

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

รายงาน และ งบการเงินระหว่างกาล

30 มิถุนายน 2557

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนอของงบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนอของงบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนอของงบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 ผลการดำเนินงานและ กระแสเงินสด สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 ของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอของงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จระหว่างกาลนี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่องบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

รัตนา จาละ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3734

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ:

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	227,508,186	872,971,184
เงินฝากในสถาบันการเงิน	8	3,520,533	3,518,611
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	9	600,054,203	318,690,445
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	10	13,979,149,805	12,643,349,967
เงินลงทุน	13	67,226,020	34,776,681
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ	32	285,013,693	296,775,742
อุปกรณ์	14	262,231,595	221,453,351
สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	15	43,925,615	42,150,316
ทรัพย์สินรอการขาย		9,886,500	9,886,500
เงินมัดจำ		44,244,742	44,089,918
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี	30.1	33,108,365	27,222,737
สินทรัพย์อื่น	16	359,814,214	170,087,021
รวมสินทรัพย์		15,915,683,471	14,684,972,473

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สิน			
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	17	3,479,000,000	2,575,000,000
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี		54,961,668	161,250,191
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	18	3,653,403,990	2,919,518,482
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	12	14,696,562	7,715,904
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	19	3,556,184,431	2,946,827,927
ประมาณการหนี้สิน	20	133,567,366	106,493,465
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		83,714,888	133,795,428
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		492,605,957	518,110,342
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	22	15,911,751	18,317,488
เงินปันผลค้างจ่าย		916,404	916,404
หนี้สินอื่น		38,804,167	21,343,080
รวมหนี้สิน		11,523,767,184	9,409,288,711
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 572,250,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท		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
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		523,570,729	523,570,729
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นทุนซื้อคืน		19,218,670	19,218,670
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว - ตำรองตามกฎหมาย	24	286,125,000	286,125,000
ยังไม่ได้จัดสรร		708,929,388	1,592,696,863
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		4,391,916,287	5,275,683,762
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		15,915,683,471	14,684,972,473
		-	-
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

(หน่วย: บาท)

	ทุนเรือนหุ้น	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุน หุ้นทุนซื้อคืน	กำไรสะสม		รวม
				จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556	2,854,072,500	523,570,729	19,218,670	286,125,000	885,678,593	4,568,665,492
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	889,805,962	889,805,962
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 25)	-	-	-	-	(513,733,050)	(513,733,050)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556	2,854,072,500	523,570,729	19,218,670	286,125,000	1,261,751,505	4,944,738,404
		-				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	2,854,072,500	523,570,729	19,218,670	286,125,000	1,592,696,863	5,275,683,762
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	332,067,410	332,067,410
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 25)	-	-	-	-	(1,215,834,885)	(1,215,834,885)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	2,854,072,500	523,570,729	19,218,670	286,125,000	708,929,388	4,391,916,287
	-	-	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

		(หน่วย: บาท)	
	หมายเหตุ	2557	2556
กำไรขาดทุน:			
รายได้			
ค่านายหน้า	26	654,319,650	1,001,843,985
ค่าธรรมเนียมและบริการ	27	69,178,706	34,075,574
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน	13.2	1,058,334	(66,364,919)
กำไร (ขาดทุน) จากตราสารอนุพันธ์	12.1	(95,502)	67,631,623
ดอกเบี้ยและเงินปันผล		77,323,949	84,269,018
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		132,594,648	175,353,201
รายได้อื่น		8,452,632	12,447,303
รวมรายได้		942,832,417	1,309,255,785
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนทางการเงิน		92,347,814	134,291,764
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		53,068,365	76,297,974
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	32	393,959,673	494,883,752
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่และอุปกรณ์		85,912,395	85,884,523
ค่าภาษีอากร		6,984,070	8,330,282
ค่าตอบแทนกรรมการ	28	3,000,000	2,500,000
ค่าเทคโนโลยีสารสนเทศ		7,930,307	7,195,432
ค่าใช้จ่ายอื่น		28,319,935	42,481,497
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		526,106,380	641,275,486
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)		(329)	302,800
รวมค่าใช้จ่าย		671,522,230	852,168,024
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		271,310,187	457,087,761
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	30.2	(55,378,252)	(106,279,895)
กำไรสำหรับงวด		215,931,935	350,807,866
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น			
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย			
สำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	21	(14,662,499)	-
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับองค์ประกอบของกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น		2,932,500	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		204,201,936	350,807,866
กำไรต่อหุ้น	31		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		0.38	0.61

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	2557	2556
กำไรขาดทุน:			
รายได้			
ค่านายหน้า	26	1,130,500,577	2,325,851,769
ค่าธรรมเนียมและบริการ	27	77,713,104	47,635,452
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน	13.2	2,107,696	(61,289,178)
กำไรจากตราสารอนุพันธ์	12.1	405,813	63,606,435
ดอกเบี้ยและเงินปันผล		160,240,568	153,785,905
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		263,604,490	340,948,279
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย		-	10
รายได้อื่น		15,157,062	60,107,254
รวมรายได้		1,649,729,310	2,930,645,926
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนทางการเงิน		181,900,373	240,112,753
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		94,244,094	169,185,075
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	32	663,489,899	1,123,339,980
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่และอุปกรณ์		166,247,286	167,122,773
ค่าภาษีอากร		14,329,336	16,364,109
ค่าตอบแทนกรรมการ	28	6,000,000	(200,000)
ค่าเทคโนโลยีสารสนเทศ		16,003,972	13,794,673
ค่าใช้จ่ายอื่น		75,902,944	83,395,777
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		941,973,437	1,403,817,312
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	11	(102,662)	104,934
รวมค่าใช้จ่าย		1,218,015,242	1,813,220,074
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		431,714,068	1,117,425,852
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	30.2	(87,916,658)	(227,619,890)
กำไรสำหรับงวด		343,797,410	889,805,962
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น			
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย			
สำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	21	(14,662,499)	-
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับองค์ประกอบของกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น		2,932,500	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		332,067,411	889,805,962
กำไรต่อหุ้น			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	31	0.60	1.56

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

(หน่วย: บาท)

	2557	2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสุทธิก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	431,714,068	1,117,425,852
รายการปรับปรุงกระทบยอดกำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	39,678,618	40,928,053
ค่าใช้จ่ายพนักงานตัดจำหน่าย	53,840,789	-
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	(102,662)	104,934
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิธรรม		
ในเงินลงทุน	(997,388)	(2,201,189)
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการตีราคาหนี้สินตราสารอนุพันธ์	903,937	2,869,090
(กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการตีราคาลูกหนี้/เจ้าหนี้ต่างประเทศ	(653,152)	605,593
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(10)
กำไรจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์	(157,313)	(1,662,190)
ค่าชดเชยแก่พนักงานภายหลังการเลิกจ้าง	13,246,402	11,733,965
ต้นทุนทางการเงิน	181,407,949	239,588,238
ดอกเบี้ยตัดจำหน่ายสำหรับสัญญาเช่าทางการเงิน	492,424	524,515
โอนกลับรายการหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้อื่น	(30,000)	(59,960)
รายได้ดอกเบี้ย	(425,691,850)	(494,285,089)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(144,468,692)	(208,595,191)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(140,950,326)	(136,821,200)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์		
 และหนี้สินดำเนินงาน	8,232,804	570,155,411
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
เงินฝากในสถาบันการเงิน	(1,922)	(65,976)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	(280,710,606)	1,045,381,609
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(1,340,053,742)	(3,503,527,827)
เงินลงทุน	(31,451,951)	(33,792,136)
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ	11,762,049	(5,703,248)
เงินมัดจำ	(154,824)	(1,010,104)
สินทรัพย์อื่น	(140,556,985)	(47,780,598)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	(106,288,523)	(397,160,984)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	733,885,508	2,025,947,668
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	6,076,721	(14,505,149)
ประมาณการหนี้สิน	(835,000)	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(97,630,737)	279,219,862
หนี้สินอื่น	17,461,087	12,103,270
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(1,220,266,121)	(70,738,202)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

	(หน่วย: บาท)	
	2557	2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	428,084,206	494,449,600
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	50,693,147
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	248,597	2,187,095
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(96,339,391)	(54,500,154)
เงินสดรับจากการจำหน่ายทรัพย์สินไม่มีตัวตน	1,926	-
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(14,044,683)	(11,249,206)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	317,950,655	481,580,482
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากเงินกู้ยืม	35,481,000,000	49,677,000,000
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืม	(34,577,000,000)	(50,447,000,000)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมอื่น	8,119,093,091	7,986,384,095
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมอื่น	(7,548,000,000)	(6,006,974,859)
เงินสดจ่ายชำระสัญญาเช่าระยะยาว	(2,405,737)	(3,189,737)
เงินปันผลจ่าย	(1,215,834,886)	(680,047,027)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	256,852,468	526,172,472
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(645,462,998)	937,014,752
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	872,971,184	271,776,475
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 มิถุนายน	227,508,186	1,208,791,227
	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

30 มิถุนายน 2557

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชน ซึ่งจัดตั้งและมี ภูมิดำเนินงานในประเทศไทย 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 คีออฟฟิศเสส แอท เซ็นทรัลเวิลด์ ชั้น 20 - 21 และ 25 ถนน พระราม 1 เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 บริษัทฯมีสาขาทั้งในกรุงเทพฯและต่างจังหวัด รวม 54 สาขา (31 ธันวาคม 2556: 54 สาขา)

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555) เรื่องงบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบสมบูรณ์เช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพ พ.ศ. 2547 และการแสดงรายการในงบการเงินนี้ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการ กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สช/บ.น. 53/2553 เรื่องแบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับ ภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

3. มาตรฐานการบัญชีใหม่

มาตรฐานการบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปัจจุบัน และที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคตมีรายละเอียดดังนี้

3.1 มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่มีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปัจจุบัน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2555)	การนำเสนองบการเงิน
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2555)	งบกระแสเงินสด
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555)	ภาษีเงินได้
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2555)	สัญญาเช่า
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2555)	รายได้
ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2555)	ผลประโยชน์ของพนักงาน
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2555)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ
ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2555)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2555)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม
ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2555)	ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555)	งบการเงินระหว่างกาล
ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2555)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2555)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2555)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2555)	การรวมธุรกิจ
ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2555)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555)	ส่วนงานดำเนินงาน

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 15	สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
ฉบับที่ 27	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
ฉบับที่ 29	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
ฉบับที่ 32	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 1	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
ฉบับที่ 4	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
ฉบับที่ 5	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
ฉบับที่ 7	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง
ฉบับที่ 10	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
ฉบับที่ 12	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
ฉบับที่ 13	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
ฉบับที่ 17	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
ฉบับที่ 18	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้น ไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทหรือไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินนี้

3.2 มาตรฐานการบัญชีที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

วันที่มีผลบังคับใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 4	สัญญาประกันภัย	1 มกราคม 2559
-----------	----------------	---------------

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่า มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้น ไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

4. การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี

ในปี 2557 บริษัทฯเปลี่ยนแปลงอายุการให้ประโยชน์ของคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องจาก 3 ปี เป็น 5 ปี เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายของกลุ่มบริษัทและการประมาณอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ของบริษัทฯ บริษัทฯจึงได้ดำเนินการเปลี่ยนแปลงอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์โดยใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

จำนวนเงินที่มีผลกระทบต่อรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ มีดังนี้

	กำไรหลังภาษีเพิ่มขึ้น (ลดลง) (พันบาท)	กำไรต่อหุ้นเพิ่มขึ้น (ลดลง) (บาทต่อหุ้น)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557	5,173	0.01
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557	11,009	0.02
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)

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

5.1 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 บริษัทฯ หักลดรับรู้รายได้ตามเกณฑ์คงค้างสำหรับเงินให้กู้ยืมที่เข้าเงื่อนไขตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตามหนังสือที่ กษ.5/2544 ลงวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2544 และปัจจัยอื่นประกอบ

5.2 การรับรู้ค่าใช้จ่าย

ก) ดอกเบี้ยเงินกู้ยืม

ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมถือเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

ข) ค่าธรรมเนียมและบริการ

ค่าธรรมเนียมและบริการถือเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

5.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือและเงินฝากธนาคารทุกประเภทที่มีกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนหรือน้อยกว่านับจากวันที่ได้มา รวมถึงบัตรเงินฝากที่มีวันถึงกำหนดภายใน 3 เดือนหรือน้อยกว่านับจากวันที่ได้มา และไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

5.4 เงินฝากในสถาบันการเงิน

เงินฝากในสถาบันการเงิน หมายถึง เงินฝากประจำ ตัวแลกเงินและตัวสัญญาใช้เงินที่ออกโดยสถาบันการเงินที่มีกำหนดจ่ายคืนเกินกว่า 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา เงินฝากประจำ ตัวแลกเงินและตัวสัญญาใช้เงินที่ออกโดยสถาบันการเงินที่มีวันครบกำหนดภายใน 3 เดือนแต่มีความตั้งใจจะถือต่อไปในรูปแบบเดิมหรือมีข้อจำกัดในการเบิกใช้

5.5 การรับรู้และตัดบัญชีสินทรัพย์ของลูกค้า

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

5.6 การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ โดยบริษัทฯ ให้บริการในฐานะเป็นตัวแทนและเข้าเป็นคู่สัญญากับผู้ยืมและผู้ให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทฯ บันทึกบัญชีรับรู้อาหาระที่ต้องส่งคืนหลักทรัพย์ที่ยืมมาซึ่งได้นำไปให้ยืมต่อเป็นเจ้าหนี้หุ้นยืม และบันทึกบัญชีหลักทรัพย์ซึ่งนำไปให้ลูกค้ายืมต่อเป็นลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันสิ้นปี บริษัทฯปรับปรุงบัญชีเจ้าหนี้หุ้นยืมและลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์โดยคำนวณจากราคาเสนอขายล่าสุดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ นอกจากนี้ บริษัทฯ บันทึกเงินสดที่นำไปวางเป็นหลักประกันในบัญชีลูกหนี้หลักทรัพย์สินวางประกันและเงินสหรับจากคู่สัญญาบันทึกในบัญชีเจ้าหนี้หลักทรัพย์สินที่รับเป็นประกัน ค่าธรรมเนียมการยืมและการให้ยืมหลักทรัพย์บันทึกตามเกณฑ์คงค้างตามระยะเวลา

5.7 เงินลงทุน

- ก) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์บันทึกเป็นกำไรหรือขาดทุนสุทธิในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- ข) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์จะรับรู้เป็นกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในส่วนของกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้จำหน่ายหลักทรัพย์นั้นออกไป
- ค) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนดจะถูกบันทึกด้วยราคาที่ยจ่ายซื้อรวมต้นทุนการจัดทำรายการ และวัดมูลค่าต่อมาด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงหัก ค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)
- ง) เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป ซึ่งแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)
- จ) มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้คำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนหรือราคาจากสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยแล้วแต่กรณี
- ฉ) บริษัทฯ ใช้วิธีถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน และเมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุนผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- ช) ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน (ถ้ามี) จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อมีสิ่งบ่งชี้ถึงการด้อยค่า

5.8 ลูกหนี้/เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี

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

5.9 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ยอดสุทธิลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าหลังหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญบวกดอกเบี้ยค้างรับ

ทั้งนี้ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ ให้รวมถึงลูกหนี้ที่ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ โดยให้หลักทรัพย์ที่ซื้อนั้นมาวางเป็นประกัน ลูกหนี้ธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์และลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน อันได้แก่ เงินที่นำไปวางเป็นประกันกับเจ้าหนี้หุ้นยืมและรวมถึงลูกหนี้อื่น เช่น ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสดที่ไม่สามารถชำระเงินได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด และลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี ประนอมหนี้หรือผ่อนชำระ เป็นต้น

บริษัทตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ โดยการประเมินฐานะของลูกหนี้แต่ละราย และพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน โดยถือพื้นฐานการจัดชั้นหนี้และการตั้งสำรองตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) ตามหนังสือที่ กข. 5/2544 ลงวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2544 และปัจจัยอื่นประกอบ

5.10 อุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

ส่วนปรับปรุงอาคาร	5 ปี
อุปกรณ์ เครื่องตกแต่ง	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

บริษัทฯ จะตัดสินทรัพย์ออกจากบัญชีเมื่อจำหน่ายหรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่าย กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อบริษัทฯ ตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

5.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

รายการที่เกิดขึ้นเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้บันทึกเป็นต้นทุนของสินทรัพย์และตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุการใช้งานเป็นระยะเวลา 5 ปี ยกเว้นค่าสมาชิกตลาดอนุพันธ์และใบอนุญาตจัดการกองทุนที่มีได้ตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวข้างต้นจะไม่มีการตีราคาเพิ่ม แต่จะมีการทบทวนราคาตามบัญชีใหม่ในแต่ละปี และปรับปรุงหากการด้อยค่าเกิดขึ้น

5.12 ทรัพย์สินรอการขาย

ทรัพย์สินรอการขายประกอบด้วยอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งแสดงไว้ในราคาทุนหรือราคาขายที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ขาดทุนจากการด้อยค่าได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สินรอการขายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ เมื่อมีการจำหน่าย

5.13 เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ

เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการรับรู้เริ่มแรกด้วยจำนวนเงินที่บริษัทฯ มอบให้แก่พนักงาน เงินให้กู้ยืมวัดมูลค่าในเวลาต่อมาด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายด้วยอัตราดอกเบี้ยตามสัญญา ผลตอบแทนที่ได้รับจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตลอดช่วงเวลาที่ให้กู้ยืม

5.14 เงินกู้ยืมและตราสารหนี้ที่ออก

เงินกู้ยืมและตราสารหนี้ที่ออกรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับ ในเวลาต่อมาเงินกู้ยืมวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนเมื่อเทียบกับมูลค่าที่จ่ายคืนเพื่อชำระหนี้จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตลอดช่วงเวลากู้ยืม

5.15 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่ายานพาหนะที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนให้กับบริษัทฯ ในฐานะผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สิน ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่า

จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

5.16 เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ภาระของบริษัทฯ จากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีต่อบุคคลภายนอก เช่น ยอดคุดสุทธิเจ้าหนี้ลูกค้าที่ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ภาระที่ต้องส่งมอบหลักทรัพย์เนื่องจากการขายชอร์ตหรือการยืมหลักทรัพย์และภาระที่ต้องส่งคืนทรัพย์สินที่บริษัทฯถือไว้เพื่อเป็นการประกันการให้ยืมหลักทรัพย์

5.17 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทฯจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดเปลื้องภาระผูกพันนั้น และบริษัทฯสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้น ได้อย่างน่าเชื่อถือ

5.18 หุ้นทุนซื้อคืน

สิ่งตอบแทนที่จ่ายออกไปและเกี่ยวข้อง โดยตรงกับการที่บริษัทฯซื้อคืนหุ้นสามัญของบริษัทฯซึ่งรวมถึงต้นทุนเพิ่มเติมที่จ่ายออกไปภายนอกสุทธิจากภาษีเงินได้แล้ว จะรับรู้เป็นหุ้นทุนซื้อคืนและแสดงเป็นรายการหักจากยอดรวมของส่วนของเจ้าของจนกว่าหุ้นทุนซื้อคืนดังกล่าวจะถูกยกเลิกไป สิ่งตอบแทนใดๆ ที่ได้รับจากการขายหรือนำหุ้นทุนซื้อคืนออกจำหน่ายใหม่จะแสดงรวมไว้ในส่วนของเจ้าของ

5.19 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกควบคุมโดยบริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็น โดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลที่มีสิทธิออกเสียง โดยทางตรงหรือทางอ้อม ซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

5.20 เงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

5.21 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน บริษัทฯ จะทำการประเมินว่ามีข้อบ่งชี้ซึ่งแสดงว่าสินทรัพย์ของบริษัทฯ ด้อยค่าลงหรือไม่ หากมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า หรือเมื่อต้องทำการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์เป็นรายปี บริษัทฯ จะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้ มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์หมายถึง มูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขาย หมายถึง จำนวนเงินที่กิจการจะได้อาจมาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มี ความเกี่ยวข้องกัน ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ บริษัทฯ จะประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่คาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์คิดลดกระแสเงินสดดังกล่าวเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่

ขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน บริษัทฯ จะประเมินว่ามีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่ารายการขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่บริษัทฯ ได้รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลงหรือไม่ หากมีข้อบ่งชี้ดังกล่าว บริษัทฯ ต้องประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้นและกลับรายการบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อน

5.22 ผลประโยชน์พนักงาน

ก) ผลประโยชน์ระยะสั้น

บริษัทฯ รับรู้ภาระผูกพันของผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน ซึ่งได้แก่ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส เงินสมทบกองทุนประกันสังคมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้

ข) ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการสมทบเงิน)

บริษัทฯ และพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯ จ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯ เงินที่บริษัทฯ จ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ

ก) ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการผลประโยชน์)

บริษัทฯมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทฯถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทฯคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ในการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน เป็นครั้งแรกในปี 2554 บริษัทฯเลือกรับรู้หนี้สินในช่วงการเปลี่ยนแปลงที่มากกว่าหนี้สินที่รับรู้ ณ วันเดียวกันตามนโยบายการบัญชีเดิม โดยบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงภายในระยะเวลา 5 ปีนับจากวันที่นำมาตรฐานการบัญชีนี้มาถือปฏิบัติ

5.23 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทฯบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทฯจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทฯจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทฯจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของ

5.24 ตราสารอนุพันธ์

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า บันทึกด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าดังกล่าวจะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สัญญาซื้อขายล่วงหน้ามาตรฐาน

บริษัทจะรับรู้ ณ วันเริ่มแรกของสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามาตรฐานด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยบันทึกภาระจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามาตรฐาน และเงินวางประกันในการทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามาตรฐานดังกล่าวในบัญชีลูกหนี้สำนักหักบัญชีสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ต่อมา ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแสดงมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามาตรฐานที่อยู่ในความต้องการของตลาดคำนวณโดยใช้ราคาเสนอซื้อ/ขายสุดท้ายของสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามาตรฐานนั้นของบริษัทตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปี และผลกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาดังกล่าวแสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

บริษัทรับรู้ ณ วันเริ่มแรกของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ด้วยมูลค่ายุติธรรมเป็นรายการหนี้สินตราสารอนุพันธ์ ต่อมา ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแสดงมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของใบสำคัญแสดงสิทธิที่อยู่ในความต้องการของตลาดคำนวณโดยใช้ราคาเสนอขายสุดท้ายของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์นั้นในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปี ผลกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์แสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

6. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

6.1 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเกิดจากการปรับมูลค่าของลูกหนี้จากความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น ฝ่ายบริหารได้ใช้หลักเกณฑ์การตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของ ก.ล.ต. ประกอบกับดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเมื่อลูกหนี้มีปัญหากในการจ่ายชำระคืน โดยใช้การวิเคราะห์สถานะของลูกหนี้แต่ละราย ความน่าจะเป็นของการผิดนัดและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน

6.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองมาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงสภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์ และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว

6.3 ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์

บริษัทจะตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนทั่วไปเมื่อมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานานหรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า การที่จะสรุปว่าเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญหรือเป็นระยะเวลานานหรือไม่นั้นจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

6.4 ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลา และบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

6.5 การรับรู้และการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน

ในการพิจารณาการรับรู้หรือการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาว่าบริษัทฯ ได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแล้วหรือไม่ โดยใช้ดุลยพินิจบนพื้นฐานของข้อมูลที่ดีที่สุดที่รับรู้ได้ในสถานะปัจจุบัน

6.6 สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่าบริษัทฯ ได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

6.7 ผลประโยชน์พนักงาน

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน อัตราการลาออกและอัตราการมรณะ เป็นต้น

6.8 คดีฟ้องร้อง

บริษัทฯ มีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้ว และได้บันทึกประมาณการหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นดังกล่าว ณ วันที่ในงบการเงิน สำหรับในกรณีที่ฝ่ายบริหารเชื่อมั่นว่าจะไม่มีความเสียหายเกิดขึ้นจะยังไม่บันทึกประมาณการหนี้สินในส่วนนั้น

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย: บาท)	
	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
เงินสด	588,204	573,091
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	2,166,350,952	1,991,679,823
เงินฝากประจำ - บัตรเงินฝาก	306,000,000	3,761,000,000
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2,472,939,156	5,753,252,914
หัก: เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(2,245,430,970)	(4,880,281,730)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด - สุทธิ	227,508,186	872,971,184

8. เงินฝากในสถาบันการเงิน

	(หน่วย: บาท)	
	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
	อายุมากกว่า 3 เดือนแต่ไม่เกิน 1 ปี	
เงินฝากประจำ	9,255,003,282	6,300,017,520
เงินฝากที่ติดภาระผูกพัน	3,517,251	3,501,091
รวมเงินฝากในสถาบันการเงิน	9,258,520,533	6,303,518,611
หัก: เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(9,255,000,000)	(6,300,000,000)
เงินฝากในสถาบันการเงิน - สุทธิ	3,520,533	3,518,611

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 เงินฝากประจำจำนวน 4 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 4 ล้านบาท) ได้นำไปวางเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันกับธนาคารในประเทศหลายแห่งในการออกหนังสือค้ำประกัน

9. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

	(หน่วย: บาท)	
	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	1,020,865,828	743,164,691
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	222,919,069	96,932,297
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(643,730,694)	(521,406,543)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี - สุทธิ	<u>600,054,203</u>	<u>318,690,445</u>

10. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

	(หน่วย: บาท)	
	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	3,203,494,860	2,312,268,641
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	10,462,790,383	10,119,921,747
ลูกหนี้ธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์		
- ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	12,937,500	-
- ลูกหนียืมหลักทรัพย์	253,557,618	152,221,720
ลูกหนี้อื่น		
- ลูกหนี้ค้างชำระ	245,785,643	245,802,472
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	<u>14,178,566,004</u>	<u>12,830,214,580</u>
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	59,114,086	63,470,652
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(259,681,061)	(259,702,297)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ - สุทธิ	<u>13,977,999,029</u>	<u>12,633,982,935</u>
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,167,761	9,465,443
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(16,985)	(98,411)
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	<u>1,150,776</u>	<u>9,367,032</u>
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	<u><u>13,979,149,805</u></u>	<u><u>12,643,349,967</u></u>

10.1 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 บริษัทฯ มีลูกหนี้อื่นที่ระงับการรับรู้รายได้ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีเป็นจำนวนเงิน 260 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 260 ล้านบาท)

10.2 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ ได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เรื่องการจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้โดยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ โดยมีลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	30 มิถุนายน 2557		
	จำนวนมูลหนี้	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งไว้	มูลหนี้สุทธิหลังหัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้จัดชั้นปกติ	13,978,860,017	-	13,978,860,017
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	9,128,781	(8,838,993)	289,788
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	250,859,053	(250,859,053)	-
รวม	14,238,847,851	(259,698,046)	13,979,149,805

(หน่วย: บาท)

	31 ธันวาคม 2556		
	จำนวนมูลหนี้	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งไว้	มูลหนี้สุทธิหลังหัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
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

11. ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: บาท)

	สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่
	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
	ยอดต้นงวด/ปี	259,800,708
บวก: หนี้สงสัยจะสูญ	503	2,913,672
หัก: โอนกลับหนี้สงสัยจะสูญ	(103,165)	(4,645,882)
ยอดปลายงวด/ปี	259,698,046	259,800,708

12. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: บาท)

		30 มิถุนายน 2557			
		มูลค่ายุติธรรม		จำนวนเงินตามสัญญา	
		สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
ตราสารอนุพันธ์เพื่อค้า					
	ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	-	14,696,562	-	55,583,926
	รวมสินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	14,696,562	-	55,583,926

(หน่วย: บาท)

		31 ธันวาคม 2556			
		มูลค่ายุติธรรม		จำนวนเงินตามสัญญา	
		สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
ตราสารอนุพันธ์เพื่อค้า					
	ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	-	7,715,904	-	27,721,861
	รวมสินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	7,715,904	-	27,721,861

12.1 กำไร (ขาดทุน) จากตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: บาท)

		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
		2557	2556	2557	2556
กำไร (ขาดทุน) ที่เกิดขึ้นจริงจากตราสารอนุพันธ์					
	ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	(1,001,962)	72,205,530	1,309,750	66,475,525
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากตราสารอนุพันธ์					
	ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	906,460	(4,573,907)	(903,937)	(2,869,090)
	รวมกำไร (ขาดทุน) จากตราสารอนุพันธ์	(95,502)	67,631,623	405,813	63,606,435

13. เงินลงทุน

(หน่วย: บาท)

	30 มิถุนายน 2557		31 ธันวาคม 2556	
	ราคาทุน/ราคาทุน		ราคาทุน/ราคาทุน	
	ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	50,567,085	50,097,360	19,115,135	17,648,021
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้า	50,567,085		19,115,135	
หัก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(469,725)		(1,467,114)	
หลักทรัพย์เพื่อค้า - สุทธิ	50,097,360		17,648,021	
ตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนด				
พันธบัตรรัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	-		300,412,498	
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทฯเพื่อลูกค้า	-		(300,412,498)	
ตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนด - สุทธิ	-		-	
เงินลงทุนทั่วไป				
หลักทรัพย์อื่น - หุ่นสามัญ	31,791,160		31,791,160	
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(14,662,500)		(14,662,500)	
เงินลงทุนทั่วไป - สุทธิ	17,128,660		17,128,660	
รวมเงินลงทุน - สุทธิ	67,226,020		34,776,681	

13.1 เงินลงทุนที่มีภาระผูกพัน

(หน่วย: บาท)

	30 มิถุนายน 2557		31 ธันวาคม 2556	
	ราคาทุน/ราคาทุน		ราคาทุน/ราคาทุน	
	ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์ที่นำไปวางประกันในศาล	7,622,000	15,657,038	7,622,000	13,568,950
รวม	7,622,000	15,657,038	7,622,000	13,568,950

13.2 กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน

(หน่วย: บาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556
กำไร (ขาดทุน) ที่เกิดขึ้นจริงจากการซื้อขาย				
หลักทรัพย์เพื่อค้า	1,460,191	(70,433,253)	1,108,333	(63,490,857)
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจาก				
การตีราคาหลักทรัพย์เพื่อค้า	(401,857)	4,068,334	999,363	2,201,679
รวมกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน	1,058,334	(66,364,919)	2,107,696	(61,289,178)

14. อุปกรณ์

(หน่วย: บาท)

	ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องตกแต่ง และอุปกรณ์	สินทรัพย์		รวม
			ภายใต้สัญญา เช่าการเงิน	งานระหว่าง ติดตั้ง	
ราคาทุน					
1 มกราคม 2556	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
ซื้อเพิ่ม	8,194,843	57,703,619	-	8,198,534	74,096,996
โอนเข้า (โอนออก)	5,387,088	3,121,846	-	(8,508,934)	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(9,881,781)	(106,291,455)	-	-	(116,173,236)
30 มิถุนายน 2557	217,503,686	506,549,364	33,234,829	5,460	757,293,339
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
1 มกราคม 2556	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
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	9,608,877	20,524,858	3,091,857	-	33,225,592
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(9,821,842)	(106,258,234)	-	-	(116,080,076)
30 มิถุนายน 2557	148,365,920	325,524,403	21,171,421	-	495,061,744
มูลค่าสุทธิตามบัญชี					
31 ธันวาคม 2556	65,224,651	140,757,575	15,155,265	315,860	221,453,351
30 มิถุนายน 2557	69,137,766	181,024,961	12,063,408	5,460	262,231,595
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน					
2556					36,381,901
2557					33,225,592

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ มีอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้ว แต่ยังคงใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 328 ล้านบาท และ 441 ล้านบาท ตามลำดับ

15. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย: บาท)

		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557									
		ราคาทุน					ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
		1 มกราคม		30 มิถุนายน		1 มกราคม		30 มิถุนายน		สินทรัพย์	
		2557	เพิ่มขึ้น	ไอออนเข้า (ไอออนออก)	ตัดจำหน่าย	2557	2557	เพิ่มขึ้น	ตัดจำหน่าย	2557	ไม่มีตัวตน สุทธิ
อายุการใช้งาน	5 ปี	110,597,151	7,174,346	724,689	(6,216,863)	112,279,323	73,267,572	6,452,935	(6,216,813)	73,503,694	38,775,629
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์											
ซอฟต์แวร์ระหว่างติดตั้ง	-	1,500,189	1,053,938	(724,689)	-	1,829,438	-	-	-	-	1,829,438
ค่าสมาชิกตลาดอนุพันธ์	-	5,000,000	-	-	-	5,000,000	1,679,452	-	-	1,679,452	3,320,548
รวม		117,097,340	8,228,284	-	(6,216,863)	119,108,761	74,947,024	6,452,935	(6,216,813)	75,183,146	43,925,615

(หน่วย: บาท)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ									
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556									
		ราคาทุน					ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
		1 มกราคม		31 ธันวาคม		1 มกราคม		31 ธันวาคม		สินทรัพย์	
		2556	เพิ่มขึ้น	ไอออนเข้า (ไอออนออก)	ตัดจำหน่าย	2556	2556	เพิ่มขึ้น	ตัดจำหน่าย	2556	ไม่มีตัวตน สุทธิ
อายุการใช้งาน	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
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์											
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

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯมีซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าตัดจำหน่ายหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนประมาณ 50 ล้านบาท และ 50 ล้านบาท ตามลำดับ

16. สินทรัพย์อื่น

(หน่วย: บาท)

	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
เงินสทบทกองทุนประกันความเสียหาย	93,333,503	88,619,513
รายได้ค้างรับ	71,201,496	49,785,793
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	180,510,699	12,323,798
อื่นๆ	14,768,516	19,357,917
รวม	359,814,214	170,087,021

17. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินประกอบด้วยเงินกู้ยืมในประเทศเป็นสกุลเงินบาททั้งจำนวน โดยสามารถจำแนกได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	30 มิถุนายน 2557			รวม
	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ		
		เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	
สถาบันการเงิน				
คำสัญญาใช้เงิน	2.30-2.75	3,479,000,000	-	3,479,000,000
รวมเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน		3,479,000,000	-	3,479,000,000

(หน่วย: บาท)

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

18. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: บาท)

	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
เจ้าหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	3,399,846,372	2,728,827,793
เจ้าหนี้ธุรกรรมกรอปปี้และให้ยืมหลักทรัพย์	253,557,618	153,599,520
เจ้าหนี้ทรัพย์สินที่รับเป็นประกัน	-	37,091,169
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	3,653,403,990	2,919,518,482

19. **ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น**

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่นสามารถจำแนกได้ดังนี้
(หน่วย: บาท)

	30 มิถุนายน 2557			รวม
	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ		
		เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น				
ตราสารหนี้ที่ออก - ตัวแลกเปลี่ยน	2.40-2.85	-	3,556,184,431	3,556,184,431
รวมตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น		-	3,556,184,431	3,556,184,431

(หน่วย: บาท)

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

20. **ประมาณการหนี้สิน**

(หน่วย: บาท)

	ภาระผูกพัน ตามสัญญา	ผลประโยชน์		รวม
		ระยะยาว ของพนักงาน	ต้นทุน ในการรื้อถอน	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2556	26,326,952	52,309,556	4,389,027	83,025,535
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	-	23,467,930	-	23,467,930
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	26,326,952	75,777,486	4,389,027	106,493,465
เพิ่มขึ้นในระหว่างงวด	-	27,073,901	-	27,073,901
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	26,326,952	102,851,387	4,389,027	133,567,366

ภาระผูกพันตามสัญญาประกอบด้วยหนี้สินที่บริษัทฯ มีพันธะจะต้องจ่ายให้กับบริษัทเงินทุน นิธิภัทร จำกัด (มหาชน) (“บง.นิธิภัทร”) ซึ่งเคยเป็นบริษัทใหญ่เดิมเป็นจำนวนประมาณ 11 ล้านบาท ในกรณีที่ บง.นิธิภัทร ไม่สามารถเรียกชำระหนี้จากลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ที่บริษัทฯ ไม่ได้รับ โอนมาจาก บง.นิธิภัทร ตามหนังสือโอนทรัพย์สินลงวันที่ 14 สิงหาคม 2539 และหนี้สินที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากการที่กลุ่มบริษัทได้รับหนังสือบอกกล่าวจากลูกค้าซื้อขายหลักทรัพย์รายหนึ่งของบริษัทหลักทรัพย์หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเรียกร้องให้บริษัทฯ ชำระเงินค่าเสียหายจากกรณีถูกละเมิดสิทธิในเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นก่อนวันที่บริษัทฯ รับโอนบัญชีลูกค้าดังกล่าว เป็นจำนวนเงินประมาณ 16 ล้านบาท

21. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ต้นงวด/ปี	98,317,614	86,119,748
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	5,590,017	12,197,866
ต้นทุนดอกเบี้ย	2,021,353	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด/ปี	(835,000)	-
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	14,662,499	-
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ปลายงวด/ปี	119,756,483	98,317,614
หนี้สินในช่วงเปลี่ยนแปลงที่ยังไม่รับรู้	(16,905,096)	(22,540,128)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายงวด/ปี	<u>102,851,387</u>	<u>75,777,486</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 บริษัทฯรับรู้หนี้สินเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานดังกล่าวแล้วเป็นจำนวน 39 ล้านบาท และคงเหลือหนี้สินที่ยังไม่ได้รับรู้จำนวน 17 ล้านบาท จากการที่บริษัทฯ เลือกลดหย่อนบันทึกหนี้สินในช่วงการเปลี่ยนแปลงเป็นค่าใช้จ่ายภายในระยะเวลา 5 ปี

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรวมอยู่ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556 เป็นดังนี้

	(หน่วย: บาท)			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	2,540,550	3,049,467	5,590,017	6,098,933
ต้นทุนดอกเบี้ย	2,021,353	-	2,021,353	-
หนี้สินในช่วงเปลี่ยนแปลงที่รับรู้ในงวด	2,817,516	2,817,516	5,635,032	5,635,032
รวม	<u>7,379,419</u>	<u>5,866,983</u>	<u>13,246,402</u>	<u>11,733,965</u>

ค่าใช้จ่ายดังกล่าวรับรู้ในค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสะสมที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 มีจำนวน 15 ล้านบาท

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันประเมิน สรุปได้ดังนี้

	30 มิถุนายน 2557 (อัตราร้อยละต่อปี)	31 ธันวาคม 2556 (อัตราร้อยละต่อปี)
อัตราคิดลด	4	4
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	5	4
อัตราการลาออกถัวเฉลี่ย	0 - 15	0 - 15

จำนวนเงินภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์และภาระผูกพันที่ถูกปรับปรุงจากผลของประสบการณ์สำหรับงวดปัจจุบันและสี่ปีย้อนหลังแสดงได้ดังนี้

	จำนวนภาระผูกพันตาม โครงการผลประโยชน์	จำนวนภาระผูกพันที่ ถูกปรับปรุงจากผล ของประสบการณ์
30 มิถุนายน 2557	119,756,483	6,105,418
31 ธันวาคม 2556	98,317,614	-
31 ธันวาคม 2555	86,119,748	-
31 ธันวาคม 2554	71,793,225	-
31 ธันวาคม 2553	64,476,702	-

22. หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	17,442,148	20,341,047
หัก : ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(1,530,397)	(2,023,559)
รวม	15,911,751	18,317,488
หัก : ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(6,961,166)	(6,657,810)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึง กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	8,950,585	11,659,678

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าการเงินกับบริษัทลีสซิ่งเพื่อเช่ายานพาหนะใช้ในการดำเนินงานของกิจการ โดยมีกำหนดการชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน อายุของสัญญา มีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 5 ปี

บริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าการเงินดังนี้

(หน่วย: บาท)

	30 มิถุนายน 2557			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกินกว่า 5 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	6,961,166	10,480,982	-	17,442,148
ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าซื้อ/เช่าการเงินรอกการตัดบัญชี	(733,211)	(797,186)	-	(1,530,397)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	6,227,955	9,683,796	-	15,911,751

(หน่วย: บาท)

	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

23. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯคือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง และการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิให้ปฏิบัติตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

24. สำรองตามกฎหมาย

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

25. เงินปันผล

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้ประกาศจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่าย ต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงาน งวดวันที่ 1 กรกฎาคม 2556 ถึง 31 ธันวาคม 2556	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2557	1,216	2.13
เงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงาน งวดวันที่ 1 กรกฎาคม 2555 ถึง 31 ธันวาคม 2555	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2556	514	0.90

26. ค่านายหน้า

	(หน่วย: บาท)			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	614,264,525	926,628,221	1,040,238,398	2,175,687,791
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	40,055,125	75,215,764	90,262,179	150,163,978
รวมค่านายหน้า	654,319,650	1,001,843,985	1,130,500,577	2,325,851,769

27. ค่าธรรมเนียมและบริการ

	(หน่วย: บาท)			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	46,092,198	9,118,750	46,092,198	13,013,350
ที่ปรึกษาทางการเงิน	17,400,000	20,775,000	19,325,000	24,135,132
การยืม/ให้ยืมหลักทรัพย์	3,921,233	2,567,349	8,926,012	7,172,171
อื่นๆ	1,765,275	1,614,475	3,369,894	3,314,799
รวมค่าธรรมเนียมและบริการ	69,178,706	34,075,574	77,713,104	47,635,452

28. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่ให้แก่กรรมการของบริษัทฯตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยไม่รวมเงินเดือน โบนัสและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการบริหาร

29. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือนพนักงานและเงินที่บริษัทฯจ่ายสมทบให้ในอัตราร้อยละ 2-8 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทฯบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมทหารไทย จำกัด กองทุนสำรองเลี้ยงชีพจะจ่ายให้แก่พนักงานในกรณีที่ออกจากราชการตามระเบียบว่าด้วยกองทุนฯดังกล่าว ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556 บริษัทฯได้จ่ายเงินสมทบกองทุนเป็นจำนวนเงิน 15 ล้านบาท และ 14 ล้านบาท ตามลำดับ

30. สินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี และค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

30.1 สินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยผลกระทบทางภาษีที่เกิดจากรายการดังต่อไปนี้

	(หน่วย: บาท)	
	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้อื่น	2,674,627	2,680,627
ค่าเผื่อการด้อยค่า/ค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน	2,886,950	2,906,036
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,202,810	13,500
ประมาณการหนี้สินจากการผูกพันตามสัญญา	5,265,390	5,265,390
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	20,570,278	15,155,497
อื่น ๆ	508,310	1,201,687
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	33,108,365	27,222,737

30.2 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่	
	วันที่ 30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	51,646,801	96,117,803	85,724,148	219,870,035
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของปีก่อน	5,145,638	2,505,815	5,145,638	32,782
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง				
ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(1,414,187)	7,656,277	(2,953,128)	7,717,073
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในส่วนของกำไร				
หรือขาดทุน	55,378,252	106,279,895	87,916,658	227,619,890

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556 สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556
กำไรทางบัญชีก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	271,310,187	457,087,761	431,714,068	1,117,425,852
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%	20%	20%
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	54,262,037	91,417,552	86,342,813	223,485,170
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติ				
บุคคลของงวดก่อน	5,145,638	2,505,815	5,145,638	32,782
ผลกระทบทางภาษีสุทธิของรายได้หรือ				
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ถือเป็นรายได้หรือ				
ค่าใช้จ่ายทางภาษี	(4,029,423)	2,394,045	(3,571,793)	3,968,456
ผลกระทบทางภาษีสุทธิจากผลแตกต่าง				
ชั่วคราวและอื่น ๆ	-	9,962,483	-	133,482
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในส่วนของ				
กำไรขาดทุน	55,378,252	106,279,895	87,916,658	227,619,890

31. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ถือโดยบุคคลภายนอกที่ออกจำหน่ายอยู่ในระหว่างงวด

32. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556 บริษัทฯมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

บริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
Maybank Kim Eng Holdings Limited	ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ
Mayban IB Holdings Sdn Bhd	ผู้ถือหุ้นในบริษัทใหญ่
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เมย์แบงก์ (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
Maybank Kim Eng Securities Limited	บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่

รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		นโยบายการกำหนดราคา
	2557	2556	2557	2556	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ					ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด	0.3	-	0.5	0.2	
รายได้ค่านายหน้า					อัตราค่านายหน้าที่คิดกับลูกค้าทั่วไปตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและ
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	13	15	22	31	ก.ล.ด.
Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	0.96	2	1	3	

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด		นโยบายการกำหนดราคา
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน		
	2557	2556	2557	2556	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)					
ค่าธรรมเนียมและบริกา					
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	0.90	-	1	-	ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
ค่านายหน้าจ่าย					
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	0.60	0.6	1	1	ค่านายหน้าตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Securities Limited	0.05	-	0.05	-	
ค่าเช่าจ่าย					
บริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุนรวม เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด	0.3	-	0.5	-	ค่าเช่าตามที่ระบุในสัญญา
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืมต่างประเทศ					
Maybank Kim Eng Holding Limited	-	28	-	52	อัตราดอกเบี้ยตามที่ระบุในสัญญา
ค่าบริการที่ปรึกษา					
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	-	-	1	1	ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
เงินปันผลจ่าย					
Maybank Kim Eng Holdings Limited	1,012	-	1,012	428	ตามที่ประกาศจ่าย
Maybank Kim Eng Investment Limited	3	-	3	1	

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 ยอดคงค้างของธุรกรรมและรายการข้างต้น ได้แสดงแยกต่างหากในงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556	นโยบายการกำหนดราคา (หน่วย: ล้านบาท)
รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน			
ลูกหนี้อื่น			
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด	0.2	0.30	ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์			
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	139	65	ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	-	3	
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ			
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	39	10	ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
ลูกหนี้เงินฝากต่างประเทศ			
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	184	87	ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
ค่าที่ปรึกษาล่วงหน้า			
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	-	1	ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์			
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	18	394	ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	137	27	
เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ			
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	2	12	ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
ค่าที่ปรึกษาจ้าง			
Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	-	5	ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 Maybank Kim Eng Holdings Ltd. ได้ค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชี จำนวน 30 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 30 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทฯ ไม่มียอดเบิกเกินบัญชีค้าง ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 บริษัทฯ มีเงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการจำนวน 285 ล้านบาท ซึ่งคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 1.72 และ 2.55 ต่อปี (31 ธันวาคม 2556: 297 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.52 และ 2.90 ต่อปี)

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556 บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งของ “ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน” ดังต่อไปนี้

	(หน่วย: บาท)			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556
ค่าตอบแทนจ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	77,358,324	105,910,796	118,545,863	247,647,789
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,788,374	1,122,212	2,910,586	2,244,424
	<u>79,146,698</u>	<u>107,033,008</u>	<u>121,456,449</u>	<u>249,892,213</u>

33. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบถามอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทฯจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ บริษัทฯมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 2 ส่วนงาน ดังนี้

- ส่วนงานด้านธุรกิจหลักทรัพย์ เป็นส่วนงานที่เป็นนายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์ นายหน้าในการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า การซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ และการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์
- ส่วนงานด้านพาณิชย์ธุรกิจ เป็นส่วนงานให้บริการการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน และธุรกรรมที่ปรึกษาทางการเงิน

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบถามผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน อย่างไรก็ตาม บริษัทฯบริหารงานด้านภาษีเงินได้ของทั้งกลุ่ม โดยไม่มีการปันส่วนให้แต่ละส่วนงานดำเนินงาน

ราคาโอนระหว่างส่วนงานดำเนินงานถูกกำหนดจากพื้นฐานของราคาที่สามารถต่อรองได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน (Arm's length basis)

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)		
	ส่วนงานด้านธุรกิจ หลักทรัพย์	ส่วนงาน ด้านวาณิชยกรรม	รวมส่วนงาน
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557			
รายได้			
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก			
ค่านายหน้า	1,130	-	1,130
ค่าธรรมเนียมและบริการ	12	66	78
ดอกเบี้ยเงินฝากและเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	424	-	424
รายได้อื่น	18	-	18
รวมรายได้	1,584	66	1,650
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนทางการเงิน			182
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย			94
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน			662
ค่าใช้จ่ายอื่น			280
รวมค่าใช้จ่าย			1,218
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้			432
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้			(88)
กำไรสำหรับงวด			344

	(หน่วย: ล้านบาท)		
	ส่วนงานด้านธุรกิจ หลักทรัพย์	ส่วนงาน ด้านวาณิชยกรรม	รวมส่วนงาน
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556			
รายได้			
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก			
ค่านายหน้า	2,322	4	2,326
ค่าธรรมเนียมและบริการ	10	37	47
ดอกเบี้ยเงินฝากและเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	495	-	495
รายได้อื่น	61	1	62
รวมรายได้	2,888	42	2,930
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนทางการเงิน			240
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย			169
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน			1,123
ค่าใช้จ่ายอื่น			281
รวมค่าใช้จ่าย			1,813
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้			1,117
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้			(228)
กำไรสำหรับงวด			889

สินทรัพย์ของส่วนงานของบริษัทฯ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สินทรัพย์ของส่วนงาน	ส่วนงานด้าน			สินทรัพย์ที่	
	ธุรกิจ หลักทรัพย์	ส่วนงานพาณิชย์ ธนกิจ	รวมส่วนงาน	ไม่ได้เป็นส่วน	รวม
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	14,758	3	14,761	1,154	15,915
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	13,114	4	13,118	1,567	14,685

34. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

34.1 ภาวะผูกพันที่มีสาระสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

- 1) บริษัทฯมีภาวะผูกพันตามสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับอาคาร อุปกรณ์สำนักงานและสัญญาค่าบริการอื่น ซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคตดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระ	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
	ภายใน 1 ปี	88
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	95	115

- 2) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯมีภาวะผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าการเงินดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	30 มิถุนายน 2557		
	ไม่เกิน 1 ปี	1-5 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	7	10	17
ดอกเบี้ยรอกการตัดบัญชี	(1)	(1)	(2)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	6	9	15

(หน่วย : ล้านบาท)

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

35. เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงิน หมายถึง สัญญาใด ๆ ที่ทำให้สินทรัพย์ทางการเงินของกิจการหนึ่ง และหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุนของอีกกิจการหนึ่งเพิ่มขึ้น

35.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากในสถาบันการเงิน สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุน ลูกหนี้และเจ้าหนี้สำนักหักบัญชี เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ลูกหนี้และเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หนี้สินตราสารอนุพันธ์ และตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น บริษัทฯมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าวและมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงดังนี้

35.2 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

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

35.3 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของราคาตลาด

ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของราคาตลาด หมายถึง ความเสี่ยงที่บริษัทฯอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยน และราคาของหลักทรัพย์ ซึ่งส่งผลกระทบต่อฐานะการลงทุนของบริษัทฯ ดังนั้น ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของราคาตลาดจึงประกอบไปด้วยความเสี่ยงหลัก คือ ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน และความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดของตราสารทุนและสินค้าโภคภัณฑ์

ก) ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของบริษัทฯส่วนใหญ่มีระยะเวลาครบกำหนดไม่เกิน 1 ปี หรือมีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทฯจึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557						อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)		
	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่						รวม	ลอยตัว	คงที่
	ระยะเวลาคงเหลือถึงวันที่มีการกำหนด อัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันที่ครบกำหนด ของสัญญา								
	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ไม่มี ดอกเบี้ย	ลูกหนี้ค้ำ คุณภาพ				
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	51	-	-	-	176	-	227	0.13 - 1.80	-
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	3	-	-	-	-	3	-	1.05 - 1.08
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	600	-	600	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	10,463	254	-	-	3,016	246	13,979	5.41 - 6.50	5.50 - 8.50
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการ สวัสดิการ	285	-	-	-	-	-	285	1.72 - 2.55	-
หนี้สินทางการเงิน									
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	3,479	-	-	-	-	-	3,479	2.30 - 2.75	-
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	55	-	-	-	-	-	55	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญา ซื้อขายล่วงหน้า	-	254	-	-	3,399	-	3,653	1.90	3.00 - 5.50
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	15	-	15	-	-
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	3,556	-	-	-	-	3,556	-	2.40 - 2.85
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	6	9	-	-	-	15	-	5.21 - 6.77

(หน่วย: ล้านบาท)

มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556						อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)		
	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่						รวม	ลอยตัว	คงที่
	ระยะเวลาคงเหลือถึงวันที่มีการกำหนด อัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันที่ครบกำหนด ของสัญญา								
	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ไม่มี ดอกเบี้ย	ลูกหนี้ค้ำ คุณภาพ				
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	605	-	-	-	268	-	873	0.25 - 1.80	-
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	4	-	-	-	-	4	-	1.45 - 2.00
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	319	-	319	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	10,120	152	-	-	2,312	246	12,830	5.39 - 6.50	5.50 - 8.50
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการ สวัสดิการ	297	-	-	-	-	-	297	2.52, 2.90	-
หนี้สินทางการเงิน									
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	2,575	-	-	-	-	-	2,575	2.40 - 2.95	-
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	161	-	161	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญา ซื้อขายล่วงหน้า	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

ข) ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน อันอาจมีผลให้มูลค่าของตราสารทางการเงินเปลี่ยนแปลงไป หรือทำให้เกิดความผันผวนต่อรายได้ หรือมูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงิน

บริษัทฯ มียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557		อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	ซื้อ	ขาย	ซื้อ	ขาย
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)		(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญฮ่องกง	129	4	129	4	4.1570	4.2178	4.2044	4.2587
เหรียญสิงคโปร์	6	8	6	8	25.7439	26.2291	25.6485	26.1167
เหรียญสหรัฐ	67	85	57	84	32.3114	32.5986	32.6778	32.9494
เหรียญมาเลเซีย	22	-	22	-	9.9815	10.2817	9.8205	10.1137

35.4 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องคือ ความเสี่ยงที่บริษัทฯ อาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากที่บริษัทฯ ไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและหรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่บริษัทฯ จะต้องนำไปชำระภาระผูกพันได้เมื่อครบกำหนด

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557						
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ถูกหนี้ค้อยคุณภาพ	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	227	-	-	-	-	-	227
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	3	-	-	-	-	3
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	600	-	-	-	-	600
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	254	3,016	-	-	10,463	246	13,979
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ							
สวัสดิการ	-	41	124	120	-	-	285
หนี้สินทางการเงิน							
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	3,479	-	-	-	-	-	3,479
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	55	-	-	-	-	55
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	254	3,399	-	-	-	-	3,653
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	15	-	-	-	-	15
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	3,556	-	-	-	-	3,556
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	6	9	-	-	-	15

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

	เมื่อ				ไม่มี	ลูกหนี้ด้อย	รวม
	ทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	กำหนด	คุณภาพ	
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	873	-	-	-	-	-	873
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	4	-	-	-	-	4
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	319	-	-	-	-	319
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า							
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	152	2,312	-	-	10,120	246	12,830
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ							
สวัสดิการ	-	43	123	131	-	-	297
หนี้สินทางการเงิน							
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	2,295	280	-	-	-	-	2,575
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	161	-	-	-	-	161
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า							
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	191	2,729	-	-	-	-	2,920
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	8	-	-	-	-	8
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	2,947	-	-	-	-	2,947
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	6	12	-	-	-	18

35.5 มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันหรือจ่ายชำระหนี้สินในเวลาที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน บริษัทฯ ได้มีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

ก) สินทรัพย์ทางการเงิน

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

ข) หนี้สินทางการเงิน

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ถือตามราคาตามบัญชี เนื่องจากมีกำหนดชำระระยะสั้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ ไม่มีเครื่องมือทางการเงินที่มูลค่าตามบัญชีแตกต่างไปจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

36. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2557