

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
รายงาน และ งบการเงินระหว่างกาล
31 มีนาคม 2560

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

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

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

นงลักษณ์ พุ่มน้อย

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4172

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 26 เมษายน 2560

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

		(หน่วย: พันบาท)	
	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2	548,500	351,283
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	3	232,464	740,846
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	4	15,672,637	13,972,863
เงินลงทุน	6	1,866,525	648,876
เงินให้กู้ยืม	23.1	285,107	295,788
อุปกรณ์		174,218	191,386
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		40,080	42,963
สินทรัพย์ภายใต้การดัดบัญชี		32,140	31,436
สินทรัพย์อื่น	7	584,346	527,154
รวมสินทรัพย์		19,436,017	16,802,595

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

		(หน่วย: พันบาท)	
	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สิน			
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	8	665,000	720,000
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	9	827,049	32,441
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	10	2,844,234	3,493,576
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	5	44,821	41,630
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		186,122	127,673
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	11, 23.2	9,242,033	6,857,029
ประมาณการหนี้สิน	12, 13	167,796	161,317
หนี้สินอื่น	14	829,946	454,578
รวมหนี้สิน		14,807,001	11,888,244
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ	15	2,854,072	2,854,072
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นและหุ้นทุนซื้อคืน		542,790	542,790
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	16	286,125	286,125
ยังไม่ได้จัดสรร		946,029	1,231,364
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		4,629,016	4,914,351
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		19,436,017	16,802,595

-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	2560	2559	
กำไรหรือขาดทุน:			
รายได้			
รายได้ค่านายหน้า	18	603,786	606,078
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	19	107,195	14,696
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		160,366	181,043
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	20	82,960	52,610
รายได้อื่น		16,483	16,859
รวมรายได้		970,790	871,286
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	23.3	352,404	250,386
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		58,215	57,611
ต้นทุนทางการเงิน		92,079	101,614
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ		6,038	-
ค่าใช้จ่ายอื่น		142,988	136,227
รวมค่าใช้จ่าย		651,724	545,838
กำไรก่อนภาษีเงินได้		319,066	325,448
ภาษีเงินได้	21	(62,127)	(65,805)
กำไรสำหรับงวด		256,939	259,643
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น:			
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		256,939	259,643
กำไรต่อหุ้น			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	22	0.45	0.45

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท)

	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น และหุ้นทุนซื้อคืน	กำไรสะสม		รวม
			จัดสรรแล้ว - ทุน สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	2,854,072	542,790	286,125	1,135,929	4,818,916
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	259,643	259,643
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	2,854,072	542,790	286,125	1,395,572	5,078,559
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	2,854,072	542,790	286,125	1,231,364	4,914,351
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 17)	-	-	-	(542,274)	(542,274)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	256,939	256,939
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	2,854,072	542,790	286,125	946,029	4,629,016
	-	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท)

	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษีเงินได้	319,066	325,448
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	24,692	26,080
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	6,038	-
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในเงินลงทุน	(17,980)	(1,427)
กำไรจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์	(856)	(76)
(กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(5,315)	22,622
(กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการตีราคาสินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์	19,400	(18,877)
ต้นทุนทางการเงิน	92,079	101,614
รายได้ดอกเบี้ย	(216,666)	(236,812)
ค่าใช้จ่ายพนักงานตัดจำหน่าย	27,552	29,067
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	6,479	6,478
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์		
 และหนี้สินดำเนินงาน	254,489	254,117
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	488,777	(505,703)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(1,696,506)	(515,481)
เงินลงทุน	(1,199,517)	(131,717)
เงินให้กู้ยืม	10,681	9,902
สินทรัพย์อื่น	(98,209)	(140,894)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

	(หน่วย: พันบาท)	
	2560	2559
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	794,608	2,054
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(649,493)	1,056,638
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	2,831	19,796
หนี้สินอื่น	(163,570)	(194,303)
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน	(2,255,909)	(145,591)
ดอกเบี้ยจ่าย	(60,982)	(75,796)
ภาษีเงินได้จ่ายออก	(4,382)	(1,345)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(2,321,273)	(222,732)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(2,830)	(15,249)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	1,293	78
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(4,393)	(8,275)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	(1)	(1)
ดอกเบี้ยรับ	220,825	202,866
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน	214,894	179,419
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน	19,955,000	18,031,000
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน	(20,010,000)	(17,493,000)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมอื่น	6,660,294	5,111,583
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมอื่น	(4,300,000)	(5,180,000)
เงินสดจ่ายชำระสัญญาเช่าการเงิน	(1,698)	(1,107)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	2,303,596	468,476
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	197,217	425,163
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	351,283	384,171
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	548,500	809,334

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

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 อาคารสำนักงาน ดิ ออฟฟิศเซส แอท เซ็นทรัลเวิลด์ ชั้นที่ 20 - 21 ถนนพระราม 1 เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯมีสาขาทั้งในกรุงเทพฯและต่างจังหวัดรวม 57 สาขา (31 ธันวาคม 2559: 60 สาขา)

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่องการรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี และการแสดงรายการในงบการเงินได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สธ. 22/2559 เรื่องแบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 2 มิถุนายน 2559

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการของงบการเงินของบริษัทฯ

1.4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานฉบับปรับปรุงมาถือปฏิบัติตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 1.3

2. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
เงินสด เงินฝากระยะสั้นและตัวเงินระยะสั้นที่อายุไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันที่ได้มา	5,035,254	2,900,146
หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(4,486,754)	(2,548,863)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>548,500</u>	<u>351,283</u>

3. ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	970,534	1,480,499
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	230,735	297,861
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(759,952)	(750,475)
หัก: ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(208,853)	(287,039)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	<u>232,464</u>	<u>740,846</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	3,399,565	3,165,840
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	12,072,229	10,579,464
ลูกหนี้ธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	137,946	167,623
ลูกหนี้อื่น	245,872	246,486
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	15,855,612	14,159,413
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	70,291	60,986
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(254,061)	(247,958)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	15,671,842	13,972,441
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	795	422
ลูกหนี้อื่น	300	365
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(300)	(365)
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	795	422
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	15,672,637	13,972,863

4.1 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯมีลูกหนี้อื่นที่ระงับการรับรู้รายได้ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีเป็นจำนวนเงิน 260 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 260 ล้านบาท)

4.2 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เรื่องการจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้โดยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ โดยมีลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2560			31 ธันวาคม 2559		
	จำนวนมูลหนี้	ค่าเผื่อหนี้ สงสัยจะสูญ ที่ตั้งไว้	มูลหนี้สุทธิ หลังหัก ค่าเผื่อหนี้ สงสัยจะสูญ	จำนวนมูลหนี้	ค่าเผื่อหนี้ สงสัยจะสูญ ที่ตั้งไว้	มูลหนี้สุทธิ หลังหัก ค่าเผื่อหนี้ สงสัยจะสูญ
มูลหนี้จัดชั้นปกติ	15,612,578	-	15,612,578	13,960,763	-	13,960,763
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	64,175	(4,116)	60,059	16,246	(4,146)	12,100
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	250,245	(250,245)	-	244,177	(244,177)	-
รวม	15,926,998	(254,361)	15,672,637	14,221,186	(248,323)	13,972,863

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 ลูกหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐานและจัดชั้นสงสัยจำนวน 255 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ของ บริษัทฯ ก่อนที่ Kim Eng Holdings Limited (ปัจจุบันชื่อ Maybank Kim Eng Holdings Limited) จะเข้ามาเป็นผู้ถือหุ้นและบริหารงานทั้งหมดของบริษัทฯ ในปี 2541 (31 ธันวาคม 2559: 255 ล้านบาท)

4.3 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559
ยอดต้นงวด/ปี	248,323	248,281
บวก: หนี้สงสัยจะสูญ	6,105	192
หัก: โอนกลับหนี้สงสัยจะสูญ	(65)	(150)
หัก: หนี้สูญได้รับคืน	(2)	-
ยอดปลายงวด/ปี	254,361	248,323

5. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2560		
	มูลค่ายุติธรรม	หนี้สิน	จำนวนเงิน ตามสัญญา
	สินทรัพย์		
ตราสารอนุพันธ์เพื่อค้า			
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	-	32,865	750,300
ฟิวเจอร์ส ⁽¹⁾	-	-	1,765,495
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	11,956	1,002,440
รวม	-	44,821	3,518,235

⁽¹⁾ ฟิวเจอร์สมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสด ระหว่างราคาต้นทุนของสัญญากับสินทรัพย์อ้างอิงของสัญญาประเภทนั้นๆ ซึ่งมูลค่ายุติธรรมของฟิวเจอร์สคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด บันทึกรวมอยู่ใน “ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์” ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560: มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ - ฟิวเจอร์ส มีจำนวน 20 ล้านบาท

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	31 ธันวาคม 2559		จำนวนเงิน ตามสัญญา
	มูลค่ายุติธรรม		
	สินทรัพย์	หนี้สิน	
ตราสารอนุพันธ์เพื่อค้า			
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	-	32,146	216,206
ฟิวเจอร์ส ⁽¹⁾	-	-	540,518
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	9,484	1,002,440
รวม	-	41,630	1,759,164

(1) ฟิวเจอร์สมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสด ระหว่างราคาต้นทุนของสัญญากับสินทรัพย์อ้างอิงของสัญญาประเภทนั้นๆ ซึ่งมูลค่ายุติธรรมของฟิวเจอร์สคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด บันทึกรวมอยู่ใน “ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์” ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559: มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ - ฟิวเจอร์ส มีจำนวน 39 ล้านบาท

6. เงินลงทุน

6.1 ราคาทุนและมูลค่ายุติธรรม

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2560		31 ธันวาคม 2559	
	ราคาทุน/ ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	1,847,879	1,853,908	648,362	636,260
บวก (หัก): ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	6,029		(12,102)	
หลักทรัพย์เพื่อค้า	1,853,908		636,260	
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด				
ตราสารหนี้ภาครัฐ	11,129,000	11,093,886	10,019,000	9,989,363
เงินฝากประจำ	1,500,003	1,500,003	1,500,003	1,500,003
บัตรเงินฝาก	-	-	1,900,000	1,900,000
เงินฝากที่มีภาระผูกพัน	3,524	3,524	3,523	3,523
หัก: ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(35,327)		(30,238)	
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(12,593,673)		(13,388,762)	
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	3,527		3,526	
เงินลงทุนทั่วไป				
หลักทรัพย์อื่น - หุ้นสามัญ	23,753		23,753	
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(14,663)		(14,663)	
เงินลงทุนทั่วไป	9,090		9,090	
เงินลงทุน	1,866,525		648,876	

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6.2 เงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงินและเงินลงทุนในตราสารหนี้แยกตามอายุคงเหลือของสัญญา

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2560			รวม
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	ไม่มีกำหนด	
ตราสารหนี้ภาครัฐ	11,093,673	-	-	11,093,673
เงินฝากประจำ	1,500,003	-	-	1,500,003
เงินฝากที่มีภาระผูกพัน	-	-	3,524	3,524
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(12,593,673)	-	-	(12,593,673)
รวม	3	-	3,524	3,527

(หน่วย: พันบาท)

	31 ธันวาคม 2559			รวม
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	ไม่มีกำหนด	
ตราสารหนี้ภาครัฐ	9,988,762	-	-	9,988,762
เงินฝากประจำ	1,500,003	-	-	1,500,003
บัตรเงินฝาก	1,900,000	-	-	1,900,000
เงินฝากที่มีภาระผูกพัน	-	-	3,523	3,523
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(13,388,762)	-	-	(13,388,762)
รวม	3	-	3,523	3,526

7. สินทรัพย์อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
	ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	308,898
เงินสบทบกองทุนประกันความเสียหาย	129,760	126,394
รายได้ค้างรับ	36,047	53,218
เงินมัดจำ	49,227	48,661
ทรัพย์สินรอการขาย	15,887	15,887
อื่นๆ	44,527	15,481
รวม	584,346	527,154

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินประกอบด้วยเงินกู้ยืมในประเทศเป็นสกุลเงินบาททั้งจำนวน โดยสามารถจำแนกได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2560			
	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ		รวม
		เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	
สถาบันการเงิน				
คำสัญญาใช้เงิน	1.85	665,000	-	665,000
รวม		<u>665,000</u>	<u>-</u>	<u>665,000</u>

(หน่วย: พันบาท)

	31 ธันวาคม 2559			
	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ		รวม
		เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	
สถาบันการเงิน				
คำสัญญาใช้เงิน	1.85	720,000	-	720,000
รวม		<u>720,000</u>	<u>-</u>	<u>720,000</u>

9. เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	803,339	23,649
เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	23,710	8,792
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	<u>827,049</u>	<u>32,441</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

10. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
เจ้าหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	2,692,794	3,310,844
เจ้าหนี้ทรัพย์สินที่วางประกัน	4,169	2,898
เจ้าหนี้ธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	147,271	179,834
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	<u>2,844,234</u>	<u>3,493,576</u>

11. ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่นสามารถจำแนกได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2560			
	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ		
		ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น				
ตั๋วแลกเงิน	1.55 - 1.85	8,255,873	-	8,255,873
เงินกู้คือยสิทธิ	ต้นทุนทาง การเงิน + 1%	-	986,160	986,160
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น		<u>8,255,873</u>	<u>986,160</u>	<u>9,242,033</u>

(หน่วย: พันบาท)

	31 ธันวาคม 2559			
	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ		
		ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น				
ตั๋วแลกเงิน	1.65 - 1.80	5,864,989	-	5,864,989
เงินกู้คือยสิทธิ	ต้นทุนทาง การเงิน + 1%	-	992,040	992,040
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น		<u>5,864,989</u>	<u>992,040</u>	<u>6,857,029</u>

12. ประมาณการหนี้สิน

(หน่วย: พันบาท)

	สำรองผลประโยชน์		รวม
	ระยะยาว ของพนักงาน	ต้นทุนในการ รื้อถอน	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	146,051	4,389	150,440
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	10,877	-	10,877
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	156,928	4,389	161,317
เพิ่มขึ้นในระหว่างงวด	6,479	-	6,479
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	163,407	4,389	167,796

13. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นงวด/ปี	156,928	146,051
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	4,869	19,473
ต้นทุนดอกเบี้ย	1,610	6,441
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด/ปี	-	(15,037)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายงวด/ปี	163,407	156,928

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรวมอยู่ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 เป็นดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2560	2559
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	4,869	4,868
ต้นทุนดอกเบี้ย	1,610	1,610
รวม	6,479	6,478

14. หนี้สินอื่น

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	186,322	374,195
เงินปันผลค้างจ่าย	543,190	916
อื่น ๆ	100,434	79,467
หนี้สินอื่น	829,946	454,578

15. ทุนเรือนหุ้น

	(หน่วย: พันบาท)			
	31 มีนาคม 2560		31 ธันวาคม 2559	
	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
	(พันหุ้น)	(พันบาท)	(พันหุ้น)	(พันบาท)
ทุนจดทะเบียน (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท)	572,250	2,861,250	572,250	2,861,250
ทุนที่ออกและชำระแล้ว (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท)	570,815	2,854,072	570,815	2,854,072

16. สำรองตามกฎหมาย

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

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

17. เงินปันผล

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย	
		เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	ต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงาน งวดวันที่ 1 มกราคม 2559 ถึง 31 ธันวาคม 2559	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2560	542	0.95
		<u>542</u>	<u>0.95</u>

บริษัทฯ ได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวเมื่อวันที่ 18 เมษายน 2560

18. รายได้ค่านายหน้า

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2560	2559
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	567,369	558,658
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	36,417	47,420
รวม	<u>603,786</u>	<u>606,078</u>

19. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2560	2559
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	78,520	-
ที่ปรึกษาทางการเงิน	24,550	8,750
การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	2,470	4,112
อื่น ๆ	1,655	1,834
รวม	<u>107,195</u>	<u>14,696</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

20. กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2560	2559
กำไรจากเงินลงทุน	2,332	5,384
กำไร (ขาดทุน) จากตราสารอนุพันธ์	19,957	(8,175)
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	60,671	55,401
รวม	82,960	52,610

21. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2560	2559
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	62,831	69,322
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(704)	(3,517)
ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน	62,127	65,805

22. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

23. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

บริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
Maybank Kim Eng Holdings Limited	ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด ⁽¹⁾	บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่
Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่
Maybank Kim Eng Research Pte. Ltd.	บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่
Maybank Kim Eng Securities Limited	บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่
Maybank Investment Bank Berhad	บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท

⁽¹⁾ เนื่องจากบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด ในเดือนสิงหาคม 2559 ดังนั้น บริษัทดังกล่าวถือเป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกันจนถึงเดือนสิงหาคม 2559 หลังจากนั้นบริษัทดังกล่าวได้เปลี่ยนชื่อเป็นบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แคปปิตอล ลิงค์ จำกัด

รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		นโยบายการกำหนดราคา
	วันที่ 31 มีนาคม 2560	2559	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
รายได้ค่าขนานหน้า			อัตราค่าขนานหน้าที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	26	11	ตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์
Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	2	2	แห่งประเทศไทยและ ก.ล.ด.
รายได้ค่าบริการ			ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม			
เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด	-	1	
รายได้ค่าวิจัยและที่ปรึกษา			ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Research Pte. Ltd.	6	6	
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย			ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	1	-	
Maybank Investment Bank Berhad	3	-	

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		นโยบายการกำหนดราคา
	วันที่ 31 มีนาคม		
	2560	2559	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)			
ค่านายหน้าจ่าย			ค่านายหน้าตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	1	-	
Maybank Kim Eng Securities Limited	1	-	
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืมต่างประเทศ			อัตราดอกเบี้ยตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Holdings Limited	8	8	
ค่าวิจัยและที่ปรึกษาจ่าย			ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Research Pte. Ltd.	4	4	
เงินปันผลจ่าย			ตามที่ประกาศจ่าย
Maybank Kim Eng Holdings Limited	451	-	
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	1	-	

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 ยอดคงค้างของธุรกรรมและรายการข้างต้นได้แสดงแยกต่างหากในงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	นโยบายการกำหนดราคา
	2560	2559	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์			ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	236	21	
Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	26	-	
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ			ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	16	7	
ลูกหนี้เงินฝากต่างประเทศ			ตามอัตราที่กำหนดโดย Maybank
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	215	290	Kim Eng Securities Pte. Ltd.
ลูกหนี้อื่น			ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Maybank Kim Eng Research Pte. Ltd.	6	-	
เงินกู้ต่อยสิทธิ			ตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Holdings Limited	986	992	

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	
	2560	2559	นโยบายการกำหนดราคา
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)			
เจ้าหน้าที่ธุรกิจหลักทรัพย์			
			ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	84	188	
Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	17	9	
เจ้าหน้าที่บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ			
			ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	24	9	
เจ้าหน้าที่อื่น			
			ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Maybank Investment Bank Berhad	4	1	
ค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย			
			ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Maybank Kim Eng Research Pte. Ltd.	4	-	
เงินปันผลค้ำจ่าย			
			ตามที่ประกาศจ่าย
Maybank Kim Eng Holdings Limited	451	-	
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	1	-	

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 Maybank Kim Eng Holdings Limited ได้ค้าประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 30 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 30 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทฯ ไม่มียอดเบิกเกินบัญชีค้าง ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 (31 ธันวาคม 2559: ไม่มี)

23.1 เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯ มีเงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการจำนวน 285 ล้านบาท ซึ่งคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 1.40 และ 2.10 ต่อปี (31 ธันวาคม 2559: 296 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.40 และ 2.10 ต่อปี)

23.2 เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินกู้ยืมระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 และการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

							(หน่วย: ล้านบาท)
	ลักษณะ	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	กำไรจาก อัตรา	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	
เงินกู้ยืม	ความสัมพันธ์	1 มกราคม 2560	ระหว่างงวด	ระหว่างงวด	แลกเปลี่ยน	31 มีนาคม 2560	
Maybank Kim Eng Holdings Limited	บริษัทใหญ่	992	-	-	(6)	986	
รวม		992	-	-	(6)	986	

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

เงินกู้ยืม	ลักษณะ	ยอดคงเหลือ			กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559
		ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	เพิ่มขึ้น ระหว่างปี	ลดลง ระหว่างปี		
Maybank Kim Eng Holdings Limited	บริษัทใหญ่	1,021	1,000	(1,014)	(15)	992
รวม		1,021	1,000	(1,014)	(15)	992

23.3 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งของ “ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน” ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม

	2560	2559
ค่าตอบแทนจ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ		
ผลประโยชน์ระยะสั้น	33	48
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	2	3
	35	51

24. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทฯจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ บริษัทฯมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 2 ส่วนงาน ดังนี้

- ส่วนงานด้านธุรกิจหลักทรัพย์ เป็นส่วนงานที่เป็นนายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์ นายหน้าในการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า การซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ และการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์
- ส่วนงานด้านวาณิชธนกิจ เป็นส่วนงานให้บริการการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน และธุรกรรมที่ปรึกษาทางการเงิน

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)		
	ส่วนงานด้าน ธุรกิจหลักทรัพย์	ส่วนงานด้าน วาณิชยกรรม	รวมส่วนงาน
(หน่วย: ล้านบาท)			
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560			
รายได้			
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก			
รายได้ค่านายหน้า	604	-	604
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	4	103	107
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	160	-	160
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	83	-	83
รายได้อื่น	16	-	16
รวมรายได้	<u>867</u>	<u>103</u>	<u>970</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายผลประ โยชน์พนักงาน			352
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย			58
ต้นทุนทางการเงิน			92
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ			6
ค่าใช้จ่ายอื่น			<u>143</u>
รวมค่าใช้จ่าย			<u>651</u>
กำไรก่อนภาษีเงินได้			319
ภาษีเงินได้			<u>(62)</u>
กำไรสำหรับงวด			<u>257</u>
(หน่วย: ล้านบาท)			
	ส่วนงานด้าน ธุรกิจหลักทรัพย์	ส่วนงานด้าน วาณิชยกรรม	รวมส่วนงาน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559			
รายได้			
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก			
รายได้ค่านายหน้า	606	-	606
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	6	9	15
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากและเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	181	-	181
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	53	-	53
รายได้อื่น	17	-	17
รวมรายได้	<u>863</u>	<u>9</u>	<u>872</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน			250
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย			58
ต้นทุนทางการเงิน			102
ค่าใช้จ่ายอื่น			<u>136</u>
รวมค่าใช้จ่าย			<u>546</u>
กำไรก่อนภาษีเงินได้			326
ภาษีเงินได้			<u>(66)</u>
กำไรสำหรับงวด			<u>260</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

สินทรัพย์ของส่วนงานของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สินทรัพย์ของส่วนงาน	ส่วนงาน			สินทรัพย์ ที่ไม่ได้	
	ด้านธุรกิจ หลักทรัพย์	ส่วนงาน พาณิชย์กิจ	รวมส่วนงาน	ปีส่วน	รวม
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	16,017	7	16,024	3,412	19,436
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	14,837	4	14,841	1,962	16,803

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจ ในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือประเทศไทย ดังนั้น รายได้และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้านายใหญ่

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯ ไม่มีรายได้จากลูกค้านายใดที่มีมูลค่า เท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของกิจการ

25. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับอาคาร อุปกรณ์สำนักงานและสัญญาค่าบริการอื่น ซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคตดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
จ่ายชำระ		
ภายใน 1 ปี	100	104
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	110	130

26. มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	31 มีนาคม 2560			
	มูลค่ายุติธรรม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	1,854	-	-	1,854
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ ⁽¹⁾	-	-	-	-
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	33	12	-	45

⁽¹⁾ มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ - ฟิวเจอร์ส ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 มีจำนวน 20 ล้านบาท ซึ่งบันทึกรวมอยู่ใน “ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์” ใช้ข้อมูลระดับ 1 ในการวัดมูลค่ายุติธรรม

(หน่วย: ล้านบาท)

	31 ธันวาคม 2559			
	มูลค่ายุติธรรม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	636	-	-	636
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ ⁽¹⁾	-	-	-	-
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	32	10	-	42

⁽¹⁾ มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ - ฟิวเจอร์ส ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีจำนวน 39 ล้านบาท ซึ่งบันทึกรวมอยู่ใน “ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์” ใช้ข้อมูลระดับ 1 ในการวัดมูลค่ายุติธรรม

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 2

ก) มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ที่ไม่สามารถอ้างอิงราคาตลาดได้ มูลค่ายุติธรรมจะคำนวณโดยใช้เทคนิคและแบบจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองเป็นข้อมูลตลาด เช่น อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งได้มาจากแหล่งข้อมูลที่น่าเชื่อถือ

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

27. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2560