

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
รายงาน และ งบการเงินระหว่างกาล
30 กันยายน 2558

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำ และนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี 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: 16 พฤศจิกายน 2558

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558

		(หน่วย: พันบาท)	
	หมายเหตุ	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2	2,486,436	249,174
เงินฝากในสถาบันการเงิน	3	3,524	3,522
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	4	860,866	3,155,813
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	5	16,096,108	15,746,287
เงินลงทุน	8	145,996	405,768
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตาม โครงการสวัสดิการ		319,047	312,027
อุปกรณ์		251,214	274,035
สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน		49,463	53,378
ทรัพย์สินรอการขาย		15,887	9,887
เงินมัดจำ		47,719	46,470
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		41,948	29,874
สินทรัพย์อื่น	9	292,930	326,617
รวมสินทรัพย์		20,611,138	20,612,852

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	30 กันยายน 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		
หนี้สิน		
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	10 4,130,000	3,334,000
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	6,076	2,223
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	11 4,775,012	4,989,075
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	7 5,729	22,051
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	12 6,389,026	6,334,718
ประมาณการหนี้สิน	13 168,080	143,644
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	51,099	225,998
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	376,741	584,486
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	18,718	15,053
เงินปันผลค้างจ่าย	916	916
หนี้สินอื่น	93,805	76,456
รวมหนี้สิน	16,015,202	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	912,949	1,201,245
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	4,595,936	4,884,232
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	20,611,138	20,612,852

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	2558	2557	
กำไรหรือขาดทุน:			
รายได้			
ค่านายหน้า	16	617,647	993,293
ค่าธรรมเนียมและบริการ		13,125	91,954
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน		(2,349)	7,314
กำไร (ขาดทุน) จากตราสารอนุพันธ์		15,338	(2,641)
ดอกเบี้ยและเงินปันผล		80,959	72,612
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		169,816	169,263
รายได้อื่น		5,116	8,793
รวมรายได้		899,652	1,340,588
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนทางการเงิน		115,676	111,875
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		52,742	72,000
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	21	342,876	527,658
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่และอุปกรณ์		89,318	91,889
ค่าภาษีอากร		8,362	8,066
ค่าตอบแทนกรรมการ	17	2,550	3,000
ค่าใช้จ่ายอื่น		35,547	41,184
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		478,653	671,797
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ		80	43
รวมค่าใช้จ่าย		647,151	855,715
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		252,501	484,873
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	18	(52,641)	(99,665)
กำไรสำหรับงวด		199,860	385,208
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		199,860	385,208
กำไรต่อหุ้น			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	19	0.35	0.67

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	2558	2557	
กำไรหรือขาดทุน:			
รายได้			
ค่านายหน้า	16	2,074,971	2,126,876
ค่าธรรมเนียมและบริการ		141,144	166,585
กำไรจากเงินลงทุน		11,400	9,422
กำไร (ขาดทุน) จากตราสารอนุพันธ์		12,843	(2,236)
ดอกเบี้ยและเงินปันผล		262,836	232,852
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		526,790	432,868
รายได้อื่น		42,806	23,950
รวมรายได้		3,072,790	2,990,317
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนทางการเงิน		380,448	293,775
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		169,618	166,244
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	21	1,082,533	1,191,148
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่และอุปกรณ์		268,704	258,136
ค่าภาษีอากร		26,467	22,395
ค่าตอบแทนกรรมการ	17	6,310	9,000
ค่าใช้จ่ายอื่น		139,043	133,091
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		1,523,057	1,613,770
โอนกลับหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ		(451)	(59)
รวมค่าใช้จ่าย		2,072,672	2,073,730
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		1,000,118	916,587
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	18	(203,867)	(187,582)
กำไรสำหรับงวด		796,251	729,005

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	2558	2557	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:			
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันกันกับ สำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	14	-	(14,662)
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้		-	2,932
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้		-	(11,730)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	(11,730)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		796,251	717,275
กำไรต่อหุ้น			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	19	1.39	1.28

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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
กำไรขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	-	729,005	729,005
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	(11,730)	(11,730)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	717,275	717,275
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 20)	-	-	-	-	(1,643,946)	(1,643,946)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557	2,854,072	523,571	19,219	286,125	666,026	4,349,013
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	2,854,072	523,571	19,219	286,125	1,201,245	4,884,232
กำไรขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	-	796,251	796,251
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	796,251	796,251
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 20)	-	-	-	-	(1,084,547)	(1,084,547)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558	2,854,072	523,571	19,219	286,125	912,949	4,595,936
	-	-	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

(หน่วย: พันบาท)

	2558	2557
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสุทธิก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	1,000,118	916,587
รายการปรับปรุงกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	76,251	64,453
ค่าใช้จ่ายพนักงานตัดจำหน่าย	80,261	80,701
โอนกลับหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	(451)	(59)
(กำไร) ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิธรรมในเงินลงทุน	(32,693)	469
(กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการตีราคาหนี้สินตราสารอนุพันธ์	(42,351)	497
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการตีราคาลูกหนี้เจ้าหนี้ต่างประเทศ	(397)	(540)
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์	138	(262)
ค่าชดเชยแก่พนักงานภายหลังการเลิกจ้าง	26,059	19,870
ต้นทุนทางการเงิน	379,595	293,051
ดอกเบี้ยตัดจำหน่ายสำหรับสัญญาเช่าทางการเงิน	853	724
หนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้อื่น (โอนกลับ)	23,630	(30)
รายได้ดอกเบี้ย	(789,865)	(668,918)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(309,481)	(221,220)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(390,840)	(226,965)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์		
และหนี้สินดำเนินงาน	20,827	258,358
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
เงินฝากในสถาบันการเงิน	(2)	(3)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	2,331,452	(191,005)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(354,374)	(7,846,993)
เงินลงทุน	276,067	(90,022)
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ	(7,020)	8,995
ทรัพย์สินรอการขาย	(6,000)	-
เงินมัดจำ	(1,249)	(1,671)
สินทรัพย์อื่น	(4,948)	(295,426)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

	(หน่วย: พันบาท)	
	2558	2557
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	3,853	(117,089)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(197,665)	2,720,813
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	(10,079)	23,109
ประมาณการหนี้สิน	(1,623)	(2,085)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(204,349)	46,980
หนี้สินอื่น	17,349	66,888
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	1,862,239	(5,419,151)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	729,613	654,060
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	97	374
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(32,812)	(127,547)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	3
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(6,818)	(20,734)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	690,080	506,156
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน	62,113,000	57,868,000
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน	(61,317,000)	(54,942,000)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมอื่น	10,008,284	14,731,717
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมอื่น	(10,030,000)	(11,783,000)
เงินสดจ่ายชำระสัญญาเช่าระยะยาว	(4,794)	(3,667)
เงินปันผลจ่าย	(1,084,547)	(1,643,946)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(315,057)	4,227,104
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	2,237,262	(685,891)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	249,174	872,971
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน	2,486,436	187,080

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

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

บริษัทฯ มีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 999/9 อาคารสำนักงาน ดิ ออฟฟิศเซส แอท เซ็นทรัลเวิลด์ ชั้นที่ 20 - 21 ถนนพระราม 1 เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 บริษัทฯ มีสาขาทั้งในกรุงเทพฯ และต่างจังหวัดรวม 58 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

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

บริษัทฯได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2557) และฉบับใหม่ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการการเงินของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินตามที่กล่าวข้างต้นบางฉบับมีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดให้กิจการต้องรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในขณะที่มาตราฐานฉบับเดิมอนุญาตให้กิจการเลือกรับรู้รายการดังกล่าวทันทีในกำไรขาดทุน หรือในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือทยอยรับรู้ในกำไรขาดทุนก็ได้

มาตรฐานฉบับปรับปรุงดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อทางการเงินนี้เนื่องจากบริษัทรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นอยู่แต่เดิมแล้ว

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดแนวทางเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรมและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กล่าวคือ หากกิจการต้องวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินใดตามข้อกำหนดของมาตรฐานที่เกี่ยวข้องอื่น กิจการจะต้องวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นตามหลักการของมาตรฐานฉบับนี้และใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไปในการรับรู้ผลกระทบจากการเริ่มใช้มาตรฐานนี้

มาตรฐานฉบับนี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการการเงินของบริษัทฯ

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2558) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบต่อทางการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

1.4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตราฐานฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่ มาถือปฏิบัติตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.3

2. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
เงินสด	618	608
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	3,376,200	6,272,081
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3,376,818	6,272,689
หัก: เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(890,382)	(6,023,515)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด - สุทธิ	2,486,436	249,174

3. เงินฝากในสถาบันการเงิน

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
	อายุมากกว่า 3 เดือนแต่ไม่เกิน 1 ปี	
เงินฝากประจำ	13,110,003	9,226,003
เงินฝากที่ติดภาระผูกพัน	3,521	3,519
รวมเงินฝากในสถาบันการเงิน	13,113,524	9,229,522
หัก: เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(13,110,000)	(9,226,000)
เงินฝากในสถาบันการเงิน - สุทธิ	3,524	3,522

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 เงินฝากประจำจำนวน 4 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 4 ล้านบาท) ได้นำไปวางเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันกับธนาคารในประเทศหลายแห่งในการออกหนังสือค้ำประกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	1,187,057	3,496,189
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	229,360	497,961
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(555,551)	(838,337)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี - สุทธิ	860,866	3,155,813

5. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	3,222,619	2,551,023
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	12,461,032	12,946,271
ลูกหนี้ธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์		
- ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	110,638	15,755
- ลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์	246,179	168,413
ลูกหนี้อื่น		
- ลูกหนี้ค้างชำระ	245,866	245,785
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	16,286,334	15,927,247
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	69,337	74,341
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(259,631)	(259,640)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ - สุทธิ	16,096,040	15,741,948
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	85	4,798
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(17)	(459)
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	68	4,339
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	16,096,108	15,746,287

5.1 ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 บริษัทฯ มีลูกหนี้อื่นที่ระงับการรับรู้รายได้ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีเป็นจำนวนเงิน 260 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 260 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯ ได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เรื่องการจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้คือคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ โดยมีลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2558		
	จำนวนมูลหนี้	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งไว้	มูลหนี้สุทธิหลังหัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้จัดชั้นปกติ	16,095,681	-	16,095,681
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	9,240	(8,813)	427
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	250,835	(250,835)	-
รวม	16,355,756	(259,648)	16,096,108

(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)

	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่
	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
ยอดต้นงวด/ปี	260,099	259,801
บวก: หนี้สงสัยจะสูญ	104	442
หัก: โอนกลับหนี้สงสัยจะสูญ	(555)	(144)
ยอดปลายงวด/ปี	259,648	260,099

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2558		
	มูลค่ายุติธรรม		จำนวนเงิน ตามสัญญา
	สินทรัพย์	หนี้สิน	
ตราสารอนุพันธ์เพื่อค้า			
สัญญาฟิวเจอร์ส	-	-(⁽¹⁾)	2,649,086
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	-	5,729	40,661
รวมสินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	5,729	2,689,747

(หน่วย: พันบาท)

	31 ธันวาคม 2557		
	มูลค่ายุติธรรม		จำนวนเงิน ตามสัญญา
	สินทรัพย์	หนี้สิน	
ตราสารอนุพันธ์เพื่อค้า			
สัญญาฟิวเจอร์ส	-(⁽¹⁾)	-	344,267
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	-	22,051	383,310
รวมสินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	22,051	727,577

(⁽¹⁾) สัญญาฟิวเจอร์สมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสด ระหว่างราคาต้นทุนของสัญญากับสินทรัพย์อ้างอิงของสัญญาประเภทนั้นๆ ซึ่งมูลค่ายุติธรรมของสัญญาฟิวเจอร์สคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด บันทึกรวมอยู่ใน “ลูกหนี้สำนักหักบัญชี” ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินตราสารอนุพันธ์ - สัญญาฟิวเจอร์ส มีจำนวน 8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ - สัญญาฟิวเจอร์ส มีจำนวน 27 ล้านบาท)

8. เงินลงทุน

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2558		31 ธันวาคม 2557	
	ราคาทุน/ราคาทุน		ราคาทุน/ราคาทุน	
	ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	130,464	128,867	406,531	388,639
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้า	130,464		406,531	
หัก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(1,597)		(17,892)	
หลักทรัพย์เพื่อค้า - สุทธิ	128,867		388,639	
เงินลงทุนทั่วไป				
หลักทรัพย์อื่น - หุ้นสามัญ	31,791		31,791	
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(14,662)		(14,662)	
เงินลงทุนทั่วไป - สุทธิ	17,129		17,129	
รวมเงินลงทุน - สุทธิ	145,996		405,768	

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8.1 เงินลงทุนที่มีภาระผูกพัน

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2558		31 ธันวาคม 2557	
	ราคาทุน/ราคา ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ราคา ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์ที่นำไปวางประกันในศาล	7,622	13,217	7,622	16,009
รวม	7,622	13,217	7,622	16,009

9. สินทรัพย์อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
	เงินสทบกองทุนประกันความเสียหาย	109,620
รายได้ค้างรับ	98,593	37,771
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	50,390	123,758
อื่นๆ	34,327	65,371
รวม	292,930	326,617

10. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินประกอบด้วยเงินกู้ยืมในประเทศเป็นสกุลเงินบาททั้งจำนวน โดยสามารถจำแนกได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2558			
	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ		รวม
		เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	
สถาบันการเงิน				
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	1.80 - 2.20	4,130,000	-	4,130,000
รวมเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน		4,130,000	-	4,130,000

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

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

11. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
เจ้าหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	2,246,059	4,782,034
เจ้าหนี้ธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	2,499,069	194,249
เจ้าหนี้ทรัพย์สินที่รับเป็นประกัน	29,884	12,792
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	4,775,012	4,989,075

12. ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่นสามารถจำแนกได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	30 กันยายน 2558			รวม
		ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ			
		เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น					
ตั๋วแลกเงิน	1.70 - 2.40	-	3,989,026	-	3,989,026
หุ้นกู้	3.14	-	-	1,400,000	1,400,000
เงินกู้ด้อยสิทธิ	ต้นทุนทาง การเงิน + 1%	-	-	1,000,000	1,000,000
รวมตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น		-	3,989,026	2,400,000	6,389,026

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	31 ธันวาคม 2557			รวม
		ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ			
		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	-	24,436	-	24,436
ณ วันที่ 30 กันยายน 2558	26,327	137,364	4,389	168,080

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 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงาน แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ต้นงวด/ปี	124,198	98,318
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	13,488	11,180
ต้นทุนดอกเบี้ย	4,118	4,043
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด/ปี	(1,623)	(4,005)
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	14,662
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ปลายงวด/ปี	140,181	124,198
หนี้สินในช่วงเปลี่ยนแปลงที่ยังไม่รับรู้	(2,817)	(11,270)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายงวด/ปี	137,364	112,928

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 บริษัทฯรับรู้หนี้สินเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานในช่วงการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวแล้วเป็นจำนวน 53 ล้านบาท และคงเหลือหนี้สินที่ยังไม่ได้รับรู้จำนวน 3 ล้านบาท จากการที่บริษัทฯเลือกทยอยบันทึกหนี้สินในช่วงการเปลี่ยนแปลงเป็นค่าใช้จ่ายภายในระยะเวลา 5 ปี

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรวมอยู่ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 เป็นดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2558	2557	2558	2557
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	4,496	2,795	13,488	8,385
ต้นทุนดอกเบี้ย	1,373	1,011	4,118	3,032
หนี้สินในช่วงเปลี่ยนแปลงที่รับรู้ในงวด	2,817	2,817	8,453	8,453
รวม	8,686	6,623	26,059	19,870

ค่าใช้จ่ายดังกล่าวรับรู้ในค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสะสมที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 มีจำนวน 15 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 15 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันประเมิน สรุปได้ดังนี้

	30 กันยายน 2558 (อัตราร้อยละต่อปี)	31 ธันวาคม 2557 (อัตราร้อยละต่อปี)
อัตราคิดลด	4.25	4.25
อัตรากำไรเงินเดือนในอนาคต	5.00	5.00
อัตรากำไรลาออกถ่วงเฉลี่ย	0.00 - 15.00	0.00 - 15.00

15. สำรองตามกฎหมาย

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

16. ค่านายหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2558	2557	2558	2557
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	566,971	953,754	1,938,104	1,993,992
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	49,149	38,006	131,712	128,268
ค่านายหน้าอื่น	1,527	1,533	5,155	4,616
รวมค่านายหน้า	617,647	993,293	2,074,971	2,126,876

17. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทฯตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยไม่รวมเงินเดือน โบนัสและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการบริหาร

18. ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2558	2557	2558	2557
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	53,792	100,671	207,173	186,395
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของปีก่อน	-	-	8,767	5,146
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(1,151)	(1,006)	(12,073)	(3,959)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	52,641	99,665	203,867	187,582

19. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ถือโดยบุคคลภายนอกที่ออกจำหน่ายอยู่ในระหว่างงวด

20. เงินปันผล

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 รายละเอียดการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นมีดังต่อไปนี้

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่าย ต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลระหว่างกาลจากผลดำเนินงาน 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
เงินปันผลจ่ายสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558		1,085	1.90
เงินปันผลระหว่างกาลจากผลดำเนินงาน 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
เงินปันผลจ่ายสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557		1,644	2.88

21. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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)

รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวด สามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวด เก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		นโยบายการกำหนดราคา
	2558	2557	2558	2557	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ค่าบริการรับ					ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด	-	-	1	1	
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	2	-	2	-	
รายได้ค่านายหน้า					อัตราค่านายหน้าที่คิดกับลูกค้า ทั่วไปตามหลักเกณฑ์ ของตลาดหลักทรัพย์แห่ง ประเทศไทยและก.ล.ด.
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	7	24	31	46	
Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	1	-	3	2	
รายได้ค่าวิจัยและที่ปรึกษา					ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Research Pte. Ltd.	(1)	-	18	-	
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย					ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	1	-	3	1	
ค่านายหน้าจ่าย					ค่านายหน้าตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	-	1	2	2	
ค่าเช่าจ่าย					ค่าเช่าตามที่ระบุในสัญญา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด	-	-	1	1	
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืมต่างประเทศ					ดอกเบี้ยจ่ายตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Holdings Limited	12	-	35	-	
ค่าวิจัยและที่ปรึกษาจ่าย					ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Research Pte. Ltd.	1	-	10	-	
ค่าบริการที่ปรึกษาจ่าย					ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	-	-	-	1	
เงินปันผลจ่าย					ตามที่ประกาศจ่าย
Maybank Kim Eng Holdings Limited	475	356	903	1,369	
Maybank Kim Eng investment Limited	-	1	-	4	
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	1	-	2	-	

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ยอดคงค้างของธุรกรรมและรายการข้างต้น ได้แสดงแยกต่างหากในงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557	นโยบายการกำหนดราคา
<u>ลูกหนี้อื่น</u>			ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด	-	1	
Maybank Kim Eng Research Pte. Ltd.	17	-	
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	2	-	
<u>ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</u>			ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	13	44	
<u>ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ</u>			ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	14	11	
<u>ลูกหนี้เงินฝากต่างประเทศ</u>			ตามอัตราที่กำหนดโดย Maybank
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	216	487	Kim Eng Securities Pte. Ltd.
<u>เงินกู้ด้อยสิทธิ</u>			ดอกเบี้ยตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Holdings Limited	1,000	1,000	
<u>เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</u>			ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	138	3	
Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	6	206	
<u>เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ</u>			ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	6	2	
<u>ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย</u>			ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Maybank Kim Eng Research Pte. Ltd.	11	-	
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	1	-	

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 Maybank Kim Eng Holdings Limited ได้ค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 30 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 30 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทฯ ไม่มียอดเบิกเกินบัญชีค้าง ณ วันที่ 30 กันยายน 2558

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 บริษัทฯ มีเงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการจำนวน 319 ล้านบาท ซึ่งคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 1.50 และ 2.20 ต่อปี (31 ธันวาคม 2557: 312 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.72 และ 2.70 ต่อปี)

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งของ “ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน” ดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2558	2557	2558	2557
ค่าตอบแทนจ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	45,802	59,758	152,824	178,303
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,374	1,455	4,122	4,366
	<u>47,176</u>	<u>61,213</u>	<u>156,946</u>	<u>182,669</u>

22. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทฯจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ บริษัทฯมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 2 ส่วนงาน ดังนี้

- ส่วนงานด้านธุรกิจหลักทรัพย์ เป็นส่วนงานที่เป็นนายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์ นายหน้าในการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า การซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ และการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์
- ส่วนงานด้านพาณิชย์กิจ เป็นส่วนงานให้บริการการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน และธุรกรรมที่ปรึกษาทางการเงิน

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงาน โดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน

ราคาโอนระหว่างส่วนงานดำเนินงานถูกกำหนดจากพื้นฐานของราคาที่สามารถต่อรองได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน (Arm's length basis)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)		
	ส่วนงานด้าน ธุรกิจหลักทรัพย์	ส่วนงานด้าน วาณิชยกรรม	รวมส่วนงาน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558			
รายได้			
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก			
ค่านายหน้า	2,073	2	2,075
ค่าธรรมเนียมและบริการ	8	133	141
ดอกเบี้ยเงินฝากและเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	790	-	790
รายได้อื่น	67	-	67
รวมรายได้	2,938	135	3,073
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนทางการเงิน			380
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย			170
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน			1,083
ค่าใช้จ่ายอื่น			440
รวมค่าใช้จ่าย			2,073
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้			1,000
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้			(204)
กำไรสำหรับงวด			796
	(หน่วย: ล้านบาท)		
	ส่วนงานด้าน ธุรกิจหลักทรัพย์	ส่วนงานด้าน วาณิชยกรรม	รวมส่วนงาน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557			
รายได้			
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก			
ค่านายหน้า	2,125	2	2,127
ค่าธรรมเนียมและบริการ	12	154	166
ดอกเบี้ยเงินฝากและเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	666	-	666
รายได้อื่น	31	-	31
รวมรายได้	2,834	156	2,990
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนทางการเงิน			294
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย			166
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน			1,191
ค่าใช้จ่ายอื่น			422
รวมค่าใช้จ่าย			2,073
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้			917
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้			(188)
กำไรสำหรับงวด			729

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

สินทรัพย์ของส่วนงานของบริษัทฯ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สินทรัพย์ของส่วนงาน	ส่วนงานด้าน			สินทรัพย์ที่	
	ธุรกิจ หลักทรัพย์	ส่วนงาน พาณิชย์กิจ	รวมส่วนงาน	ไม่ได้เป็นส่วน	รวม
ณ วันที่ 30 กันยายน 2558	17,148	10	17,158	3,453	20,611
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	19,083	2	19,085	1,528	20,613

23. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

23.1 ภาระผูกพันที่มีสาระสำคัญสามารถสรุปได้ดังนี้

- 1) บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับอาคาร อุปกรณ์สำนักงานและสัญญาค่าบริการอื่น ซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคตดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระ	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
	ภายใน 1 ปี	101
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	65	84

- 2) ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯ มีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าการเงินดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	30 กันยายน 2558		
	ไม่เกิน 1 ปี	1-5 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	5	16	21
ดอกเบี้ยรอการตัดบัญชี	(1)	(1)	(2)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	4	15	19

(หน่วย : ล้านบาท)

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

24. การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทฯ ใช้วิธีราคาตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ จะใช้วิธีราคาทุนหรือวิธีรายได้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแทน

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ในการนำเทคนิคการวัดมูลค่ายุติธรรมข้างต้นมาใช้ บริษัทฯ จะต้องใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่อง มูลค่ายุติธรรม กำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมออกเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 บริษัทฯ มีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	128,867	-	-	128,867
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
หนี้สินตราสารอนุพันธ์				
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	5,729	-	-	5,729

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

25. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2558

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

	(หน่วย: พันบาท)	
	2558	2557
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	3,853	(117,089)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(197,665)	2,720,813
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	(10,079)	23,109
ประมาณการหนี้สิน	(1,623)	(2,085)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(204,349)	46,980
หนี้สินอื่น	17,349	66,888
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	1,862,239	(5,419,151)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	729,613	654,060
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	97	374
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(32,812)	(127,547)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	3
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(6,818)	(20,734)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	690,080	506,156
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน	62,113,000	57,868,000
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน	(61,317,000)	(54,942,000)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมอื่น	10,008,284	14,731,717
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมอื่น	(10,030,000)	(11,783,000)
เงินสดจ่ายชำระสัญญาเช่าระยะยาว	(4,794)	(3,667)
เงินปันผลจ่าย	(1,084,547)	(1,643,946)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(315,057)	4,227,104
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	2,237,262	(685,891)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	249,174	872,971
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน	2,486,436	187,080

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้