

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด
(มหาชน)

รายงาน และ งบการเงินระหว่างกาล

31 มีนาคม 2557

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

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

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

รัตนา จาละ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3734

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

(เดิมชื่อบริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด)

กรุงเทพฯ: 14 พฤษภาคม 2557

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557

		(หน่วย: พันบาท)	
	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2557 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2	444,431	872,971
เงินฝากในสถาบันการเงิน	3	3,520	3,518
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	4	1,233,201	318,690
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญา ซื้อขายล่วงหน้า	5	11,759,715	12,643,350
เงินลงทุน	8	36,810	34,777
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ อุปกรณ์		227,316	221,453
สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน		45,856	42,150
ทรัพย์สินรอการขาย		9,887	9,887
เงินมัดจำ		44,234	44,090
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		28,762	27,223
สินทรัพย์อื่น	9	360,052	170,087
รวมสินทรัพย์		14,473,706	14,684,972

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557

		(หน่วย: พันบาท)	
	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2557 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สิน			
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	10	2,825,000	2,575,000
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี		97,359	161,250
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	11	2,772,287	2,919,519
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	7	6,156	7,716
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	12	2,675,384	2,946,828
ประมาณการหนี้สิน	13	112,360	106,493
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		166,951	133,795
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		313,582	518,110
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน		17,123	18,318
เงินปันผลค้างจ่าย		916	916
หนี้สินอื่น		83,039	21,343
รวมหนี้สิน		9,070,157	9,409,288
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 572,250,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท		2,861,250	2,861,250
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 570,814,500 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท		2,854,072	2,854,072
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		523,571	523,571
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นทุนซื้อคืน		19,219	19,219
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	16	286,125	286,125
ยังไม่ได้จัดสรร		1,720,562	1,592,697
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		5,403,549	5,275,684
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		14,473,706	14,684,972
		-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

(หน่วย: พันบาท)

	ทุนเรือนหุ้น	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุน หุ้นทุนซื้อคืน	กำไรสะสม		รวม
				จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556	2,854,072	523,571	19,219	286,125	885,678	4,568,665
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	538,998	538,998
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	(513,733)	(513,733)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556	2,854,072	523,571	19,219	286,125	910,943	4,593,930
	-	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	2,854,072	523,571	19,219	286,125	1,592,697	5,275,684
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	127,865	127,865
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557	2,854,072	523,571	19,219	286,125	1,720,562	5,403,549
	-	-	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	2557	2556
รายได้		
ค่านายหน้า	17 476,181	1,324,007
ค่าธรรมเนียมและบริการ	8,534	13,560
กำไรจากเงินลงทุน	1,050	5,075
กำไร (ขาดทุน) จากตราสารอนุพันธ์	501	(4,025)
ดอกเบี้ยและเงินปันผล	82,917	69,517
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	131,010	165,595
รายได้อื่น	6,704	47,660
รวมรายได้	706,897	1,621,389
ค่าใช้จ่าย		
ต้นทุนทางการเงิน	89,553	105,821
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	41,176	92,887
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	269,530	628,456
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่และอุปกรณ์	80,335	81,238
ค่าภาษีอากร	7,345	8,034
ค่าตอบแทนกรรมการ (โอนกลับ)	18 3,000	(2,700)
ค่าเทคโนโลยีสารสนเทศ	8,074	6,599
ค่าใช้จ่ายอื่น	47,583	40,914
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	415,867	762,541
โอนกลับหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	(102)	(198)
รวมค่าใช้จ่าย	546,494	961,051
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	160,403	660,338
กำไรจ่ายภาษีเงินได้	15 (32,538)	(121,340)
กำไรสำหรับงวด	127,865	538,998
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น		
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	127,865	538,998
กำไรต่อหุ้น		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	19 0.22	0.94

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

(หน่วย: พันบาท)

	2557	2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสุทธิก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	160,403	660,338
รายการปรับปรุงกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	18,792	19,796
ค่าใช้จ่ายพนักงานตัดจำหน่าย	26,942	-
กลับรายการหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	(102)	(198)
(กำไร)ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในเงินลงทุน	(1,479)	1,867
(กำไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการตีราคาหนี้สินตราสารอนุพันธ์	1,810	(1,705)
(กำไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการตีราคาลูกหนี้/เจ้าหนี้ต่างประเทศ	(297)	706
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์	(121)	(320)
ค่าชดเชยแก่พนักงานภายหลังการเลิกจ้าง	5,867	5,867
ต้นทุนทางการเงิน	89,298	105,568
ดอกเบี้ยตัดจำหน่ายสำหรับสัญญาเช่าทางการเงิน	255	253
กลับรายการหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้อื่น	(30)	(60)
รายได้ดอกเบี้ย	(215,720)	(236,632)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(70,770)	(78,750)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(921)	(1,427)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์		
 และหนี้สินดำเนินงาน	13,927	475,303
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
เงินฝากในสถาบันการเงิน	(2)	(300,064)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	(914,214)	115,116
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	879,718	(7,197,459)
เงินลงทุน	(554)	18,931
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ	16,854	1,255
เงินมัดจำ	(144)	(221)
สินทรัพย์อื่น	(114,746)	(14,668)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

	(หน่วย: พันบาท)	
	2556	2555
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	(63,891)	267,276
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(147,232)	3,043,551
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	(3,370)	(12,838)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(275,541)	96,554
หนี้สินอื่น	61,695	70,512
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(547,500)	(3,436,752)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	218,625	232,752
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	50,693
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	126	504
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(44,776)	(25,936)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(12,327)	(7,347)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	161,648	250,666
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน	16,635,000	24,597,500
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน	(16,385,000)	(23,567,500)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมต่างประเทศ	-	4,999,551
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมต่างประเทศ	-	(2,007,424)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมอื่น	4,566,507	-
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมอื่น	(4,858,000)	-
เงินสดจ่ายชำระสัญญาเช่าระยะยาว	(1,195)	(2,088)
เงินปันผลจ่าย	-	(166,314)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(42,688)	3,853,725
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	(428,540)	667,639
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	872,971	271,776
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 มีนาคม	444,431	939,415
	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

1. ข้อมูลทั่วไป

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

บริษัทฯมีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 999/9 คีออฟฟิศเสต แอท เซ็นทรัลเวิลด์ ชั้น 20 - 21 และ 25 ถนนพระราม 1 เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ และ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 บริษัทฯมีสาขาทั้งในกรุงเทพฯและต่างจังหวัดรวม 54 สาขา (31 ธันวาคม 2556: 54 สาขา)

1.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555) เรื่องงบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่งไรก็ตามบริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี และการแสดงรายการในงบการเงินได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สช/ช.น. 53/2553 เรื่องแบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.2 มาตรฐานการบัญชีใหม่

(ก) มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปัจจุบัน

บริษัทฯ ได้เปิดเผยมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557 ไว้แล้วในหมายเหตุประกอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ หรือไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินนี้

(ข) มาตรฐานการบัญชีที่จะมีผลบังคับในอนาคต

บริษัทฯ ได้เปิดเผยมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งจะมีผลบังคับใช้ในอนาคตไว้แล้วในหมายเหตุประกอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2556

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

1.3 การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี

ในปี 2557 บริษัทฯ เปลี่ยนแปลงอายุการให้ประโยชน์ของคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องจาก 3 ปี เป็น 5 ปี เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายของกลุ่มบริษัทและการประมาณอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ของบริษัทฯ บริษัทฯ จึงได้ดำเนินการเปลี่ยนแปลงอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์โดยใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

จำนวนเงินที่มีผลกระทบต่อรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ มีดังนี้

	กำไรหลังภาษีเพิ่มขึ้น (ลดลง) (พันบาท)	กำไรต่อหุ้นเพิ่มขึ้น (ลดลง) (บาทต่อหุ้น)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557	5,836	0.01
สำหรับปี 2557	18,797	0.03
สำหรับปี 2558	7,659	0.01
สำหรับปี 2559	(4,702)	(0.01)
สำหรับปี 2560	(14,352)	(0.03)
สำหรับปี 2561	(7,402)	(0.01)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1.4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

2. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
เงินสด	583	573
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	1,669,079	1,991,680
เงินฝากประจำ	-	3,761,000
ตัวสัญญาใช้เงิน	-	-
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,669,662	5,753,253
หัก: เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(1,225,231)	(4,880,282)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด - สุทธิ	444,431	872,971

3. เงินฝากในสถาบันการเงิน

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
	อายุมากกว่า 3 เดือนแต่ไม่เกิน 1 ปี	
เงินฝากประจำ	9,561,019	6,300,017
เงินฝากที่ติดภาระผูกพัน	3,501	3,501
รวมเงินฝากในสถาบันการเงิน	9,564,520	6,303,518
หัก: เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(9,561,000)	(6,300,000)
เงินฝากในสถาบันการเงิน - สุทธิ	3,520	3,518

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 เงินฝากประจำจำนวน 4 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 4 ล้านบาท) ได้นำไปวางเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันกับธนาคารในประเทศหลายแห่งในการออกหนังสือค้ำประกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	1,623,196	743,165
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	93,950	96,932
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(483,945)	(521,407)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี - สุทธิ	1,233,201	318,690

5. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	1,943,666	2,312,269
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	9,513,714	10,119,922
ลูกหนี้ธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์		
- ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	-	-
- ลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์	256,645	152,222
ลูกหนี้อื่น		
- ลูกหนี้ค้างชำระ	245,786	245,802
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	11,959,811	12,830,215
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	59,452	63,470
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(259,670)	(259,702)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ - สุทธิ	11,759,593	12,633,983
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	150	9,466
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(28)	(99)
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	122	9,367
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	11,759,715	12,643,350

5.1 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 บริษัทฯ มีลูกหนี้อื่นที่ระงับการรับรู้รายได้ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีเป็นจำนวนเงิน 260 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 260 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5.2 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ ได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เรื่องการจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้โดยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ โดยมีลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2557		
	จำนวนมูลหนี้	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งไว้	มูลหนี้สุทธิหลังหัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้จัดชั้นปกติ	11,759,414	-	11,759,414
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	9,140	(8,839)	301
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	250,859	(250,859)	-
รวม	12,019,413	(259,698)	11,759,715

(หน่วย: พันบาท)

	31 ธันวาคม 2556		
	จำนวนมูลหนี้	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งไว้	มูลหนี้สุทธิหลังหัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้จัดชั้นปกติ	12,643,065	-	12,643,065
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	9,124	(8,839)	285
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	250,962	(250,962)	-
รวม	12,903,151	(259,801)	12,643,350

6. ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่
	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
ยอดต้นงวด/ปี	259,801	261,533
บวก: หนี้สงสัยจะสูญ	-	2,914
หัก: โอนกลับหนี้สงสัยจะสูญ	(103)	(4,646)
ยอดปลายงวด/ปี	259,698	259,801

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2557			
	มูลค่ายุติธรรม		จำนวนเงินตามสัญญา	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
ตราสารอนุพันธ์เพื่อค้า				
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	-	6,156	-	42,108
รวมสินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	6,156	-	42,108

(หน่วย: พันบาท)

	31 ธันวาคม 2556			
	มูลค่ายุติธรรม		จำนวนเงินตามสัญญา	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
ตราสารอนุพันธ์เพื่อค้า				
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	-	7,716	-	27,722
รวมสินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	7,716	-	27,722

8. เงินลงทุน

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2557		31 ธันวาคม 2556	
	ราคาทุน/ราคา ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ราคา ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	19,669	19,681	19,115	17,648
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้า	19,669		19,115	
บวก (หัก): ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	12		(1,467)	
หลักทรัพย์เพื่อค้า - สุทธิ	19,681		17,648	
ตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนด				
พันธบัตรรัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	-		300,412	
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	-		(300,412)	
ตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนด - สุทธิ	-		-	
เงินลงทุนทั่วไป				
หลักทรัพย์อื่น - หุ้นสามัญ	31,791		31,791	
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(14,662)		(14,662)	
เงินลงทุนทั่วไป - สุทธิ	17,129		17,129	
รวมเงินลงทุน - สุทธิ	36,810		34,777	

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8.1 เงินลงทุนที่มีภาระผูกพัน

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2557		31 ธันวาคม 2556	
	ราคาทุน/ราคา ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ราคา ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์ที่นำไปวางประกันในศาล	7,622	14,385	7,622	13,569
รวม	7,622	14,385	7,622	13,569

9. สินทรัพย์อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
เงินสทบกองทุนประกันความเสียหาย	90,555	88,619
รายได้ค้างรับ	41,276	49,786
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	214,346	12,324
อื่นๆ	13,875	19,358
รวม	360,052	170,087

10. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินประกอบด้วยเงินกู้ยืมในประเทศเป็นสกุลเงินบาททั้งจำนวน โดยสามารถจำแนกได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2557			รวม
	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ		
		เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	
สถาบันการเงิน ตัวสัญญาใช้เงิน	2.25-2.70	2,825,000	-	2,825,000
รวมเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน		2,825,000	-	2,825,000

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

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

11. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
เจ้าหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	2,512,501	2,728,828
เจ้าหนี้ธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	259,786	153,600
เจ้าหนี้ทรัพย์สินที่รับเป็นประกัน	-	37,091
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,772,287	2,919,519

12. ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่นสามารถจำแนกได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	31 มีนาคม 2557		
		ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ		รวม
		เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น				
ตราสารหนี้ที่ออก - ตัวแลกเงิน	2.75-3.25	-	2,675,384	2,675,384
รวมตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น		-	2,675,384	2,675,384

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	31 ธันวาคม 2556			รวม
	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ		
		เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น				
ตราสารหนี้ที่ออก - ตัวแลกเปลี่ยน	2.95-3.23	-	2,946,828	2,946,828
รวมตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น		-	2,946,828	2,946,828

13. ประมาณการหนี้สิน

(หน่วย: พันบาท)

	ภาระผูกพัน ตามสัญญา	ผลประโยชน์		รวม
		ระยะยาว ของพนักงาน	ต้นทุนในการ รื้อถอน	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2556	26,327	52,309	4,389	83,025
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	-	23,468	-	23,468
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	26,327	75,777	4,389	106,493
เพิ่มขึ้นในระหว่างงวด	-	5,867	-	5,867
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557	26,327	81,644	4,389	112,360

ภาระผูกพันตามสัญญาประกอบด้วยหนี้สินที่บริษัทฯมีพันธะจะต้องจ่ายให้กับบริษัทเงินทุน นิธิภัทร จำกัด (มหาชน) (“บง.นิธิภัทร”) ซึ่งเคยเป็นบริษัทใหญ่เดิมเป็นจำนวนประมาณ 11 ล้านบาท ในกรณีที่ บง.นิธิภัทร ไม่สามารถเรียกชำระหนี้จากลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ที่บริษัทฯไม่ได้รับโอนมาจาก บง.นิธิภัทร ตามหนังสือ โอนทรัพย์สินลงวันที่ 14 สิงหาคม 2539 และหนี้สินที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากการที่กลุ่มบริษัทได้รับหนังสือบอกกล่าวจากลูกค้าซื้อขายหลักทรัพย์รายหนึ่งของบริษัทหลักทรัพย์หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเรียกร้องให้ บริษัทฯชำระเงินค่าเสียหายจากกรณีถูกละเมิดสิทธิในเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นก่อนวันที่บริษัทฯรับโอนบัญชีลูกค้าดังกล่าว เป็นจำนวนเงินประมาณ 16 ล้านบาท

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

14. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงาน แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ต้นงวด/ปี	98,317	86,119
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	3,049	12,198
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด/ปี	-	-
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ปลายงวด/ปี	101,366	98,317
หนี้สินในช่วงเปลี่ยนแปลงที่ยังไม่รับรู้	(19,722)	(22,540)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายงวด/ปี	81,644	75,777

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 บริษัทฯรับรู้หนี้สินเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานในช่วงการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวแล้วเป็นจำนวน 36 ล้านบาท และคงเหลือหนี้สินที่ยังไม่ได้รับรู้จำนวน 20 ล้านบาท จากการที่บริษัทฯเลือกทยอยบันทึกหนี้สินในช่วงการเปลี่ยนแปลงเป็นค่าใช้จ่ายภายในระยะเวลา 5 ปี

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรวมอยู่ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556 เป็นดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2557	2556
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	3,049	3,049
หนี้สินในช่วงเปลี่ยนแปลงที่รับรู้ในงวด	2,818	2,818
รวม	5,867	5,867

ค่าใช้จ่ายดังกล่าวรับรู้ในค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันประเมิน สรุปได้ดังนี้

	(อัตราร้อยละต่อปี)
อัตราคิดลด	4
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	4
อัตราการลาออกถ่วงเฉลี่ย	7

15. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2557	2556
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	34,077	121,279
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการ กลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(1,539)	61
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	32,538	121,340

16. สำรองตามกฎหมาย

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

17. ค่านายหน้า

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 31 มีนาคม	
	2557	2556
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	425,974	1,249,059
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	50,207	74,948
รวมค่านายหน้า	476,181	1,324,007

18. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทฯตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยไม่รวมเงินเดือน โบนัสและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการบริหาร

19. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ถือโดยบุคคลภายนอกที่ออกจำหน่ายอยู่ในระหว่างงวด

20. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556 บริษัทฯมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

บริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
Maybank Kim Eng Holdings Limited	ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ
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

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		นโยบายการกำหนดราคา
	วันที่ 31 มีนาคม		
	2557	2556	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
ค่าเช่าและค่าบริการ			ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด	0.2	0.2	
รายได้ค่านายหน้า			อัตราค่านายหน้าที่คิดกับลูกค้าทั่วไปตาม หลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่ง ประเทศไทยและก.ล.ด.
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	9	16	
Maybank Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	0.4	1	
ค่าธรรมเนียมและบริการ			ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	0.1	-	
ค่านายหน้าจ่าย			ค่านายหน้าตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	0.4	4	
ค่าเช่าจ่าย			ค่าเช่าตามที่ระบุในสัญญา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด	0.2	-	
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืมต่างประเทศ			ดอกเบี้ยจ่ายตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Holdings Limited	-	24	
ค่าบริการที่ปรึกษา			ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	1	1	
เงินปันผลจ่าย			ตามที่ประกาศจ่าย
Maybank Kim Eng Holdings Limited	-	428	
Maybank Kim Eng Investment Limited	-	1	

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 ยอดคงค้างของธุรกรรมและรายการข้างต้น ได้แสดงแยกต่างหาก
ในงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556	นโยบายการกำหนดราคา
รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน			
ลูกหนี้อื่น			ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เมย์ แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด	0.1	0.3	
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์			ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	257	65	
Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	9	3	
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ			ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	4	10	
ลูกหนี้เงินฝากต่างประเทศ			ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	90	87	
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์			ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	178	394	
Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	2	27	
เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ			ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	7	12	
ค่าที่ปรึกษาจ้าง			ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	-	5	

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 Maybank Kim Eng Holdings Ltd. ได้คำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชี จำนวน 330
ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 330 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทฯ ไม่มียอดเบิกเกินบัญชีค้าง ณ วันที่ 31 มีนาคม
2557

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 บริษัทฯ มีเงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการจำนวน 280 ล้านบาท ซึ่ง
คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.12, 2.80 ต่อปี (31 ธันวาคม 2556: 297 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.52, 2.90
ต่อปี)

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556 บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งของ “ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน” ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด
วันที่ 31 มีนาคม

	2557	2556
ค่าตอบแทนจ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ		
ผลประโยชน์ระยะสั้น	41,188	141,737
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,122	1,122
	42,310	142,859

21. ส่วนงานดำเนินงาน

บริษัทฯจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	ส่วนงานด้าน ธุรกิจหลักทรัพย์	ส่วนงานด้าน พาณิชย์กิจ	รวมส่วนงาน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557			
รายได้			
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก			
ค่านายหน้า	476	-	476
ค่าธรรมเนียมและบริการ	7	2	9
ดอกเบี้ยเงินฝากและเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	214	-	214
รายได้อื่น	8	-	8
รวมรายได้	705	2	707
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนทางการเงิน			89
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย			41
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน			270
ค่าใช้จ่ายอื่น			146
รวมค่าใช้จ่าย			546
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้			161
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้			(33)
กำไรสำหรับงวด			128

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	ส่วนงานด้าน ธุรกิจหลักทรัพย์	ส่วนงานด้าน วาณิชธนกิจ	รวมส่วนงาน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556			
รายได้			
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก			
ค่านายหน้า	1,320	4	1,324
ค่าธรรมเนียมและบริการ	6	7	13
ดอกเบี้ยเงินฝากและเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	235	-	235
รายได้อื่น	48	1	49
รวมรายได้	1,609	12	1,621
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนทางการเงิน			106
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย			93
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน			628
ค่าใช้จ่ายอื่น			134
รวมค่าใช้จ่าย			961
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้			660
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้			(121)
กำไรสำหรับงวด			539

สินทรัพย์ของส่วนงานของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สินทรัพย์ของส่วนงาน	ส่วนงานด้าน			สินทรัพย์ที่	
	ธุรกิจ หลักทรัพย์	ส่วนงาน วาณิชธนกิจ	รวมส่วนงาน	ไม่ได้ปันส่วน	รวม
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557	13,148	4	13,152	1,322	14,474
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	13,114	4	13,118	1,567	14,685

22. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

ภาระผูกพันที่มีสาระสำคัญสามารถสรุปได้ดังนี้

- 1) บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับอาคาร อุปกรณ์สำนักงานและสัญญาค่าบริการอื่น ซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคตดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
จ่ายชำระ		
ภายใน 1 ปี	89	91
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	100	115

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 2) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ มีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าการเงินดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	31 มีนาคม 2557		
	ไม่เกิน 1 ปี	1-5 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	7	12	19
ดอกเบี้ยรอกการตัดบัญชี	(1)	(1)	(2)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	6	11	17

(หน่วย : ล้านบาท)

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

23. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2557 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปี 2556 ในอัตราหุ้นละ 2.13 บาท รวมเป็นเงินประมาณ 1,216 ล้านบาท โดยบริษัทจ่ายเงินปันผลดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 18 เมษายน 2557 รายการเงินปันผลจ่ายจะบันทึกบัญชีในไตรมาสที่ 2 ของปี 2557

24. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2557