ หลักทรัพย์จะรับรู้เป็นกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในส่วนของกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จ อื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้จำหน่ายหลักทรัพย์นั้น ออกไป
- ค) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนดจะถูกบันทึกด้วยราคาที่จ่ายซื้อรวมต้นทุนการจัดทำ รายการ และวัดมูลค่าต่อมาด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงหัก ค่าเพื่อการด้อย ค่า (ถ้ามี)
- ง) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป ซึ่งแสดงในราคา ทุนสุทธิจากค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)
- จ) เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนหักค่าเพื่อการ ด้อยค่า (ถ้ามี)

- ฉ) มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้คำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนหรือราคาจากสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยแล้วแต่กรณี
- ช) บริษัทฯ ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน และเมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- ซ) 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 ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ โดยใช้หลักทรัพย์ที่ซื้อนั้นมาวางเป็นประกัน ลูกหนี้ธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์และลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน อัน ได้แก่ เงินที่นำไปวางเป็นประกันกับเจ้าหนี้หุ้นยืมและรวมถึงลูกหนี้อื่น เช่น ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสดที่ไม่สามารถชำระเงินได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด และลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี ประนอมหนี้หรือผ่อนชำระ เป็นต้น

บริษัทฯ ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ โดยการประเมินฐานะของลูกหนี้แต่ละราย และพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน โดยถือพื้นฐานการจัดชั้นหนี้และการตั้งสำรองตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) ตามหนังสือที่ กธ. 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

บริษัทฯจะตัดสินทรัพย์ออกจากบัญชีเมื่อจำหน่ายหรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่าย ถ้าไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อบริษัทฯตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

6.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

รายจ่ายที่เกิดขึ้นเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้บันทึกเป็นต้นทุนของสินทรัพย์และตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุการใช้งานเป็นระยะเวลา 5 ปี ยกเว้นค่าสมาชิกตลาดอนุพันธ์และใบอนุญาตจัดการกองทุนที่มีได้ตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวข้างต้นจะไม่มีการตีราคาเพิ่ม แต่จะมีการทบทวนราคาตามบัญชีใหม่ในแต่ละปี และปรับปรุงหากการด้อยค่าเกิดขึ้น

6.11 ทรัพย์สินรอการขาย

ทรัพย์สินรอการขายประกอบด้วยอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งแสดงไว้ในราคาทุนหรือราคาขายที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ขาดทุนจากการด้อยค่าได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน ถ้าไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สินรอการขายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ เมื่อมีการจำหน่าย

6.12 เงินกู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ

เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการรับรู้เริ่มแรกด้วยจำนวนเงินที่บริษัทฯมอบให้แก่พนักงาน เงินให้กู้ยืมวัดมูลค่าในเวลาต่อมาด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายด้วยอัตราดอกเบี้ยตามสัญญา ผลตอบแทนที่ได้รับจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตลอดช่วงเวลาที่ให้กู้ยืม

6.13 เงินกู้ยืมและตราสารหนี้ที่ออก

เงินกู้ยืมและตราสารหนี้ที่ออกรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับ ในเวลาต่อมาเงินกู้ยืมวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนเมื่อเทียบกับมูลค่าที่จ่ายคืนเพื่อชำระหนี้จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตลอดช่วงเวลากู้ยืม

6.14 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่ายานพาหนะที่มีความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนให้กับบริษัทฯ ในฐานะผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าจะต่ำกว่า ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สิน ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่า

จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

6.15 เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ภาระของบริษัทฯ จากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีต่อบุคคลภายนอก เช่น ยอดคุดสุทธิเจ้าหนี้ลูกค้าที่ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ภาระที่ต้องส่งมอบหลักทรัพย์เนื่องจากการขายชอร์ตหรือการยืมหลักทรัพย์และภาระที่ต้องส่งคืนทรัพย์สินที่บริษัทฯ ถือไว้เพื่อเป็นการประกันการให้ยืมหลักทรัพย์

6.16 ประมวลการหนี้สิน

บริษัทฯ จะบันทึกประมวลการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯ จะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และบริษัทฯ สามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

6.17 หุ้นทุนซื้อคืน

สิ่งตอบแทนที่จ่ายออกไปและเกี่ยวข้องโดยตรงกับการที่บริษัทฯ ซื้อคืนหุ้นสามัญของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงต้นทุนเพิ่มเติมที่จ่ายออกไปภายนอกสุทธิจากภาษีเงินได้แล้ว จะรับรู้เป็นหุ้นทุนซื้อคืนและแสดงเป็นรายการหักจากยอดรวมของส่วนของเจ้าของจนกว่าหุ้นทุนซื้อคืนดังกล่าวจะถูกยกเลิกไป สิ่งตอบแทนใดๆ ที่ได้รับจากการขายหรือนำหุ้นทุนซื้อคืนออกจำหน่ายใหม่จะแสดงรวมไว้ในส่วนของเจ้าของ

6.18 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกควบคุมโดยบริษัทฯ ไม่ว่าจะโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดยตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

6.19 เงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

6.20 การค้ำของสินทรัพย์

ทุกวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน บริษัทจะทำการประเมินว่ามีข้อบ่งชี้ซึ่งแสดงว่าสินทรัพย์ของบริษัทค้ำค่างหรือไม่ หากมีข้อบ่งชี้ของการค้ำของสินทรัพย์ หรือเมื่อต้องทำการประเมินการค้ำของสินทรัพย์เป็นรายปี บริษัทจะรับรู้ขาดทุนจากการค้ำของสินทรัพย์เมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้ มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์หมายถึง มูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขาย หมายถึง จำนวนเงินที่กิจการจะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ บริษัทจะประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่คาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์คิดลดกระแสเงินสดดังกล่าวเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่

ขาดทุนจากการค้ำของสินทรัพย์จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน บริษัทจะประเมินว่ามีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่ารายการขาดทุนจากการค้ำของสินทรัพย์ที่บริษัทได้รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลงหรือไม่ หากมีข้อบ่งชี้ดังกล่าว บริษัทต้องประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้นและกลับรายการบัญชีขาดทุนจากการค้ำของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อน

6.21 ผลประโยชน์พนักงาน

ก) ผลประโยชน์ระยะสั้น

บริษัทรับรู้ภาระผูกพันของผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน ซึ่งได้แก่ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส เงินสมทบกองทุนประกันสังคมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพและวันลาพักร้อนเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้

ข) ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการสมทบเงิน)

บริษัทฯ และพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สิทธิประโยชน์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสิทธิประโยชน์ของบริษัทฯ เงินที่บริษัทฯจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ

ค) ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการผลประโยชน์)

บริษัทฯ มีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทฯ ถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

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

ในการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน เป็นครั้งแรก บริษัทฯ เลือกรับรู้หนี้สินในช่วงการเปลี่ยนแปลงที่มากกว่าหนี้สินที่รับรู้ ณ วันเดียวกันตามนโยบายการบัญชีเดิม โดยบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงภายในระยะเวลา 5 ปี นับจากวันที่นำมาตราฐานการบัญชีนี้มาถือปฏิบัติ

6.22 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทฯ บันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ บันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯ รับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ก่อนข้างหน้าที่บริษัทฯ จะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและ จะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษี เพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับ รายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของ

6.23 ตราสารอนุพันธ์

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า บันทึกด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับ มูลค่าดังกล่าวจะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สัญญาซื้อขายล่วงหน้ามาตรฐาน

บริษัทจะรับรู้ ณ วันเริ่มแรกของสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามาตรฐานด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยบันทึกภาระจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามาตรฐาน และเงินวางประกันในการทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามาตรฐาน ดังกล่าวในบัญชีลูกหนี้สำนักหักบัญชีสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ต่อมา ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแสดง มูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามาตรฐานที่อยู่ในความต้องการของ ตลาดคำนวณ โดยใช้ราคาเสนอซื้อ/ขายสุดท้ายของสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามาตรฐานนั้นของบริษัทตลาด อนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปี และผลกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาดังกล่าวแสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

บริษัทรับรู้ ณ วันเริ่มแรกของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ด้วยมูลค่ายุติธรรมเป็นรายการหนี้สินตราสาร อนุพันธ์ ต่อมา ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแสดงมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่อยู่ในความต้องการของตลาดคำนวณ โดยใช้ราคาเสนอขายสุดท้ายของใบสำคัญแสดง สิทธิอนุพันธ์นั้นในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปี ผลกำไรหรือขาดทุนที่ยัง ไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์แสดงในงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ

7. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจ และการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผล กระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้น จริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

7.1 ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเกิดจากการปรับมูลค่าของลูกหนี้จากความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น ฝ่ายบริหารได้ใช้หลักเกณฑ์การตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญของ ก.ล.ต. ประกอบกับดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเมื่อลูกหนี้มีปัญหากในการจ่ายชำระคืน โดยใช้การวิเคราะห์สถานะของลูกหนี้แต่ละราย ความน่าจะเป็นของการผิดนัดและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน

7.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองมาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงสภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์ และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว

7.3 ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์

บริษัทฯ จะตั้งค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนทั่วไปเมื่อมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานานหรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า การที่จะสรุปว่าเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญหรือเป็นระยะเวลานานหรือไม่นั้นจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

7.4 ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลา และบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น 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. ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติ

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่สำคัญตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4 เนื่องจากบริษัทฯและบริษัทย่อยนำมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ มาถือปฏิบัติ ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงินและงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ มีดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม	1 มกราคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	1 มกราคม
	2555	2555	2556	2555	2555
งบแสดงฐานะการเงิน					
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	26,364,853	20,869,995	27,222,737	36,226,222	20,869,995
กำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเพิ่มขึ้น	26,364,853	20,869,995	27,222,737	36,226,222	20,869,995

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 เงินฝากประจำจำนวน 4 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: 3 ล้านบาท) ได้นำไปวางเป็น หลักทรัพย์ค้ำประกันกับธนาคารในประเทศหลายแห่งในการออกหนังสือค้ำประกัน

11. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2556
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	1,406,135,298	743,164,691	1,406,135,298	743,164,691
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	1,306,085,544	96,932,297	1,306,085,544	96,932,297
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(1,467,094,952)	(521,406,543)	(1,467,094,952)	(521,406,543)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี - สุทธิ	1,245,125,890	318,690,445	1,245,125,890	318,690,445

12. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2556
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์				
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	2,772,635,962	2,312,268,641	2,772,635,962	2,312,268,641
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	8,776,277,837	10,119,921,747	8,776,277,837	10,119,921,747
ลูกหนี้ธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์				
- ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	-	-	-	-
- ลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์	82,273,325	152,221,720	82,273,325	152,221,720
ลูกหนี้อื่น				
- ลูกหนี้ค้างชำระ	246,858,898	245,802,472	246,858,898	245,802,472
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	11,878,046,022	12,830,214,580	11,878,046,022	12,830,214,580
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	54,034,972	63,470,652	54,034,972	63,470,652
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(261,379,208)	(259,702,297)	(261,379,208)	(259,702,297)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ - สุทธิ	11,670,701,786	12,633,982,935	11,670,701,786	12,633,982,935
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า				
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	6,330,142	9,465,443	6,330,142	9,465,443
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(153,710)	(98,411)	(153,710)	(98,411)
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	6,176,432	9,367,032	6,176,432	9,367,032
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า - สุทธิ	11,676,878,218	12,643,349,967	11,676,878,218	12,643,349,967

12.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯมีลูกหนี้อื่นที่ระงับการรับรู้รายได้ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีเป็นจำนวนเงิน 260 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: 262 ล้านบาท)

12.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทฯ ได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เรื่องการจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้โดยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ โดยมีลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

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

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2556		
	จำนวนมูลหนี้	ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งไว้	มูลหนี้สุทธิหลังหัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้จัดชั้นปกติ	12,643,064,587	-	12,643,064,587
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	9,124,373	(8,838,993)	285,380
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	250,961,715	(250,961,715)	-
รวม	12,903,150,675	(259,800,708)	12,643,349,967

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2555		
	จำนวนมูลหนี้	ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งไว้	มูลหนี้สุทธิหลังหัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ
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. ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2555
ยอดต้นปี	261,938,496	261,532,918	261,938,496	
บวก: หนี้สงสัยจะสูญ	118,450	2,913,672	118,450	
หัก: โอนกลับหนี้สงสัยจะสูญ	(524,028)	(4,645,882)	(524,028)	
ยอดปลายปี	261,532,918	259,800,708	261,532,918	

14. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม			
	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
				(หน่วย: บาท)
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2556			
	มูลค่ายุติธรรม		จำนวนเงินตามสัญญา	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
ตราสารอนุพันธ์เพื่อค้า				
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	-	7,715,904	-	27,721,861
รวมสินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	7,715,904	-	27,721,861

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	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)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555
กำไรที่เกิดขึ้นจริงจากตราสารอนุพันธ์		
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	176,438,395	95,812,191
กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากตราสารอนุพันธ์		
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	2,623,943	(823,982)
รวมกำไรจากตราสารอนุพันธ์	179,062,338	94,988,209

15. เงินลงทุน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2555		31 ธันวาคม 2556		31 ธันวาคม 2555	
	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่า ยุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่า ยุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่า ยุติธรรม
หลักทรัพย์เพื่อค้า						
ตราสารทุน						
หลักทรัพย์จดทะเบียน	56,606,139	57,629,162	19,115,135	17,648,021	56,606,139	57,629,162
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้า	56,606,139	57,629,162	19,115,135		56,606,139	57,629,162
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	1,023,023		(1,467,114)		1,023,023	
หลักทรัพย์เพื่อค้า - สุทธิ	57,629,162		17,648,021		57,629,162	
ตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนด						
พันธบัตรรัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	-		300,412,498		-	
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	-		(300,412,498)		-	
ตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนด - สุทธิ	-		-		-	
เงินลงทุนทั่วไป						
หลักทรัพย์อื่น - หุ้นสามัญ	31,791,160		31,791,160		31,791,160	
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(14,662,500)		(14,662,500)		(14,662,500)	
เงินลงทุนทั่วไป - สุทธิ	17,128,660		17,128,660		17,128,660	
รวมเงินลงทุน - สุทธิ	74,757,822		34,776,681		74,757,822	

15.1 เงินลงทุนที่มีภาระผูกพัน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2555		31 ธันวาคม 2556		31 ธันวาคม 2555	
	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่า ยุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่า ยุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่า ยุติธรรม
หลักทรัพย์ที่นำไปวางประกันในศาล	7,622,000	15,509,541	7,622,000	13,568,950	7,622,000	15,509,541
รวม	7,622,000	15,509,541	7,622,000	13,568,950	7,622,000	15,509,541

15.2 กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555
ขาดทุนที่เกิดขึ้นจริงจากการซื้อขายหลักทรัพย์เพื่อค้า	(156,738,572)	(70,275,191)
กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการตีราคาหลักทรัพย์เพื่อค้า	(2,491,621)	1,438,905
รวมขาดทุนจากเงินลงทุน	(159,230,193)	(68,836,286)

16. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัท	ประเภทกิจการ	ความสัมพันธ์	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนการถือหุ้น		ราคาทุน		ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน		เงินปันผล	
			31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
			2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555
			ล้านบาท	ล้านบาท	ร้อยละ	ร้อยละ	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท

บริษัทย่อยที่รวมในงบการเงินรวม

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม กิมเฮ็ง (ประเทศไทย) จำกัด”)	จัดการกองทุนรวม	ถือหุ้นระหว่างกัน	-	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				
	31 ธันวาคม 2555				
	ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องตกแต่ง และอุปกรณ์	สินทรัพย์ 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				
	31 ธันวาคม 2556				
	ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องตกแต่ง และอุปกรณ์	สินทรัพย์ ภายใต้สัญญา เช่าการเงิน	งานระหว่าง ติดตั้ง	รวม
ราคาทุน					
31 ธันวาคม 2555	188,913,101	470,627,365	29,789,032	239,279	689,568,777
ซื้อเพิ่ม	20,293,554	98,501,317	8,231,113	22,126,451	149,152,435
โอนเข้า (โอนออก)	12,617,007	9,432,863	-	(22,049,870)	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(8,020,126)	(26,546,191)	(4,785,316)	-	(39,351,633)
31 ธันวาคม 2556	213,803,536	552,015,354	33,234,829	315,860	799,369,579
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
31 ธันวาคม 2555	139,713,262	382,445,101	17,006,088	-	539,164,451
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	16,355,179	54,965,710	5,858,792	-	77,179,681
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(7,489,556)	(26,153,032)	(4,785,316)	-	(38,427,904)
31 ธันวาคม 2556	148,578,885	411,257,779	18,079,564	-	577,916,228
มูลค่าสุทธิตามบัญชี					
31 ธันวาคม 2555	49,199,839	88,182,264	12,782,944	239,279	150,404,326
31 ธันวาคม 2556	65,224,651	140,757,575	15,155,265	315,860	221,453,351
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
2555					63,725,876
2556					77,179,681

(หน่วย: บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
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 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทฯ มีอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 441 ล้านบาท และ 423 ล้านบาท ตามลำดับ (งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555: 423 ล้านบาท)

18. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย: บาท)

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

(หน่วย: บาท)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ									
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556									
		ราคาทุน					ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
							สินทรัพย์				
อายุการให้	1 มกราคม	ไอโฟนเข้า	31 ธันวาคม	1 มกราคม	31 ธันวาคม	ไม่มีตัวตน					
ประโยชน์	2556	เพิ่มขึ้น	(ไอโฟนออก)	ตัดจำหน่าย	2556	2556	เพิ่มขึ้น	ตัดจำหน่าย	2556	สุทธิ	
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	5 ปี	87,949,580	21,329,546	1,321,314	(3,289)	110,597,151	63,738,006	9,532,854	(3,288)	73,267,572	37,329,579
ซอฟต์แวร์ระหว่างติดตั้ง	-	974,229	1,847,274	(1,321,314)	-	1,500,189	-	-	-	-	1,500,189
ค่าสมาชิกตลาดอนุพันธ์	-	5,000,000	-	-	-	5,000,000	1,679,452	-	-	1,679,452	3,320,548
รวม		93,923,809	23,176,820	-	(3,289)	117,097,340	65,417,458	9,532,854	(3,288)	74,947,024	42,150,316

(หน่วย: บาท)

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 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	31 ธันวาคม 2555	
เงินสทบกองทุนประกันความเสียหาย	74,415,694	88,619,513	74,415,694	
รายได้ค้างรับ	39,093,090	49,785,793	38,926,404	
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	13,911,268	12,323,798	12,655,659	
อื่นๆ	17,803,748	19,357,917	15,673,671	
รวม	145,223,800	170,087,021	141,671,428	

20. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินประกอบด้วยเงินกู้ยืมในประเทศเป็นสกุลเงินบาททั้งจำนวน โดยสามารถจำแนกได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

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

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			รวม
	31 ธันวาคม 2556			
	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ		
		เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	
สถาบันการเงิน ตัวสัญญาใช้เงิน	2.40-2.95	2,575,000,000	-	2,575,000,000
รวมเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน		2,575,000,000	-	2,575,000,000

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			รวม
	31 ธันวาคม 2555			
	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ		
		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	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2556
เจ้าหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	3,581,245,998	2,728,827,793	3,581,245,998	2,728,827,793
เจ้าหนี้ธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	82,449,545	153,599,520	82,449,545	153,599,520
เจ้าหนี้ทรัพย์สินที่รับเป็นประกัน	292,465,768	37,091,169	292,465,768	37,091,169
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	3,956,161,311	2,919,518,482	3,956,161,311	2,919,518,482

22. ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่นสามารถจำแนกได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม			
	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

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2556			
	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ		รวม
		เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น				
ตราสารหนี้ที่ออก - ตัวแลกเงิน	2.95-3.23	-	2,946,827,927	2,946,827,927
รวมตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น				
		-	2,946,827,927	2,946,827,927

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			รวม
	31 ธันวาคม 2555			
	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ		
		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
ยอดต้นปี	57,765,356	83,025,535	57,428,948
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	25,963,964	23,467,930	25,596,587
ยอดปลายปี	83,729,320	106,493,465	83,025,535

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ประมาณการหนี้สินประกอบด้วยหนี้สินที่บริษัทฯ มีพันธะจะต้องจ่ายให้กับบริษัทเงินทุน นิธิภัทร จำกัด มหาชน (“บง. นิธิภัทร”) ซึ่งเคยเป็นบริษัทใหญ่เดิมเป็นจำนวนประมาณ 11 ล้านบาท ในขณะที่ บง.นิธิภัทร ไม่สามารถเรียกชำระหนี้จากลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ที่บริษัทฯ ไม่ได้รับโอนมาจาก บง.นิธิภัทร ตามหนังสือโอนทรัพย์สินลงวันที่ 14 สิงหาคม 2539 และหนี้สินที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากการที่บริษัทฯ ได้รับหนังสือบอกกล่าวจากลูกค้าซื้อขายหลักทรัพย์รายหนึ่งของบริษัทหลักทรัพย์หยวนต้าประเทศไทย จำกัด ซึ่งเรียกร้องให้บริษัทฯ ชำระเงินค่าเสียหายจากกรณีถูกละเมิดสิทธิในเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นก่อนวันที่บริษัทฯ รับโอนบัญชีลูกค้าดังกล่าว เป็นจำนวนเงินประมาณ 16 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ ได้บันทึกผลประโยชน์พนักงานภายหลังเลิกจ้าง โดยมีภาระผูกพันที่อาจจะเกิดต่อพนักงานตามกฎหมายแรงงานไทยในงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 76 ล้านบาท (หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 24) และประมาณการเรือถอนจำนวน 4 ล้านบาท

24. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์พนักงาน ซึ่งมาตรฐานการบัญชีฉบับนี้กำหนดให้กิจการรับรู้ผลประโยชน์ที่ให้กับพนักงานเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อกิจการได้รับบริการจ้างงานจากพนักงานแล้ว โดยเฉพาะอย่างยิ่งกิจการจะต้องประเมินและบันทึกหนี้สินเกี่ยวกับผลประโยชน์ของพนักงานเนื่องจากเกษียณอายุ โดยใช้การคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวในปี 2554 และรับรู้หนี้สินในช่วงที่เปลี่ยนแปลง โดยบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงภายในระยะเวลา 5 ปี นับจากวันที่นำมาตราฐานการบัญชีนี้มาถือปฏิบัติ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯรับรู้หนี้สินเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานดังกล่าวแล้วเป็นจำนวน 34 ล้านบาท และคงเหลือหนี้สินที่ยังไม่ได้รับรู้จำนวน 22 ล้านบาท จากการที่บริษัทฯเลือกทยอยบันทึกหนี้สินในช่วงการเปลี่ยนแปลงเป็นค่าใช้จ่ายภายในระยะเวลา 5 ปี ตามที่กล่าวข้างต้น

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2556
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ต้นปี	72,361,106	86,119,748	71,793,225	86,119,748
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	14,636,032	12,197,866	14,326,523	12,197,866
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	-	-	-	-
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ปลายปี	86,997,138	98,317,614	86,119,748	98,317,614
หนี้สินในช่วงเปลี่ยนแปลงที่ยังไม่รับรู้	(33,983,797)	(22,540,128)	(33,810,192)	(22,540,128)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี	53,013,341	75,777,486	52,309,556	75,777,486

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรวมอยู่ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 เป็นดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555	2556	2555
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	12,255,752	14,636,032	12,197,866	14,326,523
หนี้สินในช่วงเปลี่ยนแปลงที่รับรู้ในปี	11,279,709	11,327,932	11,270,064	11,270,064
รวม	23,535,461	25,963,964	23,467,930	25,596,587

ค่าใช้จ่ายดังกล่าวรับรู้ในค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันประเมิน สรุปได้ดังนี้

(อัตราร้อยละต่อปี)

อัตราคิดลด	4
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	4
อัตราการลาออกถ่วงเฉลี่ย	7

25. หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	19,565,181	20,341,047	17,797,024	
หัก : ดอกเบี้ยรอกการตัดจำหน่าย	(1,996,004)	(2,023,559)	(1,724,910)	
รวม	17,569,177	18,317,488	16,072,114	
หัก : ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(5,437,686)	(6,657,810)	(5,208,444)	
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	12,131,491	11,659,678	10,863,670	

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าการเงินกับบริษัทลีสซิ่งเพื่อเช่ายานพาหนะใช้ในการดำเนินงานของกิจการ โดยมีกำหนดการชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน อายุของสัญญา มีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 5 ปี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าการเงินดังนี้

(หน่วย: บาท)

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

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2556			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกินกว่า 5 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	7,576,066	12,764,981	-	20,341,047
ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าซื้อ/เช่าการเงินรอกการตัดบัญชี	(918,256)	(1,105,303)	-	(2,023,559)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	6,657,810	11,659,678	-	18,317,488

(หน่วย: บาท)

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

26. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทคือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง และการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิให้ปฏิบัติตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

27. สำรองตามกฎหมาย

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

28. เงินปันผล

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้ประกาศจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่าย ต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลระหว่างกาลจาก ผลการดำเนินงาน ตั้งแต่ วันที่ 1 มกราคม 2556 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2556	ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2556	200	0.35
เงินปันผลประจำปี 2555	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2556	514	0.90
เงินปันผลระหว่างกาลจาก ผลการดำเนินงาน ตั้งแต่ วันที่ 1 มกราคม 2555 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2555	ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2555	200	0.35
เงินปันผลประจำปี 2554	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2555	467	0.82

29. ค่านายหน้า

	(หน่วย: บาท)	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	3,349,584,375	2,256,096,462
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	268,991,298	264,974,656
รวมค่านายหน้า	3,618,575,673	2,521,071,118

30. ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555	2556	2555
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	16,513,350	34,931,463	16,513,350	34,931,463
ที่ปรึกษาทางการเงิน	32,696,532	22,718,734	32,696,532	22,718,734
การยืม/ให้ยืมหลักทรัพย์	14,901,535	13,765,303	14,901,535	13,765,303
อื่น ๆ	7,943,381	6,402,229	8,102,625	7,252,549
รวมค่าธรรมเนียมและบริการ	72,054,798	77,817,729	72,214,042	78,668,049

31. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่ให้แก่กรรมการของบริษัทฯและบริษัทย่อยตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยไม่รวมเงินเดือน โบนัสและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการบริหาร

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

32. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯและบริษัทย่อย และพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมเป็นรายเดือน ในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือนพนักงานและเงินที่บริษัทฯและบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้อัตราร้อยละ 2-8 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทฯและบริษัทย่อยบริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมทหารไทย จำกัด กองทุนสำรองเลี้ยงชีพจะจ่ายให้แก่พนักงานในกรณีที่ออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนฯดังกล่าว ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้จ่ายเงินสมทบกองทุนเป็นจำนวนเงิน 29 ล้านบาท และ 26 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะกิจการ: 29 ล้านบาท และ 26 ล้านบาท ตามลำดับ)

33. สินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี และค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

33.1 สินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยผลกระทบทางภาษีที่เกิดจากรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม	
	31 ธันวาคม 2555	1 มกราคม 2555
	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - 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		
	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	1 มกราคม 2555
		(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี			
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้อื่น	2,680,627	2,692,619	3,119,512
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	9,861,369	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5,278,890	8,742,891	6,462,874
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	15,155,497	10,461,911	6,143,983
อื่น ๆ	4,107,723	4,467,432	5,143,626
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	27,222,737	36,226,222	20,869,995

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555	2556	2555
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
กำไรทางบัญชีก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้				
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	1,804,659,358	1,021,888,851	1,786,169,886	974,286,805
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	23%	20%	23%
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	360,931,872	235,034,436	357,233,978	224,085,965
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	32,782	1,122,956	32,782	1,122,956
ผลกระทบทางภาษีสุทธิของรายได้หรือค่าใช้จ่ายที่ไม่ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายทางภาษี	8,366,732	7,768,812	8,366,732	7,768,812
ผลกระทบทางภาษีสุทธิจากผลแตกต่างชั่วคราวและอื่น ๆ	(13,559,263)	4,205,399	-	5,292,501
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในส่วนของกำไรขาดทุนจากการดำเนินงาน	355,772,123	248,131,603	365,633,492	238,270,234

33.2 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555	2556	2555
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	356,630,007	253,626,461	356,630,007	253,626,461
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(857,884)	(5,494,858)	9,003,485	(15,356,227)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน				
เบ็ดเสร็จ	355,772,123	248,131,603	365,633,492	238,270,234

34. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ถือโดยบุคคลภายนอกที่ออกจำหน่ายอยู่ในระหว่างปี โดยสุทธิจากหุ้นสามัญซื้อคืนที่ถือโดยบริษัทฯ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555	2556	2555
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักต้นปี (หุ้น)	570,814,500	569,169,300	570,814,500	569,169,300
จำนวนหุ้นทุนซื้อคืนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ขายในระหว่างปี (หุ้น)	-	1,335,084	-	1,335,084
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักปลายปี (หุ้น)	570,814,500	570,504,384	570,814,500	570,504,384
กำไรสำหรับปี - จากการดำเนินงานต่อเนื่อง (บาท)	1,448,887,235	773,757,249	1,420,536,394	736,016,571
กำไรต่อหุ้น - จากการดำเนินงานต่อเนื่อง (บาท/หุ้น)	2.54	1.36	2.49	1.29

35. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 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
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	
	2556	2555	2556	2555	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ					ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุนรวม เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด	1	-	1	2	
รายได้ค่านายหน้า					อัตราค่านายหน้าที่คิดกับลูกค้า ทั่วไปตามหลักเกณฑ์ของตลาด หลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและ ก.ล.ต.
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	55	29	55	29	
Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	5	3	5	3	
ค่าธรรมเนียมและบริการ					ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	2	-	2	-	
ค่านายหน้าจ่าย					ค่านายหน้าตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	2	2	2	2	
ค่าเช่าจ่าย					ค่าเช่าตามที่ระบุในสัญญา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุนรวม เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด	0.8	-	0.9	-	
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืมต่างประเทศ					อัตราดอกเบี้ยตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Holding Limited	54	4	54	4	
ค่าบริการทางด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ					ราคาที่กำหนดร่วมกันโดยอ้างอิง ราคาตลาด
Maybank Kim Eng Holdings Limited	-	3	-	3	
ค่าบริการที่ปรึกษา					ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	3	3	3	3	
Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	5	-	5	-	

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	
	2556	2555	2556	2555	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)					
เงินปันผลจ่าย					ตามที่ประกาศจ่าย
Maybank Kim Eng Holdings Limited	594	556	594	556	
Maybank Kim Eng Investment Limited	2	2	2	2	
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย					ราคาขาย 51 ล้านบาท อ้างอิงจากมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555
Maybank Asset Management Group Berhad	19	-	-	-	

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 ยอดคงค้างของธุรกรรมและรายการข้างต้นได้แสดงแยกต่างหากในงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	31 ธันวาคม		31 ธันวาคม		
	2555	2556	2555	2555	
รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
ลูกหนี้อื่น					ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด	-	0.30	0.4		
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์					ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	59	65	59		
Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	1	3	1		
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ					ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	58	10	58		
ลูกหนี้เงินฝากต่างประเทศ					ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	1,248	87	1,248		
ค่าที่ปรึกษาล่วงหน้า					ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	4	1	4		
เงินกู้ยืม					ผลต่างระหว่างต้นทุนการกู้ยืมในประเทศกับต้นทุนการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า
Maybank Kim Eng Holdings Limited	2,007	-	2,007		

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	นโยบายการกำหนดราคา
	2555	2556	2555
รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)			
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์			
			ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	134	394	134
Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	4	27	4
เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ			
			ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	1	12	1
ค่าที่ปรึกษาค้างจ่าย			
			ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	-	5	-
เงินปันผลค้างจ่าย			
			ตามที่ประกาศจ่าย
Maybank Kim Eng Holdings Limited	166	-	166

เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินกู้ยืมระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 และการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืม ดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

เงินกู้ยืม	ลักษณะความสัมพันธ์	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	เพิ่มขึ้นระหว่างปี	ลดลงระหว่างปี	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556
Maybank Kim Eng Holdings Limited	บริษัทใหญ่	2,007	4,500	6,507	-
รวม		2,007	4,500	6,507	-

(หน่วย: ล้านบาท)

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

เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2556 บริษัทแมโนลิงคโพรได้ทำสัญญาให้บริการทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศแก่บริษัทฯ เป็นระยะเวลา 1.5 ปี โดยบริษัทฯ จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมในอัตราที่กำหนดในสัญญาดังกล่าว และเมื่อวันที่ 1 มกราคม 2556 ทางบริษัทฯ ได้บอกเลิกสัญญาให้บริการดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 Maybank Kim Eng Holdings Ltd. ได้ค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชี จำนวน 330 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: 330 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทฯ ไม่มียอดเบิกเกินบัญชีค้าง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ มีเงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการจำนวน 297 ล้านบาท ซึ่งคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.52, 2.90 ต่อปี (31 ธันวาคม 2555: 289 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.50, 3.30 ต่อปี)

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งของ “ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน” ดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555	2556	2555
ค่าตอบแทนจ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	272,741,596	220,484,665	272,741,596	204,684,435
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	4,488,849	4,549,868	4,488,849	4,279,552
	<u>277,230,445</u>	<u>225,034,533</u>	<u>277,230,445</u>	<u>208,963,987</u>

36. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทฯ และบริษัทย่อยจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ บริษัทฯ มีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 2 ส่วนงาน ดังนี้

- ส่วนงานด้านธุรกิจหลักทรัพย์ เป็นส่วนงานที่เป็นนายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์ นายหน้าในการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า การซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ และการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์
- ส่วนงานด้านพาณิชย์ชนกิจ เป็นส่วนงานให้บริการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน และธุรกรรมที่ปรึกษาทางการเงิน

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน อย่างไรก็ตาม บริษัทฯบริหารงานด้านภาษีเงินได้ของทั้งกลุ่มโดยไม่มีกรปันส่วนให้แก่ส่วนงานดำเนินงาน

ราคาโอนระหว่างส่วนงานดำเนินงานถูกกำหนดจากพื้นฐานของราคาที่สามารถต่อรองได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน (Arm's length basis)

รายได้ระหว่างส่วนงานถูกตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังต่อไปนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556	ส่วนงานด้านธุรกิจหลักทรัพย์	ส่วนงานด้านพาณิชย์กิจ	รวมส่วนงาน	(หน่วย: ล้านบาท)	
				รายการปรับปรุงและตัดรายการระหว่างกัน	งบการเงินรวม
รายได้					
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก					
ค่านายหน้า	3,615	4	3,619	-	3,619
ค่าธรรมเนียมและบริการ	21	51	72	-	72
ดอกเบี้ยเงินฝากและเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	966	-	966	-	966
รายได้อื่น	98	1	99	-	99
รวมรายได้	4,700	56	4,756	-	4,756
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนทางการเงิน			459	-	459
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย			274	-	274
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน			1,683	-	1,683
ค่าใช้จ่ายอื่น			554	-	554
รวมค่าใช้จ่าย			2,970	-	2,970
กำไรของส่วนงาน			1,786	-	1,786
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย			-	19	19
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้			1,786	19	1,805
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้			(366)	10	(356)
กำไรจากการดำเนินงานต่อเนื่อง			1,420	29	1,449
ขาดทุนสุทธิจากการดำเนินงานที่ยกเลิก			-	(3)	(3)
กำไรสำหรับปี			1,420	26	1,446

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555	ส่วนงานด้าน		รวมส่วนงาน	รายการปรับปรุง และตัดรายการ ระหว่างกัน		งบการเงินรวม
	ธุรกิจหลักทรัพย์	ส่วนงานด้าน พาณิชย์ธนกิจ		ระหว่างกัน		
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก						
ค่านายหน้า	2,521	-	2,521	-		2,521
ค่าธรรมเนียมและบริการ	21	58	79	(1)		78
ดอกเบี้ยเงินฝากและเงินให้กู้ยืม เพื่อซื้อหลักทรัพย์	581	-	581	-		581
รายได้อื่น	52	1	53	(1)		52
รวมรายได้	3,175	59	3,234	(2)		3,232
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนทางการเงิน			210	-		210
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย			206	-		206
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน			1,240	-		1,240
ค่าใช้จ่ายอื่น			554	-		554
รวมค่าใช้จ่าย			2,210	-		2,210
กำไรของส่วนงาน			1,024	(2)		1,022
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนใน บริษัทย่อย			(49)	49		-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้			975	47		1,022
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้			(238)	(10)		(248)
กำไรจากการดำเนินงานต่อเนื่อง			737	37		774
ขาดทุนสุทธิจากการดำเนินงาน ที่ยกเลิก			-	(30)		(30)
กำไรสำหรับปี			737	7		744

สินทรัพย์ของส่วนงานของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สินทรัพย์ของส่วนงาน	ส่วนงานด้าน			สินทรัพย์ที่	
	ธุรกิจ หลักทรัพย์	ส่วนงานด้าน พาณิชย์ ธนกิจ	รวมส่วนงาน	ไม่ได้ปันส่วน	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	13,114	4	13,118	1,567	14,685
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	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	
จ่ายชำระ				
ภายใน 1 ปี	83	91	82	
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	41	115	39	

- 2) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาวะผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าการเงินดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		
	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		
	31 ธันวาคม 2556		
	ไม่เกิน 1 ปี	1-5 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	7	13	20
ดอกเบี้ยรอการตัดบัญชี	(1)	(1)	(2)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	6	12	18

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	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 การเพิ่มวงเงินทั้งในระดับคณะกรรมการและอำนาจรายบุคคลตามระดับของความเสี่ยงและมอบหมายให้คณะกรรมการพิจารณาเครดิตควบคุมและติดตามความเสี่ยงด้านเครดิต ดังนั้นบริษัทฯจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของบริษัทฯไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากบริษัทฯมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศตามที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

38.3 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของราคาตลาด

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

ก) ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของบริษัทฯ ส่วนใหญ่มีระยะเวลาครบกำหนดไม่เกิน 1 ปี หรือมีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทฯ จึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม								
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555								
	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่								
	ระยะเวลาคงเหลือถึงวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันที่ครบกำหนดของสัญญา								
มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ย				ไม่มีดอกเบี้ย	ลูกหนี้ดี้อยู่คุณภาพ	รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	
	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ดอกเบี้ย				ลอยตัว	คงที่
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	76	24	-	-	201	-	301	0.25 - 2.50	3.05
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	3	-	-	-	-	3	-	1.70 - 2.10
ลูกหนี้สำนักงานหักบัญชี	-	-	-	-	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	-
เจ้าหนี้สำนักงานหักบัญชี	-	-	-	-	452	-	452	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	293	82	-	-	3,581	-	3,956	1.90	3.00, 5.50
หนี้สินตราอนุพันธ์	-	-	-	-	24	-	24	-	-
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	2,007	-	-	-	-	2,007	-	0.90
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	6	12	-	-	-	18	-	5.20 - 11.25

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ									
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556									
มีอัตราดอกเบี้ยคงที่									
ระยะเวลาคงเหลือถึงวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันที่ครบกำหนดของสัญญา									
มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม				ไม่มี ดอกเบี้ย	ลูกหนี้ค้ำ คุณภาพ	รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)		
	อัตราตลาด	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี				มากกว่า 5 ปี	ลอยตัว	คงที่
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	605	-	-	-	268	-	873	0.25 - 1.80	-
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	4	-	-	-	-	4	-	1.45 - 2.00
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	319	-	319	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	10,120	152	-	-	2,312	246	12,830	5.39 - 6.50	5.50 - 8.50
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ	297	-	-	-	-	-	297	2.52, 2.90	-
หนี้สินทางการเงิน									
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	2,575	-	-	-	-	-	2,575	2.40 - 2.95	-
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	161	-	161	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	37	154	-	-	2,729	-	2,920	1.90	3.00 - 5.50
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	8	-	8	-	-
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	2,947	-	-	-	-	2,947	-	2.95 - 3.23
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	6	12	-	-	-	18	-	5.95 - 11.25

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ									
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555									
มีอัตราดอกเบี้ยคงที่									
ระยะเวลาคงเหลือถึงวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันที่ครบกำหนดของสัญญา									
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	-	-
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	-	5	11	-	-	-	16	-	5.95 - 11.25

ข) ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน อันอาจมีผลให้มูลค่าของตราสารทางการเงินเปลี่ยนแปลงไป หรือทำให้เกิดความผันผวนต่อรายได้ หรือมูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงิน

บริษัทฯ มียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556		อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	ซื้อ	ขาย	ซื้อ	ขาย
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)		(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญฮ่องกง	4	270	4	270	4.2044	4.2587	3.9207	3.9813
เหรียญสิงคโปร์	8	8	8	87	25.6485	26.1167	24.7844	25.2835
เหรียญสหรัฐ	85	1	84	1	32.6778	32.9494	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 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

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

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556						
	เมื่อ ทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มี กำหนด	ถูกหนี้ย้อย คุณภาพ	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	873	-	-	-	-	-	873
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	4	-	-	-	-	4
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	319	-	-	-	-	319
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,312	152	-	-	10,120	246	12,830
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการ สวัสดิการ	-	43	123	131	-	-	297
หนี้สินทางการเงิน							
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	2,295	280	-	-	-	-	2,575
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	161	-	-	-	-	161
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญา ซื้อขายล่วงหน้า	191	2,729	-	-	-	-	2,920
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	8	-	-	-	-	8
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	2,947	-	-	-	-	2,947
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	6	12	-	-	-	18

(หน่วย: ล้านบาท)

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

38.5 มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กัน หรือจ่ายชำระหนี้สินในเวลาที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน บริษัทฯและบริษัทย่อยได้มีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

ก) สินทรัพย์ทางการเงิน

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

ข) หนี้สินทางการเงิน

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
ถือตามราคาตามบัญชี เนื่องจากมีกำหนดชำระระยะสั้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีเครื่องมือทางการเงินที่มูลค่าตามบัญชีแตกต่างไปจาก
มูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

39. การดำเนินงานที่ยกเลิก

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

ผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยที่แสดงภายใต้หัวข้อ “ขาดทุนสุทธิจากการดำเนินงานที่ยกเลิก” ในงบกำไร
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555
ค่าธรรมเนียมและบริการ	793,100	2,579,290
ดอกเบี้ยและเงินปันผล	116,809	1,295,259
รายได้อื่น	11,625	71,591
รวมรายได้	921,534	3,946,140
ต้นทุนทางการเงิน	8,446	109,290
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	271,271	1,086,825
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	3,704,811	32,608,605
รวมค่าใช้จ่าย	3,984,528	33,804,720
ขาดทุนสุทธิจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(3,062,994)	(29,858,580)

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555
กำไรต่อหุ้น		
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		
ขาดทุนสุทธิจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(0.01)	(0.05)

40. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯเมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2557