

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

รายงาน และ งบการเงินระหว่างกาล

30 มิถุนายน 2559

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุบบัญชีการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

## ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

## ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### **ความเห็น**

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### **รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล**

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 ของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอของงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จระหว่างกาลนี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

### **ขอบเขตการสอบทาน**

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่องบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จระหว่างกาลที่สอบทาน

### **ข้อสรุป**

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

รัตนา จาละ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3734

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 9 สิงหาคม 2559

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

(หน่วย: บาท)

|  | หมายเหตุ | 30 มิถุนายน 2559      | 31 ธันวาคม 2558       |
|--|----------|-----------------------|-----------------------|
| <b>สินทรัพย์</b>                               |          |                       |                       |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                 | 6        | 537,344,861           | 384,170,909           |
| เงินฝากในสถาบันการเงิน                         | 7        | 3,525,259             | 3,524,227             |
| ลูกหนี้สำนักหักบัญชี                           | 8        | 1,184,775,133         | 693,604,022           |
| ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า | 9        | 15,159,174,104        | 15,788,016,456        |
| สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์                        | 11       | 30,500,431            | 4,069,837             |
| เงินลงทุน                                      | 12       | 237,033,600           | 195,158,012           |
| เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ     | 31       | 306,010,708           | 313,850,249           |
| อุปกรณ์  | 13       | 214,052,969           | 251,017,621           |
| สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน                         | 14       | 42,302,770            | 47,660,926            |
| ทรัพย์สินรอการขาย                              |          | 15,886,500            | 15,886,500            |
| เงินมัดจำ                                      |          | 48,672,529            | 47,473,207            |
| สินทรัพย์ภายในเงินได้รอการตัดบัญชี             | 29.1     | 38,040,894            | 34,587,330            |
| สินทรัพย์อื่น                                  | 15       | 399,660,085           | 210,138,290           |
| <b>รวมสินทรัพย์</b>                            |          | <b>18,216,979,843</b> | <b>17,989,157,586</b> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

(หน่วย: บาท)

|   | หมายเหตุ | 30 มิถุนายน 2559      | 31 ธันวาคม 2558       |
|---|----------|-----------------------|-----------------------|
| <b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>                  |          |                       |                       |
| <b>หนี้สิน</b>                                      |          |                       |                       |
| เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน                          | 16       | 280,000,000           | 1,470,000,000         |
| เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี                               |          | 927,046               | 154,824,464           |
| เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า     | 17       | 4,144,505,720         | 2,227,444,466         |
| หนี้สินตราสารอนุพันธ์                               | 11       | 42,641,141            | 8,856,328             |
| ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น                   | 18       | 8,276,156,039         | 8,544,734,305         |
| ประมาณการหนี้สิน                                    | 19       | 163,397,013           | 150,439,789           |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย                                 |          | 95,621,050            | 100,538,558           |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                  |          | 349,895,896           | 434,380,605           |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน                          | 21       | 18,164,341            | 20,202,466            |
| เงินปันผลค้างจ่าย                                   |          | 916,404               | 916,404               |
| หนี้สินอื่น   |          | 37,003,168            | 57,904,432            |
| <b>รวมหนี้สิน</b>                                   |          | <b>13,409,227,818</b> | <b>13,170,241,817</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                                     |          | 1,124,765,126         | 1,135,928,870         |
| <b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>                         |          | <b>4,807,752,025</b>  | <b>4,818,915,769</b>  |
| <b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>               |          | <b>18,216,979,843</b> | <b>17,989,157,586</b> |
| หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้ |          | -                     | -                     |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

|  |          | (หน่วย: บาท)       |                    |
|--|----------|--------------------|--------------------|
|  | หมายเหตุ | 2559               | 2558               |
| <b>กำไรหรือขาดทุน:</b>                     |          |                    |                    |
| <b>รายได้</b>                              |          |                    |                    |
| ค่าขายหน้า                                 | 25       | 539,954,755        | 553,366,441        |
| ค่าธรรมเนียมและบริการ                      | 26       | 18,222,301         | 34,883,025         |
| ขาดทุนจากเงินลงทุน                         | 12.2     | (9,053,778)        | (17,768,191)       |
| กำไรจากตราสารอนุพันธ์                      | 11.1     | 31,128,681         | 27,943,908         |
| ดอกเบี้ยและเงินปันผล                       |          | 53,220,918         | 89,790,771         |
| ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์   |          | 172,532,259        | 170,402,778        |
| รายได้อื่น                                 |          | 11,367,266         | 23,639,296         |
| <b>รวมรายได้</b>                           |          | <b>817,372,402</b> | <b>882,258,028</b> |
| <b>ค่าใช้จ่าย</b>                          |          |                    |                    |
| ต้นทุนทางการเงิน                           |          | 94,331,082         | 129,856,444        |
| ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย                  |          | 49,915,906         | 50,815,793         |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน                   |          |                    |                    |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน                 | 31       | 319,426,257        | 276,324,177        |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่และอุปกรณ์ |          | 89,343,777         | 87,918,766         |
| ค่าภาษีอากร                                |          | 7,488,438          | 8,616,914          |
| ค่าตอบแทนกรรมการ                           | 27       | 1,245,153          | 2,550,000          |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                             |          | 30,554,349         | 36,056,414         |
| รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน                |          | 448,057,974        | 411,466,271        |
| โอนกลับหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ            |          | (124)              | (162,282)          |
| <b>รวมค่าใช้จ่าย</b>                       |          | <b>592,304,838</b> | <b>591,976,226</b> |
| <b>กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>       |          | <b>225,067,564</b> | <b>290,281,802</b> |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้                      | 29.2     | (44,931,413)       | (58,477,268)       |
| <b>กำไรสำหรับงวด</b>                       |          | <b>180,136,151</b> | <b>231,804,534</b> |
| <b>กำไรเบ็ดเสร็จอื่น:</b>                  |          |                    |                    |
| กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด                 |          | -                  | -                  |
| <b>กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด</b>           |          | <b>180,136,151</b> | <b>231,804,534</b> |
| <b>กำไรต่อหุ้น</b>                         | 30       |                    |                    |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน                     |          | 0.32               | 0.41               |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

|  |          | (หน่วย: บาท)         |                      |
|--|----------|----------------------|----------------------|
|  | หมายเหตุ | 2559                 | 2558                 |
| <b>กำไรหรือขาดทุน:</b>                     |          |                      |                      |
| <b>รายได้</b>                              |          |                      |                      |
| ค่านายหน้า                                 | 25       | 1,148,060,270        | 1,457,324,132        |
| ค่าธรรมเนียมและบริการ                      | 26       | 31,237,281           | 128,018,817          |
| กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน                 | 12.2     | (3,669,837)          | 13,749,231           |
| กำไร (ขาดทุน) จากตราสารอนุพันธ์            | 11.1     | 22,953,328           | (2,495,781)          |
| ดอกเบี้ยและเงินปันผล                       |          | 108,622,208          | 181,876,891          |
| ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์   |          | 353,575,500          | 356,973,899          |
| รายได้อื่น                                 |          | 28,226,808           | 37,690,304           |
| <b>รวมรายได้</b>                           |          | <b>1,689,005,558</b> | <b>2,173,137,493</b> |
| <b>ค่าใช้จ่าย</b>                          |          |                      |                      |
| ต้นทุนทางการเงิน                           |          | 195,944,679          | 264,771,979          |
| ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย                  |          | 107,874,112          | 116,875,946          |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน                   |          |                      |                      |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน                 | 31       | 567,261,824          | 739,656,701          |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่และอุปกรณ์ |          | 180,322,674          | 179,386,431          |
| ค่าภาษีอากร                                |          | 15,649,008           | 18,105,107           |
| ค่าตอบแทนกรรมการ                           | 27       | 3,795,153            | 3,759,677            |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                             |          | 67,642,199           | 103,496,717          |
| รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน                |          | 834,670,858          | 1,044,404,633        |
| หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)         |          | 7                    | (531,473)            |
| <b>รวมค่าใช้จ่าย</b>                       |          | <b>1,138,489,656</b> | <b>1,425,521,085</b> |
| <b>กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>       |          | <b>550,515,902</b>   | <b>747,616,408</b>   |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้                      | 29.2     | (110,736,191)        | (151,225,386)        |
| <b>กำไรสำหรับงวด</b>                       |          | <b>439,779,711</b>   | <b>596,391,022</b>   |
| <b>กำไรเบ็ดเสร็จอื่น:</b>                  |          |                      |                      |
| กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด                 |          | -                    | -                    |
| <b>กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด</b>           |          | <b>439,779,711</b>   | <b>596,391,022</b>   |
| <b>กำไรต่อหุ้น</b>                         |          |                      |                      |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน                     | 30       | 0.77                 | 1.04                 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

|  | 2559          | (หน่วย: บาท)<br>2558 |
|--|---------------|----------------------|
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>  |               |                      |
| กำไรสุทธิก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้   | 550,515,902   | 747,616,408          |
| รายการปรับปรุงกระทบยอดกำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้                            |               |                      |
| จากกิจกรรมดำเนินงาน  |               |                      |
| ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี  | 51,952,400    | 50,200,931           |
| ค่าใช้จ่ายพนักงานตัดจำหน่าย  | 53,206,590    | 53,569,437           |
| หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)   | 7             | (531,474)            |
| (กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในเงินลงทุน | 7,867,270     | (16,677,829)         |
| กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการตราสินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์            | (36,320,998)  | (29,793,480)         |
| (กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ          | 22,230,029    | (675,812)            |
| กำไรจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์  | (117,630)     | (32,592)             |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน   | 12,957,224    | 17,372,917           |
| ต้นทุนทางการเงิน   | 195,944,679   | 264,771,978          |
| หนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้อื่น   | -             | 23,629,863           |
| รายได้ดอกเบี้ย   | (462,302,404) | (537,631,673)        |
| เงินสดจ่ายดอกเบี้ย   | (135,906,013) | (198,512,749)        |
| เงินสดจ่ายภาษีเงินได้  | (119,107,264) | (239,284,952)        |
| <b>กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์</b>                        |               |                      |
| <b>    และหนี้สินดำเนินงาน</b>   | 140,919,792   | 134,020,973          |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง  |               |                      |
| เงินฝากในสถาบันการเงิน   | (1,032)       | (1,316)              |
| ลูกหนี้สำนักหักบัญชี   | (487,916,357) | 2,597,814,589        |
| ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า                                 | 618,215,709   | (749,585,912)        |
| เงินลงทุน  | (50,056,758)  | 341,594,647          |
| เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตาม โครงการสวัสดิการ                                    | 7,839,542     | (2,933,574)          |
| ทรัพย์สินรอการขาย  | -             | (6,000,000)          |
| เงินมัดจำ  | (1,199,322)   | (2,564,435)          |
| สินทรัพย์อื่น  | (140,537,830) | (55,353,811)         |
| <b>หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)</b>  |               |                      |
| เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี  | (153,897,418) | 742,013,198          |
| เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า                                | 1,917,375,154 | (954,406,058)        |
| หนี้สินตราสารอนุพันธ์  | 40,620,435    | 12,143,494           |
| ประมาณการหนี้สิน   | -             | (1,622,620)          |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย   | (174,494,421) | (214,418,139)        |
| หนี้สินอื่น  | 2,940,014     | (33,910,399)         |
| <b>เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>  | 1,719,807,508 | 1,806,790,637        |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

(หน่วย: บาท)

|  | 2559                   | 2558                   |
|--|------------------------|------------------------|
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>                          |                        |                        |
| เงินสดรับจากดอกเบี้ย                                       | 454,865,201            | 515,705,028            |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์                              | 161,361                | 81,379                 |
| เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์                                      | (23,824,822)           | (22,749,905)           |
| เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน                          | (9,499,065)            | (4,707,027)            |
| <b>เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน</b>                          | <b>421,702,675</b>     | <b>488,329,475</b>     |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>                      |                        |                        |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน                        | 31,396,000,000         | 38,474,000,000         |
| เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน                   | (32,586,000,000)       | (39,448,000,000)       |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมอื่น                                 | 7,484,836,064          | 6,853,928,180          |
| เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมอื่น                            | (7,830,000,000)        | (6,850,000,000)        |
| เงินสดจ่ายชำระสัญญาเช่าระยะยาว                             | (2,228,840)            | (2,537,726)            |
| เงินปันผลจ่าย  | (450,943,455)          | (513,733,049)          |
| <b>เงินสดสุทธิจากใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>               | <b>(1,988,336,231)</b> | <b>(1,486,342,595)</b> |
| <b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ</b>        | <b>153,173,952</b>     | <b>808,777,517</b>     |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม           | 384,170,909            | 249,173,510            |
| <b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 มิถุนายน</b> | <b>537,344,861</b>     | <b>1,057,951,027</b>   |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

(หน่วย: บาท)

|   | ทุนเรือนหุ้น         | ส่วนเกิน<br>มูลค่าหุ้นสามัญ | ส่วนเกินทุน<br>หุ้นทุนซื้อคืน | กำไรสะสม                       |                      | รวม                  |
|---|----------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|
|   |                      |                             |                               | จัดสรรแล้ว -<br>สำรองตามกฎหมาย | ยังไม่ได้จัดสรร      |                      |
| <b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558</b>    | 2,854,072,500        | 523,570,729                 | 19,218,670                    | 286,125,000                    | 1,201,245,505        | 4,884,232,404        |
| กำไรสำหรับงวด                               | -                    | -                           | -                             | -                              | 596,391,022          | 596,391,022          |
| กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด                  | -                    | -                           | -                             | -                              | -                    | -                    |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด                   | -                    | -                           | -                             | -                              | 596,391,022          | 596,391,022          |
| เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 24)                 | -                    | -                           | -                             | -                              | (513,733,050)        | (513,733,050)        |
| <b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558</b> | <b>2,854,072,500</b> | <b>523,570,729</b>          | <b>19,218,670</b>             | <b>286,125,000</b>             | <b>1,283,903,477</b> | <b>4,966,890,376</b> |
| <b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559</b>    | 2,854,072,500        | 523,570,729                 | 19,218,670                    | 286,125,000                    | 1,135,928,870        | 4,818,915,769        |
| กำไรสำหรับงวด                               | -                    | -                           | -                             | -                              | 439,779,711          | 439,779,711          |
| กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด                  | -                    | -                           | -                             | -                              | -                    | -                    |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด                   | -                    | -                           | -                             | -                              | 439,779,711          | 439,779,711          |
| เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 24)                 | -                    | -                           | -                             | -                              | (450,943,455)        | (450,943,455)        |
| <b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559</b> | <b>2,854,072,500</b> | <b>523,570,729</b>          | <b>19,218,670</b>             | <b>286,125,000</b>             | <b>1,124,765,126</b> | <b>4,807,752,025</b> |
|   | -                    | -                           | -                             | -                              | -                    | -                    |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

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

### หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

#### 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 30 มิถุนายน 2559 บริษัทฯมีสาขาทั้งในกรุงเทพฯและต่างจังหวัดรวม 59 สาขา (31 ธันวาคม 2558: 58 สาขา)

#### 2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบสมบูรณ์เช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

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

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

### 3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2558) และฉบับใหม่ รวมถึงแนวปฏิบัติที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลัง วันที่ 1 มกราคม 2559 มาถือปฏิบัติมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้น เพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุง ถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐานการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของ บริษัทฯ

### 4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### 4.1 การรับรู้รายได้

##### ก) ค่านายหน้า

ค่านายหน้าจากการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าถือเป็น รายได้ ณ วันที่ที่เกิดรายการ

##### ข) ค่าธรรมเนียมและบริการ

ค่าธรรมเนียมและบริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการแล้ว โดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน

##### ค) กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์

กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่ที่เกิดรายการ

##### ง) ดอกเบี้ยและเงินปันผล

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง เงินปันผลจากเงินลงทุน ถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทฯมีสิทธิในการรับเงินปันผล

##### จ) ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

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 ลูกหนี้/เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี

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

#### 4.7 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ยอดสุทธิลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญบวกดอกเบี้ยค้างรับ

ทั้งนี้ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ให้รวมถึงลูกหนี้ที่ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์โดยใช้หลักทรัพย์ที่ซื้อนั้นมาวางเป็นประกัน ลูกหนี้ธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์และลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน อันได้แก่ เงินที่นำไปวางเป็นประกันกับเจ้าหนี้หุ้นยืมและรวมถึงลูกหนี้อื่น เช่น ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสดที่ไม่สามารถชำระเงินได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด และลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี ประenomหนี้หรือผ่อนชำระ เป็นต้น

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

#### 4.8 การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทฯ ประกอบธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ โดยบริษัทฯ ให้บริการในฐานะเป็นตัวแทนและเข้าเป็นคู่สัญญากับผู้ยืมและผู้ให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทฯ บันทึกบัญชีรับรู้อาระที่ต้องส่งคืนหลักทรัพย์ที่ยืมมาซึ่งได้นำไปให้ยืมต่อเป็นเจ้าหนี้หุ้นยืมและบันทึกบัญชีหลักทรัพย์ซึ่งนำไปให้ลูกค้ายืมต่อเป็นลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันสิ้นงวด บริษัทฯ ปรับปรุงบัญชีเจ้าหนี้หุ้นยืมและลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์โดยคำนวณจากราคาเสนอขายล่าสุดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าดังกล่าวในส่วน ของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ นอกจากนี้ บริษัทฯ บันทึกเงินสดที่นำไปวางเป็นหลักประกันในบัญชีลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกันและเงินสดรับจากคู่สัญญาบันทึกในบัญชีเจ้าหนี้ทรัพย์สินที่รับเป็นประกัน ค่าธรรมเนียมการยืมและการให้ยืมหลักทรัพย์บันทึกตามเกณฑ์คงค้างตามระยะเวลา

#### 4.9 เงินลงทุน

- ก) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์บันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- ข) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย บริษัทฯ ตัดบัญชีส่วนเกิน/ส่วนต่ำกว่ามูลค่าตราสารหนี้ตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งจำนวนที่ตัดจำหน่ายนี้จะแสดงเป็นรายการปรับกับดอกเบี้ยรับ
- ค) เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป ซึ่งแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการค้อยค่า (ถ้ามี)

- ง) มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของงวดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- จ) บริษัทฯ ใช้วิธีถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน และเมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- ฉ) ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน (ถ้ามี) จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อมีสิ่งบ่งชี้ถึงการด้อยค่า

#### 4.10 เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ

เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการรับรู้เริ่มแรกด้วยจำนวนเงินที่บริษัทฯ มอบให้แก่พนักงาน เงินให้กู้ยืมวัดมูลค่าในเวลาต่อมาด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ผลตอบแทนที่ได้รับจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตลอดช่วงเวลาที่ให้กู้ยืม

#### 4.11 อุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

อุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) ค่าเสื่อมราคาของอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ ดังนี้

|                         |      |
|-------------------------|------|
| ส่วนปรับปรุงอาคาร       | 5 ปี |
| เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์ | 5 ปี |
| ยานพาหนะ                | 5 ปี |

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

บริษัทฯ จะตัดสินทรัพย์ออกจากบัญชีเมื่อจำหน่ายหรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่าย กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อบริษัทฯ ตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

#### 4.12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

รายการที่เกิดขึ้นเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้บันทึกเป็นต้นทุนของสินทรัพย์และตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเป็นระยะเวลา 5 ปี ยกเว้นโปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้งและค่าสมาชิกตลาดอนุพันธ์ที่มีได้ตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวข้างต้นจะไม่มีการตีราคาเพิ่ม แต่จะมีการทบทวนราคาตามบัญชีใหม่ในแต่ละปี และปรับปรุงหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนนั้นเกิดการด้อยค่า

#### 4.13 ทรัพย์สินรอการขาย

ทรัพย์สินรอการขายประกอบด้วยอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งแสดงไว้ในราคาทุนหรือราคาขายที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ขาดทุนจากการด้อยค่าได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สินรอการขายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ เมื่อมีการจำหน่าย

#### 4.14 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

##### ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

##### ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของ



#### 4.15 การด้อยค่าของสินทรัพย์

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

หากในการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลง บริษัทฯ จะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้นและกลับรายการบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อน

#### 4.16 เงินกู้ยืมและตราสารหนี้ที่ออก

เงินกู้ยืมและตราสารหนี้ที่ออกรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับในเวลาต่อมา เงินกู้ยืมวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนเมื่อเทียบกับมูลค่าที่จ่ายคืนเพื่อชำระหนี้จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตลอดช่วงเวลาการกู้ยืม

#### 4.17 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่ายานพาหนะที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนให้กับบริษัทฯ ในฐานะผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สิน ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่า

จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

#### 4.18 เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ภาระของบริษัทฯ จากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีต่อบุคคลภายนอก เช่น ยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้ลูกค้าที่ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ภาระที่ต้องส่งมอบหลักทรัพย์เนื่องจากการขายชอร์ตหรือการยืมหลักทรัพย์และภาระที่ต้องส่งคืนทรัพย์สินที่บริษัทฯถือไว้เพื่อเป็นการประกันการให้ยืมหลักทรัพย์

#### 4.19 ประเมินการหนี้สิน

บริษัทฯจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดเปลื้องภาระผูกพันนั้น และบริษัทฯสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้น ได้อย่างน่าเชื่อถือ

#### 4.20 ผลประโยชน์พนักงาน

##### ก) ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทฯรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

##### ข) ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการสมทบเงิน)

บริษัทฯและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สิทธิประโยชน์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯ เงินที่บริษัทฯจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ

##### ค) ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการผลประโยชน์)

บริษัทฯมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทฯถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทฯคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับ โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

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

#### 4.21 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกควบคุมโดยบริษัทฯ ไม่ว่าจะ เป็น โดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลที่มีสิทธิออกเสียง โดยทางตรงหรือทางอ้อม ซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

#### 4.22 หุ้นทุนซื้อคืน

สิ่งตอบแทนที่จ่ายออกไปและเกี่ยวข้อง โดยตรงกับกรณีที่บริษัทฯ ซื้อคืนหุ้นสามัญของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึง ต้นทุนเพิ่มเติมที่จ่ายออกไปภายนอกสุทธิจากภาษีเงินได้แล้ว จะรับรู้เป็นหุ้นทุนซื้อคืนและแสดงเป็นรายการหักจากยอดรวมของส่วนของผู้ถือหุ้นจนกว่าหุ้นทุนซื้อคืนดังกล่าวจะถูกยกเลิกไป สิ่งตอบแทนใดๆ ที่ได้รับจากการขายหรือนำหุ้นทุนซื้อคืนออกจำหน่ายใหม่จะแสดงรวมไว้ในส่วนของผู้ถือหุ้น

#### 4.23 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

#### 4.24 ตราสารอนุพันธ์

##### สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

บริษัทฯ บันทึกภาระจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเป็นรายการนอกงบการเงิน และจะรับรู้กำไรขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมคำนวณจากอัตราเฉลี่ยของอัตราซื้อและอัตราขายตามระยะเวลาที่เหลือจนกว่าจะครบกำหนดของแต่ละสัญญา

##### สัญญาฟิวเจอร์ส

บริษัทฯ บันทึกภาระจากสัญญาฟิวเจอร์สเป็นรายการนอกงบการเงิน และจะรับรู้กำไรขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยมูลค่ายุติธรรมของสัญญาฟิวเจอร์สที่อยู่ในความต้องการของตลาดคำนวณโดยใช้ราคาเสนอซื้อ/ขายสุดท้ายของสัญญาฟิวเจอร์สนั้นของบริษัทตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของงวด

## ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

บริษัทฯ ระบุใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ด้วยมูลค่ายุติธรรมเป็นรายการหนี้สินตราสารอนุพันธ์ ณ วันเริ่มแรกและจะรับรู้กำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของใบสำคัญแสดงสิทธิในส่วน ของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จโดยมูลค่ายุติธรรมคำนวณ โดยใช้ราคาเสนอขายสุดท้ายของ ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์นั้นในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของงวด

### 4.25 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอน หนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทฯ ใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้น ในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคา เสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ จะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่ เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สิน ที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน ออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ จะประเมินความจำเป็นในการ โอนรายการระหว่างลำดับชั้นของ มูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรม แบบเกิดขึ้นประจำ

### 5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจ และการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผล กระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้น จริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ 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 ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน

บริษัทฯ จะตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนเมื่อมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานานหรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า การที่จะสรุปว่าเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญหรือเป็นระยะเวลานานหรือไม่นั้นจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

### 5.4 อุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

## 5.5 สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี

บริษัทฯ จะรับรู้สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีเมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแนวว่าบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวนั้น

ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทฯ ควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

## 5.6 การรับรู้และการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน

ในการพิจารณาการรับรู้หรือการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาว่าบริษัทฯ ได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแล้วหรือไม่ โดยใช้ดุลยพินิจบนพื้นฐานของข้อมูลที่ดีที่สุดที่รับรู้ได้ในสภาวะปัจจุบัน

## 5.7 สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าทางการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่าบริษัทฯ ได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

## 5.8 ผลประโยชน์พนักงาน

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน และอัตราการมรณะ เป็นต้น

## 6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

|  | (หน่วย: บาท)     |                 |
|--|------------------|-----------------|
|  | 30 มิถุนายน 2559 | 31 ธันวาคม 2558 |
| เงินสด                                 | 623,299          | 618,299         |
| เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์         | 2,105,947,276    | 1,456,740,651   |
| รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด      | 2,106,570,575    | 1,457,358,950   |
| หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า   | (1,569,225,714)  | (1,073,188,041) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด - สุทธิ | 537,344,861      | 384,170,909     |

7. เงินฝากในสถาบันการเงิน

|                                      | (หน่วย: บาท)                       |                  |
|--------------------------------------|------------------------------------|------------------|
|                                      | 30 มิถุนายน 2559                   | 31 ธันวาคม 2558  |
|                                      | อายุมากกว่า 3 เดือนแต่ไม่เกิน 1 ปี |                  |
| เงินฝากประจำ                         | 9,580,003,345                      | 11,910,003,333   |
| เงินฝากที่คิดภาระผูกพัน              | 3,521,914                          | 3,520,894        |
| รวมเงินฝากในสถาบันการเงิน            | 9,583,525,259                      | 11,913,524,227   |
| หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า | (9,580,000,000)                    | (11,910,000,000) |
| เงินฝากในสถาบันการเงิน - สุทธิ       | 3,525,259                          | 3,524,227        |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 เงินฝากประจำจำนวน 4 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 4 ล้านบาท) ได้นำไปวางเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันกับธนาคารในประเทศหลายแห่งในการออกหนังสือค้ำประกัน

8. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

|   | (หน่วย: บาท)     |                 |
|---|------------------|-----------------|
|   | 30 มิถุนายน 2559 | 31 ธันวาคม 2558 |
| ลูกหนี้สำนักหักบัญชี                              | 1,840,741,436    | 997,227,797     |
| ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ                 | 176,541,998      | 244,239,238     |
| หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า | (832,508,301)    | (547,863,013)   |
| ลูกหนี้สำนักหักบัญชี - สุทธิ                      | 1,184,775,133    | 693,604,022     |

9. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

|   | (หน่วย: บาท)     |                 |
|---|------------------|-----------------|
|   | 30 มิถุนายน 2559 | 31 ธันวาคม 2558 |
| ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์                                   |                  |                 |
| ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด                           | 3,009,677,825    | 1,742,747,346   |
| เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์                          | 11,992,347,261   | 13,777,484,351  |
| ลูกหนี้ธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์                   |                  |                 |
| - ลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์                                    | 92,277,610       | 192,177,713     |
| ลูกหนี้อื่น   |                  |                 |
| - ลูกหนี้ค้างชำระ   | 245,872,650      | 245,872,625     |
| รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์                                | 15,340,175,346   | 15,958,282,035  |
| บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ                                      | 66,952,595       | 77,579,231      |
| หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ                               | (248,021,137)    | (248,021,130)   |
| ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ - สุทธิ         | 15,159,106,804   | 15,787,840,136  |
| ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า                         |                  |                 |
| ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า                         | 326,886          | 435,906         |
| หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ                               | (259,586)        | (259,586)       |
| ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ                 | 67,300           | 176,320         |
| รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ | 15,159,174,104   | 15,788,016,456  |

9.1 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทฯมีลูกหนี้อื่นที่ระงับการรับรู้รายได้ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีเป็นจำนวนเงิน 260 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 260 ล้านบาท)

9.2 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เรื่องการจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้โดยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ โดยมีลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

|                              | 30 มิถุนายน 2559 |                                      |   |
|------------------------------|------------------|--------------------------------------|---|
|                              | จำนวนมูลหนี้     | ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ<br>ที่ตั้งไว้ | มูลหนี้สุทธิหลังหัก<br>ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ |
| มูลหนี้จัดชั้นปกติ           | 15,147,137,387   | -                                    | 15,147,137,387                                |
| มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน | 16,050,142       | (4,013,425)                          | 12,036,717                                    |
| มูลหนี้จัดชั้นสงสัย          | 244,267,298      | (244,267,298)                        | -   |
| รวม                          | 15,407,454,827   | (248,280,723)                        | 15,159,174,104                                |

(หน่วย: บาท)

|                              | 31 ธันวาคม 2558 |                                      |   |
|------------------------------|-----------------|--------------------------------------|---|
|                              | จำนวนมูลหนี้    | ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ<br>ที่ตั้งไว้ | มูลหนี้สุทธิหลังหัก<br>ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ |
| มูลหนี้จัดชั้นปกติ           | 15,775,979,739  | -                                    | 15,775,979,739                                |
| มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน | 16,050,142      | (4,013,425)                          | 12,036,717                                    |
| มูลหนี้จัดชั้นสงสัย          | 244,267,291     | (244,267,291)                        | -   |
| รวม                          | 16,036,297,172  | (248,280,716)                        | 15,788,016,456                                |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 ลูกหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐานและค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจำนวน 255 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ของบริษัทฯก่อนที่ Kim Eng Holdings Limited (ปัจจุบันชื่อ Maybank Kim Eng Holdings Limited) จะเข้ามาเป็นผู้ถือหุ้นและบริหารงานทั้งหมดของบริษัทฯในปี 2541 (31 ธันวาคม 2558: 255 ล้านบาท)

## 10. ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: บาท)

|                            | สำหรับงวดหกเดือน | สำหรับปี        |
|----------------------------|------------------|-----------------|
|                            | สิ้นสุดวันที่    | สิ้นสุดวันที่   |
|                            | 30 มิถุนายน 2559 | 31 ธันวาคม 2558 |
| ยอดต้นงวด/ปี               | 248,280,716      | 260,099,030     |
| บวก: หนี้สงสัยจะสูญ        | 7                | 347,084         |
| หัก: โอนกลับหนี้สงสัยจะสูญ | -                | (12,165,398)    |
| ยอดปลายงวด/ปี              | 248,280,723      | 248,280,716     |



## 11. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: บาท)

|   | 30 มิถุนายน 2559  |                   |                       |
|---|-------------------|-------------------|-----------------------|
|   | มูลค่ายุติธรรม    |                   | จำนวนเงิน<br>ตามสัญญา |
|   | สินทรัพย์         | หนี้สิน           |                       |
| <b>ตราสารอนุพันธ์เพื่อค้า</b>               |                   |                   |                       |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า       | 30,500,431        | -                 | 1,014,000,000         |
| สัญญาฟิวเจอร์ส <sup>(1)</sup>               | -                 | -                 | 97,520,000            |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์                    | -                 | 42,641,141        | 964,188,237           |
| <b>รวมสินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์</b> | <b>30,500,431</b> | <b>42,641,141</b> | <b>2,075,708,237</b>  |

(หน่วย: บาท)

|   | 31 ธันวาคม 2558  |                  |                       |
|---|------------------|------------------|-----------------------|
|   | มูลค่ายุติธรรม   |                  | จำนวนเงิน<br>ตามสัญญา |
|   | 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>1,528,028,200</b>  |

<sup>(1)</sup> สัญญาฟิวเจอร์ส มีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาต้นทุนของสัญญากับสินทรัพย์อ้างอิงของสัญญาประเภทนั้น ๆ ซึ่งมูลค่ายุติธรรมของสัญญาฟิวเจอร์สคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด บันทึกรวมอยู่ใน “ลูกหนี้สำนักหักบัญชี” ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ - สัญญาฟิวเจอร์ส มีจำนวน 2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินตราสารอนุพันธ์ - สัญญาฟิวเจอร์ส มีจำนวน 1 ล้านบาท)

### 11.1 กำไร (ขาดทุน) จากตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: บาท)

|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด |                   | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด |                    |
|--|--------------------------|-------------------|-------------------------|--------------------|
|  | วันที่ 30 มิถุนายน       |                   | วันที่ 30 มิถุนายน      |                    |
|  | 2559                     | 2558              | 2559                    | 2558               |
| กำไรที่เกิดขึ้นจริงจากตราสารอนุพันธ์                 | 13,031,237               | 29,686,041        | 13,062,923              | 27,297,699         |
| กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากตราสารอนุพันธ์ | 18,097,444               | (1,742,133)       | 9,890,405               | (29,793,480)       |
| <b>รวมกำไร (ขาดทุน) จากตราสารอนุพันธ์</b>            | <b>31,128,681</b>        | <b>27,943,908</b> | <b>22,953,328</b>       | <b>(2,495,781)</b> |

## 12. เงินลงทุน

(หน่วย: บาท)

|   | 30 มิถุนายน 2559               |                | 31 ธันวาคม 2558                |                |
|---|--------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------|
|   | ราคาทุน/ ราคา<br>ทุนตัดจำหน่าย | มูลค่ายุติธรรม | ราคาทุน/ ราคา<br>ทุนตัดจำหน่าย | มูลค่ายุติธรรม |
| <b>หลักทรัพย์เพื่อค้า</b>                   |                                |                |                                |                |
| ตราสารทุน                                   |                                |                |                                |                |
| หลักทรัพย์จดทะเบียน                         | 228,375,135                    | 227,943,600    | 177,901,717                    | 185,651,352    |
| รวมหลักทรัพย์เพื่อค้า                       | 228,375,135                    |                | 177,901,717                    |                |
| บวก (หัก): ค่าเผื่อการปรับมูลค่า            | (431,535)                      |                | 7,749,635                      |                |
| <b>หลักทรัพย์เพื่อค้า - สุทธิ</b>           | <b>227,943,600</b>             |                | <b>185,651,352</b>             |                |
| <b>ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด</b>         |                                |                |                                |                |
| ตราสารหนี้ภาครัฐ                            | 1,470,000,000                  | 1,462,180,206  | -                              | -              |
| รวมตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด             | 1,470,000,000                  |                | -                              |                |
| หัก: ค่าตัดจำหน่ายสะสม                      | (7,819,794)                    |                | -                              |                |
| รวมตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด             | 1,462,180,206                  |                | -                              |                |
| หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า        | (1,462,180,206)                |                | -                              |                |
| <b>ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด - สุทธิ</b> | <b>-</b>                       |                | <b>-</b>                       |                |
| <b>เงินลงทุนทั่วไป</b>                      |                                |                |                                |                |
| หลักทรัพย์อื่น - หุ้นสามัญ                  | 23,752,500                     |                | 24,169,160                     |                |
| หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า                     | (14,662,500)                   |                | (14,662,500)                   |                |
| <b>เงินลงทุนทั่วไป - สุทธิ</b>              | <b>9,090,000</b>               |                | <b>9,506,660</b>               |                |
| <b>รวมเงินลงทุน - สุทธิ</b>                 | <b>237,033,600</b>             |                | <b>195,158,012</b>             |                |

### 12.1 เงินลงทุนในตราสารหนี้แยกตามอายุคงเหลือ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทฯมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดจำแนกตามอายุคงเหลือของสัญญาได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

|   | 30 มิถุนายน 2559 |          |              |                 |
|---|------------------|----------|--------------|-----------------|
|   | ครบกำหนด         |          |              |                 |
|   | ภายใน 1 ปี       | 1 - 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | รวม             |
| <b>ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด</b>               |                  |          |              |                 |
| ตราสารหนี้ภาครัฐ                                  | 1,462,180,206    | -        | -            | 1,462,180,206   |
| หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า              | (1,462,180,206)  | -        | -            | (1,462,180,206) |
| <b>รวมเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด</b> | <b>-</b>         | <b>-</b> | <b>-</b>     | <b>-</b>        |

## 12.2 กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน

|   | (หน่วย: บาท)             |                     |                         |                   |
|---|--------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------|
|   | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด |                     | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด |                   |
|   | วันที่ 30 มิถุนายน       |                     | วันที่ 30 มิถุนายน      |                   |
|   | 2559                     | 2558                | 2559                    | 2558              |
| กำไร (ขาดทุน) ที่เกิดขึ้นจริงจากการซื้อขาย<br>หลักทรัพย์เพื่อค้า      | 240,075                  | (20,145,896)        | 4,197,433               | (2,348,898)       |
| กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการ<br>ตีราคาหลักทรัพย์เพื่อค้า | (9,293,853)              | 2,377,705           | (7,867,270)             | 16,098,129        |
| รวมกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน   | <u>(9,053,778)</u>       | <u>(17,768,191)</u> | <u>(3,669,837)</u>      | <u>13,749,231</u> |

## 13. อุปกรณ์

|  | (หน่วย: บาท)          |                             |                            |                             |                    |
|--|-----------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|--------------------|
|  | ส่วนปรับปรุง<br>อาคาร | เครื่องตกแต่ง<br>และอุปกรณ์ | สินทรัพย์                  |                             | รวม                |
|  |                       |                             | ภายใต้สัญญา<br>เช่าการเงิน | สินทรัพย์<br>ระหว่างติดตั้ง |                    |
| <b>ราคาทุน</b>   |                       |                             |                            |                             |                    |
| 1 มกราคม 2558  | 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  | <u>229,318,314</u>    | <u>574,851,505</u>          | <u>36,411,401</u>          | <u>4,399,357</u>            | <u>844,980,577</u> |
| ซื้อเพิ่ม  | 442,801               | 2,812,740                   | 190,715                    | 4,297,772                   | 7,744,028          |
| โอนเข้า (โอนออก)                                       | 4,109,995             | 57,000                      | -                          | (4,166,995)                 | -                  |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย                                     | (3,017,197)           | (5,356,005)                 | -                          | -                           | (8,373,202)        |
| 30 มิถุนายน 2559                                       | <u>230,853,913</u>    | <u>572,365,240</u>          | <u>36,602,116</u>          | <u>4,530,134</u>            | <u>844,351,403</u> |
| <b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>                               |                       |                             |                            |                             |                    |
| 1 มกราคม 2558  | 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  | <u>181,180,576</u>    | <u>394,014,859</u>          | <u>18,767,521</u>          | <u>-</u>                    | <u>593,962,956</u> |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด                                 | 10,636,247            | 31,233,462                  | 2,795,240                  | -                           | 44,664,949         |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย                                     | (3,016,139)           | (5,313,332)                 | -                          | -                           | (8,329,471)        |
| 30 มิถุนายน 2559                                       | <u>188,800,684</u>    | <u>419,934,989</u>          | <u>21,562,761</u>          | <u>-</u>                    | <u>630,298,434</u> |
| <b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>                             |                       |                             |                            |                             |                    |
| 31 ธันวาคม 2558  | <u>48,137,738</u>     | <u>180,836,646</u>          | <u>17,643,880</u>          | <u>4,399,357</u>            | <u>251,017,621</u> |
| 30 มิถุนายน 2559                                       | <u>42,053,229</u>     | <u>152,430,251</u>          | <u>15,039,355</u>          | <u>4,530,134</u>            | <u>214,052,969</u> |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน |                       |                             |                            |                             |                    |
| 2558   |                       |                             |                            |                             | <u>42,745,812</u>  |
| 2559   |                       |                             |                            |                             | <u>44,664,949</u>  |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯมีอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้ว แต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 368 ล้านบาท และ 336 ล้านบาท ตามลำดับ

#### 14. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย: บาท)

| อายุการให้<br>ประโยชน์               | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 |           |                     |                     |                   |           |                     |            | สินทรัพย์<br>ไม่มีตัวตน<br>สุทธิ |
|--------------------------------------|--|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|-----------|---------------------|------------|----------------------------------|
|                                      | ราคาทุน  |           |                     |                     | ค่าตัดจำหน่ายสะสม |           |                     |            |                                  |
|                                      | 1 มกราคม<br>2559                               | เพิ่มขึ้น | โอนเข้า<br>(โอนออก) | 30 มิถุนายน<br>2559 | 1 มกราคม<br>2559  | เพิ่มขึ้น | 30 มิถุนายน<br>2559 |            |                                  |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์                   | 137,390,057                                    | 449,341   | 758,104             | 138,597,502         | 94,966,941        | 7,287,451 | 102,254,392         | 36,343,110 |                                  |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์<br>ระหว่างติดตั้ง | 1,917,262                                      | 1,479,954 | (758,104)           | 2,639,112           | -                 | -         | -                   | 2,639,112  |                                  |
| ค่าสมาชิกตลาดอนุพันธ์                | 5,000,000                                      | -         | -                   | 5,000,000           | 1,679,452         | -         | 1,679,452           | 3,320,548  |                                  |
| รวม                                  | 144,307,319                                    | 1,929,295 | -                   | 146,236,614         | 96,646,393        | 7,287,451 | 103,933,844         | 42,302,770 |                                  |

(หน่วย: บาท)

| อายุการให้<br>ประโยชน์               | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 |           |                     |                    |                   |            |                    |            | สินทรัพย์<br>ไม่มีตัวตน<br>สุทธิ |
|--------------------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------------|--------------------|-------------------|------------|--------------------|------------|----------------------------------|
|                                      | ราคาทุน                               |           |                     |                    | ค่าตัดจำหน่ายสะสม |            |                    |            |                                  |
|                                      | 1 มกราคม<br>2558                      | เพิ่มขึ้น | โอนเข้า<br>(โอนออก) | 31 ธันวาคม<br>2558 | 1 มกราคม<br>2558  | เพิ่มขึ้น  | 31 ธันวาคม<br>2558 |            |                                  |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์                   | 126,933,053                           | 7,278,802 | 3,178,202           | 137,390,057        | 80,068,191        | 14,898,750 | 94,966,941         | 42,423,116 |                                  |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์<br>ระหว่างติดตั้ง | 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  |                                  |
| รวม                                  | 135,125,407                           | 9,181,912 | -                   | 144,307,319        | 81,747,643        | 14,898,750 | 96,646,393         | 47,660,926 |                                  |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯมีโปรแกรมคอมพิวเตอร์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าตัดจำหน่ายหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวมีจำนวนประมาณ 64 ล้านบาท และ 61 ล้านบาท ตามลำดับ

#### 15. สินทรัพย์อื่น

(หน่วย: บาท)

|                                | 30 มิถุนายน 2559 | 31 ธันวาคม 2558 |
|--------------------------------|------------------|-----------------|
| เงินสทบกองทุนประกันความเสียหาย | 121,112,664      | 112,105,636     |
| รายได้ค้างรับ                  | 73,164,267       | 52,707,857      |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า         | 175,897,339      | 24,738,352      |
| อื่นๆ                          | 29,485,815       | 20,586,445      |
| รวม                            | 399,660,085      | 210,138,290     |

## 16. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินประกอบด้วยเงินกู้ยืมในประเทศเป็นสกุลเงินบาททั้งจำนวน โดยสามารถจำแนกได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

|                               | 30 มิถุนายน 2559                   |   |              | รวม         |
|-------------------------------|------------------------------------|---|--------------|-------------|
|                               | อัตราดอกเบี้ย<br>ต่อปี<br>(ร้อยละ) | ระยะเวลาคงเหลือของหนี้<br>ที่จะครบกำหนดชำระ |              |             |
|                               |                                    | เมื่อทวงถาม                                 | ไม่เกิน 1 ปี |             |
| สถาบันการเงิน                 |                                    |   |              |             |
| คำสัญญาใช้เงิน                | 1.80                               | 280,000,000                                 | -            | 280,000,000 |
| รวมเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน |                                    | 280,000,000                                 | -            | 280,000,000 |

(หน่วย: บาท)

|                               | 31 ธันวาคม 2558                    |   |              | รวม           |
|-------------------------------|------------------------------------|---|--------------|---------------|
|                               | อัตราดอกเบี้ย<br>ต่อปี<br>(ร้อยละ) | ระยะเวลาคงเหลือของหนี้<br>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 |

## 17. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: บาท)

|  | 30 มิถุนายน 2559 | 31 ธันวาคม 2558 |
|--|------------------|-----------------|
| เจ้าหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด                   | 4,026,606,785    | 2,001,098,333   |
| เจ้าหนี้ธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์           | 96,991,935       | 216,215,093     |
| เจ้าหนี้ทรัพย์สินที่รับเป็นประกัน                  | 20,907,000       | 10,131,040      |
| รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า | 4,144,505,720    | 2,227,444,466   |

## 18. ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่นสามารถจำแนกได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

|   | 30 มิถุนายน 2559                   |   |                      |                      | รวม                  |
|---|------------------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
|   | อัตราดอกเบี้ย<br>ต่อปี<br>(ร้อยละ) | ระยะเวลาคงเหลือของหนี้<br>ที่จะครบกำหนดชำระ |                      |                      |                      |
|   |                                    | เมื่อทวงถาม                                 | ไม่เกิน 1 ปี         | มากกว่า 1 ปี         |                      |
| <b>ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น</b>    |                                    |   |                      |                      |                      |
| ตั๋วแลกเงิน                                 | 1.75 - 1.80                        | -   | 5,832,948,039        | -                    | 5,832,948,039        |
| หุ้นกู้                                     | 3.14                               | -   | 1,400,000,000        | -                    | 1,400,000,000        |
| เงินกู้ค้ำยสิทธิ์                           | ต้นทุนทาง<br>การเงิน + 1%          | -   | -                    | 1,043,208,000        | 1,043,208,000        |
| <b>รวมตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น</b> |                                    | -   | <b>7,232,948,039</b> | <b>1,043,208,000</b> | <b>8,276,156,039</b> |

(หน่วย: บาท)

|   | 31 ธันวาคม 2558                    |   |                      |                      | รวม                  |
|---|------------------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
|   | อัตราดอกเบี้ย<br>ต่อปี<br>(ร้อยละ) | ระยะเวลาคงเหลือของหนี้<br>ที่จะครบกำหนดชำระ |                      |                      |                      |
|   |                                    | เมื่อทวงถาม                                 | 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<br>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> |

## 19. ประมาณการหนี้สิน

(หน่วย: บาท)

|                              | ผลประโยชน์             |                       |                        | รวม         |
|------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-------------|
|                              | ภาระผูกพัน<br>ตามสัญญา | ระยะยาวของ<br>พนักงาน | ต้นทุนในการ<br>รื้อถอน |             |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2558       | 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 |
| เพิ่มขึ้นในระหว่างงวด        | -                      | 12,957,224            | -                      | 12,957,224  |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559    | -                      | 159,007,986           | 4,389,027              | 163,397,013 |

## 20. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 แสดงได้ดังนี้

|   | (หน่วย: บาท)                      |                       |
|---|-----------------------------------|-----------------------|
|   | สำหรับงวดหกเดือน<br>สิ้นสุดวันที่ | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ |
|   | 30 มิถุนายน 2559                  | 31 ธันวาคม 2558       |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นงวดปี  | 146,050,762                       | 124,197,612           |
| ต้นทุนบริการในปัจจุบัน                    | 9,736,512                         | 17,984,492            |
| ต้นทุนดอกเบี้ย                            | 3,220,712                         | 5,491,278             |
| ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวดปี           | -                                 | (1,622,620)           |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายงวดปี | <u>159,007,986</u>                | <u>146,050,762</u>    |

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรวมอยู่ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 เป็นดังนี้

|  | (หน่วย: บาท)                                   |                  |   |                   |
|--|--|------------------|---|-------------------|
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด<br>วันที่ 30 มิถุนายน |                  | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด<br>วันที่ 30 มิถุนายน |                   |
|  | 2559   | 2558             | 2559  | 2558              |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน                   | 4,868,256                                      | 4,496,124        | 9,736,512                                     | 8,992,247         |
| ต้นทุนดอกเบี้ย                         | 1,610,356                                      | 1,372,819        | 3,220,712                                     | 2,745,638         |
| หนี้สินในช่วงเปลี่ยนแปลงที่รับรู้ในงวด | -  | 2,817,516        | -   | 5,635,032         |
| รวม                                    | <u>6,478,612</u>                               | <u>8,686,459</u> | <u>12,957,224</u>                             | <u>17,372,917</u> |

ค่าใช้จ่ายดังกล่าวรับรู้ในค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

บริษัทฯ คาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้า เป็นจำนวนประมาณ 18 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 7 ล้านบาท) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของบริษัทฯ ประมาณ 19 ปี (31 ธันวาคม 2558: 19 ปี)

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

|                              | 30 มิถุนายน 2559<br>(อัตราร้อยละต่อปี) | 31 ธันวาคม 2558<br>(อัตราร้อยละต่อปี) |
|------------------------------|--|---------------------------------------|
| อัตราคิดลด                   | 4.25                                   | 4.25                                  |
| อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต | 5.00                                   | 5.00                                  |
| อัตราการลาออกถ่วงเฉลี่ย      | 0.00 - 15.00                           | 0.00 - 15.00                          |

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|                              | 30 มิถุนายน 2559 |         | 31 ธันวาคม 2558 |         |
|------------------------------|------------------|---------|-----------------|---------|
|                              | เพิ่มขึ้น 1%     | ลดลง 1% | เพิ่มขึ้น 1%    | ลดลง 1% |
| อัตราคิดลด                   | (16)             | 18      | (15)            | 18      |
| อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต | 19               | (17)    | 18              | (16)    |
| อัตราการลาออกถ่วงเฉลี่ย      | (17)             | 13      | (16)            | 12      |

## 21. หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

(หน่วย: บาท)

|  | 30 มิถุนายน 2559 | 31 ธันวาคม 2558 |
|--|------------------|-----------------|
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน   | 19,968,741       | 22,485,340      |
| หัก : ดอกเบี้ยรอกการตัดจำหน่าย                                       | (1,804,400)      | (2,282,874)     |
| รวม  | 18,164,341       | 20,202,466      |
| หัก : ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี                                | (5,347,820)      | (4,989,571)     |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 12,816,521       | 15,212,895      |

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าการเงินกับบริษัทลีสซิ่งเพื่อเช่ายานพาหนะใช้ในการดำเนินงานของกิจการ โดยมีกำหนดการชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 5 ปี

บริษัทฯ มีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าการเงินดังนี้

(หน่วย: บาท)

|  | 30 มิถุนายน 2559 |            |             |
|--|------------------|------------|-------------|
|  | ไม่เกิน 1 ปี     | 1 - 5 ปี   | รวม         |
| ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า          | 6,165,615        | 13,803,126 | 19,968,741  |
| ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าซื้อ/เช่าการเงินรอกการตัดบัญชี               | (817,795)        | (986,605)  | (1,804,400) |
| มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า | 5,347,820        | 12,816,521 | 18,164,341  |

(หน่วย: บาท)

|  | 31 ธันวาคม 2558 |             |             |
|--|-----------------|-------------|-------------|
|  | ไม่เกิน 1 ปี    | 1 - 5 ปี    | รวม         |
| ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า          | 5,944,338       | 16,541,002  | 22,485,340  |
| ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าซื้อ/เช่าการเงินรอกการตัดบัญชี               | (954,767)       | (1,328,107) | (2,282,874) |
| มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า | 4,989,571       | 15,212,895  | 20,202,466  |



## 22. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทคือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง และการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิให้ปฏิบัติตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

## 23. สำรองตามกฎหมาย

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

## 24. เงินปันผล

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 รายละเอียดการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นมีดังต่อไปนี้

| เงินปันผล  | อนุมัติโดย  | เงินปันผลจ่าย              |                  |
|--|---|----------------------------|------------------|
|  |   | เงินปันผลจ่าย<br>(ล้านบาท) | ต่อหุ้น<br>(บาท) |
| เงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงาน<br>งวดวันที่ 1 มกราคม 2558<br>ถึง 31 ธันวาคม 2558  | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ<br>เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2559 | 451                        | 0.79             |
| เงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงาน<br>งวดวันที่ 1 กรกฎาคม 2557<br>ถึง 31 ธันวาคม 2557 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ<br>เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2558 | 514                        | 0.90             |

## 25. ค่านายหน้า

|   | (หน่วย: บาท)                                   |             |   |               |
|---|--|-------------|---|---------------|
|   | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด<br>วันที่ 30 มิถุนายน |             | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด<br>วันที่ 30 มิถุนายน |               |
|   | 2559   | 2558        | 2559  | 2558          |
| ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์               | 503,586,383                                    | 514,555,111 | 1,062,591,462                                 | 1,371,132,358 |
| ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขาย<br>ล่วงหน้า | 35,303,731                                     | 37,149,264  | 82,723,291                                    | 82,562,767    |
| ค่านายหน้าอื่น ๆ                                | 1,064,641                                      | 1,662,066   | 2,745,517                                     | 3,629,007     |
| รวมค่านายหน้า                                   | 539,954,755                                    | 553,366,441 | 1,148,060,270                                 | 1,457,324,132 |

## 26. ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: บาท)

|                           | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด |            | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด |             |
|---------------------------|--------------------------|------------|-------------------------|-------------|
|                           | วันที่ 30 มิถุนายน       |            | วันที่ 30 มิถุนายน      |             |
|                           | 2559                     | 2558       | 2559                    | 2558        |
| การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์   | 4,184,000                | 26,280,000 | 4,184,000               | 104,690,400 |
| ที่ปรึกษาทางการเงิน       | 5,450,000                | 6,475,000  | 14,200,000              | 19,175,000  |
| การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ | 2,445,150                | 2,032,748  | 6,557,203               | 3,941,658   |
| อื่น ๆ                    | 6,143,151                | 95,277     | 6,296,078               | 211,759     |
| รวมค่าธรรมเนียมและบริการ  | 18,222,301               | 34,883,025 | 31,237,281              | 128,018,817 |

## 27. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่ให้แก่กรรมการของบริษัทฯตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยไม่รวมเงินเดือน โบนัสและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการบริหาร

## 28. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 - 15 ของเงินเดือนพนักงาน และเงินที่บริษัทฯจ่ายสมทบไว้ในอัตราร้อยละ 3 - 10 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทฯบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมทหารไทย จำกัด กองทุนสำรองเลี้ยงชีพจะจ่ายให้แก่พนักงานในกรณีที่ออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนดังกล่าว ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 บริษัทฯได้จ่ายเงินสมทบกองทุนเป็นจำนวนเงิน 20 ล้านบาท และ 20 ล้านบาท ตามลำดับ

## 29. สินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี และค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

### 29.1 สินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยผลกระทบทางภาษีที่เกิดจากรายการดังต่อไปนี้

|   | (หน่วย: บาท)      |                   |
|---|-------------------|-------------------|
|   | 30 มิถุนายน 2559  | 31 ธันวาคม 2558   |
| <b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>              |                   |                   |
| ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้อื่น                  | 7,400,600         | 7,400,600         |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน                      | 32,165,597        | 29,574,152        |
| อื่น ๆ  | 3,512,139         | 2,657,152         |
| <b>รวม</b>  | <b>43,078,336</b> | <b>39,631,904</b> |
| <b>หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>                |                   |                   |
| กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากอัตราแลกเปลี่ยนต่างประเทศ | 4,373,332         | 3,598,553         |
| อื่น ๆ  | 664,110           | 1,446,021         |
| <b>รวม</b>  | <b>5,037,442</b>  | <b>5,044,574</b>  |
| <b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ</b>      | <b>38,040,894</b> | <b>34,587,330</b> |

### 29.2 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

|  | (หน่วย: บาท)                                   |                   |   |                    |
|--|--|-------------------|---|--------------------|
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด<br>วันที่ 30 มิถุนายน |                   | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด<br>วันที่ 30 มิถุนายน |                    |
|  | 2559   | 2558              | 2559  | 2558               |
| <b>ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:</b>  |  |                   |   |                    |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล   | 29,054,369                                     | 50,916,905        | 98,376,433                                    | 153,380,431        |
| รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้<br>นิติบุคคลของงวดก่อน                                   | 15,813,323                                     | 8,767,397         | 15,813,323                                    | 8,767,397          |
| <b>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:</b>   |  |                   |   |                    |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการ<br>เกิดผลแตกต่างชั่วคราวและ<br>การกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว | 63,721   | (1,207,034)       | (3,453,565)                                   | (10,922,442)       |
| <b>ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในส่วน<br/>ของกำไรหรือขาดทุน</b>                          | <b>44,931,413</b>                              | <b>58,477,268</b> | <b>110,736,191</b>                            | <b>151,225,386</b> |

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด<br>วันที่ 30 มิถุนายน |             | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด<br>วันที่ 30 มิถุนายน |             |
|--|--|-------------|---|-------------|
|  | 2559   | 2558        | 2559  | 2558        |
| กำไรทางบัญชีก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้  | 225,067,564                                    | 290,281,802 | 550,515,902                                   | 747,616,408 |
| อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล  | 20%  | 20%         | 20%   | 20%         |
| จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้   | 45,013,513                                     | 58,056,360  | 110,103,180                                   | 149,523,282 |
| รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติ<br>บุคคลของปีก่อน                                  | 15,813,323                                     | 8,767,397   | 15,813,323                                    | 8,767,396   |
| ผลกระทบทางภาษีสุทธิของรายได้หรือ<br>ค่าใช้จ่ายที่ไม่ถือเป็นรายได้หรือ<br>ค่าใช้จ่ายทางภาษี | (15,895,423)                                   | (8,346,489) | (15,180,312)                                  | (7,065,292) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในส่วน<br>ของกำไรหรือขาดทุน                                | 44,931,413                                     | 58,477,268  | 110,736,191                                   | 151,225,386 |

### 30. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

### 31. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 บริษัทฯมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

| บริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน                                 | ความสัมพันธ์                          |
|--|---------------------------------------|
| Maybank Kim Eng Holdings Limited                               | ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ              |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เมย์แบงก์<br>(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)

|  | สำหรับงวด<br>สามเดือนสิ้นสุด<br>วันที่ 30 มิถุนายน |      | สำหรับงวด<br>หกเดือนสิ้นสุด<br>วันที่ 30 มิถุนายน |      | นโยบายการกำหนดราคา                   |
|--|--|------|---|------|--------------------------------------|
|  | 2559   | 2558 | 2559  | 2558 |                                      |
| <b>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>                   |  |      |   |      |                                      |
| <b>ค่าบริการรับ</b>  |  |      |   |      | ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา           |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เมย์แบงก์<br>(ประเทศไทย) จำกัด | -  | 1    | 1   | 1    |                                      |
| <b>รายได้ค่านายหน้า</b>  |  |      |   |      | อัตราค่านายหน้าที่คิดกับลูกค้าทั่วไป |
| Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.                           | 14   | 11   | 25  | 24   |                                      |
| Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited                         | 1  | 1    | 3   | 2    |                                      |
| <b>รายได้ค่าวิจัยและที่ปรึกษา</b>                              |  |      |   |      | ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา           |
| Maybank Kim Eng Research Pte. Ltd.                             | 1  | 15   | 7   | 19   |                                      |
| <b>ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย</b>                               |  |      |   |      | ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา           |
| Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.                           | -  | 1    | -   | 2    |                                      |
| <b>ค่านายหน้าจ่าย</b>  |  |      |   |      | ค่านายหน้าตามที่ระบุในสัญญา          |
| Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.                           | 1  | -    | 1   | 1    |                                      |
| <b>ค่าเช่าจ่าย</b>   |  |      |   |      | ค่าเช่าตามที่ระบุในสัญญา             |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เมย์แบงก์<br>(ประเทศไทย) จำกัด | -  | 1    | -   | 1    |                                      |
| <b>ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืมต่างประเทศ</b>                        |  |      |   |      | อัตราดอกเบี้ยตามที่ระบุในสัญญา       |
| Maybank Kim Eng Holdings Limited                               | 8  | 11   | 16  | 23   |                                      |
| <b>ค่าวิจัยและที่ปรึกษา</b>                                    |  |      |   |      | ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา           |
| Maybank Kim Eng Research Pte. Ltd.                             | 2  | 6    | 6   | 9    |                                      |
| <b>เงินปันผลจ่าย</b>   |  |      |   |      | ตามที่ประกาศจ่าย                     |
| Maybank Kim Eng Holdings Limited                               | 375  | 428  | 375   | 428  |                                      |
| Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.                           | 1  | 1    | 1   | 1    |                                      |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ยอดคงค้างของธุรกรรมและรายการข้างต้น ได้แสดงแยกต่างหากในงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

|  | 30 มิถุนายน 2559 | 31 ธันวาคม 2558 | นโยบายการกำหนดราคา            |
|--|------------------|-----------------|-------------------------------|
| (หน่วย: ล้านบาท)                             |                  |                 |                               |
| <b>รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b> |                  |                 |                               |
| <b>ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</b>               |                  |                 | ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน |
| Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.         | 11               | 87              |                               |
| Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited       | -                | 4               |                               |
| <b>ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ</b>     |                  |                 | ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน |
| Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.         | 1                | 4               |                               |
| <b>ลูกหนี้เงินฝากต่างประเทศ</b>              |                  |                 | ตามอัตราที่กำหนดโดย Maybank   |
| Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.         | 175              | 240             | Kim Eng Securities Pte. Ltd.  |
| <b>ลูกหนี้อื่น</b>                           |                  |                 | ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน |
| Maybank Kim Eng Research Pte. Ltd.           | 7                | -               |                               |
| <b>เงินกู้ค้ำยาสหกิจ</b>                     |                  |                 | ตามที่ระบุในสัญญา             |
| Maybank Kim Eng Holdings Limited             | 1,043            | 1,021           |                               |
| <b>เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</b>              |                  |                 | ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน |
| Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.         | 265              | 36              |                               |
| Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited       | 14               | -               |                               |
| <b>เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ</b>    |                  |                 | ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน |
| Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.         | 1                | 1               |                               |
| <b>ดอกเบี้ยค้างจ่าย</b>                      |                  |                 | ตามที่ระบุในสัญญา             |
| Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.         | 8                | -               |                               |
| <b>ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย</b>                    |                  |                 | ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน |
| Maybank Kim Eng Research Pte. Ltd.           | 6                | -               |                               |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 Maybank Kim Eng Holdings Ltd. ได้ค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชี จำนวน 30 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 30 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทฯ ไม่มียอดเบิกเกินบัญชีค้าง ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทฯ มีเงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการจำนวน 306 ล้านบาท ซึ่งคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 1.37 และ 2.10 ต่อปี (31 ธันวาคม 2558: 314 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.40 และ 2.10 ต่อปี)

เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินกู้ยืมระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

| เงินกู้ยืม                       | ลักษณะ     | ยอดคงเหลือ             |                     |                | ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 |
|----------------------------------|------------|------------------------|---------------------|----------------|--------------------------|--------------------------------------|
|                                  |            | ณ วันที่ 1 มกราคม 2559 | เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | ลดลงระหว่างงวด |                          |                                      |
| Maybank Kim Eng Holdings Limited | บริษัทใหญ่ | 1,021                  | -                   | -              | 22                       | 1,043                                |
| รวม                              |            | 1,021                  | -                   | -              | 22                       | 1,043                                |

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งของ “ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน” ดังต่อไปนี้

|                                | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน |            | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน |             |
|--------------------------------|--|------------|---|-------------|
|                                | 2559                                       | 2558       | 2559                                      | 2558        |
| ค่าตอบแทนจ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ |  |            |   |             |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น             | 40,204,029                                 | 45,842,823 | 88,205,501                                | 105,014,680 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน        | 2,631,091                                  | 2,405,226  | 5,252,952                                 | 4,755,068   |
|                                | 42,835,120                                 | 48,248,049 | 93,458,453                                | 109,769,748 |

### 32. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทฯ จัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ บริษัทฯ มีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 2 ส่วนงาน ดังนี้

- ส่วนงานด้านธุรกิจหลักทรัพย์ เป็นส่วนงานที่เป็นนายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์ นายหน้าในการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า การซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ และการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์
- ส่วนงานด้านวาณิชธนกิจ เป็นส่วนงานให้บริการการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาการลงทุนและธุรกรรมที่ปรึกษาทางการเงิน

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงาน โดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 มีดังต่อไปนี้

|   | (หน่วย: ล้านบาท)            |                       |              |
|---|-----------------------------|-----------------------|--------------|
|   | ส่วนงานด้านธุรกิจหลักทรัพย์ | ส่วนงานด้านวาณิชธนกิจ | รวมส่วนงาน   |
| <b>สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559</b> |                             |                       |              |
| <b>รายได้</b>   |                             |                       |              |
| รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก                        |                             |                       |              |
| ค่านายหน้า  | 1,148                       | -                     | 1,148        |
| ค่าธรรมเนียมและบริการ                                 | 7                           | 24                    | 31           |
| ดอกเบี้ยเงินฝากและเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์    | 462                         | -                     | 462          |
| รายได้อื่น  | 48                          | -                     | 48           |
| <b>รวมรายได้</b>                                      | <b>1,665</b>                | <b>24</b>             | <b>1,689</b> |
| <b>ค่าใช้จ่าย</b>                                     |                             |                       |              |
| ต้นทุนทางการเงิน                                      |                             |                       | 196          |
| ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย                             |                             |                       | 108          |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน                            |                             |                       | 567          |
| ค่าใช้จ่ายอื่น  |                             |                       | 267          |
| <b>รวมค่าใช้จ่าย</b>                                  |                             |                       | <b>1,138</b> |
| <b>กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>                  |                             |                       | <b>551</b>   |
| <b>ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>                          |                             |                       | <b>(111)</b> |
| <b>กำไรสำหรับงวด</b>                                  |                             |                       | <b>440</b>   |



(หน่วย: ล้านบาท)

| สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558     | ส่วนงานด้าน      |                | รวมส่วนงาน   |
|--|------------------|----------------|--------------|
|  | ธุรกิจหลักทรัพย์ | ด้านวาณิชธนกิจ |              |
| <b>รายได้</b>                                      |                  |                |              |
| รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก                     |                  |                |              |
| ค่านายหน้า   | 1,455            | 2              | 1,457        |
| ค่าธรรมเนียมและบริการ                              | 4                | 124            | 128          |
| ดอกเบี้ยเงินฝากและเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ | 539              | -              | 539          |
| รายได้อื่น   | 49               | -              | 49           |
| <b>รวมรายได้</b>                                   | <b>2,047</b>     | <b>126</b>     | <b>2,173</b> |
| <b>ค่าใช้จ่าย</b>                                  |                  |                |              |
| ต้นทุนทางการเงิน                                   |                  |                | 265          |
| ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย                          |                  |                | 117          |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน                         |                  |                | 740          |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                                     |                  |                | 304          |
| <b>รวมค่าใช้จ่าย</b>                               |                  |                | <b>1,426</b> |
| <b>กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>               |                  |                | <b>747</b>   |
| <b>ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>                       |                  |                | <b>(151)</b> |
| <b>กำไรสำหรับงวด</b>                               |                  |                | <b>596</b>   |

สินทรัพย์ของส่วนงานของบริษัทฯ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| สินทรัพย์ของส่วนงาน       | ส่วนงานด้าน      |                   |            | สินทรัพย์ที่  |        |
|---------------------------|------------------|-------------------|------------|---------------|--------|
|                           | ธุรกิจหลักทรัพย์ | ส่วนงานวาณิชธนกิจ | รวมส่วนงาน | ไม่ได้ปันส่วน | รวม    |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 | 16,480           | 5                 | 16,485     | 1,732         | 18,217 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558  | 16,639           | 6                 | 16,645     | 1,344         | 17,989 |

### 33. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

บริษัทฯมีภาวะผูกพันตามสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับอาคาร อุปกรณ์สำนักงานและสัญญาค่าบริการอื่น ซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคตดังต่อไปนี้

|                              | (หน่วย: ล้านบาท) |                 |
|------------------------------|------------------|-----------------|
|                              | 30 มิถุนายน 2559 | 31 ธันวาคม 2558 |
| จ่ายชำระ                     |                  |                 |
| ภายใน 1 ปี                   | 75               | 99              |
| มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 36               | 54              |

### 34. เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 “การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากในสถาบันการเงิน ลูกหนี้และเจ้าหนี้สำนักหักบัญชี ลูกหนี้และเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุน เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน หนี้สินตราสารอนุพันธ์ ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่นและหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน บริษัทฯมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าวและมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงดังนี้

#### 34.1 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เพื่อให้สามารถควบคุมความเสี่ยงด้านเครดิตได้อย่างเหมาะสม บริษัทฯได้มีการกำหนดอำนาจอนุมัติวงเงินซื้อขายหลักทรัพย์ของลูกค้า การทบทวนวงเงิน การเพิ่มวงเงินทั้งในระดับคณะกรรมการและอำนาจรายบุคคลตามระดับของความเสี่ยงและมอบหมายให้คณะกรรมการพิจารณาเครดิตควบคุมและติดตามความเสี่ยงด้านเครดิต ดังนั้นบริษัทฯจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของบริษัทฯไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากบริษัทฯมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า que แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

## 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 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|   | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559                   |               |          |              |               |                   |        |                        |             |
|---|---|---------------|----------|--------------|---------------|-------------------|--------|------------------------|-------------|
|   | มีอัตราดอกเบี้ยคงที่  |               |          |              |               |                   |        | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) |             |
|   | ระยะเวลาคงเหลือถึงวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันที่ครบกำหนดของสัญญา |               |          |              |               |                   |        |                        |             |
|   | มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด   | น้อยกว่า 1 ปี | 1 - 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | ไม่มีดอกเบี้ย | ลูกหนี้ค้ำยคุณภาพ | รวม    | ลอยตัว                 | คงที่       |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>                      |   |               |          |              |               |                   |        |                        |             |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                  | 341   | -             | -        | -            | 196           | -                 | 537    | 0.10 - 1.30            | -           |
| เงินฝากในสถาบันการเงิน                          | -   | 4             | -        | -            | -             | -                 | 4      | -                      | 0.80 - 1.00 |
| ลูกหนี้สำนักหักบัญชี                            | -   | -             | -        | -            | 1,185         | -                 | 1,185  | -                      | -           |
| ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า  | 12,059  | -             | -        | -            | 3,102         | 246               | 15,407 | 5.19 - 5.20            | -           |
| สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์                         | -   | -             | -        | -            | 31            | -                 | 31     | -                      | -           |
| เงินลงทุน - สุทธิ                               | -   | -             | -        | -            | 237           | -                 | 237    | -                      | -           |
| เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ      | 306   | -             | -        | -            | -             | -                 | 306    | 1.37 - 2.10            | -           |
| <b>หนี้สินทางการเงิน</b>                        |   |               |          |              |               |                   |        |                        |             |
| เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน                      | -   | 280           | -        | -            | -             | -                 | 280    | -                      | 1.80        |
| เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี                           | -   | -             | -        | -            | 1             | -                 | 1      | -                      | -           |
| เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า | 21  | -             | -        | -            | 4,124         | -                 | 4,145  | 1.30                   | -           |
| หนี้สินตราสารอนุพันธ์                           | -   | -             | -        | -            | 43            | -                 | 43     | -                      | -           |
| ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น               | -   | 7,233         | 1,043    | -            | -             | -                 | 8,276  | -                      | 1.75 - 3.14 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน                      | -   | 5             | 13       | -            | -             | -                 | 18     | -                      | 4.84 - 6.77 |

## ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

| มีอัตราดอกเบี้ย<br>ปรับขึ้นลงตาม                    | มีอัตราดอกเบี้ยคงที่  |               |          |              |                   |                      | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) |             |             |
|---|---|---------------|----------|--------------|-------------------|----------------------|------------------------|-------------|-------------|
|   | ระยะเวลาคงเหลือถึงวันที่มีการกำหนด<br>อัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันที่ครบกำหนด<br>ของสัญญา |               |          |              |                   |                      | รวม                    | ลอยตัว      | คงที่       |
|   | อัตราตลาด   | น้อยกว่า 1 ปี | 1 - 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | ไม่มี<br>ดอกเบี้ย | ลูกหนี้ค้ำ<br>คุณภาพ |                        |             |             |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>                          |   |               |          |              |                   |                      |                        |             |             |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                      | 221   | -             | -        | -            | 163               | -                    | 384                    | 0.80 - 1.15 | -           |
| เงินฝากในสถาบันการเงิน                              | -   | 4             | -        | -            | -                 | -                    | 4                      | -           | 1.50 - 2.65 |
| ลูกหนี้สำนักหักบัญชี                                | -   | -             | -        | -            | 694               | -                    | 694                    | -           | -           |
| ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ<br>สัญญาซื้อขายล่วงหน้า  | 13,855  | -             | -        | -            | 1,935             | 246                  | 16,036                 | 5.38 - 5.40 | -           |
| สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์                             | -   | -             | -        | -            | 4                 | -                    | 4                      | -           | -           |
| เงินลงทุน - สุทธิ                                   | -   | -             | -        | -            | 195               | -                    | 195                    | -           | -           |
| เงินให้ผู้กู้ยืมแก่นักงานตามโครงการ<br>สวัสดิการ    | 314   | -             | -        | -            | -                 | -                    | 314                    | 1.40 - 2.10 | -           |
| <b>หนี้สินทางการเงิน</b>                            |   |               |          |              |                   |                      |                        |             |             |
| เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน                          | -   | 1,470         | -        | -            | -                 | -                    | 1,470                  | -           | 1.80 - 1.85 |
| เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี                               | -   | -             | -        | -            | 155               | -                    | 155                    | -           | -           |
| เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญา<br>ซื้อขายล่วงหน้า | 10  | -             | -        | -            | 2,217             | -                    | 2,227                  | 1.50        | -           |
| หนี้สินตราสารอนุพันธ์                               | -   | -             | -        | -            | 9                 | -                    | 9                      | -           | -           |
| ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น                   | -   | 7,524         | 1,021    | -            | -                 | -                    | 8,545                  | -           | 1.70 - 3.14 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน                          | -   | 5             | 15       | -            | -                 | -                    | 20                     | -           | 4.84 - 6.77 |

## ข) ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน อันอาจมีผลให้มูลค่าของตราสารทางการเงินเปลี่ยนแปลงไป หรือทำให้เกิดความผันผวนต่อรายได้ หรือมูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงิน

บริษัทฯ มียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

| สกุลเงิน         | สินทรัพย์ทางการเงิน |                 | หนี้สินทางการเงิน |                 | อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 |         | อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 |         |
|------------------|---------------------|-----------------|-------------------|-----------------|---|---------|--|---------|
|                  | ณ วันที่            | ณ วันที่        | ณ วันที่          | ณ วันที่        | ซื้อ                                      | ขาย     | ซื้อ                                     | ขาย     |
|                  | 30 มิถุนายน 2559    | 31 ธันวาคม 2558 | 30 มิถุนายน 2559  | 31 ธันวาคม 2558 |   |         |  |         |
|                  | (ล้านบาท)           | (ล้านบาท)       | (ล้านบาท)         | (ล้านบาท)       | (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)            |         | (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)           |         |
| เหรียญฮ่องกง     | 35                  | 52              | 35                | 52              | 4.4939                                    | 4.5753  | 4.6140                                   | 4.7018  |
| เหรียญสิงคโปร์   | 34                  | 44              | 34                | 43              | 25.7975                                   | 26.3629 | 25.2484                                  | 25.7905 |
| เหรียญสหรัฐ      | 120                 | 192             | 119               | 192             | 35.0167                                   | 35.3436 | 35.9233                                  | 36.2538 |
| เหรียญมาเลเซีย   | 3                   | 2               | 2                 | 1               | 8.6134                                    | 8.8636  | 8.2898                                   | 8.5661  |
| ยูโร             | 4                   | 5               | 4                 | 5               | 38.6841                                   | 39.4353 | 39.0780                                  | 39.7995 |
| ปอนด์สเตอร์ลิง   | 5                   | 2               | 5                 | 2               | 46.7600                                   | 47.6690 | 53.0726                                  | 53.9343 |
| เหรียญออสเตรเลีย | 19                  | 1               | 19                | 1               | 25.7913                                   | 26.5841 | 25.8990                                  | 26.6681 |
| เยน              | -                   | 1               | -                 | -               | 0.3388                                    | 0.3461  | 0.2965                                   | 0.3028  |
| ดงเวียดนาม       | 74                  | 32              | 71                | 31              | 0.0016                                    | 0.0016  | 0.0016                                   | 0.0016  |
| หยวน             | 1                   | 2               | 1                 | 2               | 5.2320                                    | 5.3568  | 5.4677                                   | 5.6239  |

นอกจากนี้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทฯ มีสัญญาเงินกู้ที่เป็นเงินตราต่างประเทศจำนวน 1,043 ล้านบาท (40 ล้านดอลลาร์สิงคโปร์) (31 ธันวาคม 2558: 1,021 ล้านบาท (40 ล้านดอลลาร์สิงคโปร์)) ซึ่งจะครบกำหนดชำระในปี 2560 และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือจำนวน 40 ล้านดอลลาร์สิงคโปร์ (31 ธันวาคม 2558: 40 ล้านดอลลาร์สิงคโปร์) อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา 25.35 บาทต่อเหรียญสิงคโปร์ ซึ่งจะครบกำหนดในปี 2559

### 34.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องคือ ความเสี่ยงที่บริษัทฯ อาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากที่บริษัทฯ ไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและหรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่บริษัทฯ จะต้องนำไปชำระภาระผูกพันได้เมื่อครบกำหนด

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|   | 30 มิถุนายน 2559 |            |          |           |            |                       |        |
|---|------------------|------------|----------|-----------|------------|-----------------------|--------|
|   | เมื่อ<br>ทวงถาม  | ภายใน 1 ปี | 1 - 5 ปี | เกิน 5 ปี | ไม่มีกำหนด | ลูกหนี้ด้อย<br>คุณภาพ | รวม    |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>                          |                  |            |          |           |            |                       |        |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                      | 537              | -          | -        | -         | -          | -                     | 537    |
| เงินฝากในสถาบันการเงิน                              | -                | 4          | -        | -         | -          | -                     | 4      |
| ลูกหนี้สำนักหักบัญชี                                | -                | 1,185      | -        | -         | -          | -                     | 1,185  |
| ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ<br>สัญญาซื้อขายล่วงหน้า  | 92               | 3,010      | -        | -         | 12,059     | 246                   | 15,407 |
| สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์                             | -                | 31         | -        | -         | -          | -                     | 31     |
| เงินลงทุน - สุทธิ                                   | -                | -          | -        | -         | 237        | -                     | 237    |
| เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตาม โครงการ<br>สวัสดิการ     | -                | 40         | 131      | 135       | -          | -                     | 306    |
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u>                            |                  |            |          |           |            |                       |        |
| เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน                          | 280              | -          | -        | -         | -          | -                     | 280    |
| เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี                               | -                | 1          | -        | -         | -          | -                     | 1      |
| เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญา<br>ซื้อขายล่วงหน้า | 97               | 4,048      | -        | -         | -          | -                     | 4,145  |
| หนี้สินตราสารอนุพันธ์                               | -                | 43         | -        | -         | -          | -                     | 43     |
| ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น                   | -                | 7,233      | 1,043    | -         | -          | -                     | 8,276  |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน                          | -                | 5          | 13       | -         | -          | -                     | 18     |

(หน่วย: ล้านบาท)

31 ธันวาคม 2558

|   | เมื่อ  |            |          |           |            | ลูกหนี้ค้ำย |        |
|---|--------|------------|----------|-----------|------------|-------------|--------|
|   | ทวงถาม | ภายใน 1 ปี | 1 - 5 ปี | เกิน 5 ปี | ไม่มีกำหนด | คุณภาพ      | รวม    |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>                      |        |            |          |           |            |             |        |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                  | 384    | -          | -        | -         | -          | -           | 384    |
| เงินฝากในสถาบันการเงิน                          | -      | 4          | -        | -         | -          | -           | 4      |
| ลูกหนี้สำนักหักบัญชี                            | -      | 694        | -        | -         | -          | -           | 694    |
| ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า  | 192    | 1,743      | -        | -         | 13,855     | 246         | 16,036 |
| สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์                         | -      | 4          | -        | -         | -          | -           | 4      |
| เงินลงทุน - สุทธิ                               | -      | -          | -        | -         | 195        | -           | 195    |
| เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ      | -      | 41         | 134      | 139       | -          | -           | 314    |
| <b>หนี้สินทางการเงิน</b>                        |        |            |          |           |            |             |        |
| เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน                      | 1,470  | -          | -        | -         | -          | -           | 1,470  |
| เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี                           | -      | 155        | -        | -         | -          | -           | 155    |
| เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า | 216    | 2,011      | -        | -         | -          | -           | 2,227  |
| หนี้สินตราสารอนุพันธ์                           | -      | 9          | -        | -         | -          | -           | 9      |
| ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น               | -      | 7,524      | 1,021    | -         | -          | -           | 8,545  |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน                      | -      | 5          | 15       | -         | -          | -           | 20     |

#### 34.4 ตราสารอนุพันธ์

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯมีสินทรัพย์ (หนี้สิน) ตราสารอนุพันธ์ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 11 ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|                                       | 30 มิถุนายน 2559 |          | 31 ธันวาคม 2558 |          |
|---------------------------------------|------------------|----------|-----------------|----------|
|                                       | จำนวนเงิน        |          | จำนวนเงิน       |          |
|                                       | มูลค่ายุติธรรม   | ตามสัญญา | มูลค่ายุติธรรม  | ตามสัญญา |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 31               | 1,014    | 4               | 1,014    |
| สัญญาฟิวเจอร์ส <sup>(1)</sup>         | -                | 98       | -               | 185      |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์              | (43)             | 964      | (9)             | 329      |

<sup>(1)</sup> สัญญาฟิวเจอร์ส มีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาต้นทุนของสัญญากับสินทรัพย์อ้างอิงของสัญญาประเภทนั้น ๆ ซึ่งมูลค่ายุติธรรมของสัญญาฟิวเจอร์สคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด บันทึกรวมอยู่ใน “ลูกหนี้สำนักหักบัญชี” ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ - สัญญาฟิวเจอร์ส มีจำนวน 2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินตราสารอนุพันธ์ - สัญญาฟิวเจอร์ส มีจำนวน 1 ล้านบาท)

### 35. มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

35.1 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแยะตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|  | 30 มิถุนายน 2559 |         |         |     |
|--|------------------|---------|---------|-----|
|  | มูลค่ายุติธรรม   |         |         |     |
|  | ระดับ 1          | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม |
| <b>สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</b> |                  |         |         |     |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า                  |                  |         |         |     |
| ตราสารทุน                                      | 228              | -       | -       | 228 |
| สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์                        | -                | 31      | -       | 31  |
| <b>หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</b>   |                  |         |         |     |
| หนี้สินตราสารอนุพันธ์                          | 43               | -       | -       | 43  |

(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 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินแสดงมูลค่าด้วยราคาทุนและต้องเปิดเผยมูลค่ายุติธรรม โดยแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|  | 30 มิถุนายน 2559 |         |         |        | มูลค่าตามบัญชี |
|--|------------------|---------|---------|--------|----------------|
|  | มูลค่ายุติธรรม   |         |         | รวม    |                |
|  | ระดับ 1          | ระดับ 2 | ระดับ 3 |        |                |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม</b> |                  |         |         |        |                |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                     | 537              | -       | -       | 537    | 537            |
| เงินฝากในสถาบันการเงิน                             | 4                | -       | -       | 4      | 4              |
| ลูกหนี้สำนักหักบัญชี                               | -                | 1,185   | -       | 1,185  | 1,185          |
| ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า     | -                | 15,159  | -       | 15,159 | 15,159         |
| เงินลงทุนทั่วไป - สุทธิ                            | -                | -       | 9       | 9      | 9              |
| เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ         | -                | -       | 306     | 306    | 306            |
| <b>หนี้สินทางการเงินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม</b>   |                  |         |         |        |                |
| เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน                         | -                | 280     | -       | 280    | 280            |
| เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี                              | -                | 1       | -       | 1      | 1              |
| เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า    | -                | 4,145   | -       | 4,145  | 4,145          |
| ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น                  | -                | 8,276   | -       | 8,276  | 8,276          |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน                      | -                | 18      | -       | 18     | 18             |



(หน่วย: ล้านบาท)

|  | 31 ธันวาคม 2558 |         |         |        | มูลค่าตามบัญชี |
|--|-----------------|---------|---------|--------|----------------|
|  | มูลค่ายุติธรรม  |         |         |        |                |
|  | ระดับ 1         | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม    |                |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงินที่เปิดเผยมูลค่า</b> |                 |         |         |        |                |
| <b>ยุติธรรม</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             |
| เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการ          |                 |         |         |        |                |
| สวัสดิการ                                  | -               | -       | 314     | 314    | 314            |
| <b>หนี้สินทางการเงินที่เปิดเผยมูลค่า</b>   |                 |         |         |        |                |
| <b>ยุติธรรม</b>                            |                 |         |         |        |                |
| เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน                 | -               | 1,470   | -       | 1,470  | 1,470          |
| เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี                      | -               | 155     | -       | 155    | 155            |
| เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อ       |                 |         |         |        |                |
| ขายล่วงหน้า                                | -               | 2,227   | -       | 2,227  | 2,227          |
| ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น          | -               | 8,545   | -       | 8,545  | 8,545          |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน              | -               | 20      | -       | 20     | 20             |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างเป็นสาระสำคัญ

บริษัทฯ มีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- ก) สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากในสถาบันการเงิน ลูกหนี้ เจ้าหนี้และเงินกู้ยืมระยะสั้น แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน
- ข) เงินลงทุนในตราสารทุน แสดงมูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาด กรณีที่เป็นเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด คำนวณตามหลักเกณฑ์การประเมินมูลค่าที่เป็นที่ยอมรับทั่วไป
- ค) มูลค่ายุติธรรมของเงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการ ประมาณจากมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตลาดปัจจุบันของเงินให้สินเชื่อประเภทเดียวกัน

- ง) เงินกู้ยืมระยะยาวและหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินที่จ่ายดอกเบี้ยในอัตราใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

### 36. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2559