

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

รายงาน และ งบการเงิน

31 ธันวาคม 2558

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุบบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

## ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

## ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

#### ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

รัตนา จาละ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3734

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 11 กุมภาพันธ์ 2559

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	384,170,909	249,173,510
เงินฝากในสถาบันการเงิน	7	3,524,227	3,521,868
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	8	693,604,022	3,155,813,132
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	9	15,788,016,456	15,746,287,355
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	11	4,069,837	-
เงินลงทุน	12	195,158,012	405,767,882
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ	31	313,850,249	312,027,162
อุปกรณ์	13	251,017,621	274,035,433
สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	14	47,660,926	53,377,764
ทรัพย์สินรอการขาย		15,886,500	9,886,500
เงินมัดจำ		47,473,207	46,470,658
สินทรัพย์ภายในเงินได้รอการตัดบัญชี	29.1	34,587,330	29,874,337
สินทรัพย์อื่น	15	210,138,290	326,616,605
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>17,989,157,586</b>	<b>20,612,852,206</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>			
<b>หนี้สิน</b>			
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	16	1,470,000,000	3,334,000,000
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี		154,824,464	2,222,696
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	17	2,227,444,466	4,989,074,765
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	11	8,856,328	22,050,878
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	18	8,544,734,305	6,334,717,743
ประมาณการหนี้สิน	19	150,439,789	143,643,527
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		100,538,558	225,998,414
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		434,380,605	584,486,684
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	21	20,202,466	15,052,936
เงินปันผลค้างจ่าย		916,404	916,404
หนี้สินอื่น		57,904,432	76,455,755
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>13,170,241,817</b>	<b>15,728,619,802</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>			
<b>ทุนเรือนหุ้น</b>			
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 - สำรองตามกฎหมาย	23	286,125,000	286,125,000
ยังไม่ได้จัดสรร		1,135,928,870	1,201,245,505
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>4,818,915,769</b>	<b>4,884,232,404</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>17,989,157,586</b>	<b>20,612,852,206</b>
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		-	-

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	2558	2557
<b>กำไรหรือขาดทุน:</b>			
<b>รายได้</b>			
ค่าขายหน้า	25	2,631,451,203	3,161,904,908
ค่าธรรมเนียมและบริการ	26	162,313,508	246,400,754
ขาดทุนจากเงินลงทุน	12.2	(194,624,375)	(68,715,609)
กำไรจากตราสารอนุพันธ์	11.1	271,267,443	102,712,185
ดอกเบี้ยและเงินปันผล		332,057,264	317,635,874
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		710,759,099	607,864,033
รายได้อื่น		55,960,316	66,850,583
<b>รวมรายได้</b>		<b>3,969,184,458</b>	<b>4,434,652,728</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>			
ต้นทุนทางการเงิน		484,825,275	430,666,313
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		229,262,983	245,110,206
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	31	1,413,334,297	1,587,112,748
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่และอุปกรณ์		358,510,527	352,487,869
ค่าภาษีอากร		34,923,553	31,047,405
ค่าตอบแทนกรรมการ	27	8,659,677	12,000,000
ค่าใช้จ่ายอื่น		170,071,745	186,186,441
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		1,985,499,799	2,168,834,463
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)		(11,818,314)	298,322
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>2,687,769,743</b>	<b>2,844,909,304</b>
<b>กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>		<b>1,281,414,715</b>	<b>1,589,743,424</b>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	29.2	(262,183,800)	(325,519,023)
<b>กำไรสำหรับปี</b>		<b>1,019,230,915</b>	<b>1,264,224,401</b>
<b>กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น:</b>			
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย			
สำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	20	-	(14,662,499)
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้		-	2,932,500
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้		-	(11,729,999)
<b>ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี</b>		<b>-</b>	<b>(11,729,999)</b>
<b>กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>		<b>1,019,230,915</b>	<b>1,252,494,402</b>
<b>กำไรต่อหุ้น</b>	30		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		1.79	2.21

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

	2558	2557
		(หน่วย: บาท)
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>		
กำไรสุทธิก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	1,281,414,715	1,589,743,424
รายการปรับปรุงกระทบขลดกำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	102,168,794	87,795,090
ค่าใช้จ่ายพนักงานตัดจำหน่าย	106,853,529	107,507,165
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	(11,818,314)	298,322
(กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิธรรมในเงินลงทุน	(24,580,441)	16,424,937
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการตีราคาหนี้สินตราสารอนุพันธ์	(38,117,792)	(32,516,289)
(กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	5,322,800	(506,964)
โอนกลับประมาณการหนี้สิน	(19,778,753)	-
กำไรจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์	(642,732)	(2,800,355)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	34,745,834	26,492,803
ต้นทุนทางการเงิน	483,716,305	429,697,268
ดอกเบี้ยตัดจำหน่ายสำหรับสัญญาเช่าทางการเงิน	1,108,970	969,045
หนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้อื่น (โอนกลับ)	23,629,863	(30,000)
รายได้ดอกเบี้ย	(1,044,574,242)	(930,332,927)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(389,398,121)	(311,192,280)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(392,356,649)	(233,035,137)
<b>กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์</b>		
<b>และหนี้สินดำเนินงาน</b>	117,693,766	748,514,102
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
เงินฝากในสถาบันการเงิน	(2,359)	(3,257)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	2,491,690,116	(2,836,615,723)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(26,672,272)	(3,092,365,645)
เงินลงทุน	236,251,556	(387,416,138)
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ	(1,823,087)	(15,251,420)
ทรัพย์สินรอการขาย	(6,000,000)	-
เงินมัดจำ	(1,002,549)	(2,380,740)
สินทรัพย์อื่น	3,597,573	(271,284,446)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	152,601,768	(159,027,495)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(2,762,691,545)	2,069,556,283
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	(7,972,401)	46,851,263
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(152,535,115)	87,991,681
หนี้สินอื่น	(42,837,407)	55,112,675
<b>เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>298,044</b>	<b>(3,756,318,860)</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

	(หน่วย: บาท)	
	2558	2557
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>		
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	1,023,733,077	928,425,733
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	877,828	3,225,145
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(36,938,603)	(155,496,871)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,261,048)	(30,225,024)
<b>เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน</b>	<b>986,411,254</b>	<b>745,928,983</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>		
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน	90,386,000,000	79,302,000,000
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน	(92,250,000,000)	(78,543,000,000)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมต่างประเทศ	1,014,800,000	1,000,000,000
เงินสดจ่ายจากเงินกู้ยืมต่างประเทศ	(1,000,000,000)	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมอื่น	13,538,069,626	18,911,326,785
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมอื่น	(11,450,000,000)	(16,633,000,000)
เงินสดจ่ายชำระสัญญาเช่าระยะยาว	(6,033,975)	(6,788,822)
เงินปันผลจ่าย	(1,084,547,550)	(1,643,945,760)
<b>เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>(851,711,899)</b>	<b>2,386,592,203</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ</b>	<b>134,997,399</b>	<b>(623,797,674)</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	249,173,510	872,971,184
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม</b>	<b>384,170,909</b>	<b>249,173,510</b>
	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

(หน่วย: บาท)

	ทุนเรือนหุ้น	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุน หุ้นทุนซื้อคืน	กำไรสะสม		รวม
				จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
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
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	1,264,224,401	1,264,224,401
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	(11,729,999)	(11,729,999)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	1,252,494,402	1,252,494,402
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 24)	-	-	-	-	(1,643,945,760)	(1,643,945,760)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	2,854,072,500	523,570,729	19,218,670	286,125,000	1,201,245,505	4,884,232,404
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	2,854,072,500	523,570,729	19,218,670	286,125,000	1,201,245,505	4,884,232,404
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	1,019,230,915	1,019,230,915
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	1,019,230,915	1,019,230,915
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 24)	-	-	-	-	(1,084,547,550)	(1,084,547,550)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	2,854,072,500	523,570,729	19,218,670	286,125,000	1,135,928,870	4,818,915,769
	-	-	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

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

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

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

บริษัทฯมีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 999/9 ดิออฟฟิศเสส แอท เซ็นทรัลเวิลด์ ชั้น 20 - 21 ถนนพระราม 1 เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯมีสาขาทั้งในกรุงเทพฯและต่างจังหวัดรวม 58 สาขา (31 ธันวาคม 2557: 57 สาขา)

#### 2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพ พ.ศ. 2547 และการแสดงรายการในงบการเงินนี้ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สช/ช/น. 53/2553 เรื่องแบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้น โดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

### 3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับในปีบัญชีปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียดดังนี้

#### ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2557) และฉบับใหม่ที่ยังออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียบกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการการเงินของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินตามที่กล่าวข้างต้นบางฉบับมีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

#### มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดให้กิจการต้องรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ในขณะที่มาตรฐานฉบับเดิมอนุญาตให้กิจการเลือกรับรู้รายการดังกล่าวทันทีในกำไรขาดทุน หรือในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือทยอยรับรู้ในกำไรขาดทุนก็ได้

มาตรฐานฉบับปรับปรุงดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อทางการเงินนี้เนื่องจากบริษัทรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นอยู่แล้ว

#### มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดแนวทางเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรมและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กล่าวคือ หากกิจการต้องวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินใดตามข้อกำหนดของมาตรฐานที่เกี่ยวข้องอื่น กิจการจะต้องวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นตามหลักการของมาตรฐานฉบับนี้และใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไปในการรับรู้ผลกระทบจากการเริ่มใช้มาตรฐานนี้

มาตรฐานฉบับนี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการการเงินของบริษัทฯ

## ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับในอนาคต

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2558) และฉบับใหม่ รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชี จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง และฉบับใหม่ รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

## 4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

### 4.1 การรับรู้รายได้

#### ก) ค่าขายหน้า

ค่าขายหน้าจากการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าถือเป็นรายได้ ณ วันที่ที่เกิดรายการ

#### ข) ค่าธรรมเนียมและบริการ

ค่าธรรมเนียมและบริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการแล้วโดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน

#### ค) กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์

กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่ที่เกิดรายการ

#### ง) ดอกเบี้ยและเงินปันผล

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง เงินปันผลจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทฯมีสิทธิในการรับเงินปันผล

#### จ) ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามระยะเวลาของเงินให้กู้ยืมโดยคำนวณจากยอดเงินต้นที่คงค้าง บริษัทฯ หยุดรับรู้รายได้ตามเกณฑ์คงค้างสำหรับเงินให้กู้ยืมที่เข้าเงื่อนไขตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตามหนังสือที่ กข.5/2544 ลงวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2544 และปัจจัยอื่นประกอบ

## 4.2 การรับรู้ค่าใช้จ่าย

### ก) ดอกเบี้ยเงินกู้ยืม

ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมถือเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

### ข) ค่าธรรมเนียมและบริการ

ค่าธรรมเนียมและบริการถือเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

## 4.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือและเงินฝากธนาคารทุกประเภทที่มีกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนหรือน้อยกว่านับจากวันที่ได้มา รวมถึงบัตรเงินฝากที่มีวันถึงกำหนดภายใน 3 เดือนหรือน้อยกว่านับจากวันที่ได้มา และไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

## 4.4 เงินฝากในสถาบันการเงิน

เงินฝากในสถาบันการเงิน หมายถึง เงินฝากประจำ ตัวแลกเงินและตัวสัญญาใช้เงินที่ออกโดยสถาบันการเงินที่มีกำหนดจ่ายคืนเกินกว่า 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา เงินฝากประจำ ตัวแลกเงินและตัวสัญญาใช้เงินที่ออกโดยสถาบันการเงินที่มีวันครบกำหนดภายใน 3 เดือนแต่มีความตั้งใจจะถือต่อไปในรูปแบบเดิมหรือมีข้อจำกัดในการเบิกใช้

## 4.5 การรับรู้และตัดบัญชีสินทรัพย์ของลูกค้า

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

## 4.6 การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทฯ ประกอบธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ โดยบริษัทฯ ให้บริการในฐานะเป็นตัวแทนและเข้าเป็นคู่สัญญากับผู้ยืมและผู้ให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทฯ บันทึกบัญชีรับรู้ภาระที่ต้องส่งคืนหลักทรัพย์ที่ยืมมาซึ่งได้นำไปให้ยืมต่อเป็นเจ้าหนี้หุ้นยืมและบันทึกบัญชีหลักทรัพย์ซึ่งนำไปให้ลูกค้ายืมต่อเป็นลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันสิ้นปี บริษัทฯ ปรับปรุงบัญชีเจ้าหนี้หุ้นยืมและลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์โดยคำนวณจากราคาเสนอขายล่าสุดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ นอกจากนี้ บริษัทฯ บันทึกเงินสดที่นำไปวางเป็นหลักประกันในบัญชีลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกันและเงินสดรับจากคู่สัญญาบันทึกในบัญชีเจ้าหนี้ทรัพย์สินที่รับเป็นประกัน ค่าธรรมเนียมการยืมและการให้ยืมหลักทรัพย์บันทึกตามเกณฑ์คงค้างตามระยะเวลา

#### 4.7 เงินลงทุน

- ก) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์บันทึกเป็นกำไรหรือขาดทุนสุทธิในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- ข) เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป ซึ่งแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเพื่อการค้ายค่า (ถ้ามี)
- ค) มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ง) บริษัทฯ ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน และเมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- จ) ผลขาดทุนจากการค้ายค่าของเงินลงทุน (ถ้ามี) จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อมีสิ่งบ่งชี้ถึงการค้ายค่า

#### 4.8 ลูกหนี้/เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี

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

#### 4.9 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ยอดสุทธิลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญบวกดอกเบี้ยค้างรับ

ทั้งนี้ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ ให้รวมถึงลูกหนี้ที่ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ โดยใช้หลักทรัพย์ที่ซื้อนั้นมาวางเป็นประกัน ลูกหนี้ธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์และลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน อันได้แก่ เงินที่นำไปวางเป็นประกันกับเจ้าหนี้หุนยืมและรวมถึงลูกหนี้อื่น เช่น ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสดที่ไม่สามารถชำระเงินได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด และลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี ประนอมหนี้หรือฟ้องชำระ เป็นต้น

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

#### 4.10 อุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

ส่วนปรับปรุงอาคาร	5 ปี
อุปกรณ์ เครื่องตกแต่ง	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

บริษัทจะตัดสินทรัพย์ออกจากบัญชีเมื่อจำหน่ายหรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่าย ถ้าไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อบริษัทตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

#### 4.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

รายการที่เกิดขึ้นเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้บันทึกเป็นต้นทุนของสินทรัพย์และตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเป็นระยะเวลา 5 ปี ยกเว้นค่าสมาชิกตลาดอนุพันธ์และใบอนุญาตจัดการกองทุนที่มีได้ตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวข้างต้นจะไม่มีมีการตีราคาเพิ่ม แต่จะมีการทบทวนราคาตามบัญชีใหม่ในแต่ละปี และปรับปรุงหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนนั้นเกิดการด้อยค่า

#### 4.12 ทรัพย์สินรอการขาย

ทรัพย์สินรอการขายประกอบด้วยอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งแสดงไว้ในราคาทุนหรือราคาขายที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ขาดทุนจากการด้อยค่าได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน ถ้าไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สินรอการขายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ เมื่อมีการจำหน่าย

#### 4.13 เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ

เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการรับรู้เริ่มแรกด้วยจำนวนเงินที่บริษัทขอมอบให้แก่พนักงาน เงินให้กู้ยืมวัดมูลค่าในเวลาต่อมาด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ผลตอบแทนที่ได้รับจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตลอดช่วงเวลาที่ให้กู้ยืม

#### 4.14 เงินกู้ยืมและตราสารหนี้ที่ออก

เงินกู้ยืมและตราสารหนี้ที่ออกรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับ ในเวลาต่อมาเงินกู้ยืมวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนเมื่อเทียบกับมูลค่าที่จ่ายคืนเพื่อชำระหนี้จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตลอดช่วงเวลาการกู้ยืม

#### 4.15 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่ายานพาหนะที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนให้กับบริษัทฯ ในฐานะผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สิน ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่า

จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

#### 4.16 เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ภาระของบริษัทฯ จากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีต่อบุคคลภายนอก เช่น ยอดค้ำประกันเจ้าหนี้ลูกค้าที่ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ภาระที่ต้องส่งมอบหลักทรัพย์เนื่องจากการขายชอร์ตหรือการยืมหลักทรัพย์และภาระที่ต้องส่งคืนทรัพย์สินที่บริษัทฯ ถือไว้เพื่อเป็นการประกันการให้ยืมหลักทรัพย์

#### 4.17 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทฯ จะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯ จะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดเปลื้องภาระผูกพันนั้น และบริษัทฯ สามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้น ได้อย่างน่าเชื่อถือ

#### 4.18 หุ้นทุนซื้อคืน

สิ่งตอบแทนที่จ่ายออกไปและเกี่ยวข้อง โดยตรงกับการที่บริษัทฯ ซื้อคืนหุ้นสามัญของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงต้นทุนเพิ่มเติมที่จ่ายออกไปภายนอกสุทธิจากภาษีเงินได้แล้ว จะรับรู้เป็นหุ้นทุนซื้อคืนและแสดงเป็นรายการหักจากยอดรวมของส่วนของผู้ถือหุ้นที่หุ้นทุนซื้อคืนดังกล่าวจะถูกยกเลิกไป สิ่งตอบแทนใดๆ ที่ได้รับจากการขายหรือนำหุ้นทุนซื้อคืนออกจำหน่ายใหม่จะแสดงรวมไว้ในส่วนของผู้ถือหุ้น



#### 4.19 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกควบคุมโดยบริษัทฯ ไม่ว่าจะ เป็น โดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลที่มีสิทธิออกเสียง โดยทางตรงหรือทางอ้อม ซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการ หรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

#### 4.20 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

#### 4.21 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ จะทำการประเมินว่ามีข้อบ่งชี้ซึ่งแสดงว่าสินทรัพย์ของบริษัทฯ ด้อยค่าลงหรือไม่ หากมีข้อบ่งชี้ของสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า หรือเมื่อต้องทำการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์เป็นรายปี บริษัทฯ จะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้ มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์หมายถึง มูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขาย หมายถึง จำนวนเงินที่กิจการจะได้อาจมาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ บริษัทฯ จะประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่คาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์คิดลดกระแสเงินสดดังกล่าวเป็นมูลค่าปัจจุบัน โดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน บริษัทฯจะประเมินว่ามีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่ารายการขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่บริษัทฯ ได้รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลงหรือไม่ หากมีข้อบ่งชี้ดังกล่าว บริษัทฯต้องประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้นและกลับรายการบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อน

#### 4.22 ผลประโยชน์พนักงาน

##### ก) ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทฯรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

##### ข) ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการสมทบเงิน)

บริษัทฯและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯ เงินที่บริษัทฯจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

##### ค) 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

#### 4.23 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

##### ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทฯบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

## ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชี

บริษัทฯบันทึกภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ก่อนข้างแนที่บริษัทฯจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทฯจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแนว่าบริษัทฯจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทฯจะบันทึกภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของ

## 4.24 ตราสารอนุพันธ์

### สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า บันทึกด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าดังกล่าวจะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

### สัญญาซื้อขายล่วงหน้ามาตรฐาน

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

## ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

บริษัทฯ รัฐ ณ วันเริ่มแรกของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ด้วยมูลค่ายุติธรรมเป็นรายการหนี้สินตราสารอนุพันธ์ ต่อมา ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแสดงมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของใบสำคัญแสดงสิทธิที่อยู่ในความต้องการของตลาดคำนวณโดยใช้ราคาเสนอขายสุดท้ายของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์นั้นในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปี ผลกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์แสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

### 4.25 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทฯ ใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ จะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

## 5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

### 5.1 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเกิดจากการปรับมูลค่าของลูกหนี้จากความเสียด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น ฝ่ายบริหารได้ใช้หลักเกณฑ์การตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของ ก.ล.ต. ประกอบกับดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเมื่อลูกหนี้มีปัญหากในการจ่ายชำระคืน โดยใช้การวิเคราะห์สถานะของลูกหนี้แต่ละราย ความน่าจะเป็นของการผิดนัดและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน

### 5.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่บันทึกในงบแสดงฐานะการเงินและที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงความเสียด้านเครดิต (ทั้งของบริษัทฯ และคู่สัญญา) สภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์ และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับตัวแปรที่ใช้ในการคำนวณ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรมที่แสดงอยู่ในงบการเงิน และการเปิดเผยลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

### 5.3 ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์

บริษัทฯจะตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนทั่วไปเมื่อมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานานหรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า การที่จะสรุปว่าเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญหรือเป็นระยะเวลานานหรือไม่จำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

### 5.4 ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลา และบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

### 5.5 การรับรู้และการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน

ในการพิจารณาการรับรู้หรือการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาว่าบริษัทฯได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแล้วหรือไม่ โดยใช้ดุลยพินิจบนพื้นฐานของข้อมูลที่ดีที่สุดที่รับรู้ได้ในสถานะปัจจุบัน

## 5.6 สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าทางการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่าบริษัทฯ ได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

## 5.7 ผลประโยชน์พนักงาน

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน อัตราการลาออกและอัตราการมรณะ เป็นต้น

## 5.8 คดีฟ้องร้อง

บริษัทฯ มีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้ว และได้บันทึกประมาณการหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นดังกล่าว ณ วันที่ในงบการเงิน สำหรับในกรณีที่ฝ่ายบริหารเชื่อมั่นว่าจะไม่มีความเสียหายเกิดขึ้นจะยังไม่บันทึกประมาณการหนี้สินในส่วนนั้น

## 6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย: บาท)	
	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
เงินสด	618,299	608,258
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	1,456,740,651	6,272,080,457
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,457,358,950	6,272,688,715
หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(1,073,188,041)	(6,023,515,205)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด - สุทธิ	384,170,909	249,173,510

## 7. เงินฝากในสถาบันการเงิน

	(หน่วย: บาท)	
	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
	อายุมากกว่า 3 เดือนแต่ไม่เกิน 1 ปี	
เงินฝากประจำ	11,910,003,333	9,226,003,302
เงินฝากที่ติดภาระผูกพัน	3,520,894	3,518,566
รวมเงินฝากในสถาบันการเงิน	11,913,524,227	9,229,521,868
หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(11,910,000,000)	(9,226,000,000)
เงินฝากในสถาบันการเงิน - สุทธิ	3,524,227	3,521,868

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 เงินฝากประจำจำนวน 4 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 4 ล้านบาท) ได้นำไปวางเป็นหลักประกันค้ำประกันกับธนาคารในประเทศหลายแห่งในการออกหนังสือค้ำประกัน

## 8. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

	(หน่วย: บาท)	
	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	997,227,797	3,496,189,052
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	244,239,238	497,960,795
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(547,863,013)	(838,336,715)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี - สุทธิ	<u>693,604,022</u>	<u>3,155,813,132</u>

## 9. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

	(หน่วย: บาท)	
	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	1,742,747,346	2,551,023,157
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	13,777,484,351	12,946,270,978
ลูกหนี้ธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์		
- ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	-	15,755,000
- ลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์	192,872,625	168,412,983
ลูกหนี้อื่น		
- ลูกหนี้ค้างชำระ	245,866,298	245,785,140
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	<u>15,958,282,035</u>	<u>15,927,247,258</u>
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	77,579,231	74,340,716
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(248,021,130)	(259,640,241)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ - สุทธิ	<u>15,787,840,136</u>	<u>15,741,947,733</u>
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	435,906	4,798,411
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(259,586)	(458,789)
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	<u>176,320</u>	<u>4,339,622</u>
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	<u>15,788,016,456</u>	<u>15,746,287,355</u>

9.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มีลูกหนี้อื่นที่ระงับการรับรู้รายได้ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีเป็นจำนวนเงิน 260 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 260 ล้านบาท)

9.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 บริษัทฯ ได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เรื่องการจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้โดยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ โดยมีลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	31 ธันวาคม 2558		
	จำนวนมูลหนี้	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งไว้	มูลหนี้สุทธิหลังหัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้จัดชั้นปกติ	15,788,006,063	-	15,788,006,063
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	4,023,818	(4,013,425)	10,393
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	244,267,291	(244,267,291)	-
รวม	16,036,297,172	(248,280,716)	15,788,016,456

(หน่วย: บาท)

	31 ธันวาคม 2557		
	จำนวนมูลหนี้	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งไว้	มูลหนี้สุทธิหลังหัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้จัดชั้นปกติ	15,745,957,251	-	15,745,957,251
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	9,169,097	(8,838,993)	330,104
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	251,260,037	(251,260,037)	-
รวม	16,006,386,385	(260,099,030)	15,746,287,355

## 10. ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: บาท)

	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
ยอดต้นปี	260,099,030	259,800,708
บวก: หนี้สงสัยจะสูญ	347,084	441,804
หัก: โอนกลับหนี้สงสัยจะสูญ	(12,165,398)	(143,482)
ยอดปลายปี	248,280,716	260,099,030



## 11. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: บาท)

	31 ธันวาคม 2558		
	มูลค่ายุติธรรม		จำนวนเงินตามสัญญา
	สินทรัพย์	หนี้สิน	
<b>ตราสารอนุพันธ์เพื่อค้า</b>			
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	4,069,837	-	1,014,000,000
สัญญาฟิวเจอร์ส <sup>(1)</sup>	-	-	185,050,440
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	-	8,856,328	328,977,760
<b>รวมสินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์</b>	<b>4,069,837</b>	<b>8,856,328</b>	<b>1,527,937,400</b>

(หน่วย: บาท)

	31 ธันวาคม 2557		
	มูลค่ายุติธรรม		จำนวนเงินตามสัญญา
	สินทรัพย์	หนี้สิน	
<b>ตราสารอนุพันธ์เพื่อค้า</b>			
สัญญาฟิวเจอร์ส <sup>(1)</sup>	-	-	344,267,400
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	-	22,050,878	383,310,175
<b>รวมสินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์</b>	<b>-</b>	<b>22,050,878</b>	<b>727,577,575</b>

<sup>(1)</sup> สัญญาฟิวเจอร์ส มีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาต้นทุนของสัญญากับสินทรัพย์อ้างอิงของสัญญาประเภทนั้น ๆ ซึ่งมูลค่ายุติธรรมของสัญญาฟิวเจอร์สคงเหลือ ณ วันสิ้นปี บันทึกรวมอยู่ใน “ลูกหนี้สำนักหักบัญชี” ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินตราสารอนุพันธ์ - สัญญาฟิวเจอร์ส มีจำนวน 1 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ - สัญญาฟิวเจอร์ส มีจำนวน 27 ล้านบาท)

### 11.1 กำไรจากตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: บาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2558	2557
	กำไรที่เกิดขึ้นจริงจากตราสารอนุพันธ์	305,315,398
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากตราสารอนุพันธ์	(34,047,955)	32,516,289
<b>รวมกำไรจากตราสารอนุพันธ์</b>	<b>271,267,443</b>	<b>102,712,185</b>

## 12. เงินลงทุน

(หน่วย: บาท)

	31 ธันวาคม 2558		31 ธันวาคม 2557	
	ราคาทุน/ ราคาทุน		ราคาทุน/ ราคาทุน	
	ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
<b>หลักทรัพย์เพื่อค้า</b>				
ตราสารทุน				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	177,901,717	185,651,352	406,531,273	388,639,222
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้า	177,901,717		406,531,273	
บวก (หัก): ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	7,749,635		(17,892,051)	
<b>หลักทรัพย์เพื่อค้า - สุทธิ</b>	<b>185,651,352</b>		<b>388,639,222</b>	
<b>เงินลงทุนทั่วไป</b>				
หลักทรัพย์อื่น - หุ้นสามัญ	24,169,160		31,791,160	
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(14,662,500)		(14,662,500)	
<b>เงินลงทุนทั่วไป - สุทธิ</b>	<b>9,506,660</b>		<b>17,128,660</b>	
<b>รวมเงินลงทุน - สุทธิ</b>	<b>195,158,012</b>		<b>405,767,882</b>	

### 12.1 เงินลงทุนที่มีภาระผูกพัน

(หน่วย: บาท)

	31 ธันวาคม 2558		31 ธันวาคม 2557	
	ราคาทุน/ราคาทุน		ราคาทุน/ราคาทุน	
	ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์ที่นำไปวางประกันในศาล	-	-	7,622,000	16,009,038
รวม	-	-	7,622,000	16,009,038

### 12.2 ขาดทุนจากเงินลงทุน

(หน่วย: บาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2558	2557
ขาดทุนที่เกิดขึ้นจริงจากการซื้อขายหลักทรัพย์เพื่อค้า	(219,204,816)	(52,981,747)
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการตีราคาหลักทรัพย์เพื่อค้า	24,580,441	(15,733,862)
<b>รวมขาดทุนจากเงินลงทุน</b>	<b>(194,624,375)</b>	<b>(68,715,609)</b>

### 13. อุปกรณ์

(หน่วย: บาท)

	ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องตกแต่ง และอุปกรณ์	สินทรัพย์		รวม
			ภายใต้สัญญา เช่าการเงิน	งานระหว่าง ติดตั้ง	
<b>ราคาทุน</b>					
1 มกราคม 2557	213,803,536	552,015,354	33,234,829	315,860	799,369,579
ซื้อเพิ่ม	15,596,200	89,075,955	3,524,269	19,554,767	127,751,191
โอนเข้า (โอนออก)	5,973,503	3,471,419	-	(9,444,922)	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(11,087,596)	(115,255,235)	(8,624,666)	-	(134,967,497)
31 ธันวาคม 2557	224,285,643	529,307,493	28,134,432	10,425,705	792,153,273
ซื้อเพิ่ม	5,575,822	43,334,105	11,183,505	4,393,896	64,487,328
โอนเข้า (โอนออก)	-	10,420,244	-	(10,420,244)	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(543,151)	(8,210,337)	(2,906,536)	-	(11,660,024)
31 ธันวาคม 2558	229,318,314	574,851,505	36,411,402	4,399,357	844,980,577
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>					
1 มกราคม 2557	148,578,885	411,257,779	18,079,564	-	577,916,228
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	21,366,316	47,130,063	6,247,998	-	74,744,377
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(10,717,907)	(115,200,191)	(8,624,667)	-	(134,542,765)
31 ธันวาคม 2557	159,227,294	343,187,651	15,702,895	-	518,117,840
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	22,330,728	58,968,155	5,971,161	-	87,270,044
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(377,446)	(8,140,947)	(2,906,535)	-	(11,424,928)
31 ธันวาคม 2558	181,180,576	394,014,859	18,767,521	-	593,962,956
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>					
31 ธันวาคม 2557	65,058,349	186,119,842	12,431,537	10,425,705	274,035,433
31 ธันวาคม 2558	48,137,738	180,836,646	17,643,880	4,399,357	251,017,621
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
2557					74,744,377
2558					87,270,044

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 บริษัทฯมีอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 336 ล้านบาท และ 331 ล้านบาท ตามลำดับ

#### 14. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย: บาท)

		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558										
		ราคาทุน					ค่าตัดจำหน่ายสะสม					สินทรัพย์
		1 มกราคม	เพิ่มขึ้น	โอนเข้า	ตัดจำหน่าย	31 ธันวาคม	1 มกราคม	เพิ่มขึ้น	ตัดจำหน่าย	31 ธันวาคม	ไม่มีตัวตน	
อายุการให้ประโยชน์		2558		(โอนออก)		2558	2558			2558	สุทธิ	
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	5 ปี	126,933,053	7,278,802	3,178,202	-	137,390,057	80,068,191	14,898,750	-	94,966,941	42,423,116	
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง	-	3,192,354	1,903,110	(3,178,202)	-	1,917,262	-	-	-	-	1,917,262	
ค่าสมาชิกตลาดอนุพันธ์	-	5,000,000	-	-	-	5,000,000	1,679,452	-	-	1,679,452	3,320,548	
<b>รวม</b>		<b>135,125,407</b>	<b>9,181,912</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>144,307,319</b>	<b>81,747,643</b>	<b>14,898,750</b>	<b>-</b>	<b>96,646,393</b>	<b>47,660,926</b>	

(หน่วย: บาท)

		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557										
		ราคาทุน					ค่าตัดจำหน่ายสะสม					สินทรัพย์
		1 มกราคม	เพิ่มขึ้น	โอนเข้า	ตัดจำหน่าย	31 ธันวาคม	1 มกราคม	เพิ่มขึ้น	ตัดจำหน่าย	31 ธันวาคม	ไม่มีตัวตน	
อายุการให้ประโยชน์		2557		(โอนออก)		2557	2557			2557	สุทธิ	
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	5 ปี	110,597,151	14,804,684	7,781,369	(6,250,151)	126,933,053	73,267,572	13,050,713	(6,250,094)	80,068,191	46,864,862	
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง	-	1,500,189	9,473,534	(7,781,369)	-	3,192,354	-	-	-	-	3,192,354	
ค่าสมาชิกตลาดอนุพันธ์	-	5,000,000	-	-	-	5,000,000	1,679,452	-	-	1,679,452	3,320,548	
<b>รวม</b>		<b>117,097,340</b>	<b>24,278,218</b>	<b>-</b>	<b>(6,250,151)</b>	<b>135,125,407</b>	<b>74,947,024</b>	<b>13,050,713</b>	<b>(6,250,094)</b>	<b>81,747,643</b>	<b>53,377,764</b>	

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 บริษัทฯ มีโปรแกรมคอมพิวเตอร์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าตัดจำหน่ายหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนประมาณ 61 ล้านบาท และ 50 ล้านบาท ตามลำดับ

#### 15. สินทรัพย์อื่น

(หน่วย: บาท)

	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
เงินสทบกองทุนประกันความเสียหาย	112,105,636	99,717,310
รายได้ค้างรับ	52,707,857	37,771,323
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	24,738,352	123,757,402
อื่นๆ	20,586,445	65,370,570
<b>รวม</b>	<b>210,138,290</b>	<b>326,616,605</b>

16. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินประกอบด้วยเงินกู้ยืมในประเทศเป็นสกุลเงินบาททั้งจำนวน โดยสามารถจำแนกได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	31 ธันวาคม 2558			รวม
	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ		
		เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	
สถาบันการเงิน				
คำสัญญาใช้เงิน	1.80 - 1.85	1,470,000,000	-	1,470,000,000
รวมเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน		1,470,000,000	-	1,470,000,000

(หน่วย: บาท)

	31 ธันวาคม 2557			รวม
	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ		
		เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	
สถาบันการเงิน				
คำสัญญาใช้เงิน	2.30 - 2.70	3,334,000,000	-	3,334,000,000
รวมเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน		3,334,000,000	-	3,334,000,000

17. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: บาท)

	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
เจ้าหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	2,001,098,333	4,782,033,853
เจ้าหนี้ธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	216,215,093	194,248,933
เจ้าหนี้ทรัพย์สินที่รับเป็นประกัน	10,131,040	12,791,979
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,227,444,466	4,989,074,765

## 18. ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่นสามารถจำแนกได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	31 ธันวาคม 2558				รวม
	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ			
		เมื่อทางถาม	ไม่เกิน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	
<b>ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น</b>					
ตั๋วแลกเงิน	1.70 - 1.85	-	6,123,956,305	-	6,123,956,305
หุ้นกู้	3.14	-	1,400,000,000	-	1,400,000,000
เงินกู้ค้ำยสิทธิ์	ต้นทุนทาง การเงิน + 1%	-	-	1,020,778,000	1,020,778,000
<b>รวมตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น</b>		-	<b>7,523,956,305</b>	<b>1,020,778,000</b>	<b>8,544,734,305</b>

(หน่วย: บาท)

	31 ธันวาคม 2557				รวม
	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ			
		เมื่อทางถาม	ไม่เกิน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	
<b>ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น</b>					
ตั๋วแลกเงิน	2.45 - 2.92	-	3,934,717,743	-	3,934,717,743
หุ้นกู้	3.14	-	-	1,400,000,000	1,400,000,000
เงินกู้ค้ำยสิทธิ์	ต้นทุนทาง การเงิน + 1%	-	-	1,000,000,000	1,000,000,000
<b>รวมตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น</b>		-	<b>3,934,717,743</b>	<b>2,400,000,000</b>	<b>6,334,717,743</b>

## 19. ประมาณการหนี้สิน

(หน่วย: บาท)

	ผลประโยชน์			รวม
	ภาระผูกพัน ตามสัญญา	ระยะยาว ของพนักงาน	ต้นทุน	
			ในการรื้อถอน	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	26,326,952	75,777,486	4,389,027	106,493,465
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	-	37,150,062	-	37,150,062
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	26,326,952	112,927,548	4,389,027	143,643,527
เพิ่มขึ้น (ลดลง) ในระหว่างปี	(26,326,952)	33,123,214	-	6,796,262
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	-	146,050,762	4,389,027	150,439,789

## 20. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ต้นปี	124,197,612	98,317,614
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	17,984,492	11,180,034
ต้นทุนดอกเบี้ย	5,491,278	4,042,705
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(1,622,620)	(4,005,240)
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ที่เกิดจาก		
การเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐานด้านประชากรศาสตร์	-	11,905,657
การเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐานทางการเงิน	-	(3,348,576)
การปรับปรุงจากประสบการณ์	-	6,105,418
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ปลายปี	146,050,762	124,197,612
หนี้สินในช่วงเปลี่ยนแปลงที่ยังไม่รับรู้	-	(11,270,064)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี	<u>146,050,762</u>	<u>112,927,548</u>

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรวมอยู่ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 เป็นดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2558	2557
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	17,984,492	11,180,034
ต้นทุนดอกเบี้ย	5,491,278	4,042,705
หนี้สินในช่วงเปลี่ยนแปลงที่รับรู้ในปี	11,270,064	11,270,064
รวม	<u>34,745,834</u>	<u>26,492,803</u>

ค่าใช้จ่ายดังกล่าวรับรู้ในค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

บริษัทฯ คาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้า เป็นจำนวนประมาณ 7 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของบริษัทฯ ประมาณ 19 ปี (31 ธันวาคม 2557: 20 ปี)

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

	31 ธันวาคม 2558 (อัตราร้อยละต่อปี)	31 ธันวาคม 2557 (อัตราร้อยละต่อปี)
อัตราคิดลด	4.25	4.25
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	5.00	5.00
อัตราการลาออกถัวเฉลี่ย	0.00 - 15.00	0.00 - 15.00

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	31 ธันวาคม 2558	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(15)	18
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	18	(16)
อัตราการลาออกถัวเฉลี่ย	(16)	12

## 21. หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

(หน่วย: บาท)

	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	22,485,340	16,657,311
หัก : ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(2,282,874)	(1,604,375)
รวม	20,202,466	15,052,936
หัก : ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(4,989,571)	(4,750,033)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	<u>15,212,895</u>	<u>10,302,903</u>

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าการเงินกับบริษัทลีซซึ่งเพื่อเช่ายานพาหนะใช้ในการดำเนินงานของกิจการ โดยมีกำหนดการชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 5 ปี



บริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าการเงินดังนี้

(หน่วย: บาท)

	31 ธันวาคม 2558			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกินกว่า 5 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	5,944,338	16,541,002	-	16,541,002
ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าซื้อ/เช่าการเงินรอกการตัดบัญชี	(954,767)	(1,328,107)	-	(2,282,874)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	4,989,571	15,212,895	-	20,202,466

(หน่วย: บาท)

	31 ธันวาคม 2557			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกินกว่า 5 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	5,458,123	11,199,188	-	16,657,311
ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าซื้อ/เช่าการเงินรอกการตัดบัญชี	(708,090)	(896,285)	-	(1,604,375)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	4,750,033	10,302,903	-	15,052,936

## 22. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯคือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง และการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิให้ปฏิบัติตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

## 23. สำรองตามกฎหมาย

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

## 24. เงินปันผล

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 รายละเอียดการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นมีดังต่อไปนี้

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย	
		เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	ต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลระหว่างกาลจาก ผลดำเนินงาน ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2558 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2558	ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2558	571	1.00
เงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงาน งวดวันที่ 1 กรกฎาคม 2557 ถึง 31 ธันวาคม 2557	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2558	514	0.90
เงินปันผลจ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558		1,085	1.90
เงินปันผลระหว่างกาลจาก ผลดำเนินงาน ตั้งแต่วันที่ 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
เงินปันผลจ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557		1,644	2.88

## 25. ค่านายหน้า

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2558	2557
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	2,452,773,647	2,980,580,358
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	172,194,576	174,730,666
ค่านายหน้าอื่น ๆ	6,482,980	6,593,884
รวมค่านายหน้า	2,631,451,203	3,161,904,908

## 26. ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: บาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2558	2557
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	112,510,400	172,552,964
ที่ปรึกษาทางการเงิน	36,525,000	57,117,994
การพิมพ์และให้พิมพ์หลักทรัพย์	10,164,805	15,435,523
อื่น ๆ	3,113,303	1,294,273
รวมค่าธรรมเนียมและบริการ	<u>162,313,508</u>	<u>246,400,754</u>

## 27. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่ให้แก่กรรมการของบริษัทฯตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยไม่รวมเงินเดือน โบนัสและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการบริหาร

## 28. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือนพนักงานและเงินที่บริษัทฯจ่ายสมทบให้ในอัตราร้อยละ 2-8 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทฯบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมทหารไทย จำกัด กองทุนสำรองเลี้ยงชีพจะจ่ายให้แก่พนักงานในกรณีที่ออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนดังกล่าว ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 บริษัทฯได้จ่ายเงินสมทบกองทุนเป็นจำนวนเงิน 40 ล้านบาท และ 33 ล้านบาท ตามลำดับ

## 29. สินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี และค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

### 29.1 สินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยผลกระทบทางภาษีที่เกิดจากรายการดังต่อไปนี้

	(หน่วย: บาท)	
	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
<b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>		
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้อื่น	7,400,600	2,674,627
ประมาณการหนี้สินจากการผูกพันตามสัญญา	-	5,265,390
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	29,574,152	22,949,510
อื่น ๆ	2,657,152	1,492,465
<b>รวม</b>	<b>39,631,904</b>	<b>32,381,992</b>
<b>หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>		
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากอัตราแลกเปลี่ยนต่างประเทศ	3,598,553	1,525,151
อื่น ๆ	1,446,021	982,504
<b>รวม</b>	<b>5,044,574</b>	<b>2,507,655</b>
<b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ</b>	<b>34,587,330</b>	<b>29,874,337</b>

### 29.2 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2558	2557
<b>ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:</b>		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	258,129,396	320,092,485
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	8,767,397	5,145,638
<b>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:</b>		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและ		
การกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(4,712,993)	280,900
<b>ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน</b>	<b>262,183,800</b>	<b>325,519,023</b>

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2558	2557
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	-	2,932,500
<b>รวม</b>	-	2,932,500

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 สามารถแสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2558	2557
กำไรทางบัญชีก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	1,281,414,715	1,589,743,424
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	256,282,943	317,948,685
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	8,767,397	5,145,638
ผลกระทบทางภาษีสุทธิของรายได้หรือค่าใช้จ่ายที่ไม่ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายทางภาษี	(2,866,540)	2,424,700
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน	262,183,800	325,519,023

### 30. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

### 31. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 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 Research Pte. Ltd.	บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่

รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับปีสิ้นสุด		นโยบายการกำหนดราคา
	2558	2557	
<b>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>			
<b>ค่าบริการรับ</b>			ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด	2	1	
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	2	-	
<b>รายได้ค่านายหน้า</b>			อัตราค่านายหน้าที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	38	62	
Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	4	3	
<b>รายได้ค่าวิจัยและที่ปรึกษา</b>			ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Research Pte. Ltd.	25	31	
<b>ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย</b>			ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	4	3	
<b>ค่านายหน้าจ่าย</b>			ค่านายหน้าตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	2	3	
<b>ค่าเช่าจ่าย</b>			ค่าเช่าตามที่ระบุในสัญญา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด	-	1	
<b>ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืมต่างประเทศ</b>			อัตราดอกเบี้ยตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Holdings Limited	38	12	
<b>ค่าบริการที่ปรึกษา</b>			ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	-	1	
<b>ค่าวิจัยและที่ปรึกษา</b>			ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Research Pte. Ltd.	15	10	
<b>เงินปันผลจ่าย</b>			ตามที่ประกาศจ่าย
Maybank Kim Eng Holdings Limited	903	1,369	
Maybank Kim Eng Securities Pte.Ltd.	3	4	

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 ยอดคงค้างของธุรกรรมและรายการข้างต้น ได้แสดงแยกต่างหากในงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557	นโยบายการกำหนดราคา
(หน่วย: ล้านบาท)			
<b>รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b>			
<b>ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</b>			
			ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	87	44	
Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	4	-	
<b>ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ</b>			
			ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	4	11	
<b>ลูกหนี้เงินฝากต่างประเทศ</b>			
			ตามอัตราที่กำหนดโดย Maybank
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	240	487	Kim Eng Securities Pte. Ltd.
<b>เงินกู้ยืมสิทธิ</b>			
			ตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Holdings Limited	1,021	1,000	
<b>เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</b>			
			ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	36	3	
Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	-	206	
<b>เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ</b>			
			ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	1	2	

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 Maybank Kim Eng Holdings Ltd. ได้ค้าประกันวงเงินเบิกเกินบัญชี จำนวน 30 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 30 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทฯ ไม่มียอดเบิกเกินบัญชีค้าง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มีเงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการจำนวน 314 ล้านบาท ซึ่งคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 1.40 และ 2.10 ต่อปี (31 ธันวาคม 2557: 312 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.72 และ 2.70 ต่อปี)

**เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

ยอดคงค้างของเงินกู้ยืมระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

		(หน่วย: ล้านบาท)	
	ลักษณะ	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	ยอดคงเหลือ ณ วันที่
เงินกู้ยืม	ความสัมพันธ์	1 มกราคม 2558	31 ธันวาคม 2558
		เพิ่มขึ้น	ลดลงระหว่างปี
		ระหว่างปี	31 ธันวาคม 2558
Maybank Kin Eng			
Holdings	บริษัทใหญ่	1,000	1,021
รวม		1,000	1,021

### ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งของ “ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน” ดังต่อไปนี้

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2558	2557
ค่าตอบแทนจ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ		
ผลประโยชน์ระยะสั้น	179,041,928	231,398,848
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	5,495,507	5,821,172
	<u>184,537,435</u>	<u>237,220,020</u>

### 32. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทฯจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ บริษัทฯมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 2 ส่วนงาน ดังนี้

- ส่วนงานด้านธุรกิจหลักทรัพย์ เป็นส่วนงานที่เป็นนายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์ นายหน้าในการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า การซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ และการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์
- ส่วนงานด้านพาณิชย์กิจ เป็นส่วนงานให้บริการการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน และธุรกรรมที่ปรึกษาทางการเงิน

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน



ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)		
	ส่วนงานด้าน ธุรกิจหลักทรัพย์	ส่วนงาน ด้านวาณิชธนกิจ	รวมส่วนงาน
<b>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558</b>			
<b>รายได้</b>			
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก			
ค่านายหน้า	2,622	3	2,625
ค่าธรรมเนียมและบริการ	17	152	169
ดอกเบี้ยเงินฝากและเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	1,043	-	1,043
รายได้อื่น	132	-	132
<b>รวมรายได้</b>	<b>3,814</b>	<b>155</b>	<b>3,969</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>			
ต้นทุนทางการเงิน			485
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย			229
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน			1,413
ค่าใช้จ่ายอื่น			561
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>			<b>2,688</b>
<b>กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>			<b>1,281</b>
<b>ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>			<b>(262)</b>
<b>กำไรสำหรับปี</b>			<b>1,019</b>

	(หน่วย: ล้านบาท)		
	ส่วนงานด้าน ธุรกิจหลักทรัพย์	ส่วนงาน ด้านวาณิชธนกิจ	รวมส่วนงาน
<b>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557</b>			
<b>รายได้</b>			
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก			
ค่านายหน้า	3,110	45	3,155
ค่าธรรมเนียมและบริการ	22	231	253
ดอกเบี้ยเงินฝากและเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	926	-	926
รายได้อื่น	100	1	101
<b>รวมรายได้</b>	<b>4,158</b>	<b>277</b>	<b>4,435</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>			
ต้นทุนทางการเงิน			431
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย			245
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน			1,587
ค่าใช้จ่ายอื่น			582
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>			<b>2,845</b>
<b>กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>			<b>1,590</b>
<b>ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>			<b>(326)</b>
<b>กำไรสำหรับปี</b>			<b>1,264</b>

สินทรัพย์ของส่วนงานของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 มีดังต่อไปนี้

	ส่วนงานด้าน			(หน่วย: ล้านบาท)	
	ธุรกิจ หลักทรัพย์	ส่วนงานวาณิช ธนกิจ	รวมส่วนงาน	สินทรัพย์ที่ ไม่ได้ปันส่วน	รวม
<b>สินทรัพย์ของส่วนงาน</b>					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	16,639	6	16,645	1,344	17,989
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	19,083	2	19,085	1,528	20,613

#### ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือประเทศไทย ดังนั้นรายได้และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

#### ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในปี 2558 และ 2557 บริษัทฯ ไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของกิจการ

### 33. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

#### 33.1 ภาวะผูกพันที่มีสาระสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

บริษัทฯ มีภาวะผูกพันตามสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับอาคาร อุปกรณ์สำนักงานและสัญญาค่าบริการอื่น ซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคตดังต่อไปนี้

จ่ายชำระ	(หน่วย: ล้านบาท)	
	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
ภายใน 1 ปี	99	92
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	54	84

### 34. เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯ ตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 “การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากในสถาบันการเงิน ลูกหนี้และเจ้าหนี้สำนักหักบัญชี ลูกหนี้และเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุน เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน หนี้สินตราสารอนุพันธ์ และตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น บริษัทฯ มีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าวและมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงดังนี้

#### 34.1 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯ มีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เพื่อให้สามารถควบคุมความเสี่ยงด้านเครดิตได้อย่างเหมาะสม บริษัทฯ ได้มีการกำหนดอำนาจอนุมัติวงเงินซื้อขายหลักทรัพย์ของลูกค้า การทบทวนวงเงิน การเพิ่มวงเงินทั้งในระดับคณะกรรมการและอำนาจรายบุคคลตามระดับของความเสี่ยงและมอบหมายให้คณะกรรมการพิจารณาเครดิตควบคุมและติดตามความเสี่ยงด้านเครดิต ดังนั้นบริษัทฯ จึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของบริษัทฯ ไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากบริษัทฯ มีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯ อาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกค้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

#### 34.2 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของราคาตลาด

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

ก) ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของบริษัทฯ ส่วนใหญ่มีระยะเวลาครบกำหนดไม่เกิน 1 ปี หรือมีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทฯ จึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558								
	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่						อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)		
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	ระยะเวลาคงเหลือถึงวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันที่ครบกำหนดของสัญญา			ไม่มีดอกเบี้ย	ลูกหนี้ค้ำยคุณภาพ	รวม	ลอยตัว	คงที่
		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี					
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	221	-	-	-	163	-	384	0.80 - 1.15	-
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	4	-	-	-	-	4	-	1.50 - 2.65
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	694	-	694	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	13,855	192	-	-	1,743	246	16,036	5.38 - 5.40	-
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	4	-	-	-	-	4	-	-
เงินลงทุน	-	-	-	-	195	-	195	-	-
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ	314	-	-	-	-	-	314	1.40 - 2.10	-
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>									
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	1,470	-	-	-	-	1,470	-	1.80 - 1.85
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	155	-	155	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	10	216	-	-	2,001	-	2,227	1.50	3.00 - 5.50
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	9	-	9	-	-
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	7,524	1,021	-	-	-	8,545	-	1.70 - 3.14
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	5	15	-	-	-	20	-	4.84 - 6.77

(หน่วย: ล้านบาท)

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557								
	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่								
	ระยะเวลาคงเหลือถึงวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันที่ครบกำหนดของสัญญา								
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตาม				ไม่มีดอกเบี้ย	ลูกหนี้ค้ำย	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)		
อัตราตลาด	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ดอกเบี้ย	คุณภาพ	รวม	ลอยตัว	คงที่	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	70	-	-	-	179	-	249	0.13 - 1.60	-
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	4	-	-	-	-	4	-	1.05 - 1.38
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	3,156	-	3,156	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	13,020	184	-	-	2,556	246	16,006	5.43 - 6.50	-
เงินลงทุน	-	-	-	-	406	-	406	-	-
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ	312	-	-	-	-	-	312	1.72, 2.70	-
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>									
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	3,334	-	-	-	-	3,334	-	2.30 - 2.70
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	2	-	2	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	13	194	-	-	4,782	-	4,989	1.90	3.00 - 5.50
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	22	-	22	-	-
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	3,935	2,400	-	-	-	6,335	-	2.45 - 4.70
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	5	10	-	-	-	15	-	4.96 - 6.77

ข) ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน อันอาจมีผลให้มูลค่าของตราสารทางการเงินเปลี่ยนแปลงไป หรือทำให้เกิดความผันผวนต่อรายได้ หรือมูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงิน

บริษัทฯ มียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558		อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ซื้อ	ขาย	ซื้อ	ขาย
	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557				
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)		(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญฮ่องกง	52	379	52	385	4.6140	4.7018	4.2197	4.2835
เหรียญสิงคโปร์	44	12	43	13	25.2484	25.7905	24.6644	25.1274
เหรียญสหรัฐ	192	87	192	88	35.9233	36.2538	32.8128	33.1132
เหรียญมาเลเซีย	2	3	1	3	8.2898	8.5661	9.2880	9.5621
ยูโร	5	1	5	1	39.0780	39.7995	39.7507	40.3552
ปอนด์สเตอร์ลิง	2	8	2	8	53.0726	53.9343	50.7959	51.5035
เหรียญออสเตรเลีย	1	5	1	5	25.8990	26.6681	26.5348	27.0788
เหรียญแคนาดา	-	1	-	1	25.8164	26.2973	28.0889	28.5242
รูเปย์อินโดนีเซีย	-	1	-	1	2.4883	2.7614	0.0025	0.0028
ดงเวียดนาม	32	-	31	-	0.0016	0.0016	0.0015	0.0016

นอกจากนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มีสัญญาเงินกู้ที่เป็นเงินตราต่างประเทศจำนวน 1,021 ล้านบาท (40 ล้านดอลลาร์สิงคโปร์) ซึ่งจะครบกำหนดชำระในปี 2560 และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือจำนวน 40 ล้านดอลลาร์สิงคโปร์ อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา 25.35 บาทต่อเหรียญสิงคโปร์ ซึ่งจะครบกำหนดในปี 2559

### 34.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องคือ ความเสี่ยงที่บริษัทฯ อาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากที่บริษัทฯ ไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและหรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่บริษัทฯ จะต้องนำไปชำระภาระผูกพันได้เมื่อครบกำหนด

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558					ลูกหนี้ค้ำย คุณภาพ	รวม
	เมื่อ ทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด		
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	384	-	-	-	-	-	384
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	4	-	-	-	-	4
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	694	-	-	-	-	694
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	192	-	1,743	-	13,855	246	16,036
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	4	-	-	-	-	4
เงินลงทุน	-	-	-	-	195	-	195
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการ สวัสดิการ	-	41	134	139	-	-	314
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>							
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	1,470	-	-	-	-	-	1,470
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	155	-	-	-	-	155
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญา ซื้อขายล่วงหน้า	216	2,011	-	-	-	-	2,227
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	9	-	-	-	-	9
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	7,524	1,021	-	-	-	8,545
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	5	15	-	-	-	20

(หน่วย: ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557

	เมื่อ					ลูกหนี้ค้ำย	
	ทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	คุณภาพ	รวม
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	249	-	-	-	-	-	249
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	4	-	-	-	-	4
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	3,156	-	-	-	-	3,156
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	184	2,556	-	-	13,020	246	16,006
เงินลงทุน	-	-	-	-	406	-	406
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ	-	40	130	142	-	-	312
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>							
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	3,334	-	-	-	-	-	3,334
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	2	-	-	-	-	2
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	194	4,795	-	-	-	-	4,989
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	22	-	-	-	-	22
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	3,935	2,400	-	-	-	6,335
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	5	10	-	-	-	15

#### 34.4 ตราสารอนุพันธ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 บริษัทฯมีตราสารอนุพันธ์ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 11 ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	31 ธันวาคม 2558		31 ธันวาคม 2557	
	จำนวนเงิน		จำนวนเงิน	
	มูลค่ายุติธรรม	ตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	ตามสัญญา
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	4	1,014	-	-
สัญญาฟิวเจอร์ส	-	185	28	344
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	9	329	22	383

### 35. มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

35.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	31 ธันวาคม 2558			
	มูลค่ายุติธรรม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<b>สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</b>				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	186	-	-	186
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	4	-	4
<b>หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</b>				
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	9	-	-	9

35.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินแสดงมูลค่าด้วยราคาทุนและต้องเปิดเผยมูลค่ายุติธรรม โดยแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	31 ธันวาคม 2558				มูลค่าตามบัญชี
	มูลค่ายุติธรรม				
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	
<b>สินทรัพย์ทางการเงินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	384	-	-	384	384
เงินฝากในสถาบันการเงิน	4	-	-	4	4
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	693	-	693	693
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อ					
ขายล่วงหน้า	-	15,788	-	15,788	15,788
เงินลงทุนทั่วไป - สุทธิ	-	-	10	10	10
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ	-	-	314	314	314
<b>หนี้สินทางการเงินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม</b>					
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	1,470	-	1,470	1,470
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	155	-	155	155
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อ					
ขายล่วงหน้า	-	2,227	-	2,227	2,227
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืม	-	8,545	-	8,545	8,545
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน	-	20	-	20	20



ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน ไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรม  
อย่างป็นสาระสำคัญ

บริษัทฯ มีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- ก) สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ได้แก่ เงินสดและรายการ  
เทียบเท่าเงินสด เงินฝากในสถาบันการเงิน ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมระยะสั้น เจ้าหนี้และเงินกู้ยืมระยะสั้น  
แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน
- ข) เงินลงทุนในตราสารทุน แสดงมูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาด กรณีที่เป็นเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่  
อยู่ในความต้องการของตลาด คำนวณตามหลักเกณฑ์การประเมินมูลค่าที่เป็นที่ยอมรับทั่วไป
- ค) มูลค่ายุติธรรมของเงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ ประมาณจากมูลค่าปัจจุบันของ  
กระแสเงินสดคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตลาดปัจจุบันของเงินให้สินเชื่อประเภทเดียวกัน
- ง) เงินกู้ยืมระยะยาวและหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินที่จ่ายดอกเบี้ยในอัตราใกล้เคียงกับอัตรา  
ดอกเบี้ยในตลาด แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะ  
การเงิน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

### 36. การอนุมติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2559