

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด  
(มหาชน)

รายงาน และ งบการเงินระหว่างกาล

30 กันยายน 2557

## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน 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

กรุงเทพฯ:

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557

		(หน่วย: พันบาท)	
	หมายเหตุ	30 กันยายน 2557 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2	187,080	872,971
เงินฝากในสถาบันการเงิน	3	3,521	3,518
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	4	510,235	318,690
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญา ซื้อขายล่วงหน้า	5	20,502,923	12,643,350
เงินลงทุน	8	124,330	34,777
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตาม โครงการสวัสดิการ		287,781	296,776
อุปกรณ์		268,198	221,453
สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน		47,425	42,150
ทรัพย์สินรอการขาย		9,887	9,887
เงินมัดจำ		45,761	44,090
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		34,115	27,223
สินทรัพย์อื่น	9	388,863	170,087
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>22,410,119</b>	<b>14,684,972</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557

		(หน่วย: พันบาท)	
	หมายเหตุ	30 กันยายน 2557 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>			
<b>หนี้สิน</b>			
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	10	5,501,000	2,575,000
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี		44,161	161,250
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	11	5,640,332	2,919,519
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	7	31,322	7,716
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	12	5,968,246	2,946,828
ประมาณการหนี้สิน	13	138,940	106,493
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		98,371	133,795
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		531,412	518,110
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน		18,175	18,318
เงินปันผลค้างจ่าย		916	916
หนี้สินอื่น		88,231	21,343
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>18,061,106</b>	<b>9,409,288</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>			
<b>ทุนเรือนหุ้น</b>			
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	15	286,125	286,125
ยังไม่ได้จัดสรร		666,026	1,592,697
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>4,349,013</b>	<b>5,275,684</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>22,410,119</b>	<b>14,684,972</b>
		-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	2557	2556	
<b>กำไรหรือขาดทุน:</b>			
<b>รายได้</b>			
ค่าขายหน้า	16	991,760	749,565
ค่าธรรมเนียมและบริการ		93,487	11,323
กำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุน		7,314	(93,763)
กำไร(ขาดทุน)จากตราสารอนุพันธ์		(2,641)	100,316
ดอกเบี้ยและเงินปันผล		72,612	91,198
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		169,263	143,810
รายได้อื่น		8,793	9,757
		<u>1,340,588</u>	<u>1,012,206</u>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>			
ต้นทุนทางการเงิน		111,875	113,795
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		72,000	59,935
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	21	527,658	379,186
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่และอุปกรณ์		91,889	85,207
ค่าภาษีอากร		8,066	7,324
ค่าตอบแทนกรรมการ	17	3,000	2,500
ค่าเทคโนโลยีสารสนเทศ		8,124	7,800
ค่าใช้จ่ายอื่น		33,060	33,830
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		671,797	515,847
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ(โอนกลับ)		43	(199)
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<u>855,715</u>	<u>689,378</u>
<b>กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>		484,873	322,828
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	18	(99,665)	(66,761)
<b>กำไรสำหรับงวด</b>		385,208	256,067
<b>กำไรเบ็ดเสร็จอื่น</b>			
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-
<b>กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด</b>		<u>385,208</u>	<u>256,067</u>
<b>กำไรต่อหุ้น</b>			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน			
กำไรสำหรับงวด	19	<u>0.67</u>	<u>0.45</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	2557	2556	
<b>กำไรหรือขาดทุน:</b>			
<b>รายได้</b>			
ค่าขายหน้า	16	2,122,261	3,075,417
ค่าธรรมเนียมและบริการ		171,200	58,958
กำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุน		9,422	(155,052)
กำไร(ขาดทุน)จากตราสารอนุพันธ์		(2,236)	163,922
ดอกเบี้ยและเงินปันผล		232,852	244,984
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		432,868	484,759
รายได้อื่น		23,950	69,864
<b>รวมรายได้</b>		<b>2,990,317</b>	<b>3,942,852</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>			
ต้นทุนทางการเงิน		293,775	353,908
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		166,244	229,121
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	21	1,191,148	1,502,525
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่และอุปกรณ์		258,136	252,329
ค่าภาษีอากร		22,395	23,688
ค่าตอบแทนกรรมการ	17	9,000	2,300
ค่าเทคโนโลยีสารสนเทศ		24,128	21,595
ค่าใช้จ่ายอื่น		108,963	117,226
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		1,613,770	1,919,663
โอนกลับหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ		(59)	(94)
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>2,073,730</b>	<b>2,502,598</b>
<b>กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>		<b>916,587</b>	<b>1,440,254</b>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	18	(187,582)	(294,381)
<b>กำไรสำหรับงวด</b>		<b>729,005</b>	<b>1,145,873</b>
<b>กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น</b>			
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย			
สำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	14	(14,662)	-
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับองค์ประกอบของกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น		2,932	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		(11,730)	-
<b>กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด</b>		<b>717,275</b>	<b>1,145,873</b>
<b>กำไรต่อหุ้น</b>			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน			
กำไรสำหรับงวด	19	1.28	2.01

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

(หน่วย: พันบาท)

	ทุนเรือนหุ้น	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุนหุ้นที่ซื้อคืน	กำไรสะสม		รวม
				จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556	2,854,072	523,571	19,219	286,125	885,678	4,568,665
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	1,145,873	1,145,873
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 20)	-	-	-	-	(713,518)	(713,518)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556	2,854,072	523,571	19,219	286,125	1,318,033	5,001,020
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	2,854,072	523,571	19,219	286,125	1,592,697	5,275,684
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	717,275	717,275
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 20)	-	-	-	-	(1,643,946)	(1,643,946)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557	2,854,072	523,571	19,219	286,125	666,026	4,349,013
	-	-	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

(หน่วย: พันบาท)

	2557	2556
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>		
กำไรสุทธิก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	916,587	1,440,254
รายการปรับปรุงกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	64,453	62,854
ค่าใช้จ่ายพนักงานตัดจำหน่าย	80,701	-
กลับรายการหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	(59)	(94)
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในเงินลงทุน (กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการตีราคาหนี้สินตราสารอนุพันธ์	469	2,219
(กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการตีราคาลูกหนี้/เจ้าหนี้ต่างประเทศ	(540)	2,532
กำไรจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์	(262)	(1,667)
ค่าชดเชยแก่พนักงานภายหลังการเลิกจ้าง	19,870	17,600
ต้นทุนทางการเงิน	293,051	353,082
ดอกเบี้ยตัดจำหน่ายสำหรับสัญญาเช่าทางการเงิน	724	826
กลับรายการหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้อื่น	(30)	(60)
รายได้ดอกเบี้ย	(668,918)	(734,752)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(221,220)	(325,638)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(226,965)	(353,245)
<b>กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน</b>	<b>258,358</b>	<b>462,562</b>
<b>สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง</b>		
เงินฝากในสถาบันการเงิน	(3)	(67)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	(191,005)	1,002,793
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(7,846,993)	(2,452,200)
เงินลงทุน	(90,022)	27,036
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ	8,995	(4,123)
เงินมัดจำ	(1,671)	(3,002)
สินทรัพย์อื่น	(295,426)	(25,121)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)  
งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

	(หน่วย: พันบาท)	
	2557	2556
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	(117,089)	775,134
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,720,813	(1,408,776)
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	23,109	(13,257)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	44,895	129,040
หนี้สินอื่น	66,888	21,121
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>(5,419,151)</b>	<b>(1,488,860)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>		
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	654,060	736,688
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	50,693
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	374	2,372
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(127,547)	(83,601)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3	-
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(20,734)	(11,207)
<b>เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน</b>	<b>506,156</b>	<b>694,945</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>		
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน	57,868,000	83,741,000
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน	(54,942,000)	(81,896,000)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมต่างประเทศ	-	11,971,302
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมต่างประเทศ	-	(12,007,424)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมอื่น	14,731,717	-
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมอื่น	(11,783,000)	-
เงินสดจ่ายชำระสัญญาเช่าระยะยาว	(3,667)	(4,432)
เงินปันผลจ่าย	(1,643,946)	(879,832)
<b>เงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>4,227,104</b>	<b>924,614</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ</b>	<b>(685,891)</b>	<b>130,699</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	872,971	271,776
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน</b>	<b>187,080</b>	<b>402,475</b>
	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

### หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

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

บริษัทฯ มีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 999/9 ดิออฟฟิศเสส แอท เซ็นทรัลเวิลด์ ชั้น 20 - 21 และ 25 ถนนพระราม 1 เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ และ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 บริษัทฯ มีสาขาทั้งในกรุงเทพฯ และต่างจังหวัดรวม 55 สาขา (31 ธันวาคม 2556: 54 สาขา)

##### 1.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555) เรื่องงบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี และการแสดงรายการในงบการเงินได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สช/ข.น. 53/2553 เรื่องแบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อให้ข้อมูลที่น่าเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

## 1.2 มาตรฐานการบัญชีใหม่

### (ก) มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่มีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปัจจุบัน

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

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ หรือไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินนี้

### (ข) มาตรฐานการบัญชีที่จะมีผลบังคับในอนาคต

บริษัทฯ ได้เปิดเผยมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งจะ มีผลบังคับใช้ในอนาคตไว้แล้วในหมายเหตุประกอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2556

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

## 1.3 การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี

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

จำนวนเงินที่มีผลกระทบต่อรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ มีดังนี้

	กำไรหลังภาษีเพิ่มขึ้น (ลดลง)	กำไรต่อหุ้นเพิ่มขึ้น (ลดลง)
	(พันบาท)	(บาทต่อหุ้น)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557	4,292	0.01
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557	15,302	0.03
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)	
	30 กันยายน 2557	31 ธันวาคม 2556
เงินสด	588	573
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	2,389,540	1,991,680
เงินฝากประจำ - บัตรเงินฝาก	-	3,761,000
ตัวสัญญาใช้เงิน	-	-
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2,390,128	5,753,253
หัก: เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(2,203,048)	(4,880,282)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด - สุทธิ	187,080	872,971

#### 3. เงินฝากในสถาบันการเงิน

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2557	31 ธันวาคม 2556
	อายุมากกว่า 3 เดือนแต่ไม่เกิน 1 ปี	
เงินฝากประจำ	9,566,858	6,300,017
เงินฝากที่ติดภาระผูกพัน	1,663	3,501
รวมเงินฝากในสถาบันการเงิน	9,568,521	6,303,518
หัก: เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(9,565,000)	(6,300,000)
เงินฝากในสถาบันการเงิน - สุทธิ	3,521	3,518

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 เงินฝากประจำจำนวน 1.66 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 4 ล้านบาท) ได้นำไปวางเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันกับธนาคารในประเทศหลายแห่งในการออกหนังสือค้ำประกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

#### 4. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2557	31 ธันวาคม 2556
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	995,170	743,165
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	267,905	96,932
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(752,840)	(521,407)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี - สุทธิ	510,235	318,690

#### 5. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2557	31 ธันวาคม 2556
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	5,739,395	2,312,269
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	14,469,857	10,119,922
ลูกหนี้ธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์		
- ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	19,780	-
- ลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์	209,100	152,222
ลูกหนี้อื่น		
- ลูกหนี้ค้างชำระ	245,789	245,802
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	20,683,921	12,830,215
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	75,992	63,470
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(259,632)	(259,702)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ - สุทธิ	20,500,281	12,633,983
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,752	9,466
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(110)	(99)
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	2,642	9,367
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	20,502,923	12,643,350

5.1 ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 บริษัทฯ มีลูกหนี้อื่นที่ระงับการรับรู้รายได้ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีเป็นจำนวนเงิน 260 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 260 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ ได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เรื่องการจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้คือคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ โดยมีลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2557		
	จำนวนมูลหนี้	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งไว้	มูลหนี้สุทธิหลังหัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้จัดชั้นปกติ	20,502,581	-	20,502,581
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	9,181	(8,839)	342
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	250,903	(250,903)	-
รวม	20,762,665	(259,742)	20,502,923

(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)

	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่
	30 กันยายน 2557	31 ธันวาคม 2556
ยอดต้นงวด/ปี	259,801	261,533
บวก: หนี้สงสัยจะสูญ	97	2,914
หัก: โอนกลับหนี้สงสัยจะสูญ	(156)	(4,646)
ยอดปลายงวด/ปี	259,742	259,801

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 7. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2557			
	มูลค่ายุติธรรม		จำนวนเงินตามสัญญา	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
<b>ตราสารอนุพันธ์เพื่อค้า</b>				
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	-	31,322	-	171,673
<b>รวมสินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์</b>	<b>-</b>	<b>31,322</b>	<b>-</b>	<b>171,673</b>

(หน่วย: พันบาท)

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

## 8. เงินลงทุน

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2557		31 ธันวาคม 2556	
	ราคาทุน/ราคา ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ราคา ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
<b>หลักทรัพย์เพื่อค้า</b>				
ตราสารทุน				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	108,125	106,189	19,115	17,648
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้า	108,125		19,115	
หัก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(1,936)		(1,467)	
<b>หลักทรัพย์เพื่อค้า - สุทธิ</b>	<b>106,189</b>		<b>17,648</b>	
ตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนด				
พันธบัตรรัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	-		300,412	
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	-		(300,412)	
ตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนด - สุทธิ	-		-	
<b>เงินลงทุนทั่วไป</b>				
หลักทรัพย์อื่น - หุ้นสามัญ	32,804		31,791	
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(14,663)		(14,662)	
<b>เงินลงทุนทั่วไป - สุทธิ</b>	<b>18,141</b>		<b>17,129</b>	
<b>รวมเงินลงทุน - สุทธิ</b>	<b>124,330</b>		<b>34,777</b>	

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 8.1 เงินลงทุนที่มีภาระผูกพัน

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2557		31 ธันวาคม 2556	
	ราคาทุน/ราคา ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ราคา ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์ที่นำไปวางประกันในศาล	7,622	16,958	7,622	13,569
รวม	7,622	16,958	7,622	13,569

## 9. สินทรัพย์อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2557	31 ธันวาคม 2556
	เงินสทบกองทุนประกันความเสียหาย	96,247
รายได้ค้างรับ	121,099	49,786
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	155,554	12,324
อื่นๆ	15,963	19,358
รวม	388,863	170,087

## 10. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินประกอบด้วยเงินกู้ยืมในประเทศเป็นสกุลเงินบาททั้งจำนวน โดยสามารถจำแนกได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2557			
	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ		
		เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	รวม
สถาบันการเงิน				
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	2.30 - 3.98	5,201,000	300,000	5,501,000
รวมเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน		5,201,000	300,000	5,501,000



(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)

	30 กันยายน 2557	31 ธันวาคม 2556
เจ้าหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	5,408,300	2,728,828
เจ้าหนี้ธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	215,132	153,600
เจ้าหนี้ทรัพย์สินที่รับเป็นประกัน	16,900	37,091
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	5,640,332	2,919,519

12. ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่นสามารถจำแนกได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	30 กันยายน 2557		
		ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ		รวม
		เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น				
ตราสารหนี้ที่ออก - ตัวแลกเงิน	2.55 - 2.92	-	5,968,246	5,968,246
รวมตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น		-	5,968,246	5,968,246

(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	-	32,447	-	32,447
ณ วันที่ 30 กันยายน 2557	26,327	108,224	4,389	138,940

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

## 14. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ซึ่งเป็นเงินขาดชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงาน แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2557	31 ธันวาคม 2556
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ต้นงวด/ปี	98,317	86,119
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	8,385	12,198
ต้นทุนดอกเบี้ย	3,032	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด/ปี	(2,085)	-
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	14,662	-
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ปลายงวด/ปี	122,311	98,317
หนี้สินในช่วงเปลี่ยนแปลงที่ยังไม่รับรู้	(14,087)	(22,540)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายงวด/ปี	108,224	75,777

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 บริษัทฯ รับรู้หนี้สินเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานในช่วงการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวแล้วเป็นจำนวน 42 ล้านบาท และคงเหลือหนี้สินที่ยังไม่ได้รับรู้จำนวน 14 ล้านบาท จากการที่บริษัทฯ เลือกลดหย่อนบันทึกหนี้สินในช่วงการเปลี่ยนแปลงเป็นค่าใช้จ่ายภายในระยะเวลา 5 ปี

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรวมอยู่ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวด สามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 และ 2556 เป็นดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2557	2556	2557	2556
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	2,795	3,049	8,385	9,148
ต้นทุนดอกเบี้ย	1,011	-	3,032	-
หนี้สินในช่วงเปลี่ยนแปลงที่รับรู้ในงวด	2,817	2,818	8,453	8,453
รวม	6,623	5,867	19,870	17,601

ค่าใช้จ่ายดังกล่าวรับรู้ในค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสะสมที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 มีจำนวน 15 ล้านบาท

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันประเมิน สรุปได้ดังนี้

	30 กันยายน 2557 (อัตราร้อยละต่อปี)	31 ธันวาคม 2556 (อัตราร้อยละต่อปี)
อัตราคิดลด	4	4
อัตรการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	5	4
อัตรการลาออกถั่วเฉลี่ย	0 - 15	0 - 15

#### 15. สำรองตามกฎหมาย

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

#### 16. ค่านายหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2557	2556	2557	2556
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	953,754	685,108	1,993,992	2,857,035
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	38,006	64,457	128,269	218,382
รวมค่านายหน้า	991,760	749,565	2,122,261	3,075,417

#### 17. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทฯตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยไม่รวมเงินเดือน โบนัสและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการบริหาร

## 18. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 และ 2556 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2557	2556	2557	2556
<b>ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:</b>				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	100,671	68,792	186,395	286,189
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของปีก่อน	-	-	5,146	2,506
<b>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:</b>				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผล				
แตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ				
ผลแตกต่างชั่วคราว	(1,006)	(2,031)	(3,959)	5,686
<b>ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในส่วนของกำไร</b>				
หรือขาดทุน	99,665	66,761	187,582	294,381

## 19. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ถือโดยบุคคลภายนอกที่ออกจำหน่ายอยู่ในระหว่างงวด

**20. เงินปันผล**

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 และ 2556 รายละเอียดการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นมีดังต่อไปนี้

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่าย ต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลระหว่างกาลจากผลดำเนินงาน ตั้งแต่ วันที่ 1 มกราคม 2557 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2557	ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2557	428	0.75
เงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงาน งวดวันที่ 1 กรกฎาคม 2556 ถึง 31 ธันวาคม 2556	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2557	1,216	2.13
เงินปันผลจ่ายสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557		1,644	2.88
เงินปันผลระหว่างกาลจากผลดำเนินงาน ตั้งแต่ วันที่ 1 มกราคม 2556 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2556	ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2556	200	0.35
เงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงาน งวดวันที่ 1 กรกฎาคม 2555 ถึง 31 ธันวาคม 2555	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2556	514	0.90
เงินปันผลจ่ายสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556		714	1.25

**21. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 และ 2556 บริษัทฯมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

บริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
Maybank Kim Eng Holdings Limited	ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ
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 Kim Eng Securities Limited	บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวด		สำหรับงวด		นโยบายการกำหนดราคา
	สามเดือนสิ้นสุด	สามเดือนสิ้นสุด	เก้าเดือนสิ้นสุด	เก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน	วันที่ 30 กันยายน	วันที่ 30 กันยายน	วันที่ 30 กันยายน	
	2557	2556	2557	2556	
<b>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>					
<b>ค่าเช่าและค่าบริการ</b>					ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม	0.2	0.8	0.7	1	
เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด					
<b>รายได้ค่านายหน้า</b>					อัตราค่านายหน้าที่คิดกับลูกค้า
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	24	14	46	45	ทั่วไปตามหลักเกณฑ์
Maybank Kim Eng Securities	0.4	1	2	4	ของตลาดหลักทรัพย์แห่ง
(Hong Kong) Limited					ประเทศไทยและก.ล.ด.
<b>ค่าธรรมเนียมและบริการ</b>					ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	0.4	-	1	2	
<b>ค่านายหน้าจ่าย</b>					ค่านายหน้าตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	0.7	1	2	2	
Maybank Kim Eng Securities Limited	0.3	-	0.3	-	
<b>ค่าเช่าจ่าย</b>					ค่าเช่าตามที่ระบุในสัญญา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม	0.2	0.2	0.7	0.6	
เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด					
<b>ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืมต่างประเทศ</b>					ดอกเบี้ยจ่ายตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Holdings Limited	-	2	-	54	
<b>ค่าบริการที่ปรึกษา</b>					ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	-	1	1	2	
<b>เงินปันผลจ่าย</b>					ตามที่ประกาศจ่าย
Maybank Kim Eng Holdings Limited	356	166	1,369	594	
Maybank Kim Eng Investment Limited	1	1	4	2	

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

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

(หน่วย: ล้านบาท)

	30 กันยายน 2557	31 ธันวาคม 2556	นโยบายการกำหนดราคา
<b>รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b>			
<b>ลูกหนี้อื่น</b>			
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด	0.2	0.3	ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
<b>ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</b>			
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	49	65	ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	52	3	
<b>ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ</b>			
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	6	10	ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
<b>ลูกหนี้เงินฝากต่างประเทศ</b>			
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	262	87	ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
<b>ค่าบริการล่วงหน้า</b>			
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	-	1	ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
<b>เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</b>			
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	317	394	ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	4	27	
<b>เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ</b>			
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	33	12	ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
<b>ค่าที่ปรึกษาค้างจ่าย</b>			
Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	-	5	ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา

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

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 บริษัทฯ มีเงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการจำนวน 288 ล้านบาท ซึ่งคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 1.72, 2.65 ต่อปี (31 ธันวาคม 2556: 297 ล้านบาท อัตรดอกเบี้ยร้อยละ 2.52, 2.90 ต่อปี)



ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 และ 2556 บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน ที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งของ “ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน” ดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2557	2556	2557	2556
ค่าตอบแทนจ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	59,758	(21,867)	178,303	225,781
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,455	1,122	4,366	3,365
	61,213	(20,745)	182,669	229,146

**22. ส่วนงานดำเนินงาน**

บริษัทฯจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 และ 2556 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)		
	ส่วนงานด้าน ธุรกิจหลักทรัพย์	ส่วนงานด้าน วาณิชธนกิจ	รวมส่วนงาน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557			
รายได้			
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก			
ค่านายหน้า	2,120	2	2,122
ค่าธรรมเนียมและบริการ	17	154	171
ดอกเบี้ยเงินฝากและเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	666	-	666
รายได้อื่น	31	-	31
รวมรายได้	2,834	156	2,990
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนทางการเงิน			294
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย			166
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน			1,191
ค่าใช้จ่ายอื่น			422
รวมค่าใช้จ่าย			2,073
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้			917
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้			(188)
กำไรสำหรับงวด			729

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	ส่วนงานด้าน		รวมส่วนงาน
	ธุรกิจหลักทรัพย์	พาณิชย์ธุรกิจ	
<b>สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556</b>			
<b>รายได้</b>			
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก			
ค่านายหน้า	3,072	4	3,076
ค่าธรรมเนียมและบริการ	16	43	59
ดอกเบี้ยเงินฝากและเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	730	-	730
รายได้อื่น	77	1	78
<b>รวมรายได้</b>	<b>3,895</b>	<b>48</b>	<b>3,943</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>			
ต้นทุนทางการเงิน			354
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย			229
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน			1,503
ค่าใช้จ่ายอื่น			417
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>			<b>2,503</b>
<b>กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>			<b>1,440</b>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้			(294)
<b>กำไรสำหรับงวด</b>			<b>1,146</b>

สินทรัพย์ของส่วนงานของบริษัทฯ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สินทรัพย์ของส่วนงาน	ส่วนงานด้าน			สินทรัพย์ที่	
	ธุรกิจ	ส่วนงาน	รวมส่วนงาน	ไม่ได้ปันส่วน	รวม
	หลักทรัพย์	พาณิชย์ธุรกิจ			
ณ วันที่ 30 กันยายน 2557	21,196	3	21,199	1,211	22,410
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	13,114	4	13,118	1,567	14,685

## 23. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

ภาวะผูกพันที่มีสาระสำคัญสามารถสรุปได้ดังนี้

- 1) บริษัทฯ มีภาวะผูกพันตามสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับอาคาร อุปกรณ์สำนักงานและสัญญาค่าบริการอื่น ซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคตดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	30 กันยายน 2557	31 ธันวาคม 2556
จ่ายชำระ		
ภายใน 1 ปี	85	91
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	84	115

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 2) ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ มีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าการเงินดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	30 กันยายน 2557		
	ไม่เกิน 1 ปี	1-5 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	8	12	20
ดอกเบี้ยรอการตัดบัญชี	(1)	(1)	(2)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	7	11	18

(หน่วย : ล้านบาท)

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

#### 24. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2557