

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
รายงาน และ งบการเงินระหว่างกาล
31 มีนาคม 2558

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

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

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

รัตนา จาละ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3734

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 14 พฤษภาคม 2558

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558

		(หน่วย: พันบาท)	
	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2	221,133	249,174
เงินฝากในสถาบันการเงิน	3	3,523	3,522
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	4	895,870	3,155,813
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญา ซื้อขายล่วงหน้า	5	15,489,763	15,746,287
เงินลงทุน	8	82,471	405,768
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ		310,101	312,027
อุปกรณ์		274,404	274,035
สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน		51,172	53,378
ทรัพย์สินรอการขาย		15,886	9,887
เงินมัดจำ		48,213	46,470
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี		39,590	29,874
สินทรัพย์อื่น	9	376,090	326,617
รวมสินทรัพย์		17,808,216	20,612,852

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558

		(หน่วย: พันบาท)	
	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สิน			
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	10	870,000	3,334,000
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี		5,008	2,223
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	11	3,318,172	4,989,075
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	7	14,504	22,051
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	12	7,393,388	6,334,718
ประมาณการหนี้สิน	13	152,580	143,644
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		326,971	225,998
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		335,795	584,486
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน		22,241	15,053
เงินปันผลค้างจ่าย		916	916
หนี้สินอื่น		119,822	76,456
รวมหนี้สิน		12,559,397	15,728,620
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 572,250,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท		2,861,250	2,861,250
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 570,814,500 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท		2,854,072	2,854,072
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		523,571	523,571
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นทุนซื้อคืน		19,219	19,219
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	15	286,125	286,125
ยังไม่ได้จัดสรร		1,565,832	1,201,245
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		5,248,819	4,884,232
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		17,808,216	20,612,852
		-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	2558	2557	
กำไรหรือขาดทุน:			
รายได้			
ค่านายหน้า	16	901,991	476,181
ค่าธรรมเนียมและบริการ		95,103	8,534
กำไรจากเงินลงทุน		31,518	1,050
กำไร(ขาดทุน)จากตราสารอนุพันธ์		(30,440)	501
ดอกเบี้ยและเงินปันผล		92,086	82,917
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		186,571	131,010
รายได้อื่น		14,051	6,704
รวมรายได้		1,290,880	706,897
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนทางการเงิน		134,916	89,553
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		66,060	41,176
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	20	463,333	269,530
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่และอุปกรณ์		91,467	80,335
ค่าภาษีอากร		9,488	7,345
ค่าตอบแทนกรรมการ	17	1,210	3,000
ค่าเทคโนโลยีสารสนเทศ		7,429	8,074
ค่าใช้จ่ายอื่น		60,011	47,583
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		632,938	415,867
โอนกลับหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ		(369)	(102)
รวมค่าใช้จ่าย		833,545	546,494
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		457,335	160,403
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	18	(92,748)	(32,538)
กำไรสำหรับงวด		364,587	127,865
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น			
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		364,587	127,865
กำไรต่อหุ้น			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน			
กำไรสำหรับงวด	19	0.64	0.22

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558

(หน่วย: พันบาท)

	ทุนเรือนหุ้น	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุน หุ้นทุนซื้อคืน	กำไรสะสม		รวม
				จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	2,854,072	523,571	19,219	286,125	1,592,697	5,275,684
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	127,865	127,865
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557	2,854,072	523,571	19,219	286,125	1,720,562	5,403,549
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	2,854,072	523,571	19,219	286,125	1,201,245	4,884,232
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	364,587	364,587
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558	2,854,072	523,571	19,219	286,125	1,565,832	5,248,819
	-	-	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558

	(หน่วย: พันบาท)	
	2558	2557
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสุทธิก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	457,335	160,403
รายการปรับปรุงกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	24,781	18,792
ค่าใช้จ่ายพนักงานตัดจำหน่าย	26,798	26,942
กลับรายการหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	(369)	(102)
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในเงินลงทุน (กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการตีราคาหนี้สินตราสารอนุพันธ์	(13,813)	(1,479)
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการตีราคาลูกหนี้/เจ้าหนี้ต่างประเทศ	-	(297)
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์	16	(121)
ค่าชดเชยแก่พนักงานภายหลังการเลิกจ้าง	8,686	5,867
ต้นทุนทางการเงิน	134,607	89,298
ดอกเบี้ยตัดจำหน่ายสำหรับสัญญาเช่าทางการเงิน	308	255
หนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้อื่น(โอนกลับ)	25,000	(30)
รายได้ดอกเบี้ย	(277,170)	(215,720)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(108,517)	(70,770)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(1,491)	(921)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	248,120	13,927
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
เงินฝากในสถาบันการเงิน	(1)	(2)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	2,259,943	(914,214)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	260,554	879,718
เงินลงทุน	337,110	(554)
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ	1,926	16,854
เงินมัดจำ	(1,743)	(144)
สินทรัพย์อื่น	(84,235)	(114,746)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558

	(หน่วย: พันบาท)	
	2558	2557
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	2,785	(63,891)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(1,670,903)	(147,232)
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	20,504	(3,370)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(249,131)	(275,541)
หนี้สินอื่น	43,366	61,695
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	1,168,295	(547,500)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	250,474	218,625
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	30	126
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(11,532)	(44,776)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,601)	(12,327)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	237,371	161,648
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน	21,859,000	16,635,000
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน	(24,323,000)	(16,385,000)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมอื่น	4,541,564	4,566,507
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมอื่น	(3,510,000)	(4,858,000)
เงินสดจ่ายชำระสัญญาเช่าระยะยาว	(1,271)	(1,195)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(1,433,707)	(42,688)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(28,041)	(428,540)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	249,174	872,971
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 มีนาคม	221,133	444,431

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชน ซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย 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 31 มีนาคม 2558 บริษัทฯ มีสาขาทั้งในกรุงเทพฯ และต่างจังหวัดรวม 57 สาขา (31 ธันวาคม 2557: 57 สาขา)

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2557) เรื่องงบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี และการแสดงรายการในงบการเงินได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สช/ข/น. 53/2553 เรื่องแบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับ มาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว มาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินตามที่กล่าวข้างต้นบางฉบับมีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดให้กิจการต้องรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ในขณะที่มาตรฐานฉบับเดิมอนุญาตให้กิจการเลือกรับรู้รายการดังกล่าวทันทีในกำไรขาดทุน หรือในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือทยอยรับรู้ในกำไรขาดทุนก็ได้ มาตรฐานฉบับปรับปรุงดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่องบการเงินนี้เนื่องจากบริษัทรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นอยู่แต่เดิมแล้ว

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดแนวทางเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรมและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กล่าวคือ หากกิจการต้องวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินใดตามข้อกำหนดของมาตรฐานที่เกี่ยวข้องอื่น กิจการจะต้องวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นตามหลักการของมาตรฐานฉบับนี้และใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไปในการรับรู้ผลกระทบจากการเริ่มใช้มาตรฐานนี้

มาตรฐานฉบับนี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

1.4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ใน งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

2. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
เงินสด	608	608
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	5,057,938	6,272,081
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5,058,546	6,272,689
หัก: เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(4,837,413)	(6,023,515)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด - สุทธิ	221,133	249,174

3. เงินฝากในสถาบันการเงิน

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
	อายุมากกว่า 3 เดือนแต่ไม่เกิน 1 ปี	
เงินฝากประจำ	10,115,004	9,226,003
เงินฝากที่ติดภาระผูกพัน	3,519	3,519
รวมเงินฝากในสถาบันการเงิน	10,118,523	9,229,522
หัก: เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(10,115,000)	(9,226,000)
เงินฝากในสถาบันการเงิน - สุทธิ	3,523	3,522

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

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	1,206,313	3,496,189
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	99,926	497,961
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(410,369)	(838,337)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี - สุทธิ	895,870	3,155,813

5. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	2,632,287	2,551,023
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	12,729,845	12,946,271
ลูกหนี้ธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์		
- ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	-	15,755
- ลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์	63,859	168,413
ลูกหนี้อื่น		
- ลูกหนี้ค้างชำระ	245,391	245,785
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	15,671,382	15,927,247
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	78,001	74,341
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(259,675)	(259,640)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ - สุทธิ	15,489,708	15,741,948
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	110	4,798
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(55)	(459)
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	55	4,339
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	15,489,763	15,746,287

5.1 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 บริษัทฯมีลูกหนี้อื่นที่ระงับการรับรู้รายได้ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีเป็นจำนวนเงิน 260 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 260 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5.2 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯ ได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เรื่องการจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้โดยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ โดยมีลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2558		
	จำนวนมูลหนี้	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งไว้	มูลหนี้สุทธิหลังหัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้จัดชั้นปกติ	15,489,396	-	15,489,396
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	9,181	(8,814)	367
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	250,916	(250,916)	-
รวม	15,749,493	(259,730)	15,489,763

(หน่วย: พันบาท)

	31 ธันวาคม 2557		
	จำนวนมูลหนี้	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งไว้	มูลหนี้สุทธิหลังหัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้จัดชั้นปกติ	15,745,957	-	15,745,957
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	9,169	(8,839)	330
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	251,260	(251,260)	-
รวม	16,006,386	(260,099)	15,746,287

6. ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่
	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
ยอดต้นงวด/ปี	260,099	259,801
บวก (หัก): หนี้สงสัยจะสูญ	(369)	442
หัก: โอนกลับหนี้สงสัยจะสูญ	-	(144)
ยอดปลายงวด/ปี	259,730	260,099

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

	31 มีนาคม 2558		
	มูลค่ายุติธรรม		จำนวนเงิน
	สินทรัพย์	หนี้สิน	ตามสัญญา
ตราสารอนุพันธ์เพื่อค้า			
สัญญาฟิวเจอร์ส	-	-	23,451
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	-	14,504	150,152
รวมสินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	14,504	173,603

	31 ธันวาคม 2557		
	มูลค่ายุติธรรม		จำนวนเงิน
	สินทรัพย์	หนี้สิน	ตามสัญญา
ตราสารอนุพันธ์เพื่อค้า			
สัญญาฟิวเจอร์ส	-	-	344,267
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	-	22,051	383,310
รวมสินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	22,051	727,577

8. เงินลงทุน

	(หน่วย: พันบาท)			
	31 มีนาคม 2558		31 ธันวาคม 2557	
	ราคาทุน/ราคาทุน	ราคาทุน/ราคาทุน	ราคาทุน/ราคาทุน	ราคาทุน/ราคาทุน
	ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	69,422	65,342	406,531	388,639
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้า	69,422		406,531	
หัก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(4,080)		(17,892)	
หลักทรัพย์เพื่อค้า - สุทธิ	65,342		388,639	
เงินลงทุนทั่วไป				
หลักทรัพย์อื่น - หุ้นสามัญ	31,791		31,791	
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(14,662)		(14,662)	
เงินลงทุนทั่วไป - สุทธิ	17,129		17,129	
รวมเงินลงทุน - สุทธิ	82,471		405,768	

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8.1 เงินลงทุนที่มีภาระผูกพัน

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2558		31 ธันวาคม 2557	
	ราคาทุน/ราคา ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ราคา ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์ที่นำไปวางประกันในศาล	7,622	15,849	7,622	16,009
รวม	7,622	15,849	7,622	16,009

9. สินทรัพย์อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2558		31 ธันวาคม 2557	
เงินสทบกองทุนประกันความเสียหาย		102,399		99,717
รายได้ค้างรับ		57,290		37,771
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า		110,489		123,758
อื่นๆ		105,912		65,371
รวม		376,090		326,617

10. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินประกอบด้วยเงินกู้ยืมในประเทศเป็นสกุลเงินบาททั้งจำนวน โดยสามารถจำแนกได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2558			รวม
	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ		
		เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	
สถาบันการเงิน ตัวสัญญาใช้เงิน	2.05 - 2.10	870,000	-	870,000
รวมเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน		870,000	-	870,000

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

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

11. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
เจ้าหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	3,243,070	4,782,034
เจ้าหนี้ธุรกรรมกรายืมและให้ยืมหลักทรัพย์	75,102	194,249
เจ้าหนี้ทรัพย์สินที่รับเป็นประกัน	-	12,792
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	3,318,172	4,989,075

12. ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่นสามารถจำแนกได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	31 มีนาคม 2558			รวม
		ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ			
		เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น					
ตั๋วแลกเงิน	2.25 - 2.90	-	4,993,388	-	4,993,388
หุ้นกู้	3.14	-	-	1,400,000	1,400,000
เงินกู้ต่อยสิทธิ	ต้นทุนทาง การเงิน + 1%	-	-	1,000,000	1,000,000
รวมตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น		-	4,993,388	2,400,000	7,393,388

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	31 ธันวาคม 2557			
		ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ			รวม
		เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น					
ตั๋วแลกเงิน	2.45 - 2.92	-	3,934,718	-	3,934,718
หุ้นกู้	3.14	-	-	1,400,000	1,400,000
เงินกู้ค้ำยสิทธิ์	ต้นทุนทาง การเงิน + 1%	-	-	1,000,000	1,000,000
รวมตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น		-	3,934,718	2,400,000	6,334,718

13. ประมาณการหนี้สิน

(หน่วย: พันบาท)

	ผลประโยชน์			รวม
	ภาระผูกพัน ตามสัญญา	ระยะยาว ของพนักงาน	ต้นทุนในการ รื้อถอน	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	26,327	75,778	4,389	106,494
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	-	37,150	-	37,150
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	26,327	112,928	4,389	143,644
เพิ่มขึ้นในระหว่างงวด	1,656	7,280	-	8,936
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558	27,983	120,208	4,389	152,580

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 ชำระเงินค่าเสียหายจากกรณีฉ้อโกงละเมิดสิทธิในเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นก่อนวันที่บริษัทฯ รับโอนบัญชีลูกค้าดังกล่าว เป็นจำนวนเงินประมาณ 16 ล้านบาท

14. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงาน แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ต้นงวด/ปี	124,198	98,318
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	4,496	11,180
ต้นทุนดอกเบี้ย	1,373	4,043
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด/ปี	(1,406)	(4,005)
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	14,662
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ปลายงวด/ปี	128,661	124,198
หนี้สินในช่วงเปลี่ยนแปลงที่ยังไม่รับรู้	(8,453)	(11,270)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายงวด/ปี	120,208	112,928

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 บริษัทฯรับรู้หนี้สินเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานในช่วงการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวแล้วเป็นจำนวน 48 ล้านบาท และคงเหลือหนี้สินที่ยังไม่ได้รับรู้จำนวน 8 ล้านบาท จากการที่บริษัทฯเลือกทยอยบันทึกหนี้สินในช่วงการเปลี่ยนแปลงเป็นค่าใช้จ่ายภายในระยะเวลา 5 ปี

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรวมอยู่ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 2557 เป็นดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2558	2557
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	4,496	3,049
ต้นทุนดอกเบี้ย	1,373	-
หนี้สินในช่วงเปลี่ยนแปลงที่รับรู้ในงวด	2,817	2,818
รวม	8,686	5,867

ค่าใช้จ่ายดังกล่าวรับรู้ในค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสะสมที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 มีจำนวน 15 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 15 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันกับ ณ วันประเมิน สรุปได้ดังนี้

	31 มีนาคม 2558 (อัตราร้อยละต่อปี)	31 ธันวาคม 2557 (อัตราร้อยละต่อปี)
อัตราคิดลด	4.25	4.25
อัตรการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	5	5
อัตรการลาออกถ่วงเฉลี่ย	0 - 15	0 - 15

15. สำรองตามกฎหมาย

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

16. ค่านายหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2558	2557
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	856,577	425,974
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	45,414	50,207
รวมค่านายหน้า	901,991	476,181

17. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทฯตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยไม่รวมเงินเดือน โบนัสและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการบริหาร

18. ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 2557 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2558	2557
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	102,464	34,077
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและ		
การกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(9,716)	(1,539)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน	92,748	32,538

19. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ถือโดยบุคคลภายนอกที่ออกจำหน่ายอยู่ในระหว่างงวด

20. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 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 Investment Limited	บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่
Maybank Kim Eng Research Pte. Ltd.	บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		นโยบายการกำหนดราคา
	วันที่ 31 มีนาคม		
	2558	2557	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
ค่าบริการรับ			ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม	0.3	0.2	
เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด			
รายได้ค่านายหน้า			อัตราค่านายหน้าที่คิดกับลูกค้า
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	13	9	ทั่วไปตามหลักเกณฑ์
Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	1	0.4	ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและก.ล.ต.
รายได้ค่าวิจัยและที่ปรึกษา			ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Research Pte. Ltd.	4	-	
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย			ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	0.9	0.1	
ค่านายหน้าจ่าย			ค่านายหน้าตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	0.6	0.4	
ค่าเช่าจ่าย			ค่าเช่าตามที่ระบุในสัญญา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม	0.3	0.2	
เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด			
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืมต่างประเทศ			ดอกเบี้ยจ่ายตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Holdings Limited	12	-	
ค่าวิจัยและที่ปรึกษาจ่าย			ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Research Pte. Ltd.	3	-	
ค่าบริการที่ปรึกษาจ่าย			ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	-	1	

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ยอดคงค้างของธุรกรรมและรายการข้างต้น ได้แสดงแยกต่างหากในงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557	นโยบายการกำหนดราคา
รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน			
<u>ลูกหนี้อื่น</u>			
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด	0.1	0.6	ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Maybank Kim Eng Research Pte. Ltd.	4	-	
<u>ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</u>			
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	110	44	ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
<u>ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ</u>			
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	1	11	ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
<u>ลูกหนี้เงินฝากต่างประเทศ</u>			
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	99	487	ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
<u>เงินกู้ด้วยสิทธิ</u>			
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	1,000	1,000	ดอกเบี้ยตามที่ระบุในสัญญา
<u>เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</u>			
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	-	3	ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	211	206	
<u>เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ</u>			
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	5	2	ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
<u>ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย</u>			
Maybank Kim Eng Research Pte. Ltd.	3	-	ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 Maybank Kim Eng Holdings Limited ได้ค้าประกันวงเงินเบิกเกินบัญชี จำนวน 30 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 30 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทฯ ไม่มียอดเบิกเกินบัญชีค้าง ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 บริษัทฯ มีเงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตาม โครงการสวัสดิการจำนวน 310 ล้านบาท ซึ่งคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 1.72 และ 2.65 ต่อปี (31 ธันวาคม 2557: 312 ล้านบาท อัตรดอกเบี้ยร้อยละ 1.72 และ 2.70 ต่อปี)

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 2557 บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งของ “ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน” ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2558	2557
ค่าตอบแทนจ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ		
ผลประโยชน์ระยะสั้น	60,148	41,188
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,863	1,122
	<u>62,011</u>	<u>42,310</u>

21. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทฯจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ บริษัทฯมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 2 ส่วนงาน ดังนี้

- ส่วนงานด้านธุรกิจหลักทรัพย์ เป็นส่วนงานที่เป็นนายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์ นายหน้าในการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า การซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ และการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์
- ส่วนงานด้านพาณิชย์ชนกิจ เป็นส่วนงานให้บริการการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาการลงทุนและธุรกรรมที่ปรึกษาทางการเงิน

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน อย่างไรก็ตาม บริษัทฯบริหารงานด้านภาษีเงินได้ของทั้งกลุ่ม โดยไม่มีการปันส่วนให้แก่แต่ละส่วนงานดำเนินงาน

ราคาโอนระหว่างส่วนงานดำเนินงานถูกกำหนดจากพื้นฐานของราคาที่สามารถต่อรองได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน (Arm's length basis)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 2557 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	ส่วนงานด้าน ธุรกิจหลักทรัพย์	ส่วนงานด้าน พาณิชย์กิจ	รวมส่วนงาน	
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558				
รายได้				
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก				
ค่านายหน้า	900	2	902	
ค่าธรรมเนียมและบริการ	4	91	95	
ดอกเบี้ยเงินฝากและเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	279	-	279	
รายได้อื่น	15	-	15	
รวมรายได้	1,198	93	1,291	
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนทางการเงิน				135
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย				66
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน				463
ค่าใช้จ่ายอื่น				169
รวมค่าใช้จ่าย			833	
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้			458	
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้			(93)	
กำไรสำหรับงวด			365	
(หน่วย: ล้านบาท)				
	ส่วนงานด้าน ธุรกิจหลักทรัพย์	ส่วนงานด้าน พาณิชย์กิจ	รวมส่วนงาน	
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557				
รายได้				
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก				
ค่านายหน้า	476	-	476	
ค่าธรรมเนียมและบริการ	7	2	9	
ดอกเบี้ยเงินฝากและเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	214	-	214	
รายได้อื่น	8	-	8	
รวมรายได้	705	2	707	
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนทางการเงิน				89
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย				41
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน				270
ค่าใช้จ่ายอื่น				146
รวมค่าใช้จ่าย			546	
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้			161	
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้			(33)	
กำไรสำหรับงวด			128	

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

สินทรัพย์ของส่วนงานของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สินทรัพย์ของส่วนงาน	ส่วนงานด้าน			สินทรัพย์ที่	
	ธุรกิจ หลักทรัพย์	ส่วนงาน พาณิชย์กิจ	รวมส่วนงาน	ไม่ได้ปันส่วน	รวม
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558	16,558	95	16,653	1,155	17,808
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	19,083	2	19,085	1,528	20,613

22. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

22.1 ภาระผูกพันที่มีสาระสำคัญสามารถสรุปได้ดังนี้

- 1) บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับอาคาร อุปกรณ์สำนักงานและสัญญาค่าบริการอื่น ซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคตดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระ	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
	ภายใน 1 ปี	92
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	79	84

- 2) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯ มีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าการเงินดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	31 มีนาคม 2558		
	ไม่เกิน 1 ปี	1-5 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า ดอกเบี้ยรอการตัดบัญชี	7 (1)	18 (2)	25 (3)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตาม สัญญาเช่า	6	16	22

(หน่วย : ล้านบาท)

	31 ธันวาคม 2557		
	ไม่เกิน 1 ปี	1-5 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า ดอกเบี้ยรอการตัดบัญชี	6 (1)	11 (1)	17 (2)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตาม สัญญาเช่า	5	10	15

23. การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทฯ ใช้วิธีราคาตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯจะใช้ วิธีราคาทุนหรือวิธีรายได้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแทน

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ในการนำเทคนิคการวัดมูลค่ายุติธรรมข้างต้นมาใช้ บริษัทฯจะต้องพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 เรื่อง มูลค่ายุติธรรม กำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 บริษัทฯมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	65,342	-	-	65,342
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารอนุพันธ์				
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	14,504	-	-	14,504

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

24. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2558 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปี 2557 ในอัตราหุ้นละ 0.90 บาท รวมเป็นเงินประมาณ 514 ล้านบาท โดยบริษัทจ่ายเงินปันผลดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 17 เมษายน 2558 รายการเงินปันผลจ่ายจะบันทึกบัญชีในไตรมาสที่ 2 ของปี 2558

25. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2558