

SEAMICO

Annual Report 2012

Seamico Securities Public Company Limited
รายงานประจำปี 2555 บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน)



สารบัญ



- 1 สารจากประธานกรรมการบริหาร
- 2 รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน
- 3 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง
- 4 จุดเด่นทางการเงิน
- 5 ข้อมูลทั่วไป
- 8 ลักษณะการประกอบธุรกิจ
- 20 ปัจจัยความเสี่ยง
- 21 โครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการ
- 52 ความรับผิดชอบต่อสังคม
- 55 รายการระหว่างกัน
- 61 คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ
- 71 งบการเงิน
- 135 คำตอบแทนผู้สอบบัญชี

สารจากประธานกรรมการบริหาร

ปี 2555 เป็นปีที่สดใสสำหรับตลาดหลักทรัพย์ไทย ดัชนีตลาดได้ปรับเพิ่มขึ้นถึงร้อยละ 36 จากระดับ 1,025.32 ในปลายปี 2554 มาเป็น 1,391.93 ในปี 2555 มูลค่าการซื้อขายของตลาดก็ปรับเพิ่มขึ้นเช่นกัน จากระดับ 29.47 พันล้านบาทเฉลี่ยต่อวันในปี 2554 มาเป็นถึง 32.30 พันล้านบาทในปี 2555 ภาวะตลาดหุ้นทั่วโลกได้เข้าสู่ภาวะกระทิง โดยเฉพาะตลาดไทยที่มีการปรับตัวที่ดีกว่าตลาดหลักอื่นๆทั่วโลก ภาวะดังกล่าวได้ส่งผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างยิ่ง บริษัทมีกำไรสุทธิในปี 2555 ถึง 92 ล้านบาท เมื่อเทียบกับกำไรสุทธิ 21 ล้านบาทในปีก่อนหน้า สาเหตุหลักที่ผลกำไรปรับตัวดีขึ้นคือรายได้จากการรับส่วนแบ่งผลกำไรในบริษัท เคที ซีมิโก้ที่เพิ่มสูงขึ้นและอัตราภาษีเงินได้ที่ปรับลดลงจากร้อยละ 30 เป็นร้อยละ 23 ส่งผลให้บริษัทมีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ลดลง

บริษัทได้ประสบความสำเร็จเป็นอย่างยิ่งตลอดปี 2555 ที่ผ่านมา ฐานลูกค้าของบริษัทเคที ซีมิโก้ ได้เพิ่มขึ้นถึงร้อยละ 21 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า และยังได้มีการขยายธุรกิจหลักทรัพย์ไปยังต่างประเทศ โดยเฉพาะประเทศ สปป ลาว นอกจากนี้ในช่วงปลายปี 2555 บริษัทเคที ซีมิโก้ ร่วมกับ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยก็ได้เปิดให้บริการซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านระบบอาเซียนลิงค์ (ASEAN Link) ซึ่งในช่วงแรกของการให้บริการ ตลาดหลักทรัพย์ 3 แห่งคือ มาเลเซีย สิงคโปร์ และ ไทย ได้มีการเชื่อมต่อระบบกันเพื่ออำนวยความสะดวกให้นักลงทุน ในอีกด้านหนึ่ง ธนาคารแห่งประเทศไทยก็ได้ดำเนินมาตรการผ่อนคลายข้อจำกัดการลงทุนในต่างประเทศอย่างต่อเนื่อง ซึ่งจะเป็นสิ่งสนับสนุนธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างยิ่งในระยะอันใกล้นี้ คาดว่านักลงทุนไทยจะเพิ่มความสนใจในการลงทุนในต่างประเทศมากขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งโอกาสการลงทุนในกลุ่มเศรษฐกิจอาเซียนที่มีการเติบโตอย่างรวดเร็ว

บริษัทได้เสริมสร้างความแข็งแกร่งในภูมิภาคอินโดจีน ด้วยวิสัยทัศน์ที่จะเป็นผู้ให้บริการทางการเงินที่มีนวัตกรรมและประสบความสำเร็จในการแข่งขันทั้งในประเทศไทยและภูมิภาคอินโดจีน ด้วยคุณลักษณะอันเป็นพลวัตร บริษัทยังได้ต่อยอดภาพพจน์ที่จะเป็นประตูสู่อินโดจีน ควบคู่ไปกับการขยายฐานธุรกิจอันมั่นคงในประเทศต่างๆในภูมิภาค รวมทั้งเวียดนาม สปป ลาว พม่า เขมร และประเทศไทย ฐานะอันแข็งแกร่งของบริษัทได้ดึงดูดความสนใจจากนักลงทุนทั่วโลก ซึ่งได้ช่วยสนับสนุนธุรกิจของเราทั้งในตลาดแรกและตลาดรอง

จากเวลาหลายปีที่บริษัทได้ทุ่มเทแรงกายแรงใจ เราได้รับการประเมินคุณภาพในระดับ “ดีเยี่ยม” ในโครงการประเมินคุณภาพการจัดประชุมประจำปี 2555 ซึ่งประเมินโดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย นอกจากนี้ บริษัทได้คะแนน “ดีมาก” จากผลการสำรวจบรรษัทภิบาล ปี 2555 ซึ่งจัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) บริษัทยังคงยึดมั่นในการเสริมสร้างคุณค่าอันแข็งแกร่งขององค์กรและเพื่อบรรลุความสำเร็จในทุกๆหน่วยธุรกิจของบริษัท

ผมอยากจะขอแสดงความขอบคุณอย่างจริงใจต่อพนักงานที่ทำงานหนักและทุ่มเททุกคน และขอบคุณผู้ที่ร่วมสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทจนประสบความสำเร็จอย่างยิ่งในปัจจุบัน ผมเชื่อว่าผู้ที่มีส่วนร่วมทุกท่านจะพึงพอใจมากต่อการประสบความสำเร็จของเรา และยังคงทำงานร่วมกันเพื่อให้บรรลุเป้าหมายที่ท้าทายของผม



ชัยภัทร ศรีวิสารวาจา
ประธานกรรมการบริหาร

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

บริษัทหลักทรัพย์ซีบีไอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

คณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ซีบีไอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปของไทย โดยได้มีการพิจารณาเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระทำหน้าที่กำกับดูแลรายงานทางการเงินและประเมินระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิผล เพื่อให้มีความมั่นใจได้ว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีถูกต้อง ครบถ้วน อย่างเพียงพอ ทันเวลา และป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติ ซึ่งความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทฯ เห็นว่า ระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ สามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่า งบการเงินของบริษัทฯ และงบการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมทั้งสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 แสดงฐานะการเงิน และผลการดำเนินงาน ถูกต้องในสาระสำคัญแล้ว



ชัยภัทร ศรีวิสารวาจา

ประธานกรรมการบริหารและกรรมการผู้อำนวยการ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

บริษัทหลักทรัพย์ ซีบีจี จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

- | | |
|------------------------------|--|
| 1. Mr. James M. Kelso | ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง |
| 2. นางพรพรรณ พรประภา | กรรมการ |
| 3. นายปีเตอร์ เอมีล รอมฮิลด์ | กรรมการ |

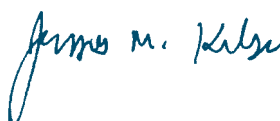
คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญ คือการสอบทานรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ให้มีการปฏิบัติตามมาตรฐานทางบัญชีอย่างถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ มีการปฏิบัติงานที่โปร่งใสเป็นไปตามระเบียบนโยบายของบริษัทฯ และข้อกำหนดทางกฎหมาย ตลอดจนกฎข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมถึงพิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และเสนอค่าสอบบัญชีประจำปี

คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ได้มีการประชุมรวม 5 ครั้ง โดยเป็นการประชุมร่วมกับ หัวหน้าฝ่ายบัญชี หัวหน้าฝ่ายกำกับและตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เพื่อพิจารณาเกี่ยวกับงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2555 และการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน หรือรับฟังคำชี้แจงและเสนอแนะ เกี่ยวกับปัญหาการป้องกันการปฏิบัติที่อาจเป็นการฝ่าฝืนข้อกฎหมาย หรือข้อกำหนดของหน่วยงานที่กำกับดูแลบริษัทฯ และความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้เป็นที่ปรึกษาอิสระในการให้แนวทาง และคำแนะนำ เกี่ยวกับวิธีการประเมินมูลค่าและราคาที่เหมาะสมของเงินลงทุนในบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีบีจี จำกัด นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้แนะนำให้บริษัทกลับมาเริ่มประกอบธุรกิจการเป็นที่ปรึกษาการลงทุน เพื่อให้บริษัทสามารถดำรงไว้ซึ่งคุณสมบัติของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

จากข้อมูลที่คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้รับไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินของบริษัทฯ ไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป คณะกรรมการมีความเห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายใน ระบบการตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยงเหมาะสม และมีประสิทธิภาพ อีกทั้งคณะกรรมการไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าบริษัทไม่ได้ปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่สำคัญ

สำหรับปี 2556 คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้พิจารณา และเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 ให้แต่งตั้ง นายชวลา เทียนประเสริฐกิจ นายเพิ่มศักดิ์ วงศ์พัชรปกรณ และ นายนิติ จິงนิจันรันดร์ แห่งบริษัท ดีลรอยท์ ทัช โรแมนติก โซยยศ สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของ บริษัทหลักทรัพย์ ซีบีจี จำกัด (มหาชน) ในปี 2556 ด้วย

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง



(นายเจมส์ ไมเคิล เคลโซ)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

จุดเด่นทางการเงิน

ล้านบาท

	2553	2554	2555
สินทรัพย์รวม	1,853.23	1,969.23	1,972.34
ทุนที่เรียกชำระแล้ว	416.95	451.31	511.31
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,669.68	1,742.67	1,784.73
รายได้ธุรกิจหลักทรัพย์	28.31	11.90	51.15
ค่าใช้จ่ายธุรกิจหลักทรัพย์	6.40	4.56	5.12
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	67.28	23.03	98.72
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร			
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	77.41	61.66	89.99
อัตรากำไรสุทธิ (%)	36.10	17.58	61.89
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	3.45	1.37	5.64
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	3.17	1.24	5.07
อัตรากำไรสุทธิต่อหุ้น (เท่า)	0.01	0.01	0.03
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน			
อัตราส่วนสินทรัพย์สภาพคล่องต่อสินทรัพย์รวม (%)	12.03	20.72	21.96
อัตราส่วนสินทรัพย์ที่ก่อรายได้ต่อสินทรัพย์รวม (%)	71.35	66.15	74.86
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.11	0.13	0.10
อัตรากำไรสุทธิต่อหุ้น (%)	-	70.94	116.62
อัตราส่วนอื่นๆ			
อัตราส่วนเงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่อสินทรัพย์ (%)	7.41	7.28	13.75
เงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (%)	NA*	NA*	NA*
ข้อมูลต่อหุ้น			
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)	2.05	1.93	1.75
กำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท)	0.08	0.03	0.01
เงินปันผลต่อหุ้น (บาท)	-	0.05	0.06
เงินสดทุน (บาท)	0.50	-	-
ราคาพาร์ (บาท)	0.50	0.50	0.50

* ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2552 บริษัทได้รับอนุญาตให้หยุดดำเนินธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นการชั่วคราวจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ บริษัทจึงไม่ต้องดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ ตามหลักเกณฑ์ที่ กลต. กำหนด

ข้อมูลทั่วไป

ชื่อ

: บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน)

SEAMICO SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED

ที่ตั้ง

: ชั้น 16 อาคารลิเบอร์ตีสแควร์ เลขที่ 287 ถนนสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500

ประเภทธุรกิจ

: เป็นบริษัทหลักทรัพย์ซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทย เพื่อประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ตามที่ได้รับอนุญาตตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนแปลงสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด ตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2537 และได้เข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2538

บริษัทฯ ได้ตกลงร่วมพัฒนาธุรกิจใน บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมีโก้ จำกัด (จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อจากเดิม “บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี จำกัด” เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2552) กับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) โดยได้มีการโอนธุรกิจ ระบบงาน บุคลากร และทรัพย์สินไปยังบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมีโก้ จำกัด และเริ่มประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ในนาม บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมีโก้ จำกัด ตั้งแต่วันที่ 4 พฤษภาคม 2552

ทั้งนี้ การโอนธุรกิจและทรัพย์สินดังกล่าวได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2552 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2552

สำหรับสถานะของบริษัทฯ หลังจากการโอนธุรกิจและลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทบัญชีมาร์จิ้นแล้ว บริษัทฯ ยังคงสถานะเป็นบริษัทหลักทรัพย์จดทะเบียน โดยธุรกรรมส่วนใหญ่จะเป็นการลงทุนและอาจมีการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ที่ไม่เป็นการแข่งขันกับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมีโก้ จำกัด

บริษัทฯ ได้หยุดประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นการชั่วคราว ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2552 ตามหนังสืออนุมัติของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กลต.บ.701/2552

เลขทะเบียนบริษัทฯ

: 0107537002460

โทรศัพท์

: 66 (0) 2695-5000

โทรสาร

: 66 (0) 2631-1709

Homepage

: www.seamico.com

จำนวนและชนิดของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทฯ

จำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด	1,022,619,448 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ	0.50 บาท
ชนิดของหุ้น	หุ้นสามัญ

นิติบุคคลที่บริษัทฯ ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป

ชื่อบริษัท	สถานที่ตั้ง	ประเภทธุรกิจ	ประเภทหุ้น	จำนวนหุ้นที่ออกจำหน่าย	จำนวนหุ้นที่ถือ	มูลค่าเงินลงทุน (ล้านบาท)	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)
บริษัทย่อย							
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไชยาริส จำกัด*	ชั้น 8 เลขที่ 287 อาคารลิเบอร์ตี้ สแควร์ สีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพฯ	หลักทรัพย์ประเภท การจัดการ กองทุนรวมและ กองทุนส่วนบุคคล	สามัญ	18,450,000	13,900,000	139	75.34
บริษัทร่วม							
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	ชั้น 16 เลขที่ 287 อาคารลิเบอร์ตี้ สแควร์ สีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพฯ	หลักทรัพย์	สามัญ	222,763,600	110,350,800	1,087.50	49.54
บริษัทอื่น							
Thanh Cong Securities Joint Stock Company	3 rd & 5 th Floor - Centec tower, 72-74 Nguyen Thi Minh Khai St., Ward 6, District 3, HCMC, Vietnam	หลักทรัพย์	สามัญ	36,000,000	6,796,500	156.02	18.88
BCEL Krungthai Securities Company Limited (ลงทุนโดย บริษัทหลักทรัพย์ เคทีซีมิโก้ จำกัด)	7 th Floor, Stock Market Building, Khampaengmouang Road, Xaysettha District, Vientiane Capital, Lao PDR	หลักทรัพย์	สามัญ	1,000,000	300,000	115.52	30

หมายเหตุ : * เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2555 บริษัทย่อยได้เพิ่มทุนจำนวน 2.5 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทย่อยได้เรียกชำระค่าหุ้นจากบริษัททั้งจำนวน ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นเพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 75.34 (จากเดิม ร้อยละ 75)

บุคคลอ้างอิงอื่นๆ

(ก) นายทะเบียนหุ้น

บริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
62 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ถนนรัชดาภิเษก เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110
โทรศัพท์: 0 2229-2800 โทรสาร: 0 2654-5427

(ข) ผู้สอบบัญชี

- ดร. ศุภมิตร เตชะมนตรีกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3356
- นายนิติ จິงนิจนัรณดร์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3809
- นายชวลา เทียนประเสริฐกิจ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4301

บริษัท ดีลอยท์ พูซ โธมัทสู ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด
อาคารรจนาการ ชั้น 25 เลขที่ 183 ถนนสาทรใต้ ยานนาวา สาทร กรุงเทพมหานคร 10120
โทรศัพท์: 66 (0) 2676-5700 โทรสาร: 66 (0) 2676-5757

(ค) ที่ปรึกษากฎหมาย

- บริษัท สำนักงานกฎหมายสากล สยามพรีเมียร์ จำกัด
ชั้น 26 อาคาร ดี ออฟฟิศเสส แอท เซ็นทรัล เวิลด์
เลขที่ 999/9 ถนนพระราม 1 แขวงปทุมวัน เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
โทรศัพท์: 66 (0) 2646-1888 โทรสาร: 66 (0) 2646-11919
- สำนักงานพัฒนสิทธิ ทนายความ
550/36 ซอยโพธิ์บัน ถนนอโศก-ดินแดง แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10310
โทรศัพท์: 66 (0) 2246-6061 โทรสาร: 66 (0) 2641-8267

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

ความเป็นมาและลักษณะการประกอบธุรกิจ

ในปี 2552 บริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) มีการปรับโครงสร้างการดำเนินธุรกิจครั้งสำคัญโดยการเข้าร่วมเป็นพันธมิตรทางธุรกิจกับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) (“ธนาคาร”) ในการพัฒนาธุรกิจหลักทรัพย์ร่วมกันภายใต้บริษัทหลักทรัพย์ เคทีซีมิโก้ จำกัด (“เคทีซีมิโก้”) โดยบริษัทได้เข้าซื้อหุ้นใน เคทีซีมิโก้ จากกลุ่มผู้ถือหุ้นเดิม ตั้งแต่เดือนกันยายน 2551 ในสัดส่วนร้อยละ 48.81 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว 864 ล้านบาท ต่อมาในเดือนมีนาคม 2552 บริษัทได้ลงนามในสัญญาผู้ถือหุ้นกับธนาคาร และลงนามในสัญญาโอนสิทธิรวมถึงหลักทรัพย์หลักที่ใช้ในการดำเนินการและบุคลากร บัญชีลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทบัญชีเครดิตบาลานซ์ให้แก่ เคทีซีมิโก้ ซึ่งบริษัทได้รับค่าตอบแทนจากการโอนธุรกิจเป็นเงิน 500 ล้านบาท โดยได้รับชำระ 300 ล้านบาท ในวันที่มีการโอนธุรกิจ เมื่อวันที่ 4 พฤษภาคม 2552 และอีก 200 ล้านบาทจะได้รับชำระภายใน 3 ปี ตามผลการดำเนินงาน (กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย “EBITDA”) ของเคทีซีมิโก้ ซึ่งบริษัทได้รับชำระเงินครบตามที่กำหนดไว้ในสัญญา

วัตถุประสงค์ในการโอนธุรกิจหลักทรัพย์ไปยัง เคทีซีมิโก้

- ลดความเสี่ยงของบริษัทในฐานะบริษัทหลักทรัพย์อิสระ (Local Independent Broker) ท่ามกลางภาวะการแข่งขันที่รุนแรงขึ้น จากการเปิดเสรีธุรกิจหลักทรัพย์และค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์แบบเต็มรูปแบบ ที่มีผลบังคับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2555
- เพิ่มช่องทางแหล่งเงินทุนและการสนับสนุนธุรกิจหลักทรัพย์จากธนาคาร ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของเคทีซีมิโก้ ส่งผลให้บริษัทสามารถบริหารโครงสร้างเงินทุนให้ได้รับผลตอบแทนสูงสุด
- เพิ่มโอกาสในการขยายฐานลูกค้าไปยังฐานลูกค้าของธนาคาร ทั้งลูกค้าประเภทบุคคล ลูกค้าสถาบัน และลูกค้า High Networth Individuals

ในเดือนธันวาคม 2553 บริษัทได้ขยายธุรกิจหลักทรัพย์ไปยัง สเปน, ลาว ผ่านการลงทุนของเคทีซีมิโก้ ร่วมกับธนาคารการค้าต่างประเทศลาว จัดตั้งบริษัทหลักทรัพย์ BCEL KRUNGTHAI (BCEL-KT) (เคทีซีมิโก้ถือหุ้นร้อยละ 30) ซึ่งบริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทหลักทรัพย์ 1 ใน 2 รายแรกที่ให้บริการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ สเปน, ลาว

ในเดือนกุมภาพันธ์ 2554 บริษัททำสัญญากับบริษัทที่ปรึกษาทางการเงินในการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทหลักทรัพย์ Thanh Cong Securities Joint Stock Company (TCSC) ซึ่งประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ในประเทศเวียดนาม และบริษัทถือหุ้นร้อยละ 18.88 ของหุ้นที่ออกแล้วทั้งหมด โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2554 วันที่ 12 พฤษภาคม 2554 มีมติรับทราบความคืบหน้า เรื่องการจัดจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าวจากที่ปรึกษาทางการเงิน ว่ายังไม่สามารถหาผู้ซื้อเงินลงทุนดังกล่าวได้ บริษัทได้พักการขายหุ้นดังกล่าว

ในเดือนกันยายน 2554 บริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ซีมิโก้ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยร้อยละ 25 ให้แก่บริษัท เอฟโวลูชั่น แคปิตอล จำกัด (มหาชน) ต่อมาในเดือนเมษายน 2555 บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ซีมิโก้ จำกัด ได้เปลี่ยนชื่อเป็น บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลารีส จำกัด

ในเดือนมกราคม 2555 ที่ประชุมวิสามัญของบริษัทย่อย มีมติพิเศษเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 152 ล้านบาท เป็น 182 ล้านบาท โดยเรียกชำระครั้งแรก 20 ล้านบาท เมื่อ 27 มกราคม 2555 และเรียกชำระส่วนที่เหลืออีก 10 ล้านบาท เมื่อ 27 กรกฎาคม 2555

ในเดือนตุลาคม 2555 ที่ประชุมวิสามัญของบริษัทย่อยครั้งที่ 2/2555 มีมติพิเศษเพิ่มทุนจดทะเบียน 10 ล้านบาท โดยเสนอขายหุ้นต่อผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่โดยมีการเรียกเพิ่มทุนครั้งแรก 2.5 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2556 บริษัทย่อยได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนส่วนที่เหลือจากผู้ถือหุ้นเดิม 7.5 ล้านบาท และบริษัทย่อยได้แจ้งเปลี่ยนแปลงทุนที่ชำระแล้วกับสำนักงานทะเบียนหุ้นส่วนบริษัทแล้วเมื่อวันที่ 22 มกราคม 2556 ส่งผลให้บริษัทถือหุ้นเพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 76.30 ของทุนชำระแล้วของบริษัทย่อย 192 ล้านบาท

โครงสร้างและแผนธุรกิจในอนาคต

บริษัทได้รับอนุญาตให้หยุดประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นการชั่วคราวจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2552 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2554 เนื่องจากภายใต้สัญญาผู้ถือหุ้น (Shareholders Agreement) ระหว่างบริษัท และธนาคาร ระบุห้ามมิให้บริษัทมีการประกอบธุรกิจที่เป็นการแข่งขันกับเคทีซีมีโก้ ต่อมาบริษัทได้รับอนุญาตให้ขยายเวลาหยุดประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ไปจนถึงวันที่ 30 เมษายน 2556 และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ตามลำดับ

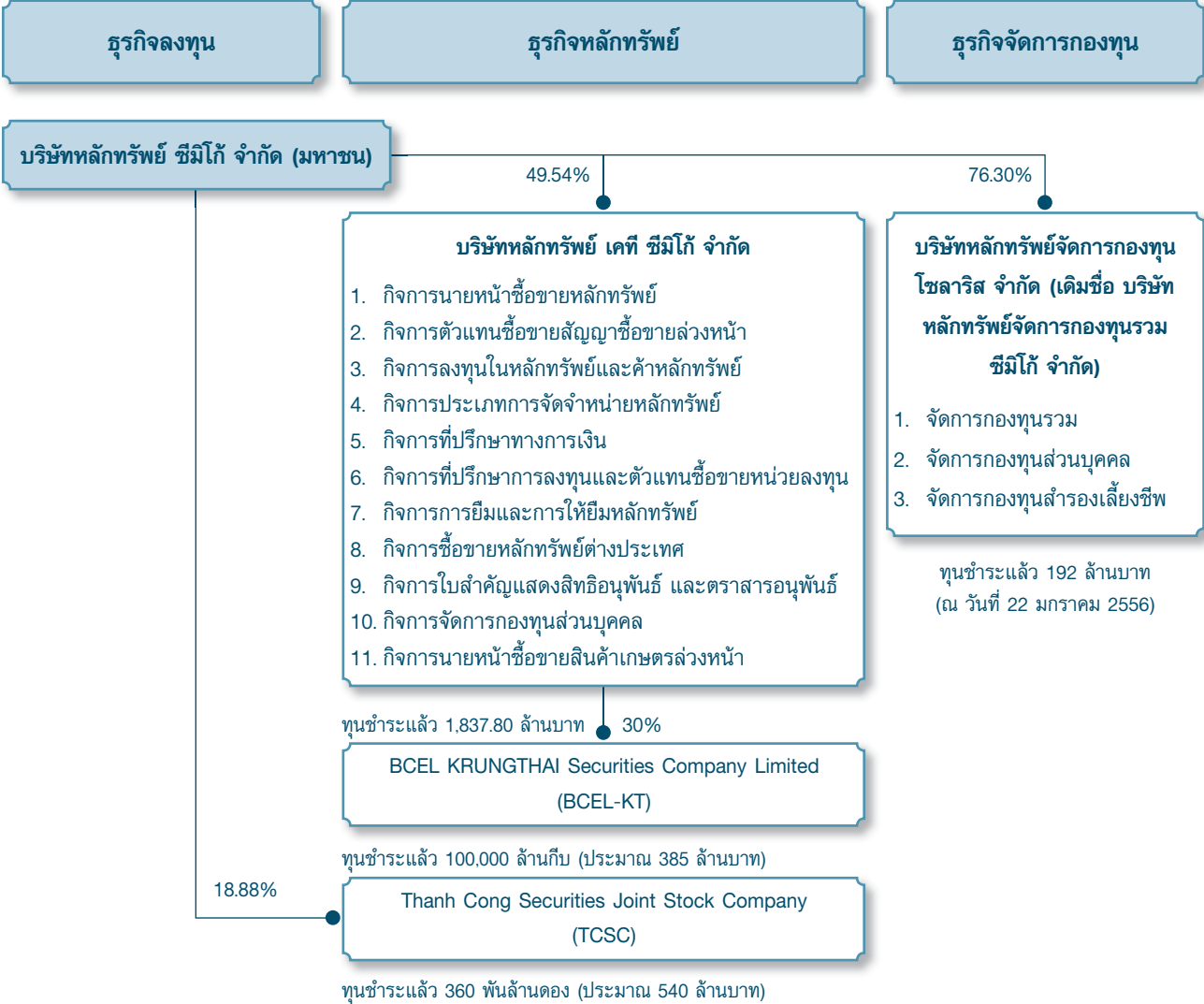
สถานะของบริษัทหลังจากการโอนธุรกิจหลักทรัพย์ไปที่ เคทีซีมีโก้ คือ บริษัทยังคงสถานะเป็นบริษัทหลักทรัพย์จดทะเบียน โดยธุรกรรมส่วนใหญ่เป็นการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ผ่าน เคทีซีมีโก้ และธุรกิจเกี่ยวกับการลงทุน

ปัจจุบัน บริษัทมีโครงการที่จะเริ่มธุรกิจการเป็นที่ปรึกษาการลงทุน และธุรกิจกองทุนเพื่อการลงทุน

ภาพรวมการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท

ภาพรวมการประกอบธุรกิจของบริษัท บริษัทย่อย และบริษัทร่วมแบ่งออกเป็น 3 ประเภทธุรกิจ ได้แก่

- 1) ธุรกิจลงทุน โดย บริษัทหลักทรัพย์ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน)
- 2) ธุรกิจหลักทรัพย์ โดยบริษัทหลักทรัพย์ เคทีซีมีโก้ จำกัด, BCEL KRUNGTHAI Securities Company Limited (BECL-KT) และ Thanh Cong Securities Joint Stock Company (TCSC)
- 3) ธุรกิจจัดการกองทุน โดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลาริส จำกัด (เดิมชื่อ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ซีมีโก้ จำกัด)



โครงสร้างรายได้ของบริษัท และบริษัทย่อย แยกตามแหล่งที่มา

	2553		2554		2555	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ค่าธรรมเนียมและบริการ						
ที่ปรึกษาทางการเงิน	4.57	2.45	-	-	5.25	3.29
การจัดการกองทุนส่วนบุคคลและกองทุนรวม	8.22	4.41	7.24	5.53	9.89	6.20
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน	5.11	2.74	(1.51)	(1.15)	27.04	16.96
ดอกเบี้ยและเงินปันผลจากหลักทรัพย์	10.41	5.59	6.17	4.71	8.97	5.62
ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)ในบริษัทร่วม	110.51	59.30	74.77	57.08	100.69	63.13
กำไรจากการออนไลน์หลักทรัพย์และธุรกิจให้แก่บริษัทร่วม	46.25	24.81	43.86	33.48	6.99	4.38
รายได้อื่น	1.30	0.70	0.46	0.35	0.67	0.42
รายได้รวม	186.36	100.00	131.00	100.00	159.00	100.00

การประกอบธุรกิจของแต่ละสายผลิตภัณฑ์

1. ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ

บริษัท บริษัทย่อย และบริษัทร่วม แบ่งการดำเนินธุรกิจออกเป็นกลุ่มหลักๆ ได้ดังนี้

1) ธุรกิจลงทุน

มุ่งเน้นลงทุนในธุรกิจโดยตรงทั้งในประเทศและแถบอินโดจีน เพื่อมุ่งหวังผลตอบแทนจากการลงทุน

2) ธุรกิจหลักทรัพย์

ให้บริการภายใต้ใบอนุญาตในการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ตามที่ได้รับอนุญาตจากกระทรวงการคลังและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ดำเนินการภายใต้ เคทีซีเอ็มไอ ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2552 เป็นต้นมา โดยให้บริการในประเทศผ่านสำนักงานใหญ่และสาขาทั่วประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 เคทีซีเอ็มไอ มีสำนักงานใหญ่ และสาขาจำนวน 19 แห่งได้แก่ สาขาในกรุงเทพมหานคร 8 แห่ง และสาขาในต่างจังหวัด 11 แห่ง

เปิดให้บริการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ สปป.ลาว ภายใต้การดำเนินการของบริษัทหลักทรัพย์ BCEL KRUNGTHAI (BCEL-KT) ซึ่งนับเป็นบริษัทหลักทรัพย์ 1 ใน 2 รายแรกในสปป.ลาว โดยบริษัทหลักทรัพย์ดังกล่าวเป็นบริษัทร่วมลงทุนระหว่างเคทีซีเอ็มไอ กับธนาคารการค้าต่างประเทศลาว (BCEL)

เคทีซีเอ็มไอ มีเป้าหมายทางธุรกิจที่ชัดเจนที่จะเป็น “ประตูสู่อินโดจีน” โดยมีแผนเสนอบริการทางการเงินให้ครอบคลุมประเทศ เวียดนาม ลาว พม่า และกัมพูชา ซึ่งนับเป็นจุดแข็งของเคทีซีเอ็มไอ ที่สามารถเจาะตลาดและสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับกลุ่มประเทศดังกล่าว ทำให้มีความเชี่ยวชาญในภูมิภาคนี้และมีเครือข่ายบริษัทหลักทรัพย์เกือบทุกประเทศ โดยในปี 2555 ได้เริ่มบุกตลาดประเทศพม่า โดยเน้นการให้บริการด้านที่ปรึกษาทางการเงินเป็นหลัก

3) ธุรกิจจัดการกองทุน

ให้บริการจัดการกองทุนรวมและกองทุนส่วนบุคคลภายใต้บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลาริส จำกัด (เดิมชื่อ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ซีเอ็มไอ จำกัด) ณ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลาริส จำกัด มีกองทุนรวมที่อยู่ภายใต้การบริหารจำนวน 13 กองทุน เป็นกองทุนตราสารหนี้และตราสารทุนรวม 12 กองทุน กองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศ 1 กองทุน และกองทุนส่วนบุคคลอีก 5 กองทุน มูลค่าสินทรัพย์สุทธิรวมทั้งสิ้น 3,834.62 ล้านบาท

1.1 ธุรกิจลงทุน

ภายหลังจากที่บริษัทได้ออนธุรกิจหลักทรัพย์ไปยังเคทีซีมีโก้ บริษัทเน้นการประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่นๆ และการลงทุนโดยตรง และมีแผนประกอบธุรกิจในด้านต่างๆ ดังต่อไปนี้

- ขยายฐานการทำธุรกิจในประเทศเพื่อนบ้านเพื่อรองรับการไหลเวียนของเงินลงทุนที่เพิ่มขึ้นในกลุ่มประเทศอินโดจีน ทั้งในด้านการลงทุนและการขยายธุรกิจหลักทรัพย์ นอกเหนือจากการลงทุนในบริษัทหลักทรัพย์ Thanh Cong Securities Joint Stock Company (TCSC) ในประเทศเวียดนาม เมื่อปี 2552 แล้ว ในเดือนธันวาคม 2553 บริษัทได้ขยายธุรกิจหลักทรัพย์ไปยัง สปป. ลาว ภายใต้การดำเนินการของบริษัทหลักทรัพย์ BCEL-KT ผ่านการลงทุนของ เคทีซีมีโก้ ลัดส่วนการลงทุนร้อยละ 30 (จำนวนหุ้นที่จดทะเบียน 1 ล้านหุ้น ราคาพาร์ 100,000 กีบ เรียกชำระขั้นต้นร้อยละ 30) มูลค่าเงินลงทุนเริ่มต้นประมาณ 33.93 ล้านบาท จากทุนชำระแล้ว 113.10 ล้านบาท ต่อมาในเดือนพฤศจิกายน 2554 เคทีซีมีโก้ได้ชำระค่าหุ้นส่วนที่เหลืออีกร้อยละ 70 รวมเป็นเงินลงทุนทั้งสิ้น 115.52 ล้านบาท ซึ่งบริษัทหลักทรัพย์ BCEL-KT นับเป็นบริษัทหลักทรัพย์เพียง 1 ใน 2 รายแรก ที่ให้บริการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ สปป. ลาว
- มุ่งเน้นในการเพิ่มศักยภาพของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนโซลาริส จำกัด (เดิมชื่อ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ซีมีโก้ จำกัด) ให้สามารถแข่งขันและเป็นช่องทางในการระดมทุนในอนาคต ในเดือนกันยายน 2554 บริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนโซลาริส จำกัด ร้อยละ 25 ให้แก่บริษัท เอฟโวลูชั่น แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ซึ่งให้การสนับสนุนในการขยายช่องทางการจัดจำหน่ายให้หลากหลายขึ้น เช่น ขยายฐานลูกค้าไปยังกลุ่มลูกค้าประเภทสถาบัน เป็นต้น โดย ณ วันที่ 15 มกราคม 2556 บริษัทถือหุ้นในบริษัทย่อยดังกล่าวร้อยละ 76.30 จากทุนชำระแล้ว 192 ล้านบาท

1.2 ธุรกิจหลักทรัพย์

ดำเนินการภายใต้ เคทีซีมีโก้ นับแต่การโอนธุรกิจเป็นต้นมา ซึ่งมีรายละเอียดการให้บริการดังนี้

• นายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

เคทีซีมีโก้ ให้บริการด้านนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ที่มีคุณภาพครอบคลุมทั้งนักลงทุนชาวไทยและนักลงทุนต่างประเทศ รวมทั้งนักลงทุนสถาบันและนักลงทุนรายย่อย ภายใต้ทีมงานด้านการตลาดและทีมงานวิเคราะห์หลักทรัพย์ที่มีประสบการณ์ และพร้อมให้คำปรึกษาทางด้านการลงทุนแก่นักลงทุนทั้งทางด้านปัจจัยพื้นฐานและปัจจัยทางเทคนิค

ประเภทบัญชีที่ให้บริการ ได้แก่

1. บัญชีเงินสด ซึ่งประกอบด้วย ประเภท Cash Account และ Cash Balance Account
2. บัญชีเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์ (Credit Balance Account)
3. บัญชี Internet Account เป็นบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยตนเองผ่านระบบ Internet ซึ่งได้พัฒนาด้วยระบบเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาอย่างต่อเนื่อง

ปัจจุบัน ได้มีการจัดเตรียมข้อมูลทางด้านหลักทรัพย์ต่างๆ เพื่อใช้เป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจของนักลงทุนบนเว็บไซต์ www.ktzmico.com ซึ่งลูกค้าสามารถเข้าถึงข้อมูลได้ตลอดเวลา เคทีซีมีโก้ ได้พัฒนาระบบการซื้อขายหลักทรัพย์แบบ Real time หลายโปรแกรมอย่างต่อเนื่องมาโดยตลอด เพื่อให้ให้นักลงทุนได้เลือกใช้ เช่น Znet Xpress, Streaming, และ i2Trade เป็นต้น พร้อมกันนี้นักลงทุนยังสามารถเข้าถึงโปรแกรม Real time ต่างๆ ได้จากหลายช่องทาง ไม่ว่าจะเป็นเครื่องคอมพิวเตอร์ Notebook, Tablet และ Smartphone ทั้งระบบปฏิบัติการ IOS, Android และ JAVA Phone ตลอดจนมีโครงการพัฒนาฟังก์ชันการซื้อขายหลักทรัพย์บน Web Base ให้มีความหลากหลายขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยการวิเคราะห์ก่อนการตัดสินใจลงทุน เช่น Stock Simulation Program เป็นต้น

สำหรับลูกค้าสถาบัน เคทีซีมีโก้ ได้เปิดให้บริการซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านระบบ DMA (Direct Market Access) เพื่อเพิ่มช่องทางในการส่งคำสั่งซื้อขายและอำนวยความสะดวกให้แก่ลูกค้าประเภทสถาบัน

ในปี 2555 เคทีซีเอ็มไอ ร่วมมือกับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บริการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าผ่านระบบออนไลน์ภายใต้โครงการ One for All ซึ่งจัดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทำให้นักลงทุนที่เป็นลูกค้าของบริษัทและสมาชิก KTB Online สามารถเข้าใช้บริการการลงทุนแบบออนไลน์โดยวิธีการ Single Sign On ผ่านหน้าเว็บไซต์ www.ktb.co.th ซึ่งเป็นการเพิ่มช่องทางการเข้าถึงการลงทุนได้สะดวกยิ่งขึ้น

เคทีซีเอ็มไอ มีบริการให้เงินกู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ เพื่อเป็นการเพิ่มสภาพคล่องให้กับลูกค้า อีกทั้งเป็นการช่วยเพิ่มมูลค่าการซื้อขายของบริษัทเอง ณ สิ้นปี 2555 มียอดเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์เพิ่มขึ้นเป็น 2,982 ล้านบาท จาก 1,842 ล้านบาท ณ สิ้นปี 2554 โดยเคทีซีเอ็มไอ ได้รับวงเงินกู้เพื่อสนับสนุนธุรกรรมดังกล่าวจากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่

ทั้งนี้ เคทีซีเอ็มไอ มีการบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาอนุมัติวงเงินตามนโยบายการให้กู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์และตามระเบียบปฏิบัติ ซึ่งมีการควบคุมดูแลที่ดี โดยติดตามการซื้อขายหลักทรัพย์ของลูกค้าอย่างใกล้ชิด จำกัดสัดส่วนการลงทุนเพื่อป้องกันการให้กู้ยืมกระจุกตัว กำหนดอัตราการวางมาร์จินที่เหมาะสมในแต่ละหลักทรัพย์ กำหนดอัตราดอกเบี้ยพิเศษในกลุ่มหลักทรัพย์ที่ให้ความสนใจเป็นพิเศษ รวมทั้งในกรณีที่ลูกค้ามีการผิวนัดชำระราคา ฝ่ายปฏิบัติการหลักทรัพย์จะดำเนินการติดตามทวงถามให้ลูกค้าชำระเงินให้ครบถ้วน

ส่วนแบ่งตลาด

ล้านบาท	2553	2554	2555
มูลค่าการซื้อขายตลาด SET และ MAI	7,033,947	7,191,481	7,914,567
มูลค่าการซื้อขายตลาด SET และ MAI (ไม่รวมบัญชีซื้อขายของบริษัทหลักทรัพย์)	6,188,253	6,243,180	6,886,046
มูลค่าการซื้อขายบริษัท	569,681	523,296	570,353
ส่วนแบ่งตลาดของบริษัท-ไม่รวมบัญชีลงทุนของบริษัท (%)	4.60%	4.19%	4.14%
อันดับ	6	11	10

มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ปี 2555 เท่ากับ 6,886,046 ล้านบาท โดย เคทีซีเอ็มไอ มีมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์เท่ากับ 570,353 ล้านบาท คิดเป็นส่วนแบ่งตลาดร้อยละ 4.14

มูลค่าและสัดส่วนกลุ่มลูกค้าที่มีมูลค่าซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านเคทีซีเอ็มไอ สูงสุด 10 อันดับแรก เป็นดังนี้

	2553		2554		2555	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ยอดรวมมูลค่าซื้อขายหลักทรัพย์ของลูกค้า รายใหญ่ 10 รายแรก	61,894	10.86	76,225	14.57	85,378	14.97

ลูกค้าเคทีซีเอ็มไอ โดยส่วนใหญ่เป็นลูกค้ารายย่อยในประเทศ ซึ่งซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยบัญชีเงินสด โดยมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์แยกตามสัดส่วนลูกค้าแสดงดังตาราง

สัดส่วนลูกค้า	2553	2554	2555
ลูกค้ารายย่อย : ลูกค้าสถาบัน	92 : 8	85 : 15	86 : 14
ลูกค้าในประเทศ : ลูกค้าต่างประเทศ	93 : 7	89 : 11	89 : 11
ลูกค้า Cash Account : Credit Balance Account	74 : 26	82 : 18	83 : 17

นโยบายการรับลูกค้า

เคทีซีมีโก้ กำหนดนโยบายในการรับลูกค้า โดยยึดหลัก “รู้จักลูกค้า และการตรวจสอบเพื่อทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับลูกค้า” ต้องมีข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณา ในเรื่องของวัตถุประสงค์การลงทุน ความรู้ความเข้าใจในเรื่องความเสี่ยงจากการลงทุน ประสิทธิภาพและประวัติการลงทุน การพิจารณากำหนดวงเงินซื้อขายจะพิจารณาจากข้อมูลทางการเงินของลูกค้าและความสามารถในการชำระหนี้ เพื่อป้องกันและจำกัดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น โดยมีการกำหนดผู้มีอำนาจพิจารณาอนุมัติเปิดบัญชีตามความเสี่ยงของขนาดวงเงิน และมีนโยบายทบทวนวงเงินลูกค้าอย่างสม่ำเสมอเพื่อพิจารณาประวัติการซื้อขาย การชำระราคา และการเปลี่ยนแปลงข้อมูลของลูกค้าที่มีนัยสำคัญให้เป็นปัจจุบัน

- **ตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า**

เคทีซีมีโก้ เริ่มดำเนินธุรกิจตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า นับแต่การโอนธุรกิจในเดือน พฤษภาคม 2552 โดยเคทีซีมีโก้ เสนอให้บริการซื้อขายตราสารอนุพันธ์ทุกประเภทที่เปิดทำการซื้อขายในตลาดตราสารอนุพันธ์ ได้แก่ SET50 Index Futures, SET50 Index Options, Single Stock Futures, 50 Baht Gold Futures , 10 Baht Gold Futures, Sector Index Futures, Interest Rate Futures, Silver Futures, Crude Oil Futures รวมถึง USD Futures ที่เริ่มเปิดซื้อขายในเดือนมิถุนายน

ในปี 2555 เคทีซีมีโก้ มีจำนวนสัญญาซื้อขาย 1,205,627 สัญญา คิดเป็นส่วนแบ่งตลาดร้อยละ 5.76 ของจำนวนสัญญาซื้อขายในตลาดตราสารอนุพันธ์

	2553	2554	2555
จำนวนสัญญาตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	4,519,436	10,027,116	10,457,927
จำนวนสัญญาบริษัท	381,436	737,162	1,205,627
ส่วนแบ่งตลาดของบริษัท (%)	4.22%	3.68%	5.76%
อันดับ	7	11	6

หน่วยงาน “Derivatives Department” มีหน้าที่ดูแลหลักทรัพย์ประเภทตราสารอนุพันธ์โดยเฉพาะ โดยมีเป้าหมายเพื่อแนะนำนักลงทุน ลูกค้า พนักงาน หรือบุคคลทั่วไปที่มีความสนใจ ให้มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการลงทุนและความเสี่ยงของตราสารอนุพันธ์ ตลอดจนเทคนิคต่างๆ ในการลงทุน โดยมีแผนการจัดอบรมสัมมนาอย่างต่อเนื่องทั้งในและนอกบริษัท และยังเข้าร่วมกิจกรรมการเผยแพร่ความรู้ต่างๆ ทางด้านตราสารอนุพันธ์กับตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (TFEX) อย่างสม่ำเสมอ

- **การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์**

ปัจจุบันธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ (Securities Borrowing and Lending : SBL) มีการเติบโตและมีความต้องการมากขึ้นตามการพัฒนาของตลาดหลักทรัพย์ เคทีซีมีโก้ได้พัฒนาธุรกรรม SBL เพื่อเพิ่มทางเลือกในการลงทุนและการป้องกันความเสี่ยงในภาวะที่ตลาดผันผวนได้เป็นอย่างดี โดยให้บริการในฐานะตัวการ (Principal) ในการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ที่อยู่ใน SET 100 ครอบคลุมถึงลูกค้าทุกกลุ่ม ทั้งลูกค้าสถาบัน ลูกค้าบุคคลธรรมดา และลูกค้าที่มีถิ่นฐานอยู่นอกประเทศ (non resident) โดยนับตั้งแต่เริ่มให้บริการธุรกรรม SBL ตั้งแต่ปี 2552 เป็นต้นมาจนถึงปัจจุบัน เคทีซีมีโก้ สามารถรักษาระดับส่วนแบ่งการตลาดในระดับ TOP 5 มาโดยตลอด สำหรับในปี 2556 เคทีซีมีโก้มีแผนขยายฐานลูกค้าไปยังกลุ่มลูกค้าของธนาคารกรุงไทยอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มปริมาณการทำธุรกรรม SBL ให้มากขึ้น

- ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (Derivative Warrants : DW)

เคทีซีมีโก้ ได้เริ่มเสนอขายตราสารอนุพันธ์ประเภท Derivative Warrants เป็นครั้งแรกในเดือนธันวาคม 2553 และในปี 2555 เคทีซีมีโก้ ได้มีการออก Derivative Warrants ทั้งสิ้น 58 รายการ โดย ณ 28 กุมภาพันธ์ 2556 เคทีซีมีโก้มี Derivative Warrants คงเหลือที่เสนอขาย 23 รายการ ดังนี้

ชื่อย่อ	จำนวนที่จดทะเบียน (หน่วย)	หลักทรัพย์อ้างอิง	วันสุดท้ายของ การซื้อขาย	ราคาใช้สิทธิ (บาท ต่อ 1 หุ้น)	อัตราการใช้สิทธิ (จำนวน DW ต่อ 1 หุ้น)
BANP18CD	20,000,000	BANPU	14 ส.ค. 2556	365.00	200.00
BBL18CC	20,000,000	BBL	17 พ.ค. 2556	150.00	50.00
BIGC18CA	20,000,000	BIGC	11 มี.ค. 2556	160.00	50.00
CPF18CB	20,000,000	CPF	4 มี.ค. 2556	27.00	25.00
CPF18CC	20,000,000	CPF	26 ส.ค. 2556	30.00	20.00
DTAC18CA	20,000,000	DTAC	4 มี.ค. 2556	75.00	25.00
ESSO18CD	20,000,000	ESSO	20 ส.ค. 2556	10.00	8.00
HEMR18CA	20,000,000	HEMRAJ	7 ต.ค. 2556	2.70	2.00
IVL18CE	20,000,000	IVL	4 มี.ค. 2556	26.00	25.00
IVL18CF	20,000,000	IVL	26 ส.ค. 2556	23.50	20.00
IVL18PB	20,000,000	IVL	4 มี.ค. 2556	40.00	25.00
LH18CC	20,000,000	LH	14 พ.ค. 2556	8.00	5.00
PTT18CD	20,000,000	PTT	14 พ.ค. 2556	280.00	100.00
PTTE18CC	20,000,000	PTTEP	14 ส.ค. 2556	153.00	50.00
PTTG18CB	20,000,000	PTTGC	11 มี.ค. 2556	55.00	25.00
SCB18CA	20,000,000	SCB	4 มี.ค. 2556	140.00	50.00
SCB18PA	20,000,000	SCB	4 มี.ค. 2556	190.00	50.00
TCAP18CA	20,000,000	TCAP	4 มี.ค. 2556	26.66	24.68553
TCAP18CB	20,000,000	TCAP	26 ส.ค. 2556	35.00	20.00
THAI18CC	20,000,000	THAI	17 พ.ค. 2556	20.00	10.00
TOP18CE	20,000,000	TOP	20 ส.ค. 2556	65.00	25.00
TPIP18CA	20,000,000	TPIPL	7 ต.ค. 2556	13.50	10.00
TRUE18CE	20,000,000	TRUE	20 ส.ค. 2556	5.50	4.00

นอกจากนี้ เคทีซีมีโก้ได้รับแต่งตั้งจากตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้าให้เป็นผู้ดูแลสภาพคล่องสำหรับ โกลด์ฟิวเจอร์ส และ SET50 Options อีกทั้งมีแผนขยายธุรกิจตราสารอนุพันธ์ไปสู่ตราสารอนุพันธ์ที่มีความซับซ้อนยิ่งขึ้น เช่น Structured Products เป็นต้น

- การลงทุนในหลักทรัพย์และค่าหลักทรัพย์

เคทีซีมีโก้ มีการลงทุนในหลักทรัพย์และค่าหลักทรัพย์ (Proprietary Trading) เพื่อให้ผลตอบแทนแก่บริษัท โดยมีนโยบายการลงทุนที่ให้อัตราผลตอบแทนที่ดี ซึ่งเคทีซีมีโก้ ได้กำหนดนโยบายการลงทุนดังกล่าวไว้อย่างชัดเจนและสอดคล้องกับการกำกับดูแลตามประกาศที่เกี่ยวข้องกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งครอบคลุมถึงนโยบายที่สำคัญๆ ได้แก่

- นโยบายเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจค่าหลักทรัพย์
- นโยบายในการบริหารความเสี่ยง
- นโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- นโยบายการกำกับดูแล
- นโยบายการจัดสรรเงินลงทุนที่เหมาะสมในหลักทรัพย์แต่ละประเภท
- นโยบายการกำหนดวัตถุประสงค์การลงทุน และการกำหนดเป้าหมายผลตอบแทนที่คาดหวังเทียบกับอัตราอ้างอิงที่เหมาะสม

ในปี 2555 เงินลงทุนในหลักทรัพย์ของ เคทีซีมีโก้ แบ่งออกเป็น 2 ประเภทได้แก่

- 1) เงินลงทุนในตราสารทุน ประกอบด้วยเงินลงทุนในหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ฯ เงินลงทุนในหน่วยลงทุนเพื่อสนับสนุนธุรกรรมหลักทรัพย์ และเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์
- 2) เงินลงทุนในตราสารหนี้ให้ผลตอบแทนในเกณฑ์ที่ดี เช่น การลงทุนในตราสารหนี้รัฐบาล และตราสารหนี้ภาคเอกชนที่มีอันดับความน่าเชื่อถือตั้งแต่ BBB ขึ้นไป เป็นต้น โดยอยู่ภายในระยะเวลาการลงทุนไม่เกิน 6 เดือน ตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริหาร

สำหรับธุรกรรมการลงทุนในตราสารหนี้ ในปี 2555 เคทีซีมีโก้ มีมูลค่าการซื้อขายตราสารหนี้ (Outright Trading) ในตลาดรองสูงเป็นอันดับที่ 2 จากผู้ค้าตราสารที่เป็นบริษัทหลักทรัพย์ด้วยกัน

- การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์

เคทีซีมีโก้ เสนอบริการทางด้านที่ปรึกษาทางการเงินและการสนับสนุนการเสนอขายแบบครบวงจร โดยมีนโยบายประกอบธุรกิจการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ทั้งในรูปแบบที่ต่อเนื่องจากการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินและการเข้าร่วมกับสถาบันการเงิน หรือบริษัทหลักทรัพย์อื่นๆ ในการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ทุกประเภท เช่น พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรรัฐวิสาหกิจ หุ้นสามัญ หุ้นบุริมสิทธิ หุ้นกู้ หุ้นกู้แปลงสภาพและตราสารทางการเงินประเภทอื่นๆ เป็นต้น ซึ่งให้บริการจัดจำหน่ายทั้งในบทบาทของผู้จัดการการจัดจำหน่าย (Lead Underwriter) ผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย (Underwriter) หรือตัวแทนจำหน่ายหลักทรัพย์โดยไม่รับประกันการจำหน่าย (Selling Agent)

ผลงานการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายสรุปได้ดังนี้

	2553	2554	2555
จำนวนราย	8	4	9
มูลค่าการจัดจำหน่าย (ล้านบาท)	3,796.86	1,512.40	4,274.03
ค่าธรรมเนียมการจัดจำหน่าย (ล้านบาท)	25.75	4.36	37.61

- ที่ปรึกษาทางการเงิน

เคทีซีมีโก้ ให้บริการด้านที่ปรึกษาทางการเงินอย่างครบวงจร ทั้งการระดมทุนด้วยตราสารทางการเงินประเภทต่างๆ การเสนอขายหลักทรัพย์แก่สาธารณชนเป็นครั้งแรก การเสนอขายให้แก่บุคคลโดยเฉพาะเจาะจง การออกหุ้นกู้แปลงสภาพ การเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนและหุ้นกู้ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมพร้อมใบสำคัญแสดงสิทธิ และการนำหุ้นสามัญเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ การควบรวมกิจการและการเข้าซื้อกิจการ การประเมินมูลค่ากิจการ การหาแหล่งเงินทุน การปรับโครงสร้างหนี้ และการให้คำปรึกษาทางการเงินด้านต่างๆ

เคทีซีมีโก้ได้เข้าเป็นสมาชิก M&A International Inc. ซึ่งประกอบด้วยสมาชิกที่ประกอบธุรกิจให้บริการที่ปรึกษาในการควบรวมกิจการ (Merger & Acquisition : M&A) กว่า 40 ประเทศทั่วโลก เพื่อขยายช่องทางการประกอบธุรกิจด้านที่ปรึกษา M&A ให้กว้างขวางยิ่งขึ้น โดยปัจจุบันเคทีซีมีโก้เป็นที่ปรึกษาทางการเงินให้แก่ผู้ต้องการซื้อ-ขายธุรกิจที่อยู่ในต่างประเทศหลายราย

เคทีซีมีโก้ ได้ขยายฐานลูกค้าไปยังกลุ่มประเทศอินโดจีน ได้แก่ สปป. ลาว โดย เคทีซีมีโก้ เป็นที่ปรึกษาทางการเงินของบริษัทขนาดใหญ่หลายบริษัทที่มีศักยภาพที่จะเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ สปป. ลาว นอกจากนี้ ยังเป็นที่ปรึกษาทางการเงินให้แก่ บริษัทหลักทรัพย์ BCEL-KT (เคทีซีมีโก้ ลงทุนร้อยละ 30) ซึ่งเป็นผู้เสนอขายหลักทรัพย์ EDL Generation ให้แก่ประชาชนและนำหลักทรัพย์ดังกล่าวเข้าจดทะเบียนในวันเปิดทำการซื้อขายวันแรกของตลาดหลักทรัพย์ สปป. ลาวในปี 2553 นับเป็นความสำเร็จก้าวหนึ่งของการขยายธุรกิจไปยังภูมิภาคอินโดจีน

นอกจากนี้ ในปี 2555 เคทีซีมีโก้ เริ่มบุกตลาดไปในประเทศพม่า โดยเน้นการให้บริการด้านการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินโครงการลงทุนต่างๆ โดยมีแผนขยายการให้บริการให้ครอบคลุมประเทศในกลุ่มอินโดจีน ได้แก่ ลาว เวียดนาม พม่า และกัมพูชา

สำหรับปี 2555 เคทีซีมีโก้ มีรายได้จากการให้บริการที่ปรึกษาทางการเงิน ดังนี้

ล้านบาท	2553	2554	2555
รายได้	176.10	47.96	173.21

- Wealth Advisor

เคทีซีมีโก้ ให้บริการที่ปรึกษาด้านการเงินและการลงทุนเพื่อรองรับความต้องการของลูกค้าในการบริหารความมั่งคั่งในรูปแบบต่างๆ โดยตอบสนองความต้องการเป็นการเฉพาะของลูกค้าแต่ละราย โดยจะแนะนำผลิตภัณฑ์ทางการเงินเพื่อให้สอดคล้องกับความต้องการของลูกค้าตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการลงทุน ฐานะการเงิน ระดับผลตอบแทนที่คาดหวังภายใต้ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในลักษณะ One Stop Service เนื่องจากในปัจจุบันผลิตภัณฑ์ทางการเงินมีความหลากหลาย ไม่ว่าจะเป็นตราสารทุน ตราสารหนี้ ตราสารอนุพันธ์ รวมถึงการลงทุนในต่างประเทศ โดย เคทีซีมีโก้ จะจัดสรรการลงทุนทั้งการลงทุนโดยตรงและการลงทุนผ่านกองทุนรวม ซึ่งในระยะที่ผ่านมา เคทีซีมีโก้ เน้นการให้บริการเป็นตัวแทนซื้อขายหน่วยลงทุนรวมถึงได้รับอนุญาตให้เป็นตัวแทนซื้อขายหน่วยลงทุนแบบไม่เปิดเผยชื่อลูกค้า (Omnibus Account) โดยมีทีมงานนักวางแผนทางการเงินที่มีประสบการณ์ให้คำแนะนำในด้านการเงินและการลงทุนมากกว่า 16 ปี และเป็นตัวแทนขายกองทุนครอบคลุมบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนทั้งหมด 18 แห่ง โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 สินทรัพย์ภายใต้การจัดการที่เคทีซีมีโก้เป็นตัวแทนซื้อขายมีมูลค่าทั้งสิ้น 4,381 ล้านบาท

บริษัทยังคงเข้าร่วมเป็นผู้ร่วมค้าหน่วยลงทุน (Participating Dealer) ให้กับกองทุนเปิด ประเภท อีทีเอฟ กับ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกรุงไทย อย่างต่อเนื่อง

- การจัดการกองทุนส่วนบุคคล

ในเดือนกุมภาพันธ์ 2555 เคทีซีมีโก้ ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ให้ดำเนินธุรกิจ Private Fund ซึ่งให้บริการจัดการทางการเงินและให้คำปรึกษาด้านบริหารจัดการทางการเงินและการลงทุนตามความต้องการของลูกค้า ด้วยความร่วมมือและสนับสนุนทางธุรกิจจากธนาคาร กรุงไทย จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ซึ่งได้เริ่มดำเนินการให้บริการแก่ลูกค้าแล้วเมื่อปลายปี 2555 ที่ผ่านมา

- การซื้อขายหลักทรัพย์ต่างประเทศ

เคทีซีมีโก้ เริ่มให้บริการลูกค้าด้านการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อแสวงหาผลตอบแทนที่สูงกว่าการลงทุนในประเทศ และเพื่อกระจายความเสี่ยงที่เกิดจากการลงทุนในประเทศเพียงอย่างเดียว ซึ่งปัจจุบัน เคทีซีมีโก้ มีระบบซื้อขายหลักทรัพย์ต่างประเทศที่ทันสมัย มีประสิทธิภาพ สะดวก และรวดเร็ว ซึ่งระบบดังกล่าวเป็นระบบซื้อขายแบบ Direct Market Access

(DMA) ที่สามารถส่งคำสั่งครอบคลุม 130 ตลาดการเงินทั่วโลก และสามารถส่งคำสั่งซื้อขายด้วยความเร็วสูงสุดถึง 4,000 รายการ ต่อวินาที นอกจากนี้ระบบดังกล่าวยังเป็นระบบซื้อขายแบบจอยเดียว ที่ให้บริการข้อมูลแบบ Real Time ซึ่งสามารถครอบคลุมทั้ง หุ่น ตราสารหนี้ พันธบัตรรัฐบาล Structured Products ตลาดแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ รวมถึง Commodities ต่างๆ โดยให้บริการในตลาดหลักทรัพย์หลักๆ ของโลก เช่น สหรัฐอเมริกา ฮองกง สิงคโปร์ ซึ่งในปีที่ผ่านมาได้รับการตอบรับจากลูกค้าที่สนใจลงทุนในตลาดหลักทรัพย์ สเปน, ลาว เป็นอย่างดี

นอกจากด้านระบบการซื้อขายที่มีประสิทธิภาพแล้ว ทางด้านการชำระราคาระหว่างประเทศ เคทีซีมีก็ได้ทำธุรกรรมดังกล่าว ผ่านตัวแทนต่างประเทศที่มีความมั่นคงและเชี่ยวชาญในด้านการชำระราคาระหว่างประเทศ ทั้งนี้เพื่อเพิ่มความเชื่อมั่นให้กับนักลงทุนในประสิทธิภาพการชำระราคา และความปลอดภัยในการลงทุนต่างประเทศ

- การเป็นนายหน้าซื้อขายสินค้าเกษตรล่วงหน้า

ในเดือนพฤศจิกายน 2555 บริษัทได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจนายหน้าซื้อขายสินค้าเกษตรล่วงหน้าจากคณะกรรมการกำกับกำกับการซื้อขายสินค้าเกษตรล่วงหน้า และได้รับอนุมัติให้เป็นนายหน้าซื้อขายสินค้าเกษตรล่วงหน้าจากตลาดสินค้าเกษตรล่วงหน้าแห่งประเทศไทย (AFET) ในเดือนธันวาคม โดยคาดว่าจะสามารถให้บริการได้ในราวกลางปี 2556

1.3 การจัดการกองทุน

ธุรกิจจัดการกองทุนบริหารงานภายใต้บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนโซลาริส จำกัด (เดิมชื่อ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ซีมีโก้ จำกัด) ซึ่งให้ความสำคัญกับคุณภาพของสินทรัพย์และผู้ออกตราสาร ด้วยการวิเคราะห์ข้อมูลของผู้ออกตราสารอย่างรัดกุม โดยในปัจจุบันตราสารหนี้ที่จะลงทุนต้องมีความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) อีกทั้งมีมุมมองการลงทุนในระดับสากลซึ่งสอดคล้องกับนโยบายและแผนงานของบริษัท

ณ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โซลาริส จำกัด (เดิมชื่อ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ซีมีโก้ จำกัด) มีมูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่อยู่ภายใต้การจัดการรวม 3,834.62 ล้านบาท ซึ่งกองทุนรวมส่วนใหญ่เน้นการลงทุนในตราสารหนี้ และให้บริการจัดการกองทุนส่วนบุคคลรวม 5 กองทุน

2. การตลาดและภาวะการแข่งขัน

ภาพรวมตลาดหลักทรัพย์ปี 2555

ท่ามกลางความวิตกกังวลเกี่ยวกับผลกระทบจากการชะลอตัวของเศรษฐกิจประเทศเสาหลักของโลก แต่ปี 2555 กลับเป็นปีทองสำหรับการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์ไทย ด้วยอานิสงค์จากสภาพคล่องจำนวนมาก อันเป็นผลจากการกระตุ้นเศรษฐกิจ ผ่านการดำเนินนโยบายทางการเงินแบบผ่อนคลายของธนาคารกลางหลายประเทศ ประกอบกับปัจจัยแวดล้อมเชิงมหภาคและจุลภาคในประเทศก็เอื้อต่อการลงทุน โดยเศรษฐกิจไทยในภาพรวมสามารถฟื้นตัวได้อย่างรวดเร็วจากปัญหาวิกฤติน้ำท่วมครั้งรุนแรงในช่วงปลายปี 2554 ขณะที่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ไทยก็มีความน่าสนใจเชิงประเมินมูลค่า เมื่อเทียบกับผลการดำเนินงานที่เติบโตแข็งแกร่ง ผลักดันให้ตลาดหลักทรัพย์ไทยมีมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวัน (รวมของ SET และ MAI) ทำสถิติสูงสุดในภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ที่ 32,304 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 9.6 จากปี 2554 พร้อมทั้งผลักดันดัชนีตลาดหลักทรัพย์ปรับขึ้นแตะระดับสูงสุดในรอบ 16 ปีที่ 1,397.19 จุด เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2555 ก่อนจะปิดที่ 1,391.93 จุด เพิ่มขึ้นร้อยละ 35.8 จากสิ้นปี 2554 ซึ่งเป็นระดับสูงสุดในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก

สรุปภาวะตลาดหลักทรัพย์ปี 2555

	2553	2554	2555
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)			
ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ (จุด)	1,032.76	1,025.32	1,391.93
มูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด (ล้านบาท)	8,334,684.11	8,407,696.09	11,831,448.07
มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ (ล้านบาท)	6,937,889.87	7,040,457.88	7,615,637.96
มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์เฉลี่ยต่อวัน (ล้านบาท)	28,668.97	28,854.34	31,084.24
อัตราส่วนราคาปิดต่อกำไรต่อหุ้น (เท่า)	15.35	12.07	18.25
อัตราส่วนราคาปิดต่อมูลค่าทางบัญชีต่อหุ้น (เท่า)	2.04	1.87	2.41
อัตรापันผลเฉลี่ย (ร้อยละ)	2.92	3.72	2.98
จำนวนบริษัทจดทะเบียน (ราย)	473	471	477
จำนวนบริษัทที่เข้าจดทะเบียนใหม่	4	5	8
ตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ (MAI)			
ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ (จุด)	272.79	264.23	415.68
มูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด (ล้านบาท)	55,128.36	77,310.14	133,017.08
มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ (ล้านบาท)	96,057.57	151,022.76	298,928.56
มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์เฉลี่ยต่อวัน (ล้านบาท)	396.93	618.95	1,220.12
อัตราส่วนราคาปิดต่อกำไรต่อหุ้น (เท่า)	18.39	16.36	22.80
อัตราส่วนราคาปิดต่อมูลค่าทางบัญชีต่อหุ้น (เท่า)	2.08	2.46	3.24
อัตรापันผลเฉลี่ย (ร้อยละ)	3.11	2.97	1.58
จำนวนบริษัทจดทะเบียน (ราย)	66	73	81
จำนวนบริษัทที่เข้าจดทะเบียนใหม่	7	7	10

ที่มา: ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ท่ามกลางกระแสไหลเข้าของนักลงทุนต่างชาติ พิจารณาจากแรงซื้อสุทธิในตลาดหลักทรัพย์ไทยที่สูงถึง 76,388.33 ล้านบาทในปี 2555 ถึงกระนั้นก็ตาม นักลงทุนบุคคลในประเทศยังคงเป็นกลุ่มที่มีบทบาทสำคัญที่สุด โดยมูลค่าการซื้อขายมีสัดส่วนเพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 58 จากร้อยละ 55 ในปี 2554 ขณะที่นักลงทุนต่างชาติ และบัญชีเงินลงทุนของบริษัทมีสัดส่วนร้อยละ 22 และ 11 ลดลงจากร้อยละ 23 และ 13 ตามลำดับ โดยนักลงทุนในประเทศมีสัดส่วนการซื้อขายตรงตัวที่ระดับร้อยละ 9

ภาวะตลาดหลักทรัพย์ที่สดใสในปี 2555 สนับสนุนให้การระดมทุนผ่านตลาดตราสารทุนทำสถิติสูงที่สุดในรอบ 10 ปีที่ 263,913 ล้านบาท แบ่งเป็นการลงทุนผ่านตลาดแรก 50,641 ล้านบาท จากบริษัทจดทะเบียนเข้าใหม่รวม 18 แห่ง (SET 8 บริษัท และ MAI 10 บริษัท) และกองทุนอสังหาริมทรัพย์ 6 กองทุน ที่เหลือ 213,273 ล้านบาท เป็นการระดมทุนผ่านตลาดรอง

การซื้อขายในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (TFEX) ก็มีความคึกคักเช่นกัน โดยปริมาณการซื้อขายเฉลี่ยเพิ่มขึ้นร้อยละ 6.5 เป็น 43,823 สัญญาต่อวันในปี 2555 คิดเป็นมูลค่า 22,074 ล้านบาทต่อวัน ขณะที่มีการออกผลิตภัณฑ์ใหม่เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้ลงทุน อาทิ การเปิดซื้อขายดอลลาร์ล่วงหน้า (USD futures) และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่ยอ้างอิงดัชนีอุตสาหกรรม (Sector Futures) รวมไปถึงการปรับปรุงผลิตภัณฑ์เดิมให้ดียิ่งขึ้น เช่น การเพิ่มสัญญารายเดือนระยะสั้นของ SET50 Index Futures หรือการปรับปรุงสัญญา SET50 Options ให้มีความซับซ้อนน้อยลง เป็นต้น

สภาพการแข่งขันในอุตสาหกรรม

การเปิดเสรีค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์ในปี 2555 ไม่ได้ส่งผลให้ภาวะการแข่งขันในธุรกิจหลักทรัพย์ร้อนแรงกว่าที่เป็นมามากนัก ส่วนหนึ่งเป็นเพราะบริษัทหลักทรัพย์มีการเตรียมความพร้อมพร้อมกับการใช้อัตราค่าธรรมเนียมแบบขั้นบันไดมาตั้งแต่ปี 2552 การแข่งขันจึงมิได้มุ่งเน้นไปที่การปรับลดอัตราค่าธรรมเนียมอย่างรุนแรง (เหมือนการเปิดเสรีค่าธรรมเนียมครั้งแรก) แต่หันไปเสนอการปรับปรุงด้านการบริการ ทั้งการพัฒนาระบบ การนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ และการนำเสนอบทวิเคราะห์ที่มีคุณภาพแทน รวมไปถึงการจัดกิจกรรมส่งเสริมการตลาดใหม่ๆ ทั้งการจัดสัมมนาให้ความรู้การลงทุนและให้ของสมนาคุณลูกค้า เพื่อช่วยรักษาลูกค้า นอกจากนี้ ภาพรวมการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์ที่สดใสในปี 2555 ทั้งมูลค่าการซื้อขาย และดัชนีตลาดหลักทรัพย์ ทำให้บริษัทหลักทรัพย์สามารถกระจายฐานรายได้ได้หลากหลายมากขึ้น ถึงกระนั้นก็ตาม รายได้จากค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์ยังอยู่ในระดับสูงถึงร้อยละ 80

เคทีซีมีโก้ มีส่วนแบ่งการตลาดในการซื้อขายหลักทรัพย์อยู่ในอันดับที่ 10 ในปี 2555 คิดเป็นร้อยละ 4.14 ของมูลค่าการซื้อขายรวม ลดลงจากร้อยละ 4.19 ในปี 2554 ในขณะที่ส่วนแบ่งการตลาด (ตามปริมาณ) ของการซื้อขายในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามีพัฒนาการอย่างเด่นชัด จากร้อยละ 3.68 ในปี 2554 ขยับขึ้นเป็น 5.76 ในปี 2555

สำหรับปี 2556 ด้วยภาวะการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ยังมีแนวโน้มสดใสต่อเนื่อง ตามสภาพคล่องที่ยังอยู่ในระดับสูงทั่วโลก การฟื้นตัวของเศรษฐกิจประเทศสำคัญของโลกน่าจะจะมีเสถียรภาพมากขึ้น ขณะที่เศรษฐกิจไทยเอง ยังมีแรงผลักดันต่อเนื่องจากวัฏจักรการลงทุนรอบใหม่ โดยเฉพาะอย่างยิ่ง การลงทุนโครงสร้างพื้นฐานภาครัฐ และการใช้จ่ายที่ขยายวงกว้างไปยังเศรษฐกิจในต่างจังหวัด ทำให้แนวโน้มการเติบโตของกำไรของบริษัทจดทะเบียนยังคงดีต่อเนื่อง ทั้งผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น และปันผลก็ยังอยู่ในระดับสูง อย่างไรก็ตาม ภาวะตลาดอาจจะผันผวนมากขึ้น หากมีสัญญาณการเปลี่ยนแปลงการดำเนินนโยบายของธนาคารกลาง

ด้วยภาวะแวดล้อมที่ค่อนข้างเป็นบวก จึงประเมินว่าการแข่งขันทางด้านราคา (อัตราค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์) ไม่น่าจะรุนแรงนัก แต่อาจเห็นการแข่งขันในรูปแบบอื่น อาทิ การนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ หลังจากปีที่ผ่านมา ประสบความสำเร็จเป็นอย่างมากในแง่ของการสร้างผลตอบแทนให้กับนักลงทุน

3. การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

3.1 แหล่งที่มาของเงินทุน

แหล่งที่มาของเงินทุนของบริษัท มาจากส่วนของผู้ถือหุ้น โดยไม่มีเงินกู้ยืม สำหรับ เคทีซีมีโก้ ได้รับวงเงินกู้ยืมจากธนาคารกรุงไทย ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่เพื่อสนับสนุนธุรกรรมเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์วงเงิน 3,000 ล้านบาทและวงเงินกู้ระยะสั้นเมื่อทวงถาม (call loan) รวมถึงเงินกู้เบิกเกินบัญชี (O/D) อีกจำนวนหนึ่ง นอกจากนี้ คณะกรรมการ เคทีซีมีโก้ ได้อนุมัติการออกและเสนอขายตั๋วแลกเงินระยะสั้นในวงเงินไม่เกิน 1,000 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม เคทีซีมีโก้ มีการบริหารโครงสร้างเงินทุนอย่างเหมาะสมระหว่างการใช้เงินทุนจากส่วนของผู้ถือหุ้นและเงินกู้ยืมโดยคำนึงถึงความเสี่ยงทางด้านเงินกองทุนและต้นทุนทางการเงินเป็นหลักเพื่อผลตอบแทนสูงสุดแก่บริษัทและผู้ถือหุ้น

3.2 การจัดหาเงินทุนหรือให้กู้ยืมผ่านบุคคลที่เกี่ยวข้องกับผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่

บริษัทไม่มีการจัดหาเงินทุนหรือให้กู้ยืมผ่านบุคคลที่เกี่ยวข้องกับผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่

3.3 การดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องและอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ

บริษัทได้รับการผ่อนผันการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องและอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ เนื่องจากได้รับอนุญาตให้หยุดประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นการชั่วคราว

สำหรับ เคทีซีมีโก้ ดำเนินนโยบายดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิและอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิที่สูงกว่าที่กำหนดโดยหน่วยงานทางการ คือเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิไม่ต่ำกว่า 25 ล้านบาท และไม่ต่ำกว่าร้อยละ 7 และส่วนของผู้ถือหุ้นไม่ต่ำกว่า 100 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 เคทีซีมีโก้ มีเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ 1,174 ล้านบาท และอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (NCR) ร้อยละ 23 และมีส่วนของผู้ถือหุ้น 2,102 ล้านบาท

ปัจจัยความเสี่ยง

ความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย

รายได้ส่วนใหญ่ของบริษัทฯ มาจากรายได้จากบริษัทย่อย ได้แก่

1) **บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด** ดำเนินธุรกิจหลัก ได้แก่ นายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า การค้าสัญญาซื้อขายล่วงหน้า การค้าตราสารหนี้ การลงทุนในหลักทรัพย์ระยะสั้นและพาณิชย์ โดยรายได้และผลการดำเนินงานของธุรกิจหลักนั้น นอกจากจะขึ้นอยู่กับปัจจัยภายในคือความสามารถในการบริหารแผนกลยุทธ์ของบริษัทแล้ว ปัจจัยภายนอกมีส่วนสำคัญ และอยู่เหนือการควบคุมของบริษัท เช่น ภาวะเศรษฐกิจ ความมั่นคงทางการเมือง ความเคลื่อนไหวของตลาดเงินและตลาดทุนทั้งในและต่างประเทศ ตลอดจนการปรับเปลี่ยนกฎระเบียบของหน่วยงานกำกับดูแลของทางการ

ในปี 2555 เป็นปีที่สาม ของการปรับโครงสร้างค่านายหน้าการซื้อขายหลักทรัพย์ในรูปแบบขั้นบันได และการเปิดเสรีประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน (AEC) ในปี 2558 ซึ่งบริษัทได้ตระหนักถึงผลกระทบดังกล่าว ดังนั้น บริษัทมีแผนกลยุทธ์ในการขยายฐานลูกค้า ประเภทธุรกรรม และการลงทุนใหม่ๆ ทั้งนี้ เพื่อรักษาความสามารถในการแข่งขัน และเสถียรภาพของรายได้ในระยะยาว ได้แก่

- บริษัทได้ขยายธุรกิจด้านพาณิชย์ไปยังต่างประเทศ โดยบริษัทเป็นที่ปรึกษาของบริษัท BCEL - KT Securities Company Limited สปป.ลาว เกี่ยวกับการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินและการเป็นผู้จำหน่าย และรับประกันการจำหน่ายหุ้นที่จะเข้าตลาดหลักทรัพย์ของ สปป.ลาว และในปี 2556 จะดำเนินการขยายธุรกิจไปยังประเทศในแถบอินโดจีน่าอย่างต่อเนื่อง
- บริษัทประสบความสำเร็จจากการร่วมมือกับธนาคารกรุงไทยในการขยายฐานลูกค้าของบริษัท ซึ่งสร้างรายได้ให้กับบริษัทอย่างต่อเนื่อง
- บริษัทขยายผลิตภัณฑ์ทางการเงินใหม่ โดยเป็นผู้ออก Derivatives Warrant - DW ซึ่งได้จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ ตั้งแต่ปลายปี 2553 ต่อเนื่องถึงปี 2555 และการทำ Arbitrage Trading ระหว่างตราสารการเงินในรูปแบบต่างๆ ในตลาดหลักทรัพย์และตลาดอนุพันธ์ รวมถึงการพัฒนาตลาดตราสารหนี้ทั้งตลาดแรกและตลาดรองซึ่งทำให้บริษัทสามารถขยายฐานรายได้ในธุรกิจใหม่ๆ เพิ่มขึ้น
- บริษัทคาดว่าจะสามารถให้บริการลูกค้า High Net worth ผ่านธุรกรรม Private Fund Management ซึ่งเป็นธุรกรรมใหม่ของบริษัทในปี 2556 โดยใช้ฐานลูกค้าของบริษัทและธนาคารกรุงไทยที่มีอยู่

2) **บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไชยาริส จำกัด** ดำเนินธุรกิจการจัดการกองทุนรวมและกองทุนส่วนบุคคล โดยมีรายได้หลักมาจากการบริหารจัดการกองทุน ดังนั้น ปัจจัยเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทขึ้นอยู่กับปัจจัยภายนอกต่างๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงดัชนีราคาตลาดหลักทรัพย์ ราคาหลักทรัพย์ อัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งมีสาเหตุมาจากการเปลี่ยนแปลงของภาวะเศรษฐกิจและตลาดเงิน ซึ่งอาจส่งผลทำให้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิภายใต้การจัดการมีระดับลดลง และสามารถส่งผลกระทบต่อผลประกอบการของบริษัทได้

นอกจากนี้ ในภาวะการแข่งขันที่รุนแรงของธุรกิจจัดการลงทุน ภายใต้นโยบายการเปิดเสรีใบอนุญาตการดำเนินธุรกิจจัดการลงทุน อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทซึ่งเป็นบริษัทจัดการลงทุนรายใหม่ที่มีส่วนแบ่งการตลาด และฐานลูกค้าที่ยังไม่สูง ซึ่งบริษัทจำเป็นต้องใช้เวลาในระยะหนึ่ง เพื่อการเพิ่มขีดความสามารถในการทำธุรกิจเมื่อเทียบกับบริษัทจัดการลงทุนรายใหญ่ในอุตสาหกรรม ดังนั้น เพื่อจัดการกับปัญหาอันอาจเกิดขึ้นดังกล่าว บริษัทมีแผนธุรกิจเพื่อรองรับความเสี่ยงโดยการจัดตั้งกองทุนที่มีนโยบายการลงทุนในตราสารที่มีความหลากหลายทั้งในและต่างประเทศ และขยายช่องทาง การซื้อขายหน่วยลงทุนให้ตอบสนองความต้องการของลูกค้ามากยิ่งขึ้น ทั้งนี้ เพื่อเป็นการบริหารความเสี่ยงและเพิ่มอัตราผลตอบแทนในระยะยาว

โครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการ

1. ผู้ถือหุ้น

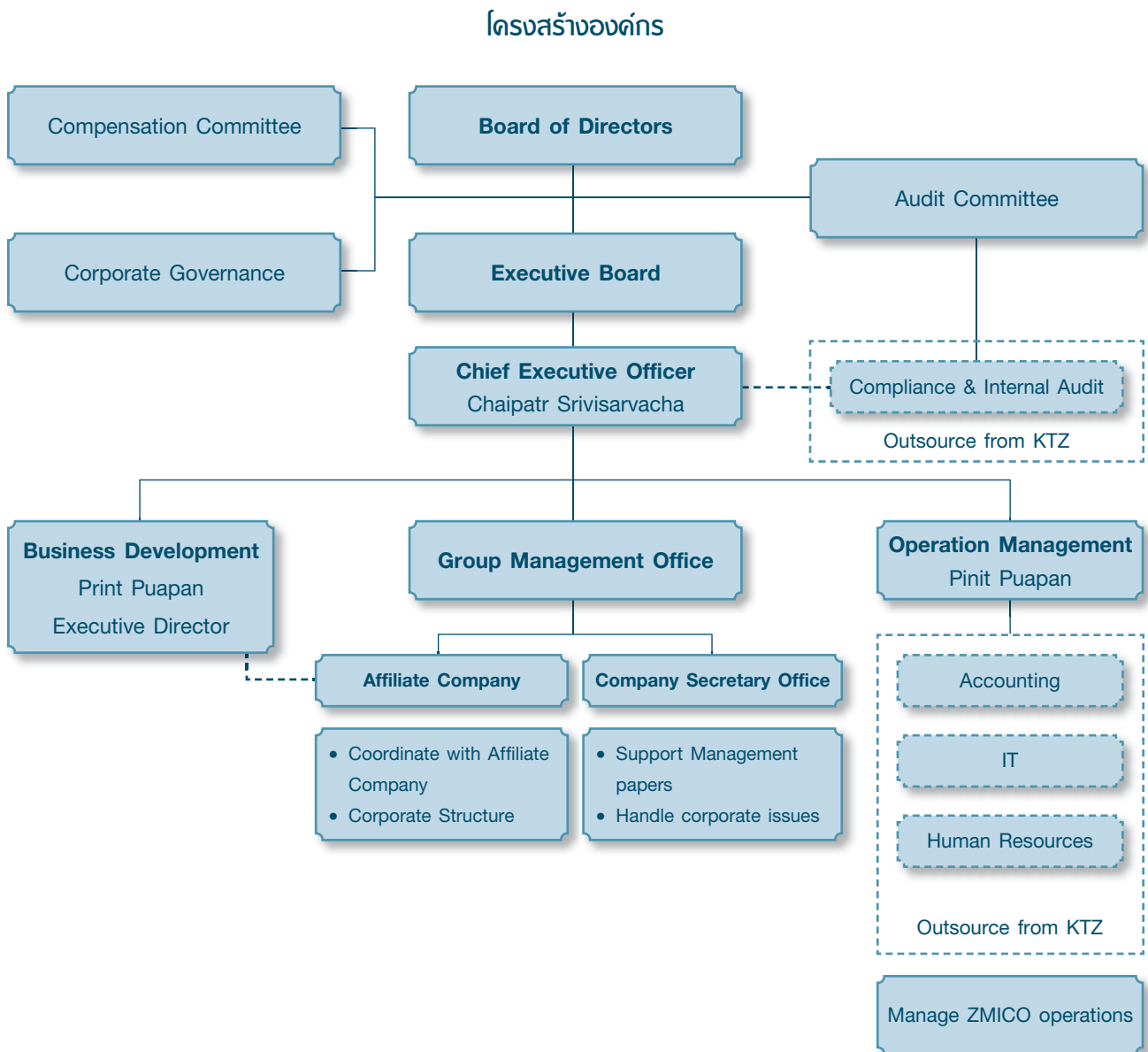
1.1 ผู้ถือหุ้น 10 อันดับแรก (ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2555)

	ชื่อ	จำนวนหุ้น	คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ
1	QUAM SECURITIES COMPANY LIMITED A/C CLIENT	179,625,782	17.565
2	RAFFLES NOMINEES (PTE) LIMITED	136,400,012	13.338
3	AMETHYST HOLDINGS LIMITED	91,991,713	8.996
4	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	64,490,269	6.306
5	นายทวีมิตร จูฬางกูร	36,400,000	3.559
6	HSBC PRIVATE BANK (SUISSE) SA, SINGAPORE BRANCH	31,196,067	3.051
7	HSBC (SINGAPORE) NOMINEES PTE LTD	31,080,352	3.039
8	บริษัท ชาคริต โฮลดิ้งส์ จำกัด	21,146,322	2.068
9	นาย วชิระ ทยานารามพร	11,582,000	1.133
10	THAILAND SECURITIES DEPOSITORY CO., LTD FOR DEPOSITOR	9,572,578	0.936
	อื่นๆ	409,134,353	40.008
	รวม	1,022,619,448	100.000

1.2 กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่

บริษัทฯ ไม่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่มีพฤติกรรมมีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

2. การจัดการ



2.1 โครงสร้างการจัดการ

2.1.1 โครงสร้างกรรมการบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ (Board of Directors)
2. คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)
3. คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง (Audit and Risk Management Committee)
4. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน (Nominating and Compensation Committee)
5. คณะกรรมการบรรษัทภิบาล (Corporate Governance Committee)

2.1.2 รายชื่อคณะกรรมการและขอบเขตอำนาจหน้าที่

1. คณะกรรมการบริษัทฯ (Board of Directors)

ชื่อและชื่อสกุล	ตำแหน่ง
1. นายชัยภัทร ศรีวิสารวาจา	กรรมการมีอำนาจในการจัดการ
2. นายพินิจ พัวพันธ์	กรรมการมีอำนาจในการจัดการ
3. นายเบอร์นาร์ด พูลิโอ	กรรมการ
4. นายโรเบิร์ต วิลเลียม แม็คคิลเลน	กรรมการ
5. นายเคนเน็ท คิน อิง แลม	กรรมการ
6. นางพรพรรณ พรประภา	กรรมการอิสระ
7. นายเจมส์ ไมเคิล เคลโซ	กรรมการอิสระ
8. นายปีเตอร์ จอห์น เอ็มบลิน	กรรมการ
9. นายปีเตอร์ เอมีล รอมฮิลด์*	กรรมการอิสระ
10. นายมว อ่อง ทุน*	กรรมการ
นางดวงรัตน์ วัฒนพงศ์ชาติ	เลขานุการบริษัทและเลขานุการคณะกรรมการ

หมายเหตุ * นายปีเตอร์ เอมีล รอมฮิลด์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการแทนนายประพันธ์ อัครวาริ ซึ่งลาออกเมื่อวันที่ 23 เมษายน 2555 และนายมว อ่อง ทุน ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการแทนนายเอกกมล ศิริวัฒน์ ซึ่งลาออกเมื่อวันที่ 1 เมษายน 2554 โดยการแต่งตั้งกรรมการทั้งสองท่านเป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 4/2555 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2555 โดยได้รับความเห็นชอบการแต่งตั้งจากสำนักงาน ก.ล.ต. ในวันที่ 8 พฤษภาคม 2555 และบริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนการแต่งตั้งกรรมการดังกล่าวต่อนายทะเบียนกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2555

คุณสมบัติกรรมการอิสระ เป็นไปตามประกาศที่เกี่ยวข้องกำหนด ดังนี้

บริษัทฯ กำหนดนิยามกรรมการอิสระเท่ากับข้อกำหนดขั้นต่ำของ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกิน 1% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้เกี่ยวข้องด้วย
2. ไม่เป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน/พนักงาน/ลูกจ้าง/ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ/ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ปัจจุบันและช่วง 2 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้ง)
3. ไม่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร กับผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือนิติบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

4. ความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ

(ก) ลักษณะความสัมพันธ์

- ความสัมพันธ์ในลักษณะของการให้บริการทางวิชาชีพ
 - ลักษณะความสัมพันธ์: ผู้สอบบัญชี ผู้ให้บริการทางวิชาชีพอื่น เช่น ที่ปรึกษากฎหมาย ที่ปรึกษาทางการเงิน ผู้ประเมินราคาทรัพย์สิน เป็นต้น
 - ระดับนัยที่เข้าข่ายไม่อิสระ
 - กรณีผู้สอบบัญชี: ห้ามทุกกรณี
 - กรณีเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพอื่น: มูลค่ารายการเกิน 2 ล้านบาทต่อปี
- ความสัมพันธ์ทางการค้า/ทางธุรกิจ (ใช้แนวทางทำนองเดียวกับข้อกำหนดว่าด้วยการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของตลาดหลักทรัพย์ฯ)
 - ลักษณะความสัมพันธ์: กำหนดครอบคลุมรายการทางธุรกิจทุกประเภท ได้แก่ รายการที่เป็นธุรกรรมปกติ รายการเช่า/ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์/บริการ และรายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน
 - ระดับนัยสำคัญที่เข้าข่ายไม่อิสระ: มูลค่ารายการ > 20 ล้านบาท หรือ > 3% ของ NTA ของบริษัทฯ แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ ในการพิจารณามูลค่าของรายการให้รวมรายการที่เกิดขึ้นในระหว่าง 6 เดือน ก่อนวันที่มีการทำรายการในครั้งนั้นด้วย

(ข) กรณีที่ลักษณะความสัมพันธ์ตาม (ก) กับนิติบุคคล บุคคลที่ถือว่าเข้าข่ายไม่อิสระ ได้แก่ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ (ยกเว้นกรณีเป็นกรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ) และผู้บริหาร หรือ Partner ของนิติบุคคลนั้น

(ค) กำหนดช่วงเวลาที่ยังมีความสัมพันธ์ตาม (ก) และ (ข): ปัจจุบันและ 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง

(ง) ข้อยกเว้น: กรณีมีเหตุจำเป็นและสมควร ซึ่งมีได้เกิดขึ้นอย่างสม่าเสมอและต่อเนื่อง กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบอาจมีความสัมพันธ์เกินระดับนัยสำคัญที่กำหนดในระหว่างดำรงตำแหน่งก็ได้ แต่ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ ก่อน และมติที่ได้ต้องเป็นมติเอกฉันท์ นอกจากนี้ บริษัทฯ ต้องเปิดเผยความสัมพันธ์ดังกล่าวของกรรมการรายนั้นไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ (แบบ Filing) แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี (แบบ 56-2) ของบริษัทฯ และหากต่อมาบริษัทฯ จะเสนอกรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบรายนั้น เพื่อดำรงตำแหน่งต่ออีกวาระหนึ่ง บริษัทฯ จะต้องเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ดังกล่าวในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นในวาระเลือกตั้งกรรมการด้วย

5. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ

6. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้

7. กรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติตาม 1-6 อาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ให้ตัดสินใจในการดำเนินการของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบของคณะ (Collective Decision) ได้

การคัดเลือกกรรมการอิสระ

ในการคัดเลือกกรรมการอิสระ คณะกรรมการสรรหาจะพิจารณาหลักเกณฑ์ต่างๆ ไปเช่นเดียวกับกรรมการอื่น เพียงแต่ผู้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระจะต้องมีคุณสมบัติที่ไม่ขัดกับนิยามข้างต้น

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทฯ

คณะกรรมการของบริษัทฯ เป็นผู้รับผิดชอบกิจการของบริษัทฯ และมีอำนาจหน้าที่ดำเนินการภายในขอบเขตของกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังเพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ และมีอำนาจกระทำการใดๆ ตามที่ระบุไว้ในหนังสือบริคณห์สนธิ หรือที่เกี่ยวข้องกับการดังกล่าว

คณะกรรมการอาจมอบหมายให้บุคคลหนึ่งหรือหลายคนปฏิบัติงานอย่างใดอย่างหนึ่งแทนคณะกรรมการก็ได้ โดยรายละเอียดการมอบอำนาจต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้ผู้รับมอบอำนาจสามารถพิจารณาและอนุมัติให้ทำรายการที่ผู้รับมอบอำนาจหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้ส่วนเสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ชื่อและจำนวนกรรมการซึ่งมีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัทฯ

นายชัยภัทร ศรีวิสารวาจา นายพินิจ พัวพันธ์ กรรมการสองคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของ บริษัท

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้ำนวยการ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2547 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2547 มีมติอนุมัติกำหนดให้กรรมการผู้ำนวยการมีขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในการบริหารงานในเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติธุระ ดังนี้

- ควบคุมดูแลการดำเนินกิจการ และ/หรือ บริหารงานประจำวันของบริษัทฯ
- ดำเนินการหรือปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ และ/หรือ คณะผู้บริหารของบริษัทฯ
- เป็นผู้รับมอบอำนาจของบริษัทฯ ในการบริหารกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และ/หรือ มติที่ประชุมคณะกรรมการ และคณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ ทุกประการ

ทั้งนี้ อำนาจของกรรมการผู้ำนวยการ ตลอดจนการมอบอำนาจแก่บุคคลอื่นที่กรรมการผู้ำนวยการเห็นสมควร จะไม่รวมถึงอำนาจ และ/หรือ การมอบอำนาจในการอนุมัติรายการใดที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสียหรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดขัดแย้งกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยตามกฎหมายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาและอนุมัติรายการดังกล่าวตามข้อบังคับของบริษัทฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

2. คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)

ชื่อและชื่อสกุล	ตำแหน่ง
1. นายชัยภัทร ศรีวิสารวาจา	ประธานคณะกรรมการบริหาร
2. นายพินิจ พัวพันธ์	กรรมการ
3. นายปีเตอร์ จอห์น เอ็มบลิน	กรรมการ
4. นายเบอร์นาร์ด พูลิโอ	กรรมการ
5. นายโรเบิร์ต วิลเลียม แม็คมิลเลน	กรรมการ
นางดวงรัตน์ วัฒนพงศ์ชาติ	เลขานุการคณะกรรมการบริหาร

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2547 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2547 มีมติอนุมัติกำหนดให้คณะกรรมการบริหารมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในการบริหารงานในเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติธุระ โดยช่วยแบ่งเบาภาระหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทฯ ดังนี้

- ดูแลการประกอบธุรกิจให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ กำกับดูแลให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น
- ดูแลการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อกำหนด และระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวกับการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์
- ดำเนินการจัดการทางธุรกิจภายในอำนาจที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ

ทั้งนี้ อำนาจของคณะกรรมการบริหารจะไม่รวมถึงการอนุมัติรายการใดที่อาจมีความขัดแย้ง หรือรายการใดที่คณะกรรมการบริหารหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับคณะกรรมการบริหารมีส่วนได้เสียหรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดขัดแย้งกับบริษัท หรือบริษัทย่อย ตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาและอนุมัติรายการดังกล่าวตามข้อบังคับของบริษัท หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

3. คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง (Audit and Risk Management Committee)

ชื่อและชื่อสกุล	ตำแหน่ง
1. นายเจมส์ ไมเคิล เคลโซ (CPA)	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง
2. นางพรพรรณ พรประภา (ACP)	กรรมการ
3. นายปีเตอร์ เอมิล รอมฮิลด์ (DCP)	กรรมการ
นางอารีย์ เต็มวัฒนาภักดี	เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

กรรมการตรวจสอบทุกท่านมีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงิน

หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง และการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

1. สอบทานให้บริษัทฯ มีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดๆ ที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ ก็ได้
2. สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้สอบบัญชีภายใน
3. อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน งบประมาณ และจำนวนบุคลากรของฝ่ายตรวจสอบภายใน
4. พิจารณาและสอบทานความเป็นอิสระและการรายงานผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน
5. มีส่วนร่วมพิจารณาให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง โยกย้าย หรือเลิกจ้าง รวมทั้งการประเมินผลงานของผู้ดำเนินการฝ่ายกำกับและตรวจสอบภายใน
6. สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยง ที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล โดยสอบทานร่วมกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และสำนักงานบริหารความเสี่ยง
7. สอบทานการปฏิบัติของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
8. พิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมถึงพิจารณาเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร และปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้น รวมถึงประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ
9. พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ ในกรณีที่เกิดรายการเกี่ยวโยงหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน
10. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเห็นชอบด้วย เช่น ทบทวนนโยบายการบริหารทางการเงินและการบริหารความเสี่ยง ทบทวนการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจของผู้บริหาร ทบทวนร่วมกับผู้บริหารของบริษัทฯ ในรายงานสำคัญๆ ที่ต้องเสนอต่อสาธารณชนตามที่กฎหมายกำหนด ได้แก่ บทรายงานและการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร เป็นต้น

11. จัดทำรายงานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง รายงานดังกล่าวควรประกอบด้วยข้อมูลดังต่อไปนี้
 - ความเห็นเกี่ยวกับกระบวนการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ถึงความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ
 - เหตุผลที่เชื่อว่าผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เหมาะสมที่จะได้รับการแต่งตั้งต่อไปอีกวาระหนึ่ง
 - ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
 - รายงานอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ
12. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
13. จัดให้มีการประเมินตนเองอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และนำเสนอผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทฯ
14. ดำเนินการใดๆ ที่จำเป็น เพื่อให้แน่ใจว่าคณะกรรมการบริษัทฯ และผู้บริหารได้มีการพิจารณา ประเมินผล และควบคุมดูแลความเสี่ยงด้านต่างๆ ที่สำคัญ ในการดำเนินงานของบริษัทฯ

4. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน (Nominating and Compensation Committee)

ชื่อและชื่อสกุล	ตำแหน่ง
1. นายเบอร์นาร์ด พูลิโอ	กรรมการ
2. นายเคนเน็ท คิน อิง แลม	กรรมการ
3. นายปีเตอร์ เอมีล รอมฮิลด์	กรรมการ

หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

1. พิจารณา ตัดสินใจ และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ในเรื่องต่างๆ ดังนี้
 - ค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทฯ
 - ค่าตอบแทนผู้บริหารระดับสูง
 - สัญญาจ้างผู้บริหารระดับสูง
 - อัตราการขึ้นเงินเดือนโดยรวม
2. พิจารณา ให้ความเห็น และข้อเสนอแนะ เกี่ยวกับโครงการเสนอขายหุ้นแก่กรรมการและพนักงาน ซึ่งได้รับการเสนอเบื้องต้นจากคณะกรรมการบริหาร เพื่อยื่นผลการพิจารณาเสนอให้คณะกรรมการบริษัทฯ และหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป
3. เสนอบุคคลเพื่อเข้ารับการคัดเลือกเป็นกรรมการบริษัทฯ โดยคณะกรรมการสรรหาเป็นผู้กำหนดหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการสรรหา

5. คณะกรรมการบรรษัทภิบาล (Corporate Governance Committee)

ชื่อและชื่อสกุล	ตำแหน่ง
1. นายเบอร์นาร์ด พูลิโอ	ประธานคณะกรรมการบรรษัทภิบาล
2. นายเคนเน็ท คิน อิง แลม	กรรมการ
3. นายปีเตอร์ เอมีล รอมฮิลด์	กรรมการ

หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

1. พิจารณาแนวปฏิบัติและหลักการบริษัท ที่ใช้ปฏิบัติให้มีความต่อเนื่องและเหมาะสม
2. ทบทวนนโยบายบริษัทของบริษัทและประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
3. รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับบริษัทของ บริษัท ให้ความเห็นและเสนอแนวทางแก้ไขปรับปรุงตามความเหมาะสม
4. เสนอวิธีการประเมินผลการทำงานของกรรมการบริษัท ต่อคณะกรรมการบริษัท พร้อมทั้งร่วมประเมินผลและติดตามแก้ไขปรับปรุงตามผลการประเมิน

2.1.3 การประชุมของกรรมการแต่ละคณะในปี 2555

คณะกรรมการบริษัทฯ (Board of Directors)

ในปี 2555 มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ รวมทั้งหมด 9 ครั้ง โดยมีรายงานการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการ ดังนี้

รายชื่อกรรมการ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม		
	ด้วยตนเอง	ผ่านระบบสื่อสาร	รวม
1. นายชัยภัทร ศรีวิสารวาจา	9	-	9/9
2. นายพินิจ พัวพันธ์	8	-	8/9
3. นายเบอร์นาร์ด พูลิไอ้	5	3	8/9
4. นายโรเบิร์ต วิลเลียม แม็คคิลเลน	8	1	9/9
5. นายเคนเน็ท คิน ฮิง แลม	1	4	5/9
6. นางพรพรรณ พรประภา	9	-	9/9
7. นายไมเคิล เจมส์ เคลโซ	7	-	7/9
8. นายปีเตอร์ จอห์น เอ็มบลิน	9	-	9/9
9. นายปีเตอร์ เอมีล รอมฮิลด์	5	-	5/5
10. นายมาว อ่อง ทุน	3	-	3/5

คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)

ในปี 2555 มีการประชุมคณะกรรมการบริหารรวมทั้งหมด 5 ครั้ง โดยมีรายงานการเข้าร่วมประชุมทั้งที่มาด้วยตัวเองและประชุมผ่านระบบสื่อสารของคณะกรรมการ ดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม
1. นายชัยภัทร ศรีวิสารวาจา	ประธานคณะกรรมการบริหาร	5/5
2. นายพินิจ พัวพันธ์	กรรมการ	3/5
3. นายปีเตอร์ จอห์น เอ็มบลิน	กรรมการ	4/5
4. นายเบอร์นาร์ด พูลิไอ้	กรรมการ	5/5
5. นายโรเบิร์ต วิลเลียม แม็คคิลเลน	กรรมการ	4/5

คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง (Audit and Risk Management Committee)

ในปี 2555 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงรวมทั้งหมด 5 ครั้ง โดยมีรายงานการเข้าร่วมประชุมทั้งที่มาด้วยตัวเองและประชุมผ่านระบบสื่อสารของคณะกรรมการ ดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม
1. นายเจมส์ ไมเคิล เคลโซ	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	5/5
2. นางพรพรรณ พรประภา	กรรมการ	5/5
3. นายปีเตอร์ เอมีล รอมฮิลด์	กรรมการ	4/4

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน (Nominating and Compensation Committee)

ในปี 2555 มีการประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนรวมทั้งหมด 3 ครั้ง โดยมีรายงานการเข้าร่วมประชุมทั้งที่มาด้วยตัวเองและประชุมผ่านระบบสื่อสารของคณะกรรมการ ดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม
1. นายเบอร์นาร์ด พูลิโอ	กรรมการ	3/3
2. นายเคนเน็ท คิน อิง แลม	กรรมการ	2/3
3. นายปีเตอร์ เอมีล รอมฮิลด์	กรรมการ	-

2.1.4 รายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท

- นายชัยภัทร ศรีวิสารวาจา
 - กรรมการมีอำนาจในการจัดการ
 - รองประธานกรรมการ
 - ประธานกรรมการบริหาร
 - กรรมการผู้อำนวยการ
- นายพินิจ พัวพันธ์
 - กรรมการมีอำนาจในการจัดการ
 - กรรมการผู้จัดการ
- นางดวงรัตน์ วัฒนพงศ์ชาติ
 - เลขานุการบริษัท
 - เลขานุการคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริหาร
- นางบรรจিতร์ จิตตะนุศาสตร์
 - ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานบัญชีและการเงิน บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด (ตามสัญญาให้บริการระหว่างบริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด)

รายละเอียดโดยสังเขปของกรรมการและผู้บริหาร

<p>ชื่อ-สกุล ตำแหน่ง</p>	<p>นายชัยภัทร ศรีวิสารวาจา</p> <ul style="list-style-type: none"> - กรรมการมีอำนาจในการจัดการ - ประธานกรรมการบริหารและกรรมการผู้อำนวยการ - รองประธานกรรมการ
<p>อายุ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง คุณวุฒิทางการศึกษา การอบรม สัดส่วนการถือหุ้น ประสบการณ์</p>	<p>53 ปี</p> <p>18 เมษายน 2550</p> <p>MBA (Finance), Illinois Benedictine College (พ.ศ. 2527)</p> <p>Director Certification Program (DCP) (พ.ศ. 2546)</p> <p>0%</p>
<p>25 มิถุนายน 2550 - ปัจจุบัน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ประธานกรรมการบริหารและกรรมการผู้อำนวยการ บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน)
<p>28 พฤษภาคม 2550 - ปัจจุบัน</p> <p>1 พฤษภาคม 2552 - ปัจจุบัน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - รองประธานกรรมการ บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน) - ประธานกรรมการบริหารและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมีโก้ จำกัด
<p>29 พฤศจิกายน 2554 - ปัจจุบัน</p> <p>สิงหาคม 2552 - ปัจจุบัน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - กรรมการ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไชยาริส จำกัด - Chairman of the Board, Executive Chairman, Thanh Cong Securities J.S.C.
<p>28 พฤษภาคม 2555 - ปัจจุบัน</p> <p>20 มิถุนายน 2555 - ปัจจุบัน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - กรรมการ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - กรรมการ บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
<p>1 มกราคม 2556 - ปัจจุบัน</p> <p>2546 - ปัจจุบัน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ประธานอนุกรรมการ กองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) - กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ บริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
<p>14 มีนาคม 2554 - ปัจจุบัน</p> <p>20 ตุลาคม 2553 - ปัจจุบัน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - กรรมการอิสระ บริษัท พีรเซียส ชิปปิ้ง จำกัด (มหาชน) - กรรมการ Global Alliance Partners Limited
<p>11 พฤศจิกายน 2553 - 31 กรกฎาคม 2555</p> <p>8 กันยายน 2553 - 3 พฤศจิกายน 2554</p>	<ul style="list-style-type: none"> - กรรมการอิสระ บริษัท เอฟโวลูชั่น แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) - กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด
<p>31 มกราคม 2554 - 3 พฤศจิกายน 2554</p> <p>2547 - เมษายน 2552</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ประธานกรรมการ บริษัท ดีเอดี เอสพีวี จำกัด - กรรมการอิสระ บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน)
<p>3 กรกฎาคม 2544 - 18 เมษายน 2550</p> <p>2542 - 2546</p> <p>2542</p>	<ul style="list-style-type: none"> - กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ ธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน) - กรรมการอิสระ บริษัท แปซิฟิค แอสเซ็ทส์ จำกัด (มหาชน) - กรรมการและกรรมการบริหาร ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)

ชื่อ-สกุล ตำแหน่ง	นายเบอร์นาร์ดี พูลิโอ้ - รองประธานกรรมการ - กรรมการในคณะกรรมการบริหาร - ประธานคณะกรรมการบริษัท - กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
อายุ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง คุณวุฒิทางการศึกษา สัดส่วนการถือหุ้น ประสบการณ์	61 ปี 26 กันยายน 2540 Bachelor Degree, Major - Commerce, University of Quebec (พ.ศ. 2517) 0.26%
มีนาคม 2551 - ปัจจุบัน 4 พฤษภาคม 2550 - มีนาคม 2551 13 ธันวาคม 2553 - ปัจจุบัน 28 พฤษภาคม 2550 - ปัจจุบัน ปัจจุบัน	- รองประธานกรรมการ บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน) - ประธานกรรมการ บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน) - กรรมการในคณะกรรมการบริหาร บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน) - ประธานคณะกรรมการบริษัท บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน) - กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน)
พฤศจิกายน 2540 - ปัจจุบัน 2541 - 28 พฤษภาคม 2550	- กรรมการ บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน) - กรรมการและกรรมการในคณะกรรมการบริหาร บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน)
2543 - ปัจจุบัน	- ประธานกรรมการ Quam Limited

ชื่อ-สกุล ตำแหน่ง	นายพินิจ พัวพันธ์ - กรรมการมีอำนาจในการจัดการ - กรรมการผู้จัดการ - กรรมการในคณะกรรมการบริหาร
อายุ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง คุณวุฒิทางการศึกษา	46 ปี 30 มกราคม 2552 - Advanced Management Program, Harvard Business School (พ.ศ. 2549) - MSC, Economics, London School of Economics (พ.ศ. 2533) - BA, Economics & Political Science, Tufts University (พ.ศ. 2532)
การอบรม	- Audit Committee Program (พ.ศ. 2547) - Director Accreditation Program (DAP) (พ.ศ. 2547)
สัดส่วนการถือหุ้น ประสบการณ์	0%
2 มีนาคม 2552 - ปัจจุบัน 3 กรกฎาคม 2550 - ปัจจุบัน 28 พฤษภาคม 2550 - ปัจจุบัน 21 พฤษภาคม 2550 - 21 ตุลาคม 2551 28 ตุลาคม 2551 - ปัจจุบัน	- กรรมการมีอำนาจในการจัดการ บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน) - กรรมการผู้จัดการ บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน) - กรรมการในคณะกรรมการบริหาร บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน) - กรรมการมีอำนาจในการจัดการ บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน) - กรรมการมีอำนาจในการจัดการ, กรรมการผู้จัดการ บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมีโก้ จำกัด
28 เมษายน 2552 - ปัจจุบัน สิงหาคม 2552 - ปัจจุบัน 2545 - ปัจจุบัน 2545 - ปัจจุบัน 2551 - ปัจจุบัน 2553 - 31 มกราคม 2555	- กรรมการ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลาริส จำกัด - กรรมการ Thanh Cong Securities J.S.C. - กรรมการ บริษัท อุตสาหกรรมนมไทย จำกัด - กรรมการอิสระ บริษัท ชาญอิสสระ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) - กรรมการ บริษัท โอเดียส์ 1606 จำกัด - กรรมการ BCEL-KT Securities Co., Ltd.

<p>ชื่อ-สกุล ตำแหน่ง</p> <p>อายุ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง คุณวุฒิทางการศึกษา</p> <p>การอบรม สัดส่วนการถือหุ้น ประสบการณ์</p> <p>29 พฤษภาคม 2550 - ปัจจุบัน 13 ธันวาคม 2553 - ปัจจุบัน 1 มิถุนายน 2549 - 28 พฤษภาคม 2550</p> <p>24 สิงหาคม 2548 - 31 พฤษภาคม 2549</p> <p>1 มิถุนายน 2543 - 23 สิงหาคม 2548</p> <p>พฤศจิกายน 2540 - 31 พฤษภาคม 2543</p> <p>1 ตุลาคม 2546 - ปัจจุบัน 8 สิงหาคม 2546 - 30 กันยายน 2546</p> <p>2541 - 7 สิงหาคม 2546</p> <p>19 ธันวาคม 2555 - ปัจจุบัน กุมภาพันธ์ 2549 - ปัจจุบัน</p> <p>มิถุนายน 2549 - ปัจจุบัน พฤศจิกายน 2550 - ปัจจุบัน มิถุนายน 2549 - ปัจจุบัน</p> <p>สิงหาคม 2547 - ปัจจุบัน มีนาคม 2548 - ปัจจุบัน มกราคม 2550 - ปัจจุบัน กันยายน 2551 - ปัจจุบัน สิงหาคม 2553 - ปัจจุบัน สิงหาคม 2553 - ปัจจุบัน 2546 - 17 พฤษภาคม 2551</p>	<p>นายโรเบิร์ต วิลเลียม แม็คมิลเลน</p> <ul style="list-style-type: none"> - กรรมการ - กรรมการในคณะกรรมการบริหาร <p>57 ปี</p> <p>7 พฤศจิกายน 2540</p> <ul style="list-style-type: none"> - Chartered Accountant, Major - Accounting, Institute of Chartered Accountants in Australia (พ.ศ. 2526) - Bachelor of Business, Major - Accounting, The New South Wales University of Technology (พ.ศ. 2525) - Director Accreditation Program (DAP) (พ.ศ. 2550) <p>0%</p> <ul style="list-style-type: none"> - กรรมการ บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน) - กรรมการในคณะกรรมการบริหาร บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน) - กรรมการและกรรมการในคณะกรรมการบริหาร บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน) - กรรมการมีอำนาจและกรรมการผู้จัดการอาวุโส บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน) - กรรมการมีอำนาจ และกรรมการผู้อำนวยการ บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน) - กรรมการมีอำนาจและกรรมการผู้จัดการ บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน) - กรรมการมีอำนาจ และกรรมการในคณะกรรมการบริหาร บริษัทบริคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) - กรรมการมีอำนาจ และประธานกรรมการในคณะกรรมการบริหาร บริษัทบริคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) - กรรมการไม่มีอำนาจ และกรรมการในคณะกรรมการบริหาร บริษัทบริคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) - กรรมการ, บริษัท แอล.วี.เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) - ประธานกรรมการและกรรมการมีอำนาจ McMillen Advantage Capital Limited - ประธานกรรมการและกรรมการมีอำนาจ MAC Capital Advisors Limited - ประธานกรรมการและกรรมการมีอำนาจ MAC Capital Limited - รองประธานกรรมการและกรรมการมีอำนาจ MAC Sharaf Securities (U.A.E.) LLC. - กรรมการมีอำนาจ Quam Asset Management (BVI) Limited - กรรมการมีอำนาจ Quam Funds (SPC) Limited - กรรมการมีอำนาจ Quam Funds Plus (SPC) Limited - กรรมการมีอำนาจ Quam Multi-Strategy Funds (SPC) Limited - กรรมการ Quam Ventures (BVI) Limited - กรรมการและรองประธานกรรมการ Global Alliance Partners Limited - กรรมการไม่มีอำนาจ บริษัทเบอร์ต้า-ริชชีส์ (ประเทศไทย)
--	---

<p>ชื่อ-สกุล ตำแหน่ง</p> <p>อายุ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง คุณวุฒิทางการศึกษา</p> <p>สัดส่วนการถือหุ้น ประสบการณ์</p> <p>พฤศจิกายน 2540 - ปัจจุบัน ปัจจุบัน</p> <p>28 พฤษภาคม 2550 - ปัจจุบัน 2541 - ธันวาคม 2553 2543 - ปัจจุบัน ปัจจุบัน ปัจจุบัน ปัจจุบัน 2537 - 2552</p>	<p>นายเคนเน็ท คิน อิง แลม</p> <ul style="list-style-type: none"> - กรรมการ - กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน - กรรมการบริษัทภิบาล <p>59 ปี</p> <p>26 กันยายน 2540</p> <ul style="list-style-type: none"> - Master Degree, Major - Business Administration, Chinese University of Hong Kong (พ.ศ. 2526) - Honourary Doctor of Law, Lincoln University (พ.ศ. 2555) - Honorary Fellowship, Canadian Chartered Institute of Business Administration (พ.ศ. 2555) <p>0.55%</p> <ul style="list-style-type: none"> - กรรมการ บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน) - กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน) - กรรมการบริษัทภิบาล บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน) - กรรมการในคณะกรรมการบริหาร บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน) - รองประธานกรรมการ, CEO, Quam Limited - กรรมการผู้จัดการ Quam Securities Company Limited - กรรมการมีอำนาจ Quam Asset Management Limited - กรรมการ Hon Kwok Land Investment Co., Ltd. - กรรมการมีอำนาจ Quam Capital Limited
---	---

<p>ชื่อ-สกุล ตำแหน่ง</p> <p>อายุ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง คุณวุฒิทางการศึกษา การอบรม</p> <p>สัดส่วนการถือหุ้น ประสบการณ์</p> <p>21 พฤษภาคม 2550 -ปัจจุบัน 28 พฤษภาคม 2550 - ปัจจุบัน</p> <p>2520 - ปัจจุบัน 2522 - ปัจจุบัน 2522 - ปัจจุบัน 2523 - ปัจจุบัน 2524 - ปัจจุบัน 2525 - ปัจจุบัน</p>	<p>นางพรพรรณ พรประภา</p> <ul style="list-style-type: none"> - กรรมการอิสระ - กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง <p>60 ปี</p> <p>18 เมษายน 2550</p> <p>Marry Mount College, U.S.A.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Audit Committee Program (พ.ศ. 2551) - Director Accreditation Program (DAP) (พ.ศ. 2551) <p>0.02%</p> <ul style="list-style-type: none"> - กรรมการอิสระ บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน) - กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน) - กรรมการ บริษัท สยามกลการ จำกัด - กรรมการผู้จัดการ บริษัท พุนถาวร จำกัด - กรรมการผู้จัดการ บริษัท สมบัติถาวร จำกัด - กรรมการผู้จัดการ บริษัท สยามคันทริคคลับแอนด์รีสอร์ท จำกัด - รองประธานกรรมการ บริษัท ยูนิเวอร์แซลเมายิ่ง จำกัด - รองประธานกรรมการ บริษัท สยามลิสซิ่ง จำกัด
--	--

ชื่อ-สกุล	นายเจมส์ ไมเคิล เคลโซ
ตำแหน่ง	- กรรมการอิสระ - ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง
อายุ	58 ปี
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	28 พฤษภาคม 2550
คุณวุฒิทางการศึกษา	- New York University, Graduate School of Business Administration, Master of Business Administration (Major Accounting) - Colgate University, Bachelor of Arts (Major History) - Certified Public Accountant (CPA) (RET)
สัดส่วนการถือหุ้น	0%
ประสบการณ์	- กรรมการอิสระ บริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน) - ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง บริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน)
25 กรกฎาคม 2550 - ปัจจุบัน	- Chief Executive Officer and Director, IPG Financial Services Pte. Ltd.
2546 - ปัจจุบัน	

ชื่อ-สกุล	นายปีเตอร์ จอห์น เอ็มบลิน
ตำแหน่ง	- กรรมการ - กรรมการในคณะกรรมการบริหาร
อายุ	54 ปี
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	26 กุมภาพันธ์ 2553
คุณวุฒิทางการศึกษา	- B.Bus., Fellow of the Financial Services Institute of Australasia - Fellow of the Thai Institute of Directors
การอบรม	Director Certification Program (DCP) (พ.ศ. 2555)
สัดส่วนการถือหุ้น	0%
ประสบการณ์	- กรรมการ บริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน) - กรรมการในคณะกรรมการบริหาร บริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน)
18 มีนาคม 2553 - ปัจจุบัน	- Executive, Thai Strategic Capital Management Co., Ltd.
11 พฤศจิกายน 2553 - ปัจจุบัน	
พฤศจิกายน 2551 - ปัจจุบัน	

ชื่อ-สกุล ตำแหน่ง อายุ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง คุณวุฒิทางการศึกษา การอบรม สัดส่วนการถือหุ้น ประสบการณ์ 10 พฤษภาคม 2555 - ปัจจุบัน เมษายน 2555 - ปัจจุบัน มกราคม - มีนาคม 2555 มกราคม 2550 - ธันวาคม 2554 มกราคม 2544 - ธันวาคม 2550	นายปีเตอร์ เอมีล รอมฮิลด์ - กรรมการอิสระ - กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง - กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน - กรรมการบรรษัทภิบาล 61 ปี 27 เมษายน 2555 EAC's Internal School, Copenhagen Director Certification Program (DCP) (พ.ศ. 2555) 0% - กรรมการอิสระ บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน) - กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน) - กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน) - กรรมการบรรษัทภิบาล บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน) - Vice Chairman บริษัทอิชีซีไอ (ประเทศไทย) จำกัด - ที่ปรึกษา บริษัทเบอร์ลี ยูคเกอร์ จำกัด (มหาชน) - Sr. Executive บริษัทเบอร์ลี ยูคเกอร์ จำกัด (มหาชน) - Executive Vice President บริษัทเบอร์ลี ยูคเกอร์ จำกัด (มหาชน)
---	---

ชื่อ-สกุล ตำแหน่ง อายุ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง คุณวุฒิทางการศึกษา การอบรม สัดส่วนการถือหุ้น ประสบการณ์ 10 พฤษภาคม 2555 - ปัจจุบัน ปัจจุบัน ปัจจุบัน มีนาคม 2554 - ปัจจุบัน มกราคม 2541 - ปัจจุบัน ปัจจุบัน ปัจจุบัน ปัจจุบัน ปัจจุบัน	นายมาว อ่อง ทุน - กรรมการ 53 ปี 27 เมษายน 2555 Bsc (Eng) Hons, Imperial College, University of London (พ.ศ. 2525) Director Accreditation Program (DAP) (พ.ศ. 2547) 0.00002% - กรรมการ บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน) - กรรมการ บริษัท นำสินประกันภัย จำกัด (มหาชน) - กรรมการ บริษัท ดร่าโก้ ฟิชชีบี จำกัด (มหาชน) - กรรมการ บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมีโก้ จำกัด - ประธานกรรมการบริหารและผู้ก่อตั้ง Thai Strategic Holdings Ltd. - กรรมการ Asian University of Science and Technology - กรรมการ วุฒิสกัคดีอินเตอร์คณินกรู๊ป จำกัด - กรรมการ GHP Arbitrium Far East - กรรมการ Thai Private Equity & Venture Capital Association
---	---

ชื่อ-สกุล	นางดวงรัตน์ วัฒนพงศ์ชาติ
ตำแหน่ง	<ul style="list-style-type: none"> - เลขานุการบริษัท - เลขานุการคณะกรรมการบริษัท - เลขานุการคณะกรรมการบริหาร
อายุ	55 ปี
คุณวุฒิทางการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาโท (บัญชี) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ (พ.ศ. 2526) - นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช (พ.ศ. 2538)
การอบรม	<ul style="list-style-type: none"> - Directors Certification Program (พ.ศ. 2545) - หนังสือรับรองผ่านการอบรมความรู้เบื้องต้นเกี่ยวกับตราสารอนุพันธ์ (DR1) (พ.ศ. 2548) - หนังสือรับรองผ่านการอบรมการวิเคราะห์ตราสารอนุพันธ์ (DR2) (พ.ศ. 2548) - หนังสือรับรองผ่านการอบรมแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวกับตราสารอนุพันธ์ (DRG) (พ.ศ. 2548)
สัดส่วนการถือหุ้น	0.06%
ประสบการณ์	
1 ธันวาคม 2555 - ปัจจุบัน	<ul style="list-style-type: none"> - เลขานุการบริษัท, เลขานุการคณะกรรมการบริษัท, เลขานุการคณะกรรมการบริหาร บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน)
1 ตุลาคม 2555 - ปัจจุบัน	<ul style="list-style-type: none"> - Chief of Portfolio Management & Trading, เลขานุการคณะกรรมการบริษัท บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมีโก้ จำกัด
19 เมษายน 2550 - 30 พฤศจิกายน 2555	<ul style="list-style-type: none"> - รองกรรมการผู้จัดการ, เลขานุการบริษัท, เลขานุการคณะกรรมการบริษัท, เลขานุการคณะกรรมการบริหาร บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน)
พฤษภาคม 2552 - 30 กันยายน 2555	<ul style="list-style-type: none"> - ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร สายงานปฏิบัติการ, เลขานุการคณะกรรมการบริษัท บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมีโก้ จำกัด
2552 - ปัจจุบัน	<ul style="list-style-type: none"> - กรรมการ Thanh Cong Securities J.S.C.
21 มิถุนายน 2555 - 30 กันยายน 2555	<ul style="list-style-type: none"> - กรรมการ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลาริส จำกัด
ธันวาคม 2549 - 13 ธันวาคม 2550	<ul style="list-style-type: none"> - กรรมการมีอำนาจในการจัดการ บริษัทซีมีโก้ ดีริเวทีฟ จำกัด
25 เมษายน 2545 - 18 เมษายน 2550	<ul style="list-style-type: none"> - กรรมการมีอำนาจในการจัดการ, กรรมการในคณะกรรมการบริหาร และ รองกรรมการผู้จัดการ บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน)
1 มิถุนายน 2543 - 2545	<ul style="list-style-type: none"> - รองกรรมการผู้จัดการ บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน)
2537 - 31 พฤษภาคม 2543	<ul style="list-style-type: none"> - กรรมการมีอำนาจในการจัดการและกรรมการรองผู้จัดการ บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน)

ชื่อ-สกุล ตำแหน่ง	นางบรรจิดร จิตตะนุศาสตร์ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายบัญชีและการเงิน (ตามสัญญาให้บริการระหว่างบริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน) และ บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมีโก้ จำกัด)
อายุ	51 ปี
คุณวุฒิทางการศึกษา	- ปริญญาโท (การบัญชี) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ (พ.ศ. 2533)
การอบรม	- หนังสือรับรองผ่านการอบรมความรู้เบื้องต้นเกี่ยวกับตราสารอนุพันธ์ (DR1) (พ.ศ. 2548) - หนังสือรับรองผ่านการอบรมการวิเคราะห์ตราสารอนุพันธ์ (DR2) (พ.ศ. 2548) - หนังสือรับรองผ่านการอบรมแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวกับตราสารอนุพันธ์ (DRG) (พ.ศ. 2548)
สัดส่วนการถือหุ้น	0.00001%
ประสบการณ์	
เมษายน 2552 - ปัจจุบัน	- ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานบัญชี การเงิน และบริหารเงิน บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมีโก้ จำกัด
ตุลาคม 2551 - มีนาคม 2552	- กรรมการ บริษัทหลักทรัพย์ เคทีปี จำกัด
เมษายน 2547 - กันยายน 2551	- ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานบัญชีและการเงิน บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน)
กุมภาพันธ์ 2541 - มีนาคม 2547	- ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายบัญชีและการเงิน กองทุนบำเหน็จบำนาญ ข้าราชการ

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม บริษัทย่อย

ชื่อบริษัท	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลาริส จำกัด
ที่ตั้งสำนักงาน	เลขที่ 287 ชั้น 8 อาคารลิเบอร์ตี้สแควร์ ถนนสีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร
ประเภทกิจการ	ธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการกองทุน
วันที่จัดตั้งบริษัท	วันที่ 28 มิถุนายน 2549

รายชื่อกรรมการ

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง
1. นางศิริเพ็ญ สีสสุวรรณ	ประธานกรรมการ, กรรมการอิสระ
2. นายพินิจ พัวพันธ์	กรรมการมีอำนาจ
3. นายเลิศศักดิ์ ผลอนันต์	กรรมการมีอำนาจ
4. นายสมพร ศศิโรจน์	กรรมการมีอำนาจ, กรรมการผู้จัดการ
5. นายชัยภัทร ศรีวิสารวาจา	กรรมการ
6. นายพิชัย หทัยใจพูนทรัพย์	กรรมการ
7. นายไชมอน มอร์ริส เกโรวิช	กรรมการ
8. นายอาเธอร์ ฮุยช นโปลิทาโน่	กรรมการ
9. นายประเวศ สุทธิรัตน์	กรรมการอิสระ

บริษัทร่วม

ชื่อบริษัท	บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด
ที่ตั้งสำนักงาน	เลขที่ 287 ชั้น 16 อาคารลิเบอร์ตีสแควร์ ถนนสีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร
ประเภทกิจการ	ธุรกิจนายหน้าและค้าหลักทรัพย์
วันที่จัดตั้งบริษัท	วันที่ 30 พฤษภาคม 2543

รายชื่อกรรมการ

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง
1. นายไกรทิพย์ ไกรฤกษ์	ประธานกรรมการ
2. นายชัยภัทร ศรีวิสารวาจา	กรรมการมีอำนาจ, ประธานกรรมการบริหาร
3. นายอัสนี ทรัพย์วณิช	กรรมการมีอำนาจ
4. นายพินิจ พัวพันธ์	กรรมการมีอำนาจ
5. นางสาวสมพิศ เจริญเกียรติกุล	กรรมการมีอำนาจ
6. นายเชาว์ อรัญวัฒน์	กรรมการมีอำนาจ
7. นายวินิต สัมฤทธิ์ปรีชา	กรรมการ, ประธานกรรมการตรวจสอบ
8. ดร.อุตตม สาวนายน	กรรมการ
9. นายประสิทธิ์ วสุภัทร	กรรมการ
10. นายมาว อ่อง ทุน	กรรมการ, กรรมการตรวจสอบ

2.2 การสรรหากรรมการ

การคัดเลือกบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นกรรมการจะต้องผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการสรรหา ซึ่งคณะกรรมการสรรหาจะกำหนดหลักเกณฑ์และคุณสมบัติที่เหมาะสมของผู้สมควรได้รับการพิจารณา โดยจะนำเสนอชื่อผู้ผ่านการคัดเลือกเข้าที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติตามข้อบังคับของบริษัทฯ ต่อไป

คุณสมบัติของกรรมการตามหลักการบรรษัทภิบาลของบริษัทฯ และพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

กรรมการบริษัทฯ จะต้องมีความซื่อสัตย์สุจริตและไม่มีลักษณะต้องห้ามในการเป็นผู้บริหารตามนัยมาตรา 103 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และประกาศที่ออกโดยอาศัยอำนาจตามตราเดียวกัน

กรรมการบริษัทฯ จะต้องมีความซื่อสัตย์สุจริต โดยไม่มีส่วนได้ส่วนเสียไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม รวมทั้งหลีกเลี่ยงความขัดแย้งทางผลประโยชน์ส่วนตนต่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ

กรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร

หลักเกณฑ์และวิธีการเลือกตั้งกรรมการในที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตามข้อบังคับบริษัทฯ มีดังนี้

- (1) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
- (2) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม (1) เลือกตั้งบุคคลเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
- (3) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากับเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมี หรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

ดังนั้น ผู้ถือหุ้นทุกรายจึงมีสิทธิในการแต่งตั้งกรรมการโดยการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นและออกเสียงตามข้อบังคับของบริษัทฯ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้สังเกตเห็นถึงความสำคัญของการบริหารงานภายใต้นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และตระหนักถึงความสำคัญของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มว่าเป็นแรงสนับสนุนที่สำคัญต่อการเจริญเติบโตและความสำเร็จของบริษัทฯ ดังนั้น เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับการดูแลอย่างเท่าเทียมกันในสิทธิต่างๆ ที่ผู้ถือหุ้นพึงมีและพึงได้ บริษัทฯ จึงได้เปิดช่องทางให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุม เสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ และตั้งคำถามเป็นการล่วงหน้าโดยผ่านทาง Website ของบริษัทฯ ก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

2.3 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ในปี 2555

2.3.1 ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

(ก) กรรมการบริษัทฯ

ชื่อ	หน้าที่ความรับผิดชอบ	ค่าตอบแทน	
		เบี้ยประชุม	โบนัส*
1. นายชัยภัทร ศรีวิสารวาจา**	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการมีอำนาจในการจัดการ รองประธานกรรมการ ประธานกรรมการบริหาร 	-	-
2. นายพินิจ พัวพันธ์**	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการมีอำนาจในการจัดการ กรรมการผู้จัดการ กรรมการในคณะกรรมการบริหาร 	-	-
3. นายเบอร์นาร์ด พูลิโอ้	<ul style="list-style-type: none"> รองประธานกรรมการ กรรมการในคณะกรรมการบริหาร ประธานคณะกรรมการบริษัท 	-	-
4. นายโรเบิร์ต วิลเลียม แม็คมิลเลน	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการ กรรมการในคณะกรรมการบริหาร 	375,000	285,714.29
5. นายเคนเน็ท คิน อิง แลม	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการ กรรมการบริษัท กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน 	370,000	285,714.29
6. นางพรพรรณ พรประภา	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน 	285,000	285,714.29
7. นายเจมส์ ไมเคิล เคลโซ	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง 	380,000	285,714.29
8. นายปีเตอร์ จอห์น เอ็มบลิน***	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง 	385,000	285,714.29
9. นายปีเตอร์ เอมีล โรมฮิลด์***	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการอิสระ กรรมการ กรรมการในคณะกรรมการบริหาร 	360,000	285,714.29
10. นายมาว อ่อง ทุน นายประพันธ์ อัครอารี	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง กรรมการบริษัท กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน กรรมการ ลาออกจากกรรมการเมื่อวันที่ 23 เมษายน 2555 	240,000 180,000 100,000	- - 285,714.29
รวม		2,675,000	2,000,000.03

หมายเหตุ * เป็นโบนัสจากผลการดำเนินงานบริษัทฯ ในปี 2554 ซึ่งจ่ายในปี 2555

** กรรมการมีอำนาจในการจัดการ 2 ราย ไม่ได้รับค่าตอบแทนในฐานะกรรมการ

*** นายปีเตอร์ เอมีล โรมฮิลด์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการแทนนายประพันธ์ อัครอารี ซึ่งลาออกเมื่อวันที่ 23 เมษายน 2555 และ นายมาว อ่อง ทุน ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการแทนนายเอกกมล ศิริวัฒน์ ซึ่งลาออกเมื่อวันที่ 1 เมษายน 2554

(ข) กรรมการบริหาร และผู้บริหาร

รูปแบบค่าตอบแทน	จำนวนเงินรวม (บาท)
เงินเดือนและโบนัส	4,273,000

2.3.2 ค่าตอบแทนอื่น

ปี 2555 บริษัทฯ จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับผู้บริหารของบริษัทฯ เป็นจำนวนเงิน 308,300 บาท

การเปลี่ยนแปลงการถือหุ้นของกรรมการและผู้บริหาร

กรรมการ / ผู้บริหาร	จำนวนหุ้นที่ถือ ณ วันที่		ผลต่าง เพิ่มขึ้น / (ลดลง)
	31-ธ.ค.-54	31-ธ.ค.-55	
นายชัยภัทร ศรีวิสารวาจา	738,088	0	(738,088)
นายพินิจ พัวพันธ์	0	0	0
นายเบอร์นาร์ต พูลิไธ	2,634,999	2,634,999	0
นายโรเบิร์ต วิลเลียม แม็คมิลเลน	341,040	0	(341,040)
นายเคนเน็ท คิน ฮิง แลม	5,618,169	5,618,169	0
นางพรพรรณ พรประภา	182,100	182,100	0
นายเจมส์ ไมเคิล เคลโซ	0	0	0
นายปีเตอร์ จอห์น เอ็มบลิน	0	0	0
นายปีเตอร์ เอมีล รอมฮิลด์	0	0	0
นายมาว อ่อง ทุน	252	252	0
นางดวงรัตน์ วัฒนพงศ์ชาติ	620,297	620,297	0
นางบรรจจิตร จิตตะนุศาสตร์	101	101	0

2.4 การกำกับดูแลกิจการที่ดีในปี 2555

บริษัทฯ ให้ความสำคัญอย่างยิ่งในการบริหารงานภายใต้นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และได้ปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตลอดมา โดยในปี 2555 บริษัทฯ ได้คะแนน “ดีมาก” จากผลสำรวจบรรษัทภิบาล ปี 2555 ซึ่งจัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ติดต่อกันเป็นปีที่ 5

อย่างไรก็ตาม ปัจจุบันบริษัทฯ ได้มีการพัฒนาขั้นตอนการปฏิบัติงานในรายละเอียดหลายส่วน เช่น การเพิ่มช่องทางการนำเสนอความคิดเห็นของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งเผยแพร่ข้อมูลการประชุมผู้ถือหุ้นให้รวดเร็วยิ่งขึ้นหลังการประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้มีมาตรฐานที่ดียิ่งขึ้น และเป็นไปตามแนวทางการประเมินการกำกับดูแลกิจการที่ดีขององค์การความร่วมมือทางเศรษฐกิจและการพัฒนา ธนาคารโลก (OECD) โดยมีขอบเขตดังนี้

1. สิทธิของผู้ถือหุ้น**สิทธิในการได้รับข้อมูลของบริษัทฯ**

ก่อนการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง ผู้ถือหุ้นจะได้รับหนังสือเชิญประชุมพร้อมทั้งรายละเอียดข้อมูลประกอบการประชุมตามวาระต่างๆ เป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนประชุม และบริษัทฯ เผยแพร่เอกสารการประชุมบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ล่วงหน้าก่อนวันประชุม ไม่น้อยกว่า 30 วัน ซึ่งในแต่ละวาระจะระบุวัตถุประสงค์หรือเหตุผลพร้อมความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบเพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับข้อมูลทันเวลาและเพียงพอในการตัดสินใจสำหรับการเข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้น นอกจากนี้บริษัทฯ ได้มีการเผยแพร่รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นผ่าน Website ของบริษัทฯ ภายใน 14 วันหลังจากการประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบผลการประชุมในคราวที่ผ่านมา

สิทธิในการออกเสียง

ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิเข้าร่วมประชุมและออกเสียงอย่างเท่าเทียมกันตามข้อบังคับของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้เพิ่มทางเลือกให้กับผู้ถือหุ้นโดยจัดเตรียมหนังสือมอบฉันทะให้กรรมการอิสระเป็นผู้รับมอบอำนาจจากผู้ถือหุ้นในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ ซึ่งผู้ถือหุ้นสามารถระดมตอกเสียงในแต่ละวาระเพื่อให้ผู้รับมอบอำนาจปฏิบัติตาม นอกจากนี้ ก่อนการประชุมประธานจะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงกฎเกณฑ์และวิธีการออกเสียงลงคะแนน

สิทธิในการแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถาม

ในระหว่างการประชุมผู้ถือหุ้น ประธานได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้แสดงความคิดเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวกับบริษัทฯ ได้อย่างเต็มที่ นอกจากนี้ ภายหลังจากการประชุม คณะกรรมการและผู้บริหารยังได้มีการพบปะพูดคุยกับผู้ถือหุ้นอย่างเป็นกันเอง

สิทธิที่จะได้รับการดูแลอย่างเป็นธรรม

ผู้ถือหุ้นจะได้รับการดูแลอย่างเท่าเทียมกันในสิทธิต่างๆ ที่ผู้ถือหุ้นพึงมีและพึงได้บนพื้นฐานการพิจารณาอย่างรอบคอบของบริษัทฯ

2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญอย่างยิ่งในการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นและปกป้องสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน โดยในปี 2555 บริษัทฯ ได้เปิดช่องทางให้ผู้ถือหุ้นทุกคนได้เสนอวาระการประชุม เสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ และตั้งคำถามเป็นการล่วงหน้าโดยผ่านทาง Website ของบริษัทฯ และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าประชุมด้วยตนเองสามารถใช้สิทธิออกเสียงโดยมอบฉันทะให้ผู้อื่นมาประชุมและออกเสียงลงมติแทน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้เสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน เพื่อเป็นทางเลือกในการมอบฉันทะอีกด้วย

สำหรับวาระสำคัญต่างๆ เช่น การเลือกตั้งกรรมการ บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการเลือกตั้งกรรมการเป็นรายคน และสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนโดยใช้บัตรลงคะแนน เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้

บริษัทฯ จะเผยแพร่รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นบน Website ของบริษัทฯ และจะเสนอให้ผู้ถือหุ้นพิจารณารับรองในการประชุมผู้ถือหุ้นครั้งถัดไป ซึ่งรายงานการประชุมที่ผ่านการรับรองจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วนั้น บริษัทฯ จะจัดเก็บไว้ในที่ปลอดภัย และพร้อมสำหรับให้ผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีนโยบายในการเก็บรักษาและป้องกันการใช้อข้อมูลภายใน และกำหนดให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมาย รายงานการถือครองหลักทรัพย์ให้คณะกรรมการบริษัทฯ ทราบอย่างสม่ำเสมอ

3. การคำนึงถึงบทบาทของของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มว่าเป็นแรงสนับสนุนที่สำคัญต่อการเจริญเติบโตและความสำเร็จของบริษัทฯ ในระยะยาว ดังนั้น บริษัทฯ จึงกำหนดหลักเกณฑ์ ในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่ม ดังนี้

3.1 ผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ คำนึงถึงความโปร่งใสในการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างถูกต้อง ครบถ้วนทันเวลาโดยผ่านช่องทางต่างๆ เช่น การแจ้งข้อมูลผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย การแจ้งข้อมูลผ่านทาง Website ของบริษัทฯ การประกาศทางหนังสือพิมพ์ การจัดทำ Press Release หรือการจัดส่งจดหมายเป็นลายลักษณ์อักษร เป็นต้น

3.2 ลูกค้า

“ความพึงพอใจของลูกค้า” เป็นนโยบายสำคัญในการให้บริการของบริษัทฯ บริษัทฯ ได้มุ่งพัฒนาบริการและสร้างสรรค์บริการใหม่ๆ ที่ได้รับอนุญาตจากทางการนำเสนอต่อลูกค้า เพื่อให้ครอบคลุมบริการทางการเงินและการลงทุน ในขณะเดียวกันบริษัทฯ ให้ความสำคัญในเรื่องจรรยาบรรณที่พึงปฏิบัติต่อลูกค้า และใส่ใจต่อการแก้ไขปัญหาในทุกเรื่องที่ลูกค้าร้องเรียนหรือให้ข้อเสนอแนะ

3.3 พนักงาน

บริษัทฯ ปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม มีการจ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงานอย่างเหมาะสมและสอดคล้องกับบริษัทอื่นๆ ที่ประกอบธุรกิจแบบเดียวกัน พนักงานทุกคนที่เข้าร่วมปฏิบัติงานกับบริษัทฯ จะได้รับการแนะนำ Orientation และได้รับคู่มือพนักงานเพื่อให้ทราบถึงนโยบายและสวัสดิการที่พนักงานพึงได้รับทราบอย่างชัดเจน ได้แก่ ข้อบังคับการทำงาน หลักเกณฑ์การผลงาน ระเบียบวินัยการทำงาน รวมทั้งคู่มือสมาชิกประกันสุขภาพแบบกลุ่ม การประกันชีวิต การประกันสุขภาพ เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ความสามารถของพนักงานด้วยการส่งเสริมให้พนักงานได้รับการอบรม สัมมนา ทั้งจากภายใน และภายนอกองค์กร เพื่อให้พนักงานได้รับการพัฒนาความเชี่ยวชาญและความสามารถในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ เท่าทันต่อความเปลี่ยนแปลง นวัตกรรมต่างๆ ของธุรกิจ และกฎระเบียบใหม่ของหน่วยงานของรัฐ อาทิเช่น สัมมนาด้านที่ปรึกษาการเงิน, การเรียนรู้เทคโนโลยี นวัตกรรมใหม่ของไอที, การพัฒนาระบบบัญชี, การอบรมความรู้ด้านตราสารอนุพันธ์, การบริการลูกค้า เป็นต้น

ในด้านกิจกรรมของกลุ่มพนักงาน บริษัทฯ มีนโยบายให้พนักงานได้มีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น ข้อเสนอแนะต่างๆ เพื่อประโยชน์ส่วนรวมของบริษัทฯ อาทิเช่น การร่วมรณรงค์การประหยัดพลังงาน, การเข้าร่วมประชุมพัฒนาระบบงานต่างๆ เป็นต้น นอกจากนี้บริษัทฯ มีการจัดกิจกรรมที่เสริมสร้างความสามัคคีและความสัมพันธ์ที่ดีภายในองค์กร เช่น กิจกรรมทำบุญบริษัทฯ ประจำปี กิจกรรมสันทนาการนอกสถานที่ ตลอดจนกิจกรรมการกีฬาเพื่อส่งเสริมการดูแลสุขภาพอนามัย

3.4 องค์กรกำกับดูแล, หน่วยงานของรัฐ และหน่วยงานเอกชนที่ได้รับการสนับสนุนจากองค์กรของรัฐ

บริษัทฯ ได้บริหารกิจการและปฏิบัติงานตามกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ ขององค์กรที่กำกับดูแล ได้แก่ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนหน่วยงานของรัฐอื่นๆ อาทิเช่น กรมสรรพากร ธนาคารแห่งประเทศไทย กระทรวงการคลัง กระทรวงพาณิชย์ เป็นต้น อย่างเคร่งครัด

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความร่วมมือและประสานงานเป็นอย่างดีกับหน่วยงานเอกชนอื่นๆ เช่น การเข้าร่วมเป็นสมาชิกสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ซึ่งกรรมการบริษัทฯ ได้มีโอกาสเข้าร่วมประชุม สัมมนา ที่มีประโยชน์ต่อการพัฒนาบุคลากรและองค์กรอย่างต่อเนื่อง, การให้ความร่วมมือในกิจกรรมต่างๆ ของสมาคมบริษัทหลักทรัพย์ เป็นต้น

3.5 สังคม ชุมชนและสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ตระหนักถึงบทบาทในด้านความรับผิดชอบต่อสังคมเป็นอย่างดี บริษัทฯ ได้มีส่วนร่วมในการให้ความช่วยเหลือแบ่งปันต่อสังคมส่วนรวมตามโอกาส และสำหรับด้านการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม บริษัทฯ ยินดีให้การสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ไม่ทำลายสิ่งแวดล้อมและหรือธรรมชาติอันเป็นมรดกที่มนุษย์โลกพึงรักษาไว้

3.6 เจ้าหน้าที่ คู่ค้า และคู่แข่ง

ในการดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ ตระหนักถึงความสัมพันธ์ที่ดีที่พึงมีต่อ เจ้าหน้าที่ คู่ค้า และคู่แข่ง โดยบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขทางธุรกิจต่อคู่สัญญาที่ได้ตกลงกันไว้อย่างเป็นธรรม และประพฤติตามกรอบ

กติกาและบรรทัดฐานของข้อพึงปฏิบัติที่ดีในการแข่งขัน ตลอดจนปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

4. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

นโยบายในการเปิดเผยข้อมูล

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายและทิศทางการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงการกำกับดูแลกิจการด้วยการยึดหลักบรรษัทภิบาลที่ดี และตระหนักถึงความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อความเจริญก้าวหน้าของกิจการที่ยั่งยืน และเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่กิจการ รวมถึงผลประโยชน์ในระยะยาวให้แก่ผู้ถือหุ้นด้วย ทั้งยังคำนึงถึงการดูแลผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกลุ่มต่างๆ อย่างเป็นธรรมและรอบคอบ

บริษัทฯ มีนโยบายในการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอแก่ผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และยึดถือการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย หรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานที่กำกับดูแลทุกประการ

นอกจากนั้น บริษัทฯ ยังมีความตั้งใจที่จะพัฒนาการบริหารงานภายใต้นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยนำผลการประเมินจากหน่วยงานของรัฐหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมาใช้เป็นแนวทางในการปรับปรุงและพัฒนา นโยบายต่างๆ ให้มีมาตรฐานและมีประสิทธิภาพดียิ่งขึ้น

การเปิดเผยรายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทฯ มีหน้าที่รับผิดชอบดูแลรายงานฐานะทางการเงินของบริษัทฯ ให้มีข้อมูลทางบัญชีที่ถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และเพียงพอที่จะดำรงไว้ซึ่งทรัพย์สินของบริษัทฯ รวมทั้งได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนได้รับทราบข้อมูลที่แสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานที่เป็นจริง

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้จัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเพื่อทำหน้าที่สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ มีการปฏิบัติงานที่โปร่งใสเป็นไปตามระเบียบนโยบายของบริษัทฯ และข้อกำหนดทางกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงพิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทฯ มีความเห็นว่า ผลสอบทานงบการเงินงวดสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ที่คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานร่วมกับหัวหน้าฝ่ายบัญชีและการเงิน หัวหน้าฝ่ายกำกับและตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ไม่มีข้อบ่งชี้หรือข้อสังเกตอื่นใดในงบการเงินที่ได้เสนอมาเป็นที่ผิดสังเกต และคำอธิบายของฝ่ายจัดการมีความชัดเจน พอเพียง และถูกต้องตามควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป รวมทั้งระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยรวมอยู่ในขั้นดีไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ

คำตอบแทนของกรรมการและผู้บริหาร

คำตอบแทนกรรมการ : บริษัทฯ มีการกำหนดคำตอบแทนกรรมการไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส โดยกรรมการแต่ละท่านจะได้รับคำตอบแทนในจำนวนที่เหมาะสมและสอดคล้องกับภาระรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ทั้งนี้ จำนวนคำตอบแทนรวมจะไม่เกินจำนวนที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

คำตอบแทนผู้บริหาร : คำตอบแทนผู้บริหารเป็นไปตามหลักการและนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนด ซึ่งเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และผลการดำเนินงานของผู้บริหาร โดยคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทนเป็นผู้พิจารณา โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ประกอบกิจการของบริษัทฯ อัตราผลตอบแทนต่อทุน และการแข่งขันบุคลากรในอุตสาหกรรม

จำนวนคำตอบแทน : ดูรายละเอียดในหัวข้อ “คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร”

การประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ

ข้อบังคับบริษัทฯ กำหนดให้คณะกรรมการบริษัทฯ ประชุมอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง โดยในแต่ละปี บริษัทฯ จะกำหนดวันประชุมไว้ล่วงหน้าและแจ้งให้กรรมการทุกท่านทราบ อย่างไรก็ตาม การประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ สามารถเรียกประชุมเพิ่มได้ตามความจำเป็น

เลขานุการบริษัทฯ จะแจ้งกำหนดวัน เวลา และสถานที่ พร้อมทั้งจัดส่งระเบียบวาระการประชุมและเอกสารการประชุมให้แก่กรรมการทุกท่านล่วงหน้า

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ แต่ละครั้ง กรรมการสามารถเสนอเรื่องเพิ่มเติมให้ที่ประชุมพิจารณาได้ นอกจากนี้กรรมการแต่ละท่านยังสามารถแสดงความคิดเห็นต่อที่ประชุมได้อย่างเปิดเผยและตรงไปตรงมา โดยเลขานุการบริษัทฯ จะเป็นผู้จัดบันทึกการประชุม และจัดทำรายงานการประชุม

บริษัทฯ จะจัดเก็บรายงานการประชุมที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริษัทฯ ไว้ในที่ปลอดภัย และพร้อมสำหรับให้กรรมการและผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้

การประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ในแต่ละครั้งได้จัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหาร พร้อมทั้งได้จัดทำรายงานจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุม ซึ่งได้ถือปฏิบัติมาตั้งแต่ปี 2544

รายชื่อกรรมการและจำนวนครั้งที่เข้าประชุมในปี 2555 ดูได้จากหัวข้อ “การประชุมของกรรมการแต่ละคณะในปี 2555”

ความสัมพันธ์กับผู้ลงทุน

คณะกรรมการบริษัทฯ ให้ความสำคัญในเรื่องการเปิดเผยข้อมูลที่โปร่งใส ถูกต้อง และครบถ้วน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางการเงิน หรือข้อมูลทั่วไปที่สำคัญที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหุ้น บริษัทฯ จะเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่างๆ เพื่อให้ผู้ลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ โดยผ่านช่องทางและสื่อการเผยแพร่ข้อมูลต่างๆ พร้อมทั้งปรับปรุงให้มีการเสนอข้อมูลต่างๆ ให้เป็นปัจจุบัน ทันต่อเหตุการณ์ อาทิเช่น การแจ้งข้อมูลโดยผ่านระบบสื่ออิเล็กทรอนิกส์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย การแจ้งข้อมูลโดยผ่าน Website ของบริษัทฯ หรือการจัดทำ Press Release เป็นต้น

นอกจากนี้ ผู้ลงทุนสามารถติดต่อขอทราบข้อมูลบริษัทฯ ได้ทั้งทาง โทรศัพท์ หรือผ่านทาง website ของบริษัทฯ ในส่วนของนักลงทุนสัมพันธ์ หรือ ส่วนที่สามารถสอบถามข้อมูลจากนักวิเคราะห์หลักทรัพย์ ซึ่งปรากฏใน website ได้ ดังนี้

บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน)

ชั้น 16 อาคารลิเบอร์ตีสแควร์

เลขที่ 287 ถนนสีลม บางรัก กรุงเทพมหานคร 10500

โทรศัพท์ : (66-2) 695-5000 โทรสาร : (66-2) 631-1709

www.seamico.com

5. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

ภาวะผู้นำและวิสัยทัศน์

คณะกรรมการบริษัทฯ จะประกอบด้วย กรรมการที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัทฯ จะมีส่วนร่วมในการให้ความเห็นในวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ เป้าหมาย และแผนงานของ บริษัทฯ ตลอดจนกำกับดูแลการดำเนินงานของฝ่ายจัดการด้วยวิธีการต่างๆ เช่น

- มีการแบ่งแยกอำนาจหน้าที่ของคณะอนุกรรมการต่างๆ และฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน
- จัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระและกรรมการภายนอก เพื่อช่วยดูแลรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน

- กำหนดให้มีฝ่ายกำกับและตรวจสอบภายในรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
- กำหนดอำนาจอนุมัติในเรื่องต่างๆ ให้เหมาะสมกับระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ จัดให้มีคู่มือแนะนำธุรกิจ บริการ โครงสร้างองค์กร คณะผู้บริหารของบริษัทฯ รวมถึง ฝ่ายงานที่ดูแลรับผิดชอบการบริหารงานด้านต่างๆ ของบริษัทฯ ให้แก่กรรมการท่านใหม่ที่เข้ารับตำแหน่งในโอกาสต่อไป

นอกจากนั้น กรรมการทุกท่านจะได้รับข้อมูลเกี่ยวกับการอบรมสัมมนาต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ในการปฏิบัติภารกิจในการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทจดทะเบียน อันจะเป็นประโยชน์ต่อมุมมองการบริหารงานด้านต่างๆ โดยส่วนใหญ่เป็นหลักสูตรต่างๆที่หน่วยงานของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือสำนักงาน ก.ล.ต. เป็นผู้จัดและสื่อสารให้ทราบเป็นระยะๆ อย่างสม่ำเสมอ

หน้าที่ในการพิจารณาเรื่องที่มีความขัดแย้งของผลประโยชน์

เพื่อเป็นการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายสำหรับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

- กำหนดราคาและเงื่อนไขโดยถือปฏิบัติเช่นเดียวกับรายการที่ทำกับบุคคลภายนอก
- ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์อย่างเคร่งครัด
- เปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันไว้ในงบการเงิน รายงานประจำปี และแบบแสดงรายงานข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้
- กำหนดนโยบายและวิธีการกำกับดูแลเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อป้องกันไม่ให้ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน รวมทั้งมีฝ่ายกำกับและตรวจสอบภายในทำหน้าที่กำกับดูแลเพื่อให้เป็นไปตามนโยบาย

จริยธรรมธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ และมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอ โดยเฉพาะฝ่ายจัดการและพนักงานจะมี Corporate Governance Manual และ Compliance Manual กำหนดบทบาทหน้าที่ทางจริยธรรมไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยได้ลงนามรับทราบและตกลงถือปฏิบัติ ตั้งแต่เริ่มเข้าร่วมงานซึ่งบริษัทฯ มีการติดตามกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าว รวมถึงการกำหนดบทลงโทษทางวินัยไว้ด้วย

- การถ่วงดุลของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

บริษัทฯ แต่งตั้งกรรมการบริษัทฯ โดยไม่ให้บุคคลใดหรือกลุ่มบุคคลใดมีอำนาจในการตัดสินใจแต่เพียงบุคคลเดียว หรือกลุ่มเดียว เพื่อให้การบริหารงานมีประสิทธิภาพและสร้างกลไกการถ่วงดุล

คณะกรรมการบริษัทฯ จำนวน 10 ท่าน ประกอบด้วย

- | | | | |
|--|-------|---|------|
| - กรรมการที่เป็นผู้บริหาร (Executive Director) | จำนวน | 2 | ท่าน |
| - กรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร (Non-Executive Director) | จำนวน | 8 | ท่าน |

ซึ่งประกอบด้วย

- | | | | |
|---------------------------------------|-------|---|------|
| - กรรมการอิสระ (Independent Director) | จำนวน | 3 | ท่าน |
| - กรรมการจากภายนอก (Outside Director) | จำนวน | 5 | ท่าน |

- การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

เพื่อความชัดเจนโปร่งใส บริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง เพื่อช่วยดูแลรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน ระบบการกำกับดูแลกิจการ ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้ โดยคัดเลือกจากกรรมการอิสระ คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงจะได้รับข้อมูล

โดยตรงจากผู้ตรวจสอบภายนอกและฝ่ายกำกับและตรวจสอบภายใน และมีการประชุมทุก 3 เดือน หรือเมื่อมีเหตุการณ์ใดที่ควรได้รับการพิจารณาอย่างเร่งด่วน

- **การรวมหรือแยกตำแหน่ง**

ประธานกรรมการบริษัทฯ ไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ กับฝ่ายบริหาร และมีได้เป็นบุคคลเดียวกันกับกรรมการผู้อำนวยการ ทั้งนี้ เพื่อแบ่งแยกหน้าที่ในการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลและการบริหารงานประจำ

- **คณะกรรมการ**

บริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดตั้งคณะกรรมการต่างๆ ซึ่งได้แก่

- คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)
- คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง (Audit and Risk Management Committee)
- คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน (Nominating and Compensation Committee)
- คณะกรรมการบรรษัทภิบาล (Corporate Governance Committee)

เพื่อแบ่งเบาภาระหน้าที่การทำงานของคณะกรรมการบริษัทฯ และศึกษาในรายละเอียดและกลั่นกรองงานตามความจำเป็น โดยมีการกำหนดนโยบายและวางกรอบงานไว้อย่างชัดเจน ซึ่งองค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง (Audit and Risk Management Committee) และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน (Nominating and Compensation Committee) นั้น จะประกอบด้วยกรรมการอิสระและกรรมการที่เป็นกรรมการภายนอก ทั้งนี้ เพื่อความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างโปร่งใส

- **ระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน**

ระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน สามารถสรุปได้ดังนี้

ด้านการควบคุมการปฏิบัติงาน

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในตั้งแต่ระดับโครงสร้างขององค์กร โดยได้แบ่งแยกหน้าที่ของฝ่ายงานที่หารายได้ ออกจาก ฝ่ายงานที่ทำหน้าที่ปฏิบัติการและควบคุมการปฏิบัติงาน อย่างชัดเจน โดยในระดับฝ่ายงานนั้นได้กำหนดอำนาจหน้าที่การดำเนินงานของผู้ปฏิบัติงานและผู้บริหารไว้เป็นลายลักษณ์อักษร มีการแบ่งแยกหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้ตรวจสอบและอนุมัติออกจากกันเพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและมีการตรวจสอบระหว่างกันอย่างเหมาะสมในทุกๆ ระบบ รวมถึงมีระบบรายงานทางการเงินเสนอต่อผู้บริหารตามสายงานที่รับผิดชอบอย่างสม่ำเสมอ

ด้านการตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ มีฝ่ายกำกับและตรวจสอบภายใน ซึ่งขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ทำหน้าที่ตรวจสอบเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานหลักและกิจกรรมทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯ ได้ดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดและมีประสิทธิภาพ รวมถึงการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และพระราชบัญญัติการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

เพื่อให้ฝ่ายกำกับและตรวจสอบภายในเป็นอิสระ สามารถทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลอย่างเต็มที่ คณะกรรมการบริษัทฯ จึงกำหนดให้ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายกำกับและตรวจสอบภายในทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงอีกตำแหน่งหนึ่ง อีกทั้งให้มีการจัดประชุมเพื่อรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทฯ มีเจตนารมณ์ที่จะดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามระเบียบปฏิบัติของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เป็นปัจจัยหลักในการเสริมสร้างองค์กรให้มีระบบการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพและเป็นพื้นฐานการเติบโตทางธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยในปี 2549 บริษัทฯ ได้จัดทำคู่มือหลักการบรรษัทภิบาลของบริษัทฯ แจกจ่ายให้กับกรรมการและพนักงานทุกคน เพื่อยึดถือและปฏิบัติ โดยมีสาระสำคัญ ดังนี้

หลักการบรรษัทภิบาลบริษัทหลักทรัพย์ ซีบีไอ จำกัด (มหาชน)

1. ปรัชญาการทำงานของบริษัทฯ

บริษัทหลักทรัพย์ ซีบีไอ จำกัด (มหาชน) ยึดถือหลักการบรรษัทภิบาลที่ดี 4 ประการ กล่าวคือ ความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติหน้าที่ ความซื่อสัตย์สุจริต ความโปร่งใสในการดำเนินงาน และการสร้างคุณค่าในระยะยาวแก่ผู้มีผลประโยชน์ร่วมกัน โดยมีปัจจัย ในการบรรลุหลักการบรรษัทภิบาลที่ดี คือ

ความเป็นมืออาชีพของบุคคลากร ระบบการควบคุมภายในที่ดี และการปฏิบัติเป็นที่เชื่อถือต่อผู้ที่มีผลประโยชน์ร่วมกัน ได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า พนักงาน

2. นโยบายเกี่ยวกับคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดจรรยาบรรณของกรรมการบริษัทฯ ที่จะปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย เพื่อผลประโยชน์ของผู้ที่มีผลประโยชน์ร่วมกัน ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โดยไม่มีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม รวมทั้งหลีกเลี่ยงความขัดแย้งทางผลประโยชน์ส่วนตนต่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ

3. โครงสร้างของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทฯ มีจำนวนที่เหมาะสมและสมดุลระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารกับกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร รวมทั้งได้แต่งตั้งคณะกรรมการเฉพาะเรื่อง เพื่อกำกับดูแลและกลั่นกรองงาน 4 คณะ ได้แก่

- คณะกรรมการบริหาร
- คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง
- คณะกรรมการบรรษัทภิบาล
- คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหา มีหน้าที่คัดเลือกผู้ทรงคุณวุฒิในด้านต่างๆ เพื่อมาเป็นกรรมการแทนกรรมการที่ครบรอบออกตามวาระหรือกรณีอื่นๆ โดยนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อลงมติแต่งตั้ง ซึ่งในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง กรรมการต้องออกจากตำแหน่งอย่างน้อย 1 ใน 3 โดยกรรมการผู้ออกจากตำแหน่งไปนั้น อาจได้รับเลือกเข้ารับตำแหน่งได้อีก สำหรับวาระของกรรมการเฉพาะเรื่อง จะเป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ และเงื่อนไขที่รับผิดชอบเฉพาะคณะนั้นๆ

ผลตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทฯ จะเป็นไปอย่างเหมาะสม เมื่อเปรียบเทียบกับอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยจะมีการเปิดเผยข้อมูลผลตอบแทนในรายงานประจำปี

4. หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทฯ มีหน้าที่กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ และนโยบายการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยยึดมั่นในหลักการบรรษัทภิบาลของบริษัทฯ และข้อพึงปฏิบัติที่ดีตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน กสท. โดยจะคัดเลือกฝ่ายจัดการที่เหมาะสม สามารถบริหารงานได้โดยเป็นอิสระจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่และมีความเป็นมืออาชีพทางการบริหารจัดการธุรกิจเป็นอย่างดี

คณะกรรมการบริษัทฯ ให้ความสำคัญในการจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างรอบคอบ เป็นธรรมและโปร่งใส เปิดเผยข้อมูลครบถ้วน หากกรรมการคนใดมีส่วนได้เสียในเรื่องที่พิจารณา จะไม่เข้าร่วมประชุมหรืองดการออกเสียง

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้จัดให้มีฝ่ายกำกับและตรวจสอบภายในที่เป็นอิสระ รวมถึงสำนักบริหาร ความเสี่ยง โดยมอบหมายคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ประเมินประสิทธิภาพของระบบ ควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยรายงานให้คณะกรรมการบริษัทฯ ทราบเป็นประจำ

คณะกรรมการบริษัทฯ ให้ความสำคัญในการดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และรายย่อย อย่างเป็นธรรม โดยจัดให้ได้รับข้อมูล ข่าวสารอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส อย่างเท่าเทียมกัน

การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง โดยวาระต่างๆ จะคำนึงถึง ผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้เกี่ยวข้องอย่างเป็นธรรม รวมถึงการประชุมของคณะกรรมการเฉพาะเรื่อง ตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้มีการรายงานผลการดำเนินงานควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชี และ รายงานคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงไว้ในรายงานประจำปี รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูล ตามที่กฎหมายกำหนด

คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้มีการประชุมสามัญประจำปี ภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบปีบัญชี โดยอาจเรียกประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมวิสามัญเมื่อใดก็ได้ตามที่เห็นสมควร ซึ่งในการประชุมแต่ละครั้ง บริษัทฯ จะส่งหนังสือเชิญประชุมและระเบียบวาระพร้อมรายละเอียดความเห็น ให้ผู้ถือหุ้นอย่างน้อย 14 วัน ก่อนวันประชุม

5. หน้าที่และความรับผิดชอบของฝ่ายจัดการ

ฝ่ายจัดการมีหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ โดยปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต ตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยม ที่คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนด และรายงานผลการดำเนินงาน ต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ

6. นโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ กำหนดให้มี Compliance Manual ซึ่งระบุถึงจรรยาบรรณของบริษัทฯ จรรยาบรรณ ผู้บริหาร และจรรยาบรรณพนักงาน โดยยึดถือเป็นระเบียบหลักที่พนักงานทุกคนจะต้องลงนามรับทราบและ ปฏิบัติตาม เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม เช่น กำหนดมาตรการในการจัดความ ขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณา และเปิดเผยรายการที่อาจมีความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์ รายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการระหว่างกันอย่างเหมาะสม อีกทั้ง ดูแลเรื่องการใช้ข้อมูล ภายใน โดยกำหนดระเบียบการดูแลการใช้ข้อมูลภายในของฝ่ายงานต่างๆ การซื้อขายหลักทรัพย์ของ กรรมการและพนักงานให้มีความโปร่งใส

7. นโยบายเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ จัดให้มีการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพียงพอกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ โดย กำหนดมาตรการ วิธีการควบคุมภายในให้เหมาะสม และสมดุลระหว่างความคล่องตัวในการปฏิบัติงานกับ ระดับความเพียงพอของการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ รวมทั้งจัดให้มีนโยบายการบริหารความเสี่ยง โดยคณะกรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร พนักงานทุกคน มีหน้าที่รับผิดชอบดำเนินการประเมิน ติดตาม สนับสนุนให้มีโครงสร้างและระบบบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ และร่วมมือกันปฏิบัติตามนโยบาย แนวทางและวิธีบริหารความเสี่ยงอย่างเคร่งครัด

8. นโยบายเกี่ยวกับรายการทางการเงิน

บริษัทฯ จัดให้มีการบันทึกรายการทางธุรกิจ และการจัดทำรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง ทันเวลา เชื่อถือได้ มีเอกสาร หลักฐานที่ครบถ้วน เหมาะสม และทันเวลา โดยเลือกใช้นโยบายทางการเงินที่เหมาะสมและถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอ และเป็นไปตามหลักการบัญชีรับรองทั่วไป รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอ

9. นโยบายเกี่ยวกับการซื้อขายหลักทรัพย์

คณะกรรมการบริษัทฯ และฝ่ายจัดการ มีหน้าที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตนให้เป็นไปตามกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์ฯ และคณะกรรมการ กสท. และห้ามบุคคลที่ได้รับทราบหรืออาจรับทราบข้อมูลภายในจากหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายทำการซื้อขายหุ้นที่มีข้อมูลภายในข้อมูลที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชน รวมทั้งห้าม กรรมการ ฝ่ายจัดการและพนักงานที่มีส่วนเกี่ยวข้อง หรือได้ทราบข้อมูลภายในที่สำคัญจะต้องงดการซื้อหรือขายหุ้นบริษัทฯ ในบางช่วงเวลา ซึ่งได้กำหนดคบทกลงโทษให้ผู้ฝ่าฝืนจะถูกกลงโทษทางวินัย และ/หรือ ฎหมายแล้วแต่กรณี

10. นโยบายเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทฯ มีนโยบายจะเป็นองค์กรที่มีความรับผิดชอบต่อสังคม และมีส่วนช่วยเหลือสังคม โดยมีการจัดสรรงบประมาณเพื่อสนับสนุนกิจกรรมทางสังคม ในด้านการศึกษา หรือสาธารณะประโยชน์ หรือเมื่อเกิดภัยพิบัติในระดับชาติ ตามสภาพเหตุการณ์และความเหมาะสมในแต่ละปี

2.5 การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ มีนโยบายและมาตรการต่างๆ กำหนดใน Compliance Manual ระเบียบปฏิบัติงานและหนังสือเวียนอื่นๆ ของบริษัทฯ เพื่อป้องกัน บริษัทฯ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่สามารถล่วงรู้ข้อมูลภายในจากหน้าที่ความรับผิดชอบใช้ข้อมูลดังกล่าว เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือบุคคลอื่น

นโยบายและมาตรการต่างๆ ที่บริษัทฯ กำหนดสำหรับป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายใน มีดังนี้

1. การแบ่งโครงสร้างองค์กร แยกเป็นฝ่ายงานต่างๆ ตามอำนาจหน้าที่ รวมถึงมีการแบ่งแยกพื้นที่การปฏิบัติงานชัดเจนเป็นสัดส่วน ควบคุมการเข้าออกพื้นที่ในฝ่ายงานที่สำคัญ เพื่อป้องกันและควบคุมการเข้าถึงข้อมูล เช่น ฝ่ายพาณิชย์ ฝ่ายวิเคราะห์หลักทรัพย์ ฝ่ายค้าหลักทรัพย์ ฝ่ายค้าตราสารหนี้ ฝ่ายบัญชีและการเงิน สำนักงานบริหารความเสี่ยง ฝ่ายปฏิบัติการหลักทรัพย์ และฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น
2. หลักเกณฑ์การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กำหนดให้ต้องปฏิบัติตามจรรยาบรรณและมาตรฐานการปฏิบัติงานที่ดี รวมถึงนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ของบริษัทฯ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และสามารถกำกับดูแลได้ เช่น
 - 2.1 ระเบียบการซื้อขายหลักทรัพย์ของพนักงาน ที่กำหนดให้พนักงานทุกคน เปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์กับบริษัทฯ เท่านั้น และเปิดเผยข้อมูลการซื้อขายหลักทรัพย์ของบุคคลที่เกี่ยวข้องกับพนักงานทั้งที่มีบัญชีอยู่กับบริษัทฯ หรือกับบริษัทหลักทรัพย์อื่น เพื่อให้เกิดความโปร่งใส และสามารถกำกับดูแลได้
 - 2.2 ระเบียบเรื่องระยะเวลาห้ามซื้อขายหลักทรัพย์บริษัทฯ ที่กำหนดให้คณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานที่อาจล่วงรู้ข้อมูลภายในตามตำแหน่งหน้าที่ อันอาจมีสาระสำคัญต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยที่ข้อมูลดังกล่าวยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชน ห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ภายในระยะเวลาตั้งแต่วันสิ้นงวดบัญชี จนถึงวันทำการถัดไป หลังจากวันที่มีการเปิดเผยงบการเงินต่อสาธารณชน รวมถึงให้คณะกรรมการบริษัทฯ มีการรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ทุกครั้ง หรือเปิดเผยและรับรองว่าไม่มีส่วนได้เสีย เมื่อมีวาระที่ต้องพิจารณาอนุมัติการทำธุรกรรมเพื่อความโปร่งใสและเป็นธรรมต่อลูกค้าและบุคคลทั่วไป

- 2.3 การกำกับดูแลเรื่องการเปิดเผยการมีส่วนได้เสียของบริษัทฯ ผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่การตลาด โดยกำหนดให้เจ้าหน้าที่การตลาดที่มีส่วนได้เสีย ต้องเปิดเผยข้อมูลของตน ก่อนชักชวนลูกค้าทำการซื้อขายหลักทรัพย์นั้น รวมถึงมีข้อความแสดงถึงการมีส่วนได้เสียของบริษัทฯ ไว้ในใบวิเคราะห์หลักทรัพย์ที่เข้าขายตามประกาศของ กลต. ให้ครบถ้วนถูกต้อง
- 2.4 การกำกับดูแลมิให้บริษัทฯ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน จองซื้อหลักทรัพย์ที่บริษัทฯ เป็นผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมกับลูกค้าและบุคคลทั่วไป
3. มีการกำหนดระเบียบเรื่อง Watch List, Restricted List และ Research List เพื่อป้องกันคณะกรรมการลงทุนของบริษัทฯ ผู้บริหาร และพนักงานที่อาจทราบข้อมูลภายในจากหน้าที่ความรับผิดชอบตามสายงาน ซื้อขายหลักทรัพย์ที่มีอยู่ในรายงานข้างต้น ไม่ว่าจะเพื่อตนเอง หรือเพื่อบริษัทฯ ภายในระยะเวลาที่กำหนด ก่อนที่ข้อมูลนั้นจะเผยแพร่สู่สาธารณชน เพื่อความเป็นธรรมกับลูกค้าและบุคคลทั่วไป
- อย่างไรก็ดีในเดือนพฤษภาคม 2552 บริษัทฯ ได้โอนย้ายธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า รวมถึงทรัพย์สินและบุคลากรที่สำคัญและเกี่ยวข้องเกือบทั้งหมดไปที่บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด ซึ่งเป็นไปตามข้อตกลงตามแผนร่วมมือกันทางธุรกิจของบริษัทฯ และธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) โดยบริษัทฯ ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยให้หยุดการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าชั่วคราว จากสาเหตุดังกล่าวบริษัทฯ ได้ปรับโครงสร้างองค์กรของบริษัทใหม่ เพื่อให้การบริหารงานมีประสิทธิภาพและมีความเหมาะสม ดังนั้นการกำกับดูแลกิจการที่ดี ระบบการควบคุมภายใน และการดูแลเรื่องการเปิดเผยข้อมูลภายในจึงถูกปรับเปลี่ยนไปตามโครงสร้างใหม่ของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ยังคงไว้ซึ่งหลักการสำคัญต่างๆ ที่บริษัทฯ ได้ดำเนินการมาอย่างต่อเนื่อง

2.6 การควบคุมภายใน

สำหรับปี 2555 คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้มีการประชุมรวม 5 ครั้ง โดยเป็นการประชุมร่วมกับ หัวหน้าฝ่ายบัญชี หัวหน้าฝ่ายกำกับและตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมถึงผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเพื่อพิจารณาเกี่ยวกับงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2555 และการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การหารือรับฟังคำชี้แจงและเสนอแนะ เกี่ยวกับปัญหาการป้องกันการปฏิบัติที่อาจเป็นการฝ่าฝืนข้อกฎหมายหรือข้อกำหนดของหน่วยงานที่กำกับดูแลบริษัทฯ และความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ รวมทั้งประธานคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นที่ปรึกษาของคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลของหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด ด้วย

คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ได้พิจารณา จากข้อมูลที่ได้รับ มีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน ระบบการตรวจสอบภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ อีกทั้งคณะกรรมการ ไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าบริษัทฯ ไม่ได้ปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่สำคัญ

คณะกรรมการบริษัทฯ เห็นว่า ระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเพียงพอ เหมาะสม และสามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่า งบการเงินของบริษัทฯ และงบการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมทั้งสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 แสดงฐานะการเงิน และผลการดำเนินงาน ถูกต้องในสาระสำคัญแล้ว

3. นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลเมื่อบริษัทฯ มีผลกำไรและมีสภาพคล่องเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ และจะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

สำหรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย จะขึ้นอยู่กับข้อกำหนดของคณะกรรมการบริษัทฯ

ความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทหลักทรัพย์ ซีบีไอ จำกัด (มหาชน) คำนึงถึงการมีส่วนร่วมและความรับผิดชอบต่อสังคม โดยบริษัทฯ และบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีบีไอ จำกัด ได้มีบทบาทในการพัฒนาสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม ภายใต้กิจกรรมและโครงการต่างๆ ดังนี้

• โครงการซีบีไอร่วมพัฒนาหมู่บ้าน (Village Development Partnership: VDP)

โครงการซีบีไอร่วมพัฒนาหมู่บ้าน เป็นโครงการที่บริษัทร่วมกับสมาคมพัฒนาประชากรและชุมชน (PDA) ในการพัฒนาหมู่บ้านซ้ำแอต ตำบลบ้านยาง อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดบุรีรัมย์ ในช่วงเวลาตั้งแต่เดือนตุลาคม 2551 ถึงเดือนกันยายน 2554 โครงการนี้มีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมให้ชุมชนมีอาชีพ มีรายได้ และร่วมพัฒนาคุณภาพชีวิตอย่างยั่งยืน ด้วยการพัฒนาด้านสิ่งแวดล้อม สุขภาพ และการศึกษา โดยให้ประชาชนในพื้นที่มีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนของตนเอง

แม้ว่าการดำเนินโครงการจะเสร็จสิ้นแล้ว แต่ในปี 2555 บริษัทยังคงติดตามความคืบหน้าและผลประโยชน์จากการพัฒนาภายหลังจบโครงการ พบว่า ชุมชนยังคงดำเนินกิจกรรมต่างๆ อย่างต่อเนื่อง ดังนี้

- (1) กิจกรรมสร้างความเข้มแข็งองค์กรชุมชน มีการประชุมคณะกรรมการพัฒนาหมู่บ้านเป็นประจำทุกเดือน และชาวบ้านมีส่วนร่วมในกิจกรรมและงานประเพณีต่างๆ ในชุมชน
- (2) กิจกรรมเสริมรายได้ มีการอบรมให้ความรู้เรื่องระบบบัญชี การปิดบอณาการพัฒนาหมู่บ้าน
- (3) กิจกรรมเยาวชน มีการประชุมองค์การบริหารหมู่บ้านเยาวชนเพื่อพัฒนาห้องสมุดของเล่น การร่วมกิจกรรมในหมู่บ้าน การซ่อมกีฬาให้กับนักเรียนบ้านซ้ำแอต
- (4) กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม มีกิจกรรมทำความสะอาดหมู่บ้านทุกวันที่ 3 ของเดือน
- (5) กิจกรรมผู้สูงอายุและสุขภาพอนามัย มีการตรวจสุขภาพให้ชาวบ้านเป็นประจำทุก 3 เดือน และส่งเสริมให้ผู้สูงอายุร่วมกิจกรรมสาธารณประโยชน์ที่วัดสาละวัน
- (6) กิจกรรมในโรงเรียนบ้านซ้ำแอต มีกิจกรรมเกษตรเพื่ออาหารกลางวัน และการติดตามผลการเรียนนักเรียนทุน

นอกจากนี้ การประเมินผลการพัฒนาด้วยเทคนิคบันไดคุณภาพชีวิต พบว่าคะแนนเฉลี่ยของคุณภาพชีวิตของคนในชุมชน ทั้งด้านสุขภาพกาย-สุขภาพจิต ด้านการศึกษา ด้านการมีส่วนร่วม ด้านเศรษฐกิจ ด้านสิ่งแวดล้อม และภาพรวมของหมู่บ้าน มีคะแนนเพิ่มสูงขึ้น เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2553 และ 2554



การประชุมจัดทำ
บันไดคุณภาพชีวิตครั้งที่ 2



เจ้าหน้าที่ภาคสนามนิเทศงาน
ติดตามระบบการทำบัญชี



ผู้สูงอายุร่วมทำกิจกรรมสาธารณประโยชน์
ที่วัดสาละวัน



เจ้าหน้าที่ภาคสนามเป็นตัวแทน
มอบทุนการศึกษา



การเลี้ยงหมู โครงการเกษตร
เพื่ออาหารกลางวันโรงเรียนบ้านซ้ำแอต



เยาวชนร่วมงานวันลอยกระทง
ที่โรงเรียนบ้านซ้ำแอต

- **โครงการ IDEACUBES**

โครงการรณรงค์และส่งเสริมร่วมสร้างสังคมจิตอาสา หรือโครงการ IDEACUBES เป็นโครงการของกลุ่ม MYSOCIALMOTION ภายใต้สำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ (สสส.) ร่วมกับสภาวิชาชีพ และเครือข่ายจิตอาสา ในการส่งเสริมการมีส่วนร่วมต่อสังคมของประชาชนและส่งเสริมให้ประชาชนมีจิตสำนึกรับผิดชอบต่อสังคม โดยมีแนวคิดว่าการเปลี่ยนแปลงและแก้ไขปัญหาสังคมต้องเริ่มต้นที่ตัวบุคคล โดยมีกิจกรรมให้ประชาชนร่วมเสนอไอเดียที่สามารถทำได้และเกิดผลดีต่อชุมชน ทำให้สังคมตื่นตัวและตระหนักถึงปัญหา ส่งเสริมเรื่องจิตอาสา สร้างประชาชนเป็นศูนย์กลางในการเริ่มต้นทำสิ่งดีๆ กับไอเดียเล็กๆ ง่ายๆ ที่สามารถทำได้ในชีวิตประจำวัน ซึ่งส่งผลดีต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม และสร้างสรรค์ไอเดียเหล่านั้นออกมาในรูปแบบของงานศิลปะโดยศิลปินอาสาสมัครจากหลากหลายอาชีพ รวมทั้งสิ้น 100 Cubes 100 ไอเดีย และ Cubes เหล่านั้นได้ถูกนำไปจัดแสดงตามสถานที่สาธารณะที่สำคัญกว่า 20 แห่ง ระหว่างวันที่ 10 เมษายน ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2555 ซึ่งถือเป็นการสนับสนุนและกระตุ้นจิตสำนึกของคนในสังคมให้ร่วมแรงร่วมใจทำในสิ่งที่เป็ประโยชน์แก่สังคมส่วนรวมในรูปแบบใหม่โดยใช้ศิลปะเป็นสื่อกลาง

บริษัทได้เข้าไปมีส่วนร่วม โดยการสนับสนุนเงินในการดำเนินโครงการรณรงค์และส่งเสริมร่วมสร้างสังคมจิตอาสา ซึ่งทางโครงการจะนำไปใช้ในการจัดงานนิทรรศการไอเดีย โดยใช้ผลงานศิลปะ IDEACUBES ที่ถูกสร้างสรรค์ขึ้นจากศิลปินอาสาสมัครในระดับชาติจากหลายสาขาอาชีพ เป็นผู้เลือกไอเดียในการรณรงค์เพื่อสังคม และหลังจากนั้น จะมีการประมูล IDEACUBES เพื่อระดมทุนสำหรับการทำโครงการที่ช่วยฟื้นฟูและสร้างสังคมใหม่ ซึ่งจะเป็นการช่วยเหลือสังคมอย่างต่อเนื่องต่อไป



โครงการวิ่งการกุศลแดนเซอร์แคร์ ครั้งที่ 5

บริษัทให้การสนับสนุนการจัดกิจกรรมวิ่งการกุศลแดนเซอร์แคร์ ครั้งที่ 5 ซึ่งจัดโดยกลุ่มโรงแรมโพธิ์ชันส์ รีสอร์ท ประเทศไทย ร่วมกับสภาอากาศไทย ในวันที่ 12 พฤษภาคม 2555 ณ สวนลุมพินี เขตปทุมวัน โครงการนี้จัดขึ้นเพื่อหารายได้สมทบทุนศูนย์วิจัยโรคมะเร็งโลหิตวิทยา โรงพยาบาลจุฬาลงกรณ์ ซึ่งนอกจากการสนับสนุนเงินแล้ว บริษัทได้ชักชวนพนักงานและลูกค้าให้เข้าร่วมกิจกรรมเดินวิ่งการกุศลเพื่อเสริมสร้างสุขภาพอนามัยที่ดี พร้อมทั้งร่วมทำบุญโดยการซื้อเสื้อยืดแดนเซอร์แคร์เพื่อนำรายได้สมทบทุนโครงการดังกล่าว



รายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันของบริษัทส่วนใหญ่ จะเป็นรายการซื้อ/ขายสินค้าหรือบริการที่เป็นไปตามลักษณะของธุรกิจ โดยการคิดราคาและอัตราค่าธรรมเนียมเป็นอัตราทั่วไป เช่นเดียวกับลูกค้าอื่นดังที่ได้เปิดเผยในตารางรายการระหว่างกัน

การอนุมัติรายการจะเป็นตามกฎเกณฑ์และนโยบายที่กำหนดโดย ก.ล.ต. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯ ไม่มีนโยบายในการเพิ่มหรือเปลี่ยนแปลงสัญญาสำหรับรายการระหว่างกันที่มีอยู่เดิม

1. รายการซื้อ/ขายสินค้าหรือบริการ

บุคคลที่มีผลประโยชน์ร่วม /ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่า (ล้านบาท)			ราคา / อัตราค่าธรรมเนียม	หมายเหตุ
		ปี 2553	ปี 2554	ปี 2555		
1) Quam Limited บริษัทในกลุ่ม Quam (เดิมชื่อกลุ่ม APC) ซึ่งเป็น บริษัทที่มีกรรมการร่วมกัน ได้แก่ นายเบอร์นาร์ด พูลีไอ้ และ นายเคนเน็ท คิน อิง แลม	- เจ้าหนี้อื่น - ค่าเช่าสำนักงาน - ค่าใช้จ่ายอื่น	0.01 1.13 -	- 0.57 -	0.02 - 0.19	- คิดค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริง - ตามอัตราที่ตกลงกัน HKD 22,941 ต่อเดือน ซึ่งเป็นอัตรากบติที่คิดกับลูกค้าทั่วไป - คิดค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริง	
2) Quam Securities Company Limited บริษัทในกลุ่ม Quam (เดิมชื่อกลุ่ม APC) ซึ่งเป็น บริษัทที่มีกรรมการร่วมกัน ได้แก่ นายเบอร์นาร์ด พูลีไอ้ และ นายเคนเน็ท คิน อิง แลม	- ค่าที่ปรึกษาค้างจ่าย - ค่าที่ปรึกษาจ่าย	- -	- -	0.09 0.09	- ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา - ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา	
3) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โซลาริส จำกัด (เดิมชื่อ บริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุนรวม ซีมิโก้ จำกัด) (บริษัทย่อยของบริษัทฯ ในปัจจุบัน)	- ค่าบริหารกองทุนส่วนบุคคลค้างจ่าย - ค่าบริหารกองทุนส่วนบุคคล	- 0.06	- -	0.07 0.10	- ตามสัญญาที่ตกลงกันในอัตราร้อยละ 0.2 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน สำหรับ ปี 2555 และ ร้อยละ 0.4 ต่อปี สำหรับ ปี 2553	บริษัทถือหุ้นร้อยละ 75.34

บุคคลที่มีผลประโยชน์ร่วม /ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่า (ล้านบาท)			ราคา / อัตราค่าธรรมเนียม	หมายเหตุ
		ปี 2553	ปี 2554	ปี 2555		
4) บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด (เดิมชื่อ บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี จำกัด) (บริษัทร่วมของบริษัทในปัจจุบัน) มีกรรมการร่วมกับบริษัทฯ คือ นายชัยภัทร ศรีวิสารวาจา และนายพินิจ พัวพันธ์	<ul style="list-style-type: none"> - ลูกหนี้อื่น - เจ้าหนี้อื่น - รายจ่ายค่าบริการ - รายจ่ายค่าเช่า - รายได้ค่าที่ปรึกษาทางการเงิน 	0.24 - 1.80 0.59 -	- 0.47 1.80 0.59 -	- 0.22 1.80 0.59 5.25	<ul style="list-style-type: none"> - เป็นไปตามมูลค่าค้างชำระจริง - เป็นไปตามมูลค่าค้างชำระจริง - ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา 150,000 บาท ต่อเดือน - ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา 49,503 บาท ต่อเดือน - ตามที่ตกลงกันตามสัญญาในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ 	บริษัทถือหุ้นร้อยละ 49.54
5) Thanh Cong Securities J.S.C. มีกรรมการร่วมกันกับบริษัทฯ คือ นายชัยภัทร ศรีวิสารวาจา, นายพินิจ พัวพันธ์ และนางดวงรัตน์ วัฒนพงษ์ชาติ	<ul style="list-style-type: none"> - ลูกหนี้อื่น 	-	-	0.16	<ul style="list-style-type: none"> - ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา 	บริษัทถือหุ้นร้อยละ 18.88
6) รายการระหว่างบริษัทหลักทรัพย์ จัดการกองทุน โชลารีส จำกัดและ บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด (บริษัทย่อยและบริษัทร่วมของบริษัทในปัจจุบัน)	<ul style="list-style-type: none"> - รายได้จากทำให้เช่าพื้นที่ - ค่าธรรมเนียมตัวแทนขายหน่วยลงทุนจ่าย - บริการจัดการ 	0.25 0.96 0.30	0.22 0.62 0.84	0.02 0.88 3.54	<ul style="list-style-type: none"> - ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา 18,000 บาท ต่อเดือน - ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา - ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา เดือนมกราคม - ตุลาคม 2554 25,000 บาท ต่อเดือน - เดือนพฤศจิกายน 2554 เป็นต้นไป 295,000 บาทต่อเดือน 	ยกเลิกสัญญาตั้งแต่เดือน กุมภาพันธ์ 2555 เป็นต้นไป

2. รายการซื้อ/ขายหลักทรัพย์/เงินลงทุน

บุคคลที่มีผลประโยชน์ร่วม /ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่า (ล้านบาท)			ราคา / อัตราค่าธรรมเนียม	หมายเหตุ
		ปี 2553	ปี 2554	ปี 2555		
1) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โซลาริส จำกัด (เดิมชื่อบริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุนรวม ซีมิโก้ จำกัด) (บริษัทย่อยของบริษัทฯ ในปัจจุบัน)	- มูลค่าเงินลงทุนในหุ้นสามัญ ณ วันสิ้นงวด	31.01	15.59	19.19	- ลงทุนในอัตราร้อยละ 100 ในปี 2553 ร้อยละ 75 ในปี 2554 และร้อยละ 75.34 ในปี 2555	
	- ชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่ม	10.00	21.00	25.00	- 2555 : จำนวน 2.5 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท 2554 : จำนวน 2.1 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท 2553 : จำนวน 8 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.25 บาท	
	- มูลค่าเงินลงทุนในกองทุนรวม ณ วันสิ้นงวด	51.39	54.90	-	- ตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ	
	- ได้ถอนเงินลงทุนในกองทุนรวมที่บริหารโดย บริษัทย่อย	-	-	40.65	- ตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ	
	- ได้ถอนเงินลงทุนในกองทุนส่วนบุคคลที่ บริหารโดยบริษัทย่อย	26.55	-	-	- ตามมูลค่าเงินลงทุน	
	- ลงทุนในกองทุนส่วนบุคคลรวมที่บริหารโดย บริษัทย่อย	-	-	380.99	- ตามมูลค่าเงินลงทุน	
	- มูลค่าเงินลงทุนในกองทุนส่วนบุคคล ณ วันสิ้นงวด	-	-	384.43	- ตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ	

บุคคลที่มีผลประโยชน์ร่วม /ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่า (ล้านบาท)			ราคา / อัตราค่าธรรมเนียม	หมายเหตุ
		ปี 2553	ปี 2554	ปี 2555		
2) บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด (เดิมชื่อบริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี จำกัด) (บริษัทร่วมของบริษัทในปัจจุบัน) มีกรรมการร่วมกันกับบริษัทฯ คือ นายชัยภัทร ศรีวิสารวาจา และ นายพินิจ พัวพันธ์	- มูลค่าเงินลงทุนในหุ้นสามัญ ณ วันสิ้นงวด - ลูกหนี้ค่าตอบแทนการโอนธุรกิจ - ค่าตอบแทนสำหรับการโอนธุรกิจ	1,087.50 71.82 71.82	1,087.50 70.00 70.00	1,087.50 - -	- ลงทุนในอัตราร้อยละ 49.54 - ตามสัดส่วนของ EBITDA	
3) Thanh Cong Securities J.S.C. มี กรรมการร่วมกันกับบริษัทฯ คือ นายชัยภัทร ศรีวิสารวาจา, นาย พินิจ พัวพันธ์ และนางดวงรัตน์ วัฒนพงศ์ชาติ	- มูลค่าเงินลงทุนในหุ้นสามัญ ณ วันสิ้นงวด	80.54	84.78	88.55	- ลงทุน 6,796,500 หุ้น ราคาหุ้นละ VND 11,500	บริษัทถือหุ้นร้อยละ 18.88
4) บริษัท เอฟโวลูชั่น แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) มีกรรมการร่วมกันกับบริษัทฯ คือ นายชัยภัทร ศรีวิสารวาจา	- ค่าตอบแทนจากการขายส่วนได้เสียในบริษัทย่อยบางส่วน (บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลารีส จำกัด)	-	7.68	-	- จำนวน 3.7 ล้านหุ้น หุ้นละ 2,076 บาท	นายชัยภัทร ศรีวิสารวาจา ได้ลาออกจากการเป็น กรรมการของบริษัท (มหาชน) ตั้งแต่วันที่ 31 กรกฎาคม 2555

3. การให้กู้ยืม

บุคคลที่มีผลประโยชน์ร่วม /ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่า (ล้านบาท)			ราคา / อัตราค่าธรรมเนียม	หมายเหตุ
		ปี 2553	ปี 2554	ปี 2555		
	- ไม่มีรายการ -					

4. สัญญาการจัดการ หรือสัญญาการให้ความช่วยเหลือ

บุคคลที่มีผลประโยชน์ร่วม /ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่า (ล้านบาท)			ราคา / อัตราค่าธรรมเนียม	หมายเหตุ
		ปี 2553	ปี 2554	ปี 2555		
1) Thanh Cong Securities J.S.C. มี กรรมการร่วมกันกับบริษัทฯ คือ นายชัยภัทร ศรีวิสารวาจา, นายพินิจ พัวพันธ์ และนางดวงรัตน์ วัฒนพงศ์ชาติ	สัญญาให้บริการด้านที่ปรึกษา - ค่าที่ปรึกษาารับ	4.57	-	-	- เป็นอัตราค่าธรรมเนียมที่เป็นไปตามสัญญา บริษัทฯ รับค่าตอบแทน ทั้งสิ้น USD 420,218 โดยแบ่งชำระ 12 งวด งวดละ USD 35,018	บริษัทถือหุ้นร้อยละ 18.88

รายการระหว่างกัน	ความเห็นของกรรมการตรวจสอบ
1. รายการซื้อ/ขายสินค้าหรือบริการ	มีความสมเหตุสมผล และเป็นไปตามแนวทางการค้าปกติของธุรกิจ โดยมีราคาเป็นไปตามราคาตลาด
2. รายการซื้อ/ขายทรัพย์สิน/เงินลงทุน	มีความสมเหตุสมผล และเป็นไปตามแนวทางการค้าปกติของธุรกิจและราคาไม่ทำให้บริษัทฯ เสียประโยชน์
3. การให้กู้ยืม	- ไม่มีรายการ -
4. สัญญาการจัดการ หรือสัญญาการให้ความช่วยเหลือ	มีความสมเหตุสมผลในเชิงธุรกิจทั่วไปที่ต้องการพัฒนาและขยายฐานลูกค้าต่างประเทศ ซึ่งต้องอาศัยการสนับสนุนจากบริษัทต่างประเทศที่มีความชำนาญ

มาตรการในการทำรายการระหว่างกันและแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทฯ มีนโยบายในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันด้วยความโปร่งใส โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก โดยปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดโดย ก.ล.ด.

เนื่องจากบริษัทฯ อยู่ระหว่างหยุดประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ แนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันจะเป็นรายการลงทุนในบริษัทย่อย, บริษัทร่วม การลงทุนในกองทุนรวม กองทุนส่วนบุคคลที่บริหารโดยบริษัทย่อย หรือเกี่ยวกับการบริการเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจปกติ โดยกลุ่มผู้เกี่ยวข้องในการทำรายการระหว่างกันจะเป็นดังรายชื่อที่เปิดเผยข้างต้น

คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ

1. ภาพรวมของผลการดำเนินงานในปี 2555 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิในปี 2555 จำนวน 92 ล้านบาท เปรียบเทียบกับ ปี 2554 ซึ่งมีกำไรสุทธิ 21 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเนื่องจากรายได้หลักซึ่งเกิดจากการรับรู้ส่วนแบ่งผลกำไรในบริษัทร่วม บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด (“เคที ซีมิโก้”) เพิ่มขึ้น เนื่องจากผลประกอบการของบริษัทร่วมดีขึ้นตามปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์และปริมาณการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยในปี 2555 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการรับรู้ส่วนแบ่งผลกำไรในบริษัทร่วม ตามวิธีส่วนได้เสียจำนวน 101 ล้านบาท กำไรจากเงินลงทุน 27 ล้านบาท และรับรู้กำไรจากการโอนสินทรัพย์และธุรกิจให้แก่บริษัทร่วม 7 ล้านบาท ในขณะเดียวกันบริษัทมีค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน 62 ล้านบาทซึ่งส่วนหนึ่งเป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน และค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร และบันทึกค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ 5 ล้านบาท เนื่องจากการปรับลดอัตราภาษีเงินได้จากร้อยละ 30 เป็นร้อยละ 23 ส่งผลให้บริษัทมีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ลดลง จากสาเหตุดังกล่าวส่งผลให้บริษัทมีกำไรสุทธิในปี 2555 จำนวน 92 ล้านบาท

ในปี 2555 ส่วนแบ่งการตลาดสำหรับการซื้อขายหลักทรัพย์ภายใต้ เคที ซีมิโก้ เท่ากับร้อยละ 4.14 มีปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์เป็นอันดับที่ 10 (ตามการเปิดเผยข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ที่ไม่รวมมูลค่าการซื้อขายของบริษัทหลักทรัพย์ - Proprietary Trading) และสำหรับตลาดอนุพันธ์ มีส่วนแบ่งการตลาดสำหรับการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าภายใต้ เคที ซีมิโก้ เท่ากับร้อยละ 5.76 มีปริมาณการซื้อขายเป็นอันดับที่ 6

ปัจจัยหลักที่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทในปี 2555

หลังจากที่บริษัทโอนธุรกิจหลักทรัพย์ไปดำเนินการภายใต้ บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด ตั้งแต่เดือนพฤษภาคม 2552 ผลการดำเนินงานของบริษัทจะอิงจากผลการดำเนินงานของบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด โดยบริษัทจะรับรู้ส่วนแบ่งผลกำไรของ บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด ตามสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 49.54 เป็นรายได้หลักในงบการเงิน รายได้ส่วนอื่นมาจากกำไรจากเงินลงทุนเพื่อค้าประกบกับรายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผลจากการลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้และตราสารทุนเพื่อบริหารเงินและสภาพคล่องของบริษัทและรายได้จากค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนรวมและกองทุนส่วนบุคคลของบริษัทย่อย (บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลารีส จำกัด)

ธุรกิจหลักทรัพย์โดยรวม

ในปี 2555 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยปรับตัวดีขึ้นจากปี 2554

- ดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ สิ้นปี 2555 ปิดที่ระดับ 1,391.93 จุด เพิ่มขึ้นร้อยละ 36 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2554 ซึ่งปิดที่ระดับ 1,025.32 จุด
- มูลค่าตลาดรวมของตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ เพิ่มขึ้นจาก 8,485 พันล้านบาท ณ สิ้นปี 2554 เป็น 11,964 พันล้านบาท ณ สิ้นปี 2555 (เพิ่มขึ้นร้อยละ 41)
- ปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์เฉลี่ยต่อวันของตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ เพิ่มขึ้นจาก 29.47 พันล้านบาทในปี 2554 เป็น 32.30 พันล้านบาทในปี 2555 (เพิ่มขึ้นร้อยละ 10)
- ปริมาณการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเฉลี่ยต่อวันของตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เพิ่มขึ้นจาก 41,095 สัญญาในปี 2554 เป็น 42,685 สัญญาในปี 2555 (เพิ่มขึ้นร้อยละ 4)

การขยายฐานลูกค้าและบริการ

- บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด มีปริมาณลูกค้ารวมเพิ่มขึ้นจากปี 2554 ร้อยละ 21 และมีการขยายบริการการซื้อขายหลักทรัพย์ต่างประเทศ โดยเฉพาะการร่วมทุนจัดตั้งบริษัทหลักทรัพย์ใน สปป. ลาว เพื่อให้บริการซื้อขายหลักทรัพย์ลาวแก่ลูกค้า นอกจากนี้ในปี 2555 บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด ได้ร่วมกับตลาดหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ แห่งประเทศไทยเปิดบริการซื้อขายหลักทรัพย์ผ่าน ASEAN Link โดยในช่วงแรกนักลงทุนสามารถซื้อขายหลักทรัพย์ได้เบื้องต้น 3 ตลาด คือ มาเลเซีย สิงคโปร์และไทย

- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลาริส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ได้ออกจำหน่ายกองทุนรวมจำนวน 6 กองทุนในปี 2555 มูลค่ากองทุนรวมทั้งสิ้นที่ได้รับอนุมัติให้จัดตั้ง 5,582 ล้านบาท ณ สิ้นปี 2555 มีกองทุนรวมและกองทุนส่วนบุคคลจำนวน 18 กองที่อยู่ภายใต้การจัดการ มีสินทรัพย์สุทธิรวม ทั้งสิ้น 3,835 ล้านบาท

กิจกรรมการลงทุนของบริษัท

- บริษัทมีเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด เป็นจำนวนเงิน 1,087.5 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 49.54
- บริษัทมีเงินลงทุนในหุ้นสามัญของ บริษัทหลักทรัพย์ Thanh Cong Securities J.S.C (“TCSC”) ซึ่งเป็นบริษัทหลักทรัพย์ในประเทศเวียดนาม เป็นจำนวนเงิน 156 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 18.88

เมื่อวันที่ 29 ตุลาคม 2552 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2552 มีมติอนุมัติให้บริษัทจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัทหลักทรัพย์ TCSC ซึ่งจัดประเภทเป็นเงินลงทุนทั่วไปให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมของบริษัท ต่อมา บริษัทมีการเปลี่ยนแปลงแผนการขายโดยเมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2554 บริษัทได้ทำสัญญากับบริษัท MAC Capital Limited โดยบริษัทคู่สัญญาจะให้บริการแนะนำและระบุผู้แสดงเจตนาซื้อเงินลงทุนใน บริษัทหลักทรัพย์ TCSC นำส่งข้อเสนอซื้อเบื้องต้นจากผู้แสดงเจตนาซื้อ และให้ความช่วยเหลือและประสานงานระหว่างบริษัทและผู้แสดงเจตนาซื้อเพื่อให้การซื้อขายเงินลงทุนดังกล่าวประสบความสำเร็จ

เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2554 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2554 มีมติรับทราบความคืบหน้าเรื่องการจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าวจากบริษัท MAC Capital Limited ว่ายังไม่สามารถหาผู้ซื้อเงินลงทุนดังกล่าวได้ บริษัทจึงได้พักการขายหุ้นดังกล่าว โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทได้ตั้งค่าเพื่อการด้อยค่าสำหรับเงินลงทุนดังกล่าวไว้แล้ว เป็นจำนวน 67.47 ล้านบาท ทำให้ราคาตามบัญชีของเงินลงทุนดังกล่าวมีจำนวน 88.55 ล้านบาท โดยสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทยังคงเป็นร้อยละ 18.88 เท่าเดิม

- เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2555 บริษัททำสัญญากับ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลาริส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย โดยบริษัทย่อยจะเป็นผู้บริหารกองทุนส่วนบุคคลที่บริษัทลงทุน สัญญามีอายุ 1 ปี สิ้นสุดวันที่ 17 ตุลาคม 2556 และต่อสัญญาอัตโนมัติคราวละหนึ่งปี บริษัทต้องจ่ายค่าตอบแทนในอัตราที่ตกลงกันตามสัญญาในอัตราร้อยละ 0.2 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน มูลค่าเงินลงทุนทั้งสิ้น 381 ล้านบาท โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 กองทุนมีมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ 384 ล้านบาท

ภาพพจน์ของบริษัท

- บริษัท ได้คะแนน “ดีเยี่ยม” ในโครงการประเมินคุณภาพการจัดประชุม AGM ประจำปี 2555 ซึ่งประเมินโดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย
- บริษัท ได้คะแนน “ดีมาก” จากผลการสำรวจบรรษัทภิบาล ปี 2555 ซึ่งจัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

สถานภาพทางการเงินของบริษัท

- ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อยเพิ่มขึ้นจาก 1,743 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 เป็น 1,785 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 เพิ่มขึ้นเนื่องจากในปี 2555 บริษัทมีกำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ 99 ล้านบาท ส่วนเกินทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าเงินลงทุนของหลักทรัพย์เพื่อขายลดลง 6 ล้านบาท และลดลงจากการจ่ายเงินปันผล 51 ล้านบาท
- จากการที่บริษัทได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ให้หยุดประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าชั่วคราวโดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2552 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และบริษัทได้รับอนุญาตให้ขยายระยะเวลาหยุดประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าไปจนถึงวันที่ 30 เมษายน 2556 ตามหนังสืออนุมัติของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ ก.ล.ต.บ.474/2554 ลงวันที่ 4 เมษายน 2554 และจนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ตามหนังสือ

อนุมัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่ บสช. 17/2555 ลงวันที่ 8 มิถุนายน 2555 บริษัทจึงไม่ต้องดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิตามหลักเกณฑ์ที่ ก.ล.ด. กำหนดตั้งแต่ 1 พฤษภาคม 2552 เป็นต้นไป

- บริษัทปราศจากหนี้สินอื่นๆ

2. ผลการดำเนินงานที่ผ่านมาของแต่ละสายผลิตภัณฑ์หรือกลุ่มธุรกิจ

ปี 2555 บริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย มีรายได้รวม 159 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีที่แล้ว ร้อยละ 22

(ล้านบาท)

	2554		2555	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
ค่าธรรมเนียมและบริการ	7.24	5.53	15.13	9.49
กำไร(ขาดทุน)จากการซื้อขายหลักทรัพย์	(1.51)	(1.15)	27.04	16.95
ดอกเบี้ยและเงินปันผล	6.17	4.71	8.97	5.62
ส่วนแบ่งกำไรในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย	74.77	57.08	100.69	63.13
กำไรจากการโอนสินทรัพย์และธุรกิจให้แก่บริษัทร่วม	43.86	33.48	6.99	4.38
รายได้อื่น	0.46	0.35	0.67	0.42
รวมรายได้	130.99	100.00	159.49	100.00

(1) รายได้ธุรกิจหลักทรัพย์

1.1) รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการในปี 2555 จำนวน 15 ล้านบาท ซึ่งเป็นรายได้จากการจัดการกองทุนส่วนบุคคลและกองทุนรวม 10 ล้านบาทและค่าที่ปรึกษาทางการเงินเนื่องจากการแนะนำลูกค้าที่ได้รับจากบริษัทร่วม 5 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการปีก่อนซึ่งมี 7 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 109

1.2) กำไรจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ในปี 2555 บริษัทมีกำไรจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์ 27 ล้านบาท เกิดจาก

- กำไรจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์ตราสารทุน 25.5 ล้านบาท
- กำไรจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ 1.5 ล้านบาท

1.3) ดอกเบี้ยและเงินปันผล

ในปี 2555 บริษัทมีดอกเบี้ยรับจากเงินฝากสถาบันการเงินและเงินฝากธนาคาร และเงินปันผลจากหลักทรัพย์รวม 9 ล้านบาท

1.4) ส่วนแบ่งกำไรในบริษัทร่วม

ปี 2555 บริษัทได้รับส่วนแบ่งจากผลกำไรในบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสียจำนวน 101 ล้านบาท

1.5) กำไรจากการโอนสินทรัพย์และธุรกิจให้แก่บริษัทร่วม

เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2552 บริษัทได้โอนธุรกิจไปยังบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด โดยบริษัทได้รับค่าตอบแทนสำหรับการโอนธุรกิจดังกล่าวเป็นจำนวนเงิน 500 ล้านบาท โดยวันที่ 4 พฤษภาคม 2552 ได้รับเงิน 300 ล้านบาท ส่วนที่เหลือ 200 ล้านบาท จะได้รับชำระภายใน 3 ปี โดยใช้ผลการดำเนินงานของบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด เป็นเกณฑ์

ณ วันโอนสินทรัพย์งบการเงินเฉพาะของบริษัทรับรู้กำไรจากการโอนสินทรัพย์และธุรกิจให้แก่บริษัท หลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด 185 ล้านบาท อย่างไรก็ตามในงบการเงินรวมบริษัทรับรู้กำไรจากการโอนสินทรัพย์และธุรกิจให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด ตามสัดส่วนการถือหุ้นของบุคคลภายนอกในบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด ในอัตราร้อยละ 50.55 เป็นจำนวน 94 ล้านบาท ที่เหลือ 91 ล้านบาท แสดงเป็น “กำไรจากการโอนสินทรัพย์ให้แก่บริษัทร่วมรอรับรู้” ในงบแสดงฐานะการเงินรวม

ทั้งนี้บริษัทจะรับรู้ “กำไรจากการโอนสินทรัพย์ให้แก่บริษัทร่วมรอรับรู้” ดังกล่าวเป็นรายได้ เมื่อบริษัทมีสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด ลดลง หรือ เมื่อบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด มีการขายสินทรัพย์ที่รับโอนจากบริษัทออกไปให้กับบุคคลภายนอก

ในระหว่างปี 2553 บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด ได้มีการโอนสินทรัพย์ที่รับโอนจากบริษัทบางส่วนออกไปให้กับบุคคลภายนอก บริษัทจึงตัดรายการ “กำไรจากการโอนสินทรัพย์ให้แก่บริษัทร่วมรอรับรู้” และรับรู้เป็นกำไรจากการโอนสินทรัพย์และธุรกิจให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด จำนวน 10 ล้านบาท

ในไตรมาสที่สี่ปี 2553 งบการเงินเฉพาะของบริษัทรับรู้กำไรจากการโอนสินทรัพย์และธุรกิจให้แก่บริษัท เคที ซีมิโก้ จำกัด เพิ่ม 72 ล้านบาท และบันทึกผลตอบแทนจากการโอนธุรกิจค้างรับด้วยจำนวนเดียวกัน ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของค่าตอบแทนในการโอนธุรกิจจำนวน 200 ล้านบาท ที่จะได้รับเพิ่มจากบริษัท หลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด อย่างไรก็ตามในงบการเงินรวมบริษัทรับรู้กำไรจากการโอนสินทรัพย์และธุรกิจให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด ตามสัดส่วนการถือหุ้นของบุคคลภายนอกในบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด ในอัตราร้อยละ 50.55 เป็นจำนวน 36 ล้านบาท ที่เหลือ 36 ล้านบาท แสดงเป็น “กำไรจากการโอนสินทรัพย์ให้แก่บริษัทร่วมรอรับรู้” ในงบแสดงฐานะการเงินรวม

ในระหว่างปี 2554 บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด ได้มีการโอนสินทรัพย์ที่รับโอนจากบริษัทบางส่วนออกไปให้กับบุคคลภายนอก บริษัทจึงตัดรายการ “กำไรจากการโอนสินทรัพย์ให้แก่บริษัทร่วมรอรับรู้” และรับรู้เป็นกำไรจากการโอนสินทรัพย์และธุรกิจให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด จำนวน 9 ล้านบาท

ในไตรมาสที่สี่ปี 2554 งบการเงินเฉพาะของบริษัทรับรู้กำไรจากการโอนสินทรัพย์และธุรกิจให้แก่บริษัท เคที ซีมิโก้ ส่วนสุดท้ายจำนวน 70 ล้านบาท และบันทึกผลตอบแทนจากการโอนธุรกิจค้างรับด้วยจำนวนเดียวกัน ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของค่าตอบแทนในการโอนธุรกิจจำนวน 200 ล้านบาท ที่จะได้รับเพิ่มจากบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด อย่างไรก็ตามในงบการเงินรวมบริษัทรับรู้กำไรจากการโอนสินทรัพย์และธุรกิจให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด ตามสัดส่วนการถือหุ้นของบุคคลภายนอกในบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด ในอัตราร้อยละ 50.55 เป็นจำนวน 35 ล้านบาท ที่เหลือ 35 ล้านบาท แสดงเป็น “กำไรจากการโอนสินทรัพย์ให้แก่บริษัทร่วมรอรับรู้” ในงบแสดงฐานะการเงินรวม

ต่อมาเมื่อวันที่ 18 เมษายน 2555 บริษัทได้รับเงินจำนวนดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว โดยเมื่อสิ้นสุดปี 2554 บริษัทรับรู้ค่าตอบแทนสำหรับการโอนธุรกิจครบทั้ง 500 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทร่วมสามารถทำกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (“EBITDA”) รวม 3 ปี ตั้งแต่ปี 2552 - 2554 ได้ตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญา

ในระหว่างปี 2555 บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด ได้มีการโอนสินทรัพย์ที่รับโอนจากบริษัทบางส่วนออกไปให้กับบุคคลภายนอก บริษัทจึงตัดรายการ “กำไรจากการโอนสินทรัพย์ให้แก่บริษัทร่วมรอรับรู้” และรับรู้เป็นกำไรจากการโอนสินทรัพย์และธุรกิจให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด จำนวน 7 ล้านบาท

รวมยอดกำไรจากการโอนสินทรัพย์ให้แก่บริษัทร่วมรอรู ๓ ล้านปี 2555 จำนวน 156 ล้านบาท
สรุปจากตารางดังนี้

	กำไรจากการโอนสินทรัพย์ให้แก่ บ. ร่วม		กำไรจากการโอนสินทรัพย์ ให้แก่บริษัทร่วมรอรู (หนี้สิน)
	งบการเงินเฉพาะ (รายได้)	งบการเงินรวม (รายได้)	
ยอดยกมา 1 มกราคม 2553			111
เคที ซีมิโก้ โอนสินทรัพย์ที่รับโอนจากบริษัท ให้บุคคลภายนอกระหว่างปี 2553		10	(10)
รับรู้เพิ่มในปี 2553	72	36	36
รวมรายได้ปี 2553	72	46	
เคที ซีมิโก้ โอนสินทรัพย์ที่รับโอนจากบริษัท ให้บุคคลภายนอกระหว่างปี 2554		9	(9)
รับรู้เพิ่มในปี 2554	70	35	35
รวมรายได้ปี 2554	70	44	
เคที ซีมิโก้ โอนสินทรัพย์ที่รับโอนจากบริษัท ให้บุคคลภายนอกระหว่างปี 2555		7	(7)
รับรู้เพิ่มในปี 2555	-	-	-
รวมรายได้ปี 2555	-	7	156

(2) ค่าใช้จ่ายธุรกิจหลักทรัพย์

ปี 2555 บริษัทมีค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น 62 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 0.68 ล้านบาทคิดเป็นร้อยละ 1

(ล้านบาท)

	2554		2555	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	4.56	7.41	5.12	8.22
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	(9.23)	(14.98)	(1.52)	(2.44)
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	70.53	114.46	62.47	100.27
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน (โอนกลับ)	(4.24)	(6.89)	(3.77)	(6.05)
รวมค่าใช้จ่าย	61.62	100.00	62.30	100.00

2.1) ค่าธรรมเนียมและบริการ

ค่าธรรมเนียมและบริการจ่ายในปี 2555 จำนวน 5 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นค่าธรรมเนียมจ่าย
ตัวแทนขายหน่วยลงทุน และค่าธรรมเนียมใบอนุญาตจัดการกองทุนรวมของบริษัทย่อย

2.2) หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ

ปี 2554 มีการกลับรายการหนี้สงสัยจะสูญ 7.9 ล้านบาทจากการได้รับคืนหนี้จากลูกหนี้ นอกจากนี้
ในปี 2554 มีการปรับลดหนี้สงสัยจะสูญลง 1.3 ล้านบาท เช่นเดียวกับในปี 2555 ที่มีการปรับลดหนี้สงสัย
จะสูญลง 1.5 ล้านบาทเนื่องจากมูลค่าหลักประกันเพิ่มขึ้น ดังนั้นค่าใช้จ่ายหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญในปี
2555 จึงลดลงจากปี 2554

(3) ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน

รายการค่าใช้จ่ายที่มีสัดส่วนสูงเมื่อเทียบกับค่าใช้จ่ายดำเนินงานรวม ได้แก่ ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน ซึ่งมีสัดส่วนร้อยละ 38 และค่าที่ปรึกษา ซึ่งมีสัดส่วนร้อยละ 19 อย่างไรก็ตามค่าใช้จ่ายดำเนินงานรวมลดลง 8 ล้านบาทหรือร้อยละ 11 เมื่อเทียบกับปีก่อน เกิดจากค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานลดลง 6 ล้านบาท เนื่องจากจำนวนพนักงานในบริษัทและบริษัทย่อยลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อน

(4) กำไร

ในปี 2555 อัตรากำไรสุทธิของบริษัทเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 18 ในปี 2554 เป็นร้อยละ 62 ในปี 2555 เนื่องจากการรับรู้ส่วนแบ่งกำไรในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสียเพิ่มขึ้น 26 ล้านบาทและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ลดลง 44 ล้านบาทจากการลดอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลจากร้อยละ 30 ในปี 2554 เป็นร้อยละ 23 ในปี 2555

(5) อัตราผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น

อัตราผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น สำหรับผลการดำเนินงานปี 2555 เท่ากับร้อยละ 5.64 เพิ่มขึ้นจากปี 2554 ซึ่งมีอัตราร้อยละ 1.37

3. ผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับประมาณการ

-ไม่มี-

ฐานะการเงิน

1. สินทรัพย์

1.1 ส่วนประกอบของสินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวม 1,972 ล้านบาท โดยร้อยละ 27 เป็นสินทรัพย์หมุนเวียน และร้อยละ 73 เป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ที่สำคัญที่มีการเปลี่ยนแปลงได้แก่

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ 31 ธันวาคม 2555 มีจำนวน 251 ล้านบาท ลดลงจาก 31 ธันวาคม 2554 จำนวน 99 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 28 จากปีก่อน (ดูรายละเอียดได้จากข้อ 2.1 กระแสเงินสด)

เงินลงทุนในหลักทรัพย์

ในปี 2555 บริษัทกลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าสำหรับหลักทรัพย์ประเภทหุ้นสามัญในบริษัทหลักทรัพย์ Thanh Cong Securities J.S.C. ("TCSC") จำนวน 4 ล้านบาท เนื่องจาก TCSC มีผลประกอบการดีขึ้น ทำให้มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนใน TCSC เพิ่มขึ้นเป็น 89 ล้านบาทจากราคาทุน 156 ล้านบาท นอกจากนี้ ในเดือนพฤศจิกายน 2555 บริษัทจำหน่ายเงินลงทุนในกองทุนรวมที่บริหารโดยบริษัทย่อย และนำเงินไปลงทุนในกองทุนส่วนบุคคลที่บริหารโดยบริษัทย่อยจำนวน 381 ล้านบาท

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ในเดือนกันยายน 2554 บริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนใน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนโซลาริส จำกัด (เดิมชื่อ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ซีมิโก้ จำกัด) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ร้อยละ 25 ให้แก่บริษัท เอฟโวลูชั่น แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) บริษัทได้รับชำระค่าตอบแทนจากการจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าวจำนวน 7.68 ล้านบาท โดยมีกำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน จำนวน 1 ล้านบาท ในปี 2555 บริษัทย่อยได้เพิ่มทุนจำนวน 32.5 ล้านบาท

โดยได้รับเงินเพิ่มทุนจากบริษัท และบริษัทเอฟโวลูชั่น แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) จำนวน 25 ล้านบาท และ 7.5 ล้านบาท ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทย่อยมีทุนชำระแล้ว 184.5 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 18,450,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ทั้งนี้บริษัทและบริษัท เอฟโวลูชั่น แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นร้อยละ 75.34 และร้อยละ 24.66 ของทุนชำระแล้ว ของบริษัทย่อยดังกล่าว ตามลำดับ

เงินลงทุนในบริษัทร่วม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทร่วม คือ บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด ร้อยละ 49.54 คิดเป็นมูลค่าเงินลงทุนตามราคาทุน 1,087.5 ล้านบาท มูลค่าเงินลงทุนแสดงตามวิธีส่วนได้เสียเท่ากับ 1,205.2 ล้านบาท

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ ณ 31 ธันวาคม 2555 เพิ่มขึ้นจาก 31 ธันวาคม 2554 จำนวน 1 ล้านบาท เนื่องจากการปรับลดหนี้สงสัยจะสูญลง 1 ล้านบาทเพราะมูลค่าหลักประกันเพิ่มขึ้น ดังนั้น ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ ณ 31 ธันวาคม 2555 จึงประกอบด้วยลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี 264 ล้านบาท หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ 260 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทได้มีการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเต็มจำนวนแล้วตามเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต.

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์สุทธิ

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์สุทธิ ณ สิ้นปี 2555 เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2554 จำนวน 0.4 ล้านบาท หรือร้อยละ 37 เนื่องจาก การเพิ่มขึ้นของส่วนปรับปรุงอาคารเช่าของบริษัทย่อยและซื้ออุปกรณ์สำนักงานเพิ่ม 1.4 ล้านบาทและการตัดค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ตามระยะเวลาการใช้งาน 1 ล้านบาท

สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายสุทธิ

ในเดือนกันยายน 2552 บริษัทรับโอนที่ดิน 26 ไร่ 93 ตารางวา ที่ อำเภอดงหลวง จังหวัดกาญจนบุรี จากลูกหนี้ ตัวแลกเงินที่ครบกำหนดแต่ผู้ออกไม่สามารถไถ่ถอนคืนได้เพื่อชำระหนี้มูลค่า 157 ล้านบาท ขณะนี้บริษัทอยู่ระหว่างจัดหาผู้ซื้อ ที่ดินประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระที่ 220 ล้านบาท

1.2 คุณภาพของสินทรัพย์

ในการแสดงรายการในงบการเงิน บริษัทได้รับรู้ค่าเพื่อการปรับมูลค่าของสินทรัพย์ไว้อย่างครบถ้วนตามมาตรฐานบัญชีและประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งสามารถสรุปรายการสินทรัพย์สำคัญๆ ได้ดังนี้

เงินลงทุน

ณ 31 ธันวาคม 2555 จำนวนเงินลงทุนของบริษัท มีมูลค่า 271 ล้านบาท จากต้นทุน 337 ล้านบาท หรือ คิดเป็นร้อยละ 14 ของสินทรัพย์รวม ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

(ล้านบาท)

ประเภทเงินลงทุน	ราคาทุน/ ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์เพื่อค้า		
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียน	33.90	35.70
พันธบัตรรัฐบาล	4.99	4.99
ตัวแลกเปลี่ยน	42.00	42.08
กองทุนรวม	99.17	99.35
รวม	180.06	182.12
บวก ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	2.06	-
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า - สุทธิ	182.12	182.12
เงินลงทุนทั่วไป		
หุ้นสามัญ	156.51	89.04
หุ้นบุริมสิทธิ	0.13	0.13
รวม	156.64	89.17
หัก ค่าเพื่อการด้อยค่า	(67.47)	-
รวมเงินลงทุนทั่วไป - สุทธิ	89.17	89.17
รวมเงินลงทุน - สุทธิ	271.29	271.29

สัดส่วนเงินลงทุนของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 เป็นดังนี้

ร้อยละ 13 เป็นเงินลงทุนในหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

ร้อยละ 17 เป็นเงินลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลและตัวแลกเปลี่ยน

ร้อยละ 37 เป็นเงินลงทุนในหน่วยลงทุน

ร้อยละ 33 เป็นเงินลงทุนทั่วไป

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ

บริษัทมียอดลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ ณ 31 ธันวาคม 2555 จำนวน 264 ล้านบาท และได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ 260 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 98.48 ของมูลหนี้ บริษัทมีนโยบายในการติดตามหนี้ค้างชำระอย่างใกล้ชิด โดยยึดหลักการเจรจาประนอมหนี้เป็นเบื้องต้น หากลูกหนี้รายใดไม่สามารถเจรจาตกลงกันได้หรือปฏิเสธการชำระหนี้ บริษัทจึงดำเนินการตามกฎหมาย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทมีลูกหนี้จำนวน 264 ล้านบาทอยู่ระหว่างการดำเนินคดี (จำนวน 254 ล้านบาทเป็นหนี้ที่เกิดจากลูกหนี้มีารัจฉินตอนปลายปี 2551 และจำนวน 10 ล้านบาท เป็นหนี้เก่าซึ่งศาลตัดสินให้บริษัทชนะคดีแล้วแต่อยู่ระหว่างการติดตามทรัพย์สินเพื่อบังคับคดี)

2. สภาพคล่อง

2.1 กระแสเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ 31 ธันวาคม 2555 มีจำนวน 251 ล้านบาท ลดลงจากสิ้นปี 2554 จำนวน 99 ล้านบาท โดยสัดส่วนกระแสเงินสดได้มาและใช้ไปในกิจกรรมต่างๆ ดังนี้

กิจกรรม	ล้านบาท
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(220)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน	196
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(75)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(99)

ทั้งนี้ บริษัทได้ใช้เงินในกิจกรรมต่างๆ เพื่อสร้างผลตอบแทนในอนาคต โดยสามารถเปลี่ยนกลับมาเป็นเงินสดได้ในระยะเวลาไม่นาน ดังนี้

กิจกรรมดำเนินงาน

ในปี 2555 เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงานลดลง 220 ล้านบาท

- เงินสดลดลงจาก
- เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าเพิ่มขึ้น 180 ล้านบาท
 - หนี้สินอื่นลดลง 2 ล้านบาท
 - ผลการดำเนินงาน 40 ล้านบาท

- เงินสดเพิ่มขึ้นจาก
- ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ และสินทรัพย์อื่นลดลง 0.3 ล้านบาท
 - ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเพิ่มขึ้น 2 ล้านบาท

กิจกรรมลงทุน

ในปี 2555 เงินสดจากกิจกรรมลงทุนเพิ่มขึ้น 196 ล้านบาท

- เงินสดเพิ่มขึ้นจาก
- เงินปันผลจากบริษัทร่วม (บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด) 61 ล้านบาท
 - เงินสดรับจากการโอนธุรกิจให้บริษัทร่วม 70 ล้านบาท
 - การจำหน่ายเงินลงทุนในกองทุนรวมที่บริหารโดยบริษัทย่อย 65 ล้านบาท

กิจกรรมจัดหาเงิน

ในปี 2555 เงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงินลดลง 75 ล้านบาท

- เงินสดลดลงจาก
- จ่ายคืนผู้ถือหุ้นจากการจองซื้อหุ้นเพิ่มทุนบริษัทส่วนเกิน 32 ล้านบาท
 - จ่ายเงินปันผล 51 ล้านบาท

- เงินสดเพิ่มขึ้นจาก
- รับเงินจากผู้ถือหุ้นส่วนน้อยจากการเพิ่มทุนของบริษัทย่อย 8 ล้านบาท

2.2 อัตราส่วนสภาพคล่องที่สำคัญ

บริษัทมีความเพียงพอของสภาพคล่อง โดยพิจารณาได้จากอัตราส่วนสภาพคล่องที่สำคัญๆ ดังนี้

	31 ธ.ค. 54	31 ธ.ค. 55
อัตราส่วนสินทรัพย์สภาพคล่องต่อสินทรัพย์รวม (%)	21	22
เงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (NCR) (%)	N/A	N/A

ตั้งแต่ 1 พฤษภาคม 2552 บริษัทได้รับอนุญาตให้หยุดดำเนินธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นการชั่วคราวจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ บริษัทจึงไม่ต้องดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ

3. รายจ่ายลงทุน

รายจ่ายลงทุนในเงินลงทุน

ดูหัวข้อ “เงินลงทุนในหลักทรัพย์” ในหัวข้อฐานะการเงิน 1. สินทรัพย์ และ “กิจกรรมลงทุน” ในหัวข้อ “สภาพคล่อง” 2.1 กระแสเงินสด

4. แหล่งที่มาของเงินทุน

4.1 ความเหมาะสมของโครงสร้างเงินทุน

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ณ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 เท่ากับ 0.10 และ 0.13 เท่าตามลำดับ

4.2 ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อย ณ 31 ธันวาคม 2555 เท่ากับ 1,785 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 42 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2 จากส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อย ณ 31 ธันวาคม 2554 เนื่องจากในปี 2555 บริษัทมีกำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ 99 ล้านบาท ส่วนเกินทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าเงินลงทุนของหลักทรัพย์เพื่อขายลดลง 6 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงจากการจ่ายเงินปันผล 51 ล้านบาท

4.3 หนี้สิน

บริษัทไม่มีหนี้สินที่เป็นเงินกู้ยืมที่มีผลผูกพันต่อบริษัทในอนาคต

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุบบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงิน และการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุม ภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบ วิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพ ของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชี ที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมิน การนำเสนองบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดง ความเห็นของข้าพเจ้า

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของบริษัทย่อยของบริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน



ดร.ศุภมิตร เดชมนตรีกุล

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2556

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3356

บริษัท ดีลรอยท์ ทัช โธมัทส ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด

บริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
		31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
		2555	2554	2555	2554
สินทรัพย์					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	251,040,750	350,097,535	232,148,900	337,819,652
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ - สุทธิ	6	4,047,260	2,698,240	4,047,260	2,698,240
เงินลงทุน - สุทธิ	8.1	271,292,135	143,287,022	271,292,135	143,287,022
เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม - สุทธิ	9	1,205,204,756	1,159,348,495	1,106,691,233	1,103,090,962
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ - สุทธิ	10	1,576,718	1,149,374	288,020	206,048
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	11	7,148,692	8,580,102	3,331,977	3,336,890
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม - สุทธิ	12	59,708,927	62,270,679	35,412,457	36,576,359
สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย - สุทธิ	13	165,188,800	165,188,800	165,188,800	165,188,800
สินทรัพย์อื่น	14	7,135,296	76,612,813	1,349,259	70,864,101
รวมสินทรัพย์		1,972,343,334	1,969,233,060	1,819,750,041	1,863,068,074

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
		31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สิน					
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		8,032,545	5,346,860	5,788,412	3,769,795
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรับรู้	35	156,097,351	163,086,601	-	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	15	1,994,255	3,144,066	935,947	2,364,031
ค้างจ่ายซื้อหุ้นส่วนเกินรอจ่ายคืนผู้ถือหุ้น	17	-	31,919,794	-	31,919,794
หนี้สินอื่น	16	15,721,166	17,871,730	14,706,703	16,797,180
รวมหนี้สิน		<u>181,845,317</u>	<u>221,369,051</u>	<u>21,431,062</u>	<u>54,850,800</u>
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 1,022,687,231 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท		<u>511,343,616</u>	<u>511,343,616</u>	<u>511,343,616</u>	<u>511,343,616</u>
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 1,022,619,448 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท ชำระครบแล้ว		511,309,724	-	511,309,724	-
หุ้นสามัญ 902,619,448 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท ชำระครบแล้ว		-	451,309,724	-	451,309,724
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น	17	-	60,000,000	-	60,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	21	1,116,138,100	1,116,138,100	1,116,138,100	1,116,138,100
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		3,793,326	9,330,332	-	11,398,751
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย	22	108,383,352	108,383,352	108,383,352	108,383,352
ยังไม่ได้จัดสรร		44,105,341	(3,496,338)	62,487,803	60,987,347
ส่วนต่างที่เกิดขึ้นจากการขายส่วนได้เสียในบริษัทย่อยบางส่วน	9	1,003,468	1,003,468	-	-
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		<u>1,784,733,311</u>	<u>1,742,668,638</u>	<u>1,798,318,979</u>	<u>1,808,217,274</u>
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		5,764,706	5,195,371	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		<u>1,790,498,017</u>	<u>1,747,864,009</u>	<u>1,798,318,979</u>	<u>1,808,217,274</u>
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		<u><u>1,972,343,334</u></u>	<u><u>1,969,233,060</u></u>	<u><u>1,819,750,041</u></u>	<u><u>1,863,068,074</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2555	2554	2555	2554
รายได้					
ค่าธรรมเนียมและบริการ	24	15,133,998	7,238,858	5,245,946	-
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน	8.2	27,044,018	(1,507,621)	27,044,018	(504,153)
ส่วนแบ่งกำไรในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย		100,687,456	74,774,187	-	-
ดอกเบี้ยและเงินปันผล		8,969,261	6,172,850	69,017,628	87,549,309
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วม	35	6,989,250	43,860,348	-	70,000,000
รายได้อื่น		671,336	458,859	653,335	206,788
รวมรายได้		159,495,319	130,997,481	101,960,927	157,251,944
ค่าใช้จ่าย					
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	25	5,119,936	4,563,927	115,052	-
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน					
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน		23,685,649	29,702,657	9,296,890	11,448,846
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์		8,691,029	11,131,713	1,974,913	3,640,361
ค่าตอบแทนกรรมการ	26	5,470,000	5,344,000	4,675,000	4,550,000
ค่าที่ปรึกษา		11,642,254	7,975,725	6,644,344	5,268,263
ค่าใช้จ่ายด้านสารสนเทศและการสื่อสาร		2,079,554	1,702,203	11,801	13,779
ค่าใช้จ่ายอื่น	27	10,898,867	14,675,550	6,503,576	10,569,222
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)		(1,519,735)	(9,228,206)	(1,519,735)	(9,228,206)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน (โอนกลับ)	29	(3,768,491)	(4,245,506)	17,631,238	25,498,229
รวมค่าใช้จ่าย		62,299,063	61,622,063	45,333,079	51,760,494
กำไรก่อนภาษีเงินได้		97,196,256	69,375,418	56,627,848	105,491,450
ภาษีเงินได้ - ค่าใช้จ่าย	30	(5,411,440)	(48,828,106)	(4,013,590)	(33,438,342)
กำไรสุทธิ		91,784,816	20,547,312	52,614,258	72,053,108

บริษัทหลักทรัพย์ ซีบีไอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น				
กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	8.4	8,852,850	3,512,977	8,852,850
การปรับปรุงการจัดประเภทรายการใหม่จากการขาย				
เงินลงทุนเพื่อขายในระหว่างงวด	8.4	(23,101,289)	-	(23,101,289)
ส่วนแบ่งขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม		5,861,745	(474,209)	-
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับองค์ประกอบของกำไรเบ็ดเสร็จอื่น	8.4	2,849,688	370,950	2,849,688
รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสุทธิ		(5,537,006)	3,409,718	(11,398,751)
กำไรเบ็ดเสร็จรวม		86,247,810	23,957,030	41,215,507
การแบ่งปันกำไรสุทธิ				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		98,715,481	23,029,673	52,614,258
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(6,930,665)	(2,482,361)	-
		91,784,816	20,547,312	72,053,108
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		93,178,475	26,439,391	41,215,507
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(6,930,665)	(2,482,361)	-
		86,247,810	23,957,030	75,937,035
กำไรต่อหุ้นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	บาท	0.097	0.026	0.052
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	17 หุ้น	1,021,307,973	893,801,466	1,021,307,973

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	เงินรับล่วงหน้า ค่าหุ้น	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	ส่วนเกินทุน หุ้นที่ซื้อคืน	องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น		งบการเงินรวม					รวมส่วนของผู้ ถือหุ้น	ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
					ส่วนเกินทุน จากการวัดมูลค่า เงินลงทุนต่อขาย อื่นในบริษัทรวม	ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จ กฎหมาย	กำไรสะสมจัดสรรแล้ว ทุนสำรองตาม การถือหุ้นที่ซื้อคืน	กำไร (ขาดทุน) สะสม ยังไม่ได้จัดสรร จากการขายส่วนได้เสีย ในบริษัทย่อยบางส่วน	ส่วนต่างที่เกิดขึ้น จากการขายส่วนได้เสีย	หุ้นที่ซื้อคืน	รวมส่วนของผู้ ถือหุ้น			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	416,947,565	-	1,116,138,100	15,518,880	7,514,824	(1,594,210)	108,383,352	31,824,872	(13,808,580)	-	(31,824,872)	1,649,099,931	-	1,649,099,931
เพิ่มทุนหุ้นสามัญ	17 39,966,109	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39,966,109	-	39,966,109
ตัดหุ้นที่ซื้อคืน	18 (5,603,950)	-	-	(11,971,314)	-	-	-	-	-	-	17,575,264	-	-	-
จำหน่ายหุ้นที่ซื้อคืน	18 -	-	-	(3,547,566)	-	-	-	-	(135,254)	-	14,249,608	10,566,788	-	10,566,788
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	-	3,883,927	(474,209)	-	-	23,029,673	-	-	26,439,391	(2,482,361)	23,957,030
การจัดสรรกำไรสะสม	23 -	-	-	-	-	-	-	(31,824,872)	31,824,872	-	-	-	-	-
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น	17 -	60,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,000,000	-	60,000,000
ส่วนต่างที่เกิดขึ้นจากการขายส่วนได้เสียในบริษัทย่อยบางส่วน	9 -	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,003,468	1,003,468	-	1,003,468
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้น	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,677,732	7,677,732
เงินเป็นผล	19 -	-	-	-	-	-	-	-	(44,407,049)	-	-	(44,407,049)	-	(44,407,049)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	451,309,724	60,000,000	1,116,138,100	-	11,398,751	(2,068,419)	108,383,352	-	(3,496,338)	1,003,468	-	1,742,668,638	5,195,371	1,747,864,009
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	451,309,724	60,000,000	1,116,138,100	-	11,398,751	(2,068,419)	108,383,352	-	(3,496,338)	1,003,468	-	1,742,668,638	5,195,371	1,747,864,009
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	-	(11,398,751)	5,861,745	-	-	98,715,481	-	-	93,178,475	(6,930,665)	86,247,810
เพิ่มทุนหุ้นสามัญ/เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น	17 60,000,000	(60,000,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้น	9 -	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,500,000	7,500,000
เงินเป็นผล	19 -	-	-	-	-	-	-	-	(51,113,802)	-	-	(51,113,802)	-	(51,113,802)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	511,309,724	-	1,116,138,100	-	-	3,793,326	108,383,352	-	44,105,341	1,003,468	-	1,784,733,311	5,764,706	1,790,498,017

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ ซีบีที จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	เงินรับล่วงหน้า ค่าหุ้น	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	ส่วนเกินทุน หุ้นที่ซื้อคืน	งบการเงินเฉพาะกิจการ				หุ้นที่ซื้อคืน	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
					องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น ส่วนเกินทุนจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนต่อขาย	กำไรสะสมจัดสรรแล้ว ทุนสำรองตาม กฎหมาย	กำไรสะสม สำรองหุ้นที่ซื้อคืน ยังไม่ได้จัดสรร			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	416,947,565	-	1,116,138,100	15,518,880	7,514,824	108,383,352	31,824,872	1,651,670	(31,824,872)	1,666,154,391
เพิ่มทุนหุ้นสามัญ	39,966,109	-	-	-	-	-	-	-	-	39,966,109
ตัดหุ้นที่ซื้อคืน	(5,603,950)	-	-	(11,971,314)	-	-	-	-	17,575,264	-
จำหน่ายหุ้นที่ซื้อคืน	-	-	-	(3,547,566)	-	-	-	(135,254)	14,249,608	10,566,788
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	-	3,883,927	-	-	72,053,108	-	75,937,035
การจัดสรรกำไรสะสม	-	-	-	-	-	-	(31,824,872)	31,824,872	-	-
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น	-	60,000,000	-	-	-	-	-	-	-	60,000,000
เงินปันผล	-	-	-	-	-	-	-	(44,407,049)	-	(44,407,049)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	451,309,724	60,000,000	1,116,138,100	-	11,398,751	108,383,352	-	60,987,347	-	1,808,217,274
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	451,309,724	60,000,000	1,116,138,100	-	11,398,751	108,383,352	-	60,987,347	-	1,808,217,274
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	-	(11,398,751)	-	-	52,614,258	-	41,215,507
เพิ่มทุนหุ้นสามัญ/เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น	60,000,000	(60,000,000)	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	-	-	-	(51,113,802)	-	(51,113,802)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	511,309,724	-	1,116,138,100	-	-	108,383,352	-	62,487,803	-	1,798,318,979

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	97,196,256	69,375,418	56,627,848	105,491,450
ปรับปรุงด้วย				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	2,371,322	3,041,422	214,441	155,838
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	7	-	7
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์สำนักงาน	-	7	-	7
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	(1,349,087)	(1,349,086)	(1,349,087)	(1,349,086)
หนี้สูญได้รับคืน	(170,648)	(7,879,120)	(170,648)	(7,879,120)
กำไรจากการขายสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	(159,995)	-	(159,995)
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อค้า	(2,059,377)	(1,648,802)	(2,059,377)	(1,648,802)
ขาดทุนจากการโอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนจากเพื่อค้าไปเป็นเพื่อขาย	-	3,385,540	-	3,385,540
กำไรจากการขายเงินลงทุนเพื่อขาย	(23,101,289)	-	(23,101,289)	-
กำไรจากการขายเงินลงทุนทั่วไป	-	(1,000)	-	(1,000)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในตราสารทุน (โอนกลับ)	(3,768,490)	(4,245,506)	(3,768,490)	(4,245,506)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	21,399,729	29,743,735
กำไรจากการขายส่วนได้เสียในบริษัทย่อยบางส่วน	9	-	-	(1,003,468)
ส่วนแบ่งกำไรในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย	(100,687,456)	(74,774,187)	-	-
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วม	(6,989,250)	(43,860,348)	-	(70,000,000)
ดอกเบี้ยและเงินปันผล	(8,969,261)	(6,172,850)	(69,017,628)	(87,549,309)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	445,596	921,387	167,323	536,206
เงินสหรับจากดอกเบี้ย	8,706,836	6,005,875	8,037,456	5,742,753
เงินสดจ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	(1,595,407)	-	(1,595,407)	-
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(457,591)	(227,723)	(168,836)	(1,768)
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(40,427,846)	(57,588,961)	(14,783,965)	(28,782,518)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	(180,065,618)	-	(180,065,618)	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	170,715	2,000,000	170,715	2,000,000
สินทรัพย์อื่น	168,221	844,888	(58,402)	1,063,774

บริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ)				
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2,685,685	(3,940,639)	2,018,617	(3,627,171)
หนี้สินอื่น	(2,155,905)	(23,569,939)	(2,095,818)	(23,668,489)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	(219,624,748)	(82,254,651)	(194,814,471)	(53,014,404)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุน	66,741,222	1,000	66,741,222	1,000
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(25,000,000)	(21,000,000)
เงินสดรับจากการจำหน่ายส่วนได้เสียในบริษัทย่อยบางส่วน	-	7,681,200	-	7,681,200
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออุปกรณ์	(1,367,256)	(71,462)	(291,500)	(27,820)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	(8,100)	-	-
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	1,165,995	-	1,165,995
เงินสดรับจากดอกเบี้ยและเงินปันผลของเงินลงทุนในหลักทรัพย์	29,312	131,964	29,312	131,964
เงินสดรับจากเงินปันผลในบริษัทร่วม	60,692,940	81,659,592	60,692,940	81,659,592
เงินสดรับจากการโอนธุรกิจให้บริษัทร่วม	35 70,000,000	71,819,196	70,000,000	71,819,196
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	196,096,218	162,379,385	172,171,974	141,431,127
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
เนื่องจากการเพิ่มทุนของบริษัทย่อย	7,500,000	1,000,000	-	-
เงินสดรับล่วงหน้าค่าหุ้น	-	60,000,000	-	60,000,000
เงินสดรับจากการจองซื้อหุ้นส่วนเกิน	-	31,919,794	-	31,919,794
เงินสดรับจากการขายหุ้นทุนซื้อคืน	-	10,566,788	-	10,566,788
เงินสดจ่ายจากการจองซื้อหุ้นส่วนเกิน	17 (31,914,453)	-	(31,914,453)	-
เงินปันผลจ่าย	(51,113,802)	(312,436)	(51,113,802)	(312,436)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(75,528,255)	103,174,146	(83,028,255)	102,174,146

บริษัทหลักทรัพย์ ซีบีไอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(99,056,785)	183,298,880	(105,670,752)	190,590,869
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	350,097,535	166,798,655	337,819,652	147,228,783
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	5 251,040,750	350,097,535	232,148,900	337,819,652
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
รับ โอนสินทรัพย์เพื่อชำระหนี้เพิ่มขึ้น	13 -	4,873,120	-	4,873,120
ส่วนเกินทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขายเพิ่มขึ้น (ลดลง) (สุทธิจากภาษี)	(11,398,751)	3,883,927	(11,398,751)	3,883,927
ตัดหุ้นทุนซื้อคืน	18.1 -	17,575,264	-	17,575,264
จ่ายหุ้นปันผล	19 -	39,966,109	-	39,966,109

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ ซีบีไอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

1. ข้อมูลทั่วไปและการดำเนินงานของบริษัท

บริษัทหลักทรัพย์ ซีบีไอ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทย เพื่อประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ บริษัทได้จดทะเบียนแปลงสภาพเป็นบริษัทมหาชน จำกัด ตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2537 และได้เข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลท.”) เมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2538 และมีที่อยู่จดทะเบียนที่ ชั้น 16 (ห้อง 1601) เลขที่ 287 อาคารลิเบอร์ตีสแควร์ ถนนสีลม บางรัก กรุงเทพฯ 10500

บริษัทประกอบธุรกิจหลักทรัพย์โดยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ 7 ประเภท ได้แก่

1. ธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
2. การค้าหลักทรัพย์
3. การเป็นที่ปรึกษาทางการลงทุน
4. การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์
5. การซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านระบบอินเทอร์เน็ต
6. ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
7. ธุรกิจการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลาริส จำกัด (เดิมชื่อ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ซีบีไอ จำกัด) เป็นบริษัทย่อยซึ่งประกอบกิจการในประเทศไทย โดยได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจประเภทการจัดการกองทุนรวม กองทุนส่วนบุคคล และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 บริษัทมีสำนักงานใหญ่แห่งเดียว

เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2552 บริษัทได้โอนธุรกิจและลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทบัญชีมาร์จินให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีบีไอ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมของบริษัท ตามแผนร่วมลงทุนกับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ในการพัฒนาธุรกิจหลักทรัพย์ร่วมกัน และบริษัทได้หยุดประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นการชั่วคราว ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2552 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ตามหนังสืออนุมัติของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ ก.ล.ต.บ.701/2552 ต่อมา บริษัทได้รับอนุญาตให้ขยายระยะเวลาหยุดประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ไปจนถึงวันที่ 30 เมษายน 2556 และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ตามลำดับ

อย่างไรก็ตาม บริษัทยังคงสถานะเป็นบริษัทหลักทรัพย์จดทะเบียน โดยธุรกรรมส่วนใหญ่เป็นการประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการลงทุน และอาจมีการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ที่ไม่เป็นการแข่งขันกับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 บริษัทจัดทำงบการเงินนี้ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและวิธีปฏิบัติทางการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยกำหนดรูปแบบการนำเสนองบการเงินตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง “การนำเสนองบการเงิน” และตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) ที่ สช/บ.น. 53/2553 ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553 เรื่อง “แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์” ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554 เป็นต้นไป

2.2 งบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 ได้รวมรายการของบริษัท และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลาริส จำกัด ซึ่งบริษัทถือหุ้นอยู่ร้อยละ 75.34 โดยได้ตัดรายการระหว่างกัน และยอดคงเหลือที่เป็นสาระสำคัญระหว่างกันออกแล้ว

นอกจากนั้น งบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 ยังได้รวมส่วนได้เสียในบริษัทรวม ซึ่งได้มาจากงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่และปรับปรุงใหม่ที่ประกาศแล้วแต่ยังไม่มีผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศที่เกี่ยวกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งยังไม่มีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน ดังต่อไปนี้

3.1 มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 12

ภาษีเงินได้

ฉบับที่ 20

การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล

ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 8

ส่วนงานดำเนินงาน

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 10	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล-กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
ฉบับที่ 21	ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาใหม่ที่ตราค่าใหม่
ฉบับที่ 25	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

3.2 การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2557

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 29	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
------------	---

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 4	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
ฉบับที่ 12	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
ฉบับที่ 13	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า

ฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยคาดว่าจะนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่เกี่ยวข้องกับบริษัทมาเริ่มถือปฏิบัติกับงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยเมื่อมาตรฐานดังกล่าวมีผลบังคับใช้ โดยฝ่ายบริหารของบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่องบการเงินในปีที่เริ่มใช้มาตรฐานดังกล่าว อย่างไรก็ตาม บริษัทและบริษัทย่อยได้นำมาตราฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 เรื่อง “ภาษีเงินได้” มาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าองค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นตามที่ได้เปิดเผยในนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่สำคัญของบริษัทและบริษัทย่อยโดยสรุปมีดังต่อไปนี้

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

ค่านายหน้า

ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าถือเป็นรายได้ ณ วันที่ที่เกิดรายการ ค่าธรรมเนียมและบริการ

ค่าธรรมเนียมถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง ส่วนรายได้ค่าบริการถือเป็นรายได้ตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จตามที่ระบุในสัญญา

ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง เว้นแต่มีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงินต้นและดอกเบี้ยบริษัทจึงหยุดรับรู้รายได้ดอกเบี้ยดังกล่าวตามเกณฑ์คงค้าง

กรณีดังต่อไปนี้ ถือว่ามีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงินต้นและดอกเบี้ย

- 1) ลูกหนี้ทั่วไปที่มีหลักประกันต่ำกว่ามูลหนี้
- 2) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินไม่เกินทุกสามเดือน ซึ่งค้างชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป
- 3) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินเกินกว่าทุกสามเดือน เว้นแต่มีหลักฐานที่ชัดเจนและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะได้รับชำระหนี้ทั้งหมด
- 4) ลูกหนี้สถาบันการเงินที่มีปัญหา
- 5) ลูกหนี้อื่นที่ค้างชำระดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป

เงื่อนไขดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการ

ดอกเบี้ยและเงินปันผลจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์

ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง เงินปันผลจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้เมื่อมีการประกาศจ่าย

ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 ดอกเบี้ยเงินกู้ยืม

ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมถือเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

4.3 การรับรู้และตัดบัญชีสินทรัพย์ของลูกค้า

บริษัทบันทึกเงินที่ลูกค้าวางไว้กับบริษัท เพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์บัญชีเงินสดและการซื้อขายหลักทรัพย์ในระบบเครดิตบาลานซ์เป็นสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทเพื่อการควบคุมภายในของบริษัทและ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทได้ตัดรายการดังกล่าวออกทั้งด้านสินทรัพย์และหนี้สิน โดยจะแสดงเฉพาะสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นของบริษัทเท่านั้น

4.4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เงินฝากธนาคารกระแสรายวัน เงินฝากธนาคารออมทรัพย์ เงินฝากประจำที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา และไม่มีภาระผูกพันตัวเงินประเภทเพื่อเรียก และตัวเงินที่มีวันถึงกำหนดภายใน 3 เดือน หรือน้อยกว่านับจากวันที่ได้มา ซึ่งเป็นไปตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

4.5 เงินลงทุนในตราสารหนี้ และตราสารทุน

เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม บริษัทบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของหลักทรัพย์เป็นรายการกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายทั้งที่ถือไว้เป็นเงินลงทุนชั่วคราวและระยะยาวแสดงตามมูลค่ายุติธรรม บริษัทบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของหลักทรัพย์ดังกล่าวในองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น จนกระทั่งจำหน่ายหลักทรัพย์จึงบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่านั้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี และที่จะถือไว้จนครบกำหนด แสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

การตัดจำหน่ายบัญชีส่วนเกิน/ส่วนต่ำกว่ามูลค่าตราสารหนี้ใช้อัตราดอกเบี้ยแท้จริงซึ่งจำนวนที่ตัดจำหน่ายนี้จะแสดงเป็นรายการปรับกับรายได้ดอกเบี้ยรับ

เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป ซึ่งแสดงตามราคาทุนสุทธิจากค่าเพื่อการค้ายค่า (ถ้ามี)

กำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนในระหว่างงวด คำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก และบันทึกอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย และเงินลงทุนทั่วไป จะบันทึกไว้ในกำไรหรือขาดทุน เมื่อราคาตามบัญชีสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของงวดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (Net asset value) มูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้คำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนเสนอซื้อต่ำสุดของสมาคมตราสารหนี้ไทย

4.6 เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทบันทึกเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในงบการเงินเฉพาะกิจการตามวิธีราคาทุนสุทธิ จากค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

บริษัทบันทึกเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในงบการเงินรวมตามวิธีส่วนได้เสีย

4.7 ลูกหนี้และเจ้าหนี้สำนักหักบัญชี

ยอดดุลสุทธิลูกหนี้หรือเจ้าหนี้ที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านสำนักหักบัญชีของศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ในแต่ละวัน รวมถึงเงินที่นำไปวางเป็นประกันกับสำนักหักบัญชีแสดงเป็นยอดดุลสุทธิลูกหนี้หรือเจ้าหนี้สำนักหักบัญชี ซึ่งเป็นไปตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สช/ช.น. 53/2553 ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553 เรื่อง “แบบงบบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์”

4.8 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า แบ่งเป็น 3 ประเภท คือ ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าด้วยเงินสด ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ และลูกหนี้อื่น ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าด้วยเงินสดเป็นบัญชีที่ลูกหนี้จะต้องชำระราคาค่าซื้อหลักทรัพย์ให้บริษัทภายใน 3 วันทำการและชำระราคาค่าซื้อสัญญาซื้อขายล่วงหน้าให้บริษัทภายใน 1 วันทำการนับจากวันที่ตั้งซื้อหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์เป็นบัญชีที่ลูกหนี้สามารถกู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ได้โดยต้องวางหลักประกันการชำระหนี้ในอัตราที่ไม่ต่ำกว่าอัตราที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด ลูกหนี้อื่นรวมลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าด้วยเงินสดที่ไม่สามารถชำระเงินได้ภายในระยะเวลาที่กำหนดและลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างประนอมหนี้หรือผ่อนชำระ

บริษัทถือปฏิบัติในการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าโดยการประเมินฐานะลูกหนี้แต่ละรายและลูกหนี้โดยรวม ประกอบกับการพิจารณา

ตามกฎหมายเกณฑ์ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ที่ กข. 33/2543 และ กข. 5/2544 ลงวันที่ 25 สิงหาคม 2543 และวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2544 ตามลำดับ
ซึ่งการประเมินนี้รวมถึงการพิจารณาความเสี่ยงและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน

บริษัทตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้เมื่อหนี้นั้นมีหลักประกัน ไม่เพียงพอและ/หรือมีโอกาส
ที่ลูกหนี้จะชำระเงินต้นและดอกเบี้ยคืนไม่ครบจำนวน บริษัทตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญโดยการ
ประเมินฐานะของลูกหนี้แต่ละรายโดยพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์
ที่ใช้ค้ำประกัน และตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเมื่อหนี้นั้นมีหลักประกันไม่เพียงพอและ/หรือมีโอกาสที่จะ
ได้รับชำระคืนไม่ครบ ทั้งนี้บริษัทถือพื้นฐานการจัดชั้นหนี้และการตั้งสำรองตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดย
สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยมีรายละเอียดดังนี้

- ก) มูลหนี้จัดชั้นสูญ หมายถึง
- 1) มูลหนี้ของลูกหนี้ที่ได้ติดตามทวงถามจนถึงที่สุดแล้ว แต่ไม่ได้รับการชำระหนี้ และบริษัท
ได้ดำเนินการจำหน่ายหนี้สูญจากบัญชีลูกหนี้ตามกฎหมายภาษีอากรแล้ว
 - 2) มูลหนี้ที่บริษัทได้ทำสัญญาปลดหนี้ให้
- ข) มูลหนี้จัดชั้นสงสัย หมายถึง มูลหนี้เฉพาะส่วนที่สูงเกินกว่าหลักประกันของลูกหนี้ที่เข้าลักษณะ
ดังนี้
- 1) ลูกหนี้ทั่วไป ลูกหนี้สถาบันการเงินที่มีปัญหา และลูกหนี้อื่นที่มีหลักประกันต่ำกว่ามูลหนี้
 - 2) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินไม่เกินทุกสามเดือน ซึ่งค้างชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ย
ตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป
 - 3) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินเกินกว่าทุกสามเดือน เว้นแต่มีหลักฐานที่ชัดเจน
และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะได้รับชำระหนี้ทั้งหมด
- ค) มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน หมายถึง มูลหนี้ส่วนที่ไม่สูงเกินกว่าหลักประกันของลูกหนี้ที่
เข้าลักษณะตาม ข)

ทั้งนี้บริษัทตัดจำหน่ายลูกหนี้จัดชั้นสูญออกจากบัญชีทันทีที่พบรายการลูกหนี้จัดชั้นสูญดังกล่าว
และตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละหนึ่งร้อยของมูลหนี้จัดชั้นสงสัยทั้งจำนวน

4.9 ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์แสดงตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	5 ปี
อุปกรณ์สำนักงาน	3 - 5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

การค้ำประกัน

ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทจะประเมินว่ามีข้อบ่งชี้ที่ทำให้สินทรัพย์อาจเกิดการค้ำประกันหรือไม่ หากบริษัทพบว่าข้อบ่งชี้ดังกล่าว บริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น หากมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน บริษัทจะรับรู้รายการขาดทุนจากการค้ำประกันเป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

รายการกำไรและขาดทุนจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ คำนวณโดยการเปรียบเทียบจากสิ่งตอบแทนที่ได้รับกับราคาตามบัญชี และจะรวมไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.10 สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย

สินทรัพย์จัดเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย เมื่อมูลค่าตามบัญชีที่จะได้รับคืนส่วนใหญ่มาจากการขาย มิใช่มาจากการใช้สินทรัพย์นั้นต่อไป และสินทรัพย์ดังกล่าวจะต้องมีไว้เพื่อขายในทันทีในสภาพปัจจุบัน

สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายประกอบด้วยอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเป็นสมาชิกสนามกอล์ฟ ซึ่งแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ขาดทุนจากการค้ำประกันทันทีเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อมีการจำหน่าย

4.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่อายุการให้ประโยชน์ทราบได้แน่นอนแสดงตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ จำนวนโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ดังนี้

คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์

5 ปี

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่อายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนประกอบด้วยค่าธรรมเนียมใบอนุญาตรอดัดจ่าย บริษัทจะทดสอบการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเป็นประจำทุกปีและเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนนั้นอาจด้อยค่า และตั้งค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

4.12 เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นภาระของบริษัทจากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีต่อบุคคลภายนอก เช่น ยอดคดลุสุทธิเจ้าหนี้ลูกค้าที่ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด

4.13 สัญญาเช่าระยะยาว

4.13.1 สัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาเช่าซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนส่วนใหญ่ของการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ยังคงอยู่กับผู้ให้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน ค่าเช่าที่เกิดขึ้นจากสัญญาเช่าดังกล่าวจึงรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามอายุของสัญญาเช่า

4.13.2 สัญญาเช่าการเงิน

สัญญาเช่าซึ่งบริษัทได้รับโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนส่วนใหญ่ของการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ยกเว้นกรรมสิทธิ์ทางกฎหมายถือเป็นสัญญาเช่าทางการเงิน บริษัทบันทึกสินทรัพย์ที่เช่าในมูลค่ายุติธรรม ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่าพร้อมกับภาระหนี้สินที่จะต้องจ่ายค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่เช่าจำนวนโดยวิธีเส้นตรงตามสัญญาเช่า ดอกเบี้ยหรือค่าใช้จ่ายทางการเงินคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงตลอดระยะเวลาของสัญญา ดอกเบี้ยหรือค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าเสื่อมราคารับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.14 ผลประโยชน์ของพนักงาน

4.14.1 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและบริษัทย่อยได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพซึ่งเป็นแผนการจ่ายสมทบตามที่กำหนดไว้ สิทธิประโยชน์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสิทธิประโยชน์ของบริษัทและบริษัทย่อย และมีการบริหารโดยผู้จัดการกองทุน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้รับเงินสะสมเข้ากองทุนจาก พนักงานและเงินสมทบจากบริษัทและบริษัทย่อย เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ บันทึกลงเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น

4.14.2 ผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน

บริษัทและบริษัทย่อยจัดให้มีผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานเพื่อจ่ายให้แก่ พนักงานตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน โดยคำนวณผลประโยชน์ของพนักงาน ดังกล่าวจากข้อสมมติฐานทางคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานด้วย วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ซึ่งเป็นการประมาณ การจากมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดของผลประโยชน์ที่คาดว่าจะต้องจ่ายในอนาคต โดยคำนวณบนพื้นฐานของข้อสมมติฐานทางคณิตศาสตร์ประกันภัย อันได้แก่ เงินเดือนพนักงาน อัตราการลาออก อัตราการเกษียณอายุงานและปัจจัยอื่นๆ ทั้งนี้อัตราคิดลดที่ใช้ในการคำนวณ ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานอ้างอิงจากอัตราผลตอบแทนของ พันธบัตรรัฐบาล กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงประมาณการจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการ ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ ของพนักงานจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเพื่อกระจายต้นทุนดังกล่าวตลอดระยะเวลา ของการจ้างงาน

4.14.3 การลาพักร้อนประจำปีที่ยังได้รับค่าตอบแทน

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้ต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน ในรูปการลาพักร้อนประจำปีที่ยังได้รับค่าตอบแทนที่สะสมได้ เมื่อพนักงานให้บริการ ซึ่งก่อให้เกิดการเพิ่มขึ้นของสิทธิการลางานที่ยังได้รับค่าตอบแทนในอนาคต โดยวัดมูลค่า ของต้นทุนดังกล่าวตามจำนวนซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยคาดว่าจะจ่ายเพิ่มเนื่องจากมีสิทธิที่ พนักงานยังไม่ได้ใช้สะสมอยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

4.15 ประมวลการหนี้สิน

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้ประมวลการหนี้สินในงบการเงิน เมื่อสามารถประมาณมูลค่าหนี้สินนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือและเป็นภาระผูกพันในปัจจุบัน ซึ่งมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะทำให้บริษัทสูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจต่อบริษัทและบริษัทย่อยเพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันดังกล่าว

4.16 ภาษีเงินได้

บริษัทและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 เรื่อง “ภาษีเงินได้” มาใช้ปฏิบัติก่อนวันที่มีผลใช้บังคับ

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้คำนวณจากกำไรทางภาษีคูณด้วยอัตราภาษีเงินได้ตามกฎหมายตามที่ประกาศใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และปรับปรุงด้วยผลกระทบที่เกิดจากการบันทึกบัญชีตามวิธีการบัญชีภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทได้ตั้งภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีกับราคาตามฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่ หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะรับรู้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตที่เพียงพอต่อการนำผลแตกต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์

4.17 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับงวดด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ถือโดยบุคคลภายนอกที่ออกในระหว่างงวด

ทั้งนี้ ในระหว่างงวด บริษัทไม่มีตราสารที่อาจเปลี่ยนเป็นหุ้นสามัญเพื่อคำนวณกำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด

4.18 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ และแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ให้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน รายการกำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเมื่อมีการชำระเงินหรือที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินดังกล่าวได้บันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.19 การบริหารความเสี่ยงและการป้องกันความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ และเงินลงทุน ซึ่งนโยบายการบัญชีเฉพาะสำหรับรายการแต่ละรายการได้เปิดเผยแยกไว้ในแต่ละหัวข้อที่เกี่ยวข้อง

4.20 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท หรืออยู่ภายใต้ความควบคุมของบริษัทไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้นและบริษัทย่อย ตลอดจนกิจการที่เป็นบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งผู้ถือหุ้นมีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัท รวมทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าว และกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการ บริษัทคำนึงถึงเนื้อหาสาระทางเศรษฐกิจของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

4.21 ประมวลการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป บริษัทต้องอาศัยดุลยพินิจของผู้บริหารในการกำหนดนโยบายการบัญชี การประมวลการและการตั้งข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อการแสดงจำนวนสินทรัพย์ หนี้สินและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน รวมทั้งการแสดงรายได้และค่าใช้จ่ายของงวดบัญชี ถึงแม้ว่าการประมวลการของผู้บริหารได้พิจารณาอย่างสมเหตุสมผลภายใต้เหตุการณ์ ณ ขณะนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจมีความแตกต่างไปจากประมวลการนั้น

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2555	2554	2555	2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสด เงินฝากระยะสั้น และตัวเงินระยะสั้นที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา	266,410,773	368,558,334	247,496,923	356,218,450
หัก เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า *	(15,370,023)	(18,460,799)	(15,348,023)	(18,398,798)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	251,040,750	350,097,535	232,148,900	337,819,652

(* ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้าไม่ต้องแสดงเป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 บริษัทมีเงินฝากสถาบันการเงินและตัวสัญญาใช้เงินในนามบริษัทเพื่อลูกค้าในงบแสดงฐานะการเงินรวมจำนวน 15.37 ล้านบาท และ 18.46 ล้านบาท ตามลำดับ และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 15.35 ล้านบาท และ 18.40 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งบริษัทต้องส่งคืนเมื่อลูกค้าทวงถาม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 ลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทบัญชีเงินสดและประเภทบัญชีเครดิตบาลานซ์จำนวน 715 บัญชี และ 1,143 บัญชี ตามลำดับ ที่โอนไปยังบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด (ดูหมายเหตุข้อ 35) ยังไม่ได้นำเสนอสัญญาเปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด โดยลูกค้าดังกล่าวมีเงินฝากเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์จำนวน 7.50 ล้านบาท และ 8.88 ล้านบาท ตามลำดับ และหุ้มนมูลค่า 209.80 ล้านบาท และ 571.47 ล้านบาท ตามลำดับ อย่างไรก็ตาม เมื่อลูกค้าดังกล่าวได้นำส่งสัญญาเปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์กับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด แล้ว บริษัทจะโอนทรัพย์สินของลูกค้ารายที่นำเสนอสัญญากลับไปฝากยังบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด ต่อไป

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทไม่มีลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ที่โอนไปยังบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด และยังไม่ได้นำส่งสัญญาเปิดบัญชีให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 จำนวน 91 บัญชี และเงินฝากเพื่อธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าจำนวน 1.20 ล้านบาท)

6. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ - สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 บริษัทมีลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2555	2554
	บาท	บาท
ลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี	263,597,908	263,768,556
ลูกหนี้ผ่อนชำระ	7,091	7,091
ลูกหนี้อื่น	406,073	406,140
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	264,011,072	264,181,787
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (ดูหมายเหตุข้อ 7)	(259,963,812)	(261,483,547)
รวม	4,047,260	2,698,240

บริษัทได้จัดชั้นลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ที่เข้าเกณฑ์การจัดชั้นตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่องการจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้คือยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ ที่ กธ. 33/2543 ลงวันที่ 25 สิงหาคม 2543 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมตามหนังสือที่ กธ. 5/2544 ลงวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2544 ดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554		
	ลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์ และดอกเบี้ยค้างรับ	ค่าเผื่อหนี้สงสัย จะสูญที่ตั้ง โดยบริษัท	มูลค่าลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์และ ดอกเบี้ยค้างรับ - สุทธิ	ลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์ และดอกเบี้ยค้างรับ	ค่าเผื่อหนี้สงสัย จะสูญที่ตั้ง โดยบริษัท	มูลค่าลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์และ ดอกเบี้ยค้างรับ - สุทธิ
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่า						
มาตรฐาน	4,047,260	-	4,047,260	2,698,240	-	2,698,240
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	259,963,812	(259,963,812)	-	261,483,547	(261,483,547)	-
รวม	264,011,072	(259,963,812)	4,047,260	264,181,787	(261,483,547)	2,698,240

มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน และมูลหนี้จัดชั้นสงสัย (ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ) แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2555	2554
	บาท	บาท
มากกว่า 1 ปี ถึง 3 ปี	-	70,412,299
มากกว่า 3 ปี ขึ้นไป	264,011,072	193,769,488
รวม	264,011,072	264,181,787

7. ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2555	2554
	บาท	บาท
ยอดต้นงวด	261,483,547	285,666,332
หนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	(1,349,087)	(1,349,086)
หนี้สูญได้รับคืน	(170,648)	(7,879,120)
หนี้สูญตัดบัญชี	-	(14,954,579)
ยอดปลายงวด (ดูหมายเหตุข้อ 6)	259,963,812	261,483,547

8. เงินลงทุน - สุทธิ

8.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 บริษัทมีเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน แยกตามประเภทเงินลงทุนได้ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม
	บาท	บาท	บาท	บาท
หลักทรัพย์เพื่อค้า				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียน	33,903,490	35,702,367	-	-
พันธบัตรรัฐบาล	4,995,508	4,997,379	-	-
ตั๋วแลกเงิน	42,000,000	42,075,377	-	-
กองทุนรวม	99,166,620	99,349,872	-	-
รวม	180,065,618	182,124,995	-	-
บวก ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	2,059,377	-	-	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้า - สุทธิ	182,124,995	182,124,995	-	-
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	2,989,828	2,989,828
กองทุนรวม	-	-	40,650,105	54,898,544
รวม	-	-	43,639,933	57,888,372
บวก ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	-	-	14,248,439	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิ	-	-	57,888,372	57,888,372
เงินลงทุนทั่วไป				
หุ้นสามัญ	156,517,201	89,042,140	156,517,201	85,273,650
หุ้นบุริมสิทธิ	125,000	125,000	125,000	125,000
รวม	156,642,201	89,167,140	156,642,201	85,398,650
หัก ค่าเพื่อการซื้อขาย	(67,475,061)	-	(71,243,551)	-
รวมเงินลงทุนทั่วไป - สุทธิ	89,167,140	89,167,140	85,398,650	85,398,650
รวมเงินลงทุน - สุทธิ	271,292,135	271,292,135	143,287,022	143,287,022

เมื่อวันที่ 29 ตุลาคม 2552 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2552 มีมติอนุมัติให้บริษัทจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัทหลักทรัพย์ Thanh Cong Securities J.S.C (“TCSC”) ซึ่งเป็นบริษัทหลักทรัพย์ในประเทศไทย ซึ่งจัดประเภทเป็นเงินลงทุนทั่วไปให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมของบริษัท ต่อมา บริษัทมีการเปลี่ยนแปลงแผนการขายโดย เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2554 บริษัทได้ทำสัญญากับบริษัท MAC Capital Limited โดยบริษัทคู่สัญญาจะให้บริการแนะนำและระบุผู้แสดงเจตนาซื้อเงินลงทุนใน บริษัท TCSC นำส่งข้อเสนอซื้อเบื้องต้นจากผู้แสดงเจตนาซื้อ และให้ความช่วยเหลือและประสานงานระหว่างบริษัทและผู้แสดงเจตนาซื้อเพื่อให้การซื้อขายเงินลงทุนดังกล่าวประสบความสำเร็จ

เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2554 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2554 มีมติรับทราบความคืบหน้าเรื่องการจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าวจากบริษัท MAC Capital Limited ว่ายังไม่สามารถหาผู้ซื้อเงินลงทุนดังกล่าวได้ บริษัทจึงได้พักการขายหุ้นดังกล่าว โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าสำหรับเงินลงทุนดังกล่าวไว้แล้ว เป็นจำนวน 67.47 ล้านบาท และ 71.24 ล้านบาท ตามลำดับ ทำให้ราคาตามบัญชีของเงินลงทุนดังกล่าวมีจำนวน 88.55 ล้านบาท และ 84.78 ล้านบาท ตามลำดับ

8.2 กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน

	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
	2555 บาท	2554 บาท	2555 บาท	2554 บาท
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนเพื่อค้า	2,059,377	1,648,802	2,059,377	1,648,802
กำไรจากการขายเงินลงทุนเพื่อค้า	1,883,352	228,117	1,883,352	228,117
กำไรจากการขายเงินลงทุนเพื่อขาย	23,101,289	-	23,101,289	-
กำไรจากการขายเงินลงทุนทั่วไป	-	1,000	-	1,000
ขาดทุนจากการโอนเปลี่ยนประเภท				
เงินลงทุนจากเพื่อค้าไปเป็นเพื่อขาย	-	(3,385,540)	-	(3,385,540)
กำไรจากการขายส่วนได้เสีย ในบริษัทย่อยบางส่วน	-	-	-	1,003,468
รวม	27,044,018	(1,507,621)	27,044,018	(504,153)

8.3 ดอกเบี้ยและเงินปันผลจากเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน

	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
	2555	2554	2555	2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินปันผล	44,312	146,964	60,737,252	81,806,556
รวม	44,312	146,964	60,737,252	81,806,556

8.4 ส่วนเกินทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขายที่รับรู้ในส่วนของเจ้าของ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม
	2555	2554	2555	2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดยกมาต้นงวด	11,398,751	7,514,824	11,398,751	7,514,824
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด				
- จากการปรับปรุงภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	2,849,688	370,950	2,849,688	370,950
- จากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	8,852,850	3,512,977	8,852,850	3,512,977
- จากการขายเงินลงทุน	(23,101,289)	-	(23,101,289)	-
ยอดคงเหลือสิ้นงวด	-	11,398,751	-	11,398,751

8.5 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 บริษัทมีเงินลงทุนทั่วไปในบริษัทที่มีปัญหาเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554		
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม	ค่าเผื่อ การด้อยค่า	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม	ค่าเผื่อ การด้อยค่า
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
หุ้นสามัญ	7,808	852	6,956	7,808	930	6,878
	7,808	852	6,956	7,808	930	6,878

9. เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม - สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ซึ่งเป็นบริษัทจำกัด ตามกฎหมายไทยและประกอบกิจการในประเทศไทย ดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภท กิจการ	ประเภท หลักทรัพย์ ที่ลงทุน	งบการเงินรวม							
			ทุนชำระแล้ว		สิทธิการออกเสียง		วิธีการลงทุน		วิธีส่วนได้เสีย	
			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ล้านบาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ล้านบาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ร้อยละ	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ร้อยละ	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ล้านบาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ล้านบาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ล้านบาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ล้านบาท
บริษัทร่วม										
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	ธุรกิจหลักทรัพย์	หุ้นสามัญ	1,838	1,838	49.54	49.54	1,087.5	1,087.5	1,205.2	1,159.3
งบการเงินเฉพาะกิจการ										
ชื่อบริษัท	ประเภท กิจการ	ประเภท หลักทรัพย์ ที่ลงทุน	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
			ทุนชำระแล้ว		สิทธิการออกเสียง		วิธีการลงทุน		วิธีส่วนได้เสีย	
			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ล้านบาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ล้านบาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ร้อยละ	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ร้อยละ	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ล้านบาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ล้านบาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ล้านบาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ล้านบาท
บริษัทย่อย										
บริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุน ไชยวิริศ จำกัด	ให้บริการจัดการ กองทุนรวม และกองทุนสำรอง เลี้ยงชีพ	หุ้นสามัญ	184.5	152	75.34	75	139.0	114.0	19.7	15.6
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า							(119.8)	(98.4)	-	-
							19.2	15.6	19.7	15.6
บริษัทร่วม										
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	ธุรกิจหลักทรัพย์	หุ้นสามัญ	1,838	1,838	49.54	49.54	1,087.5	1,087.5	1,205.2	1,159.3
รวม - สุทธิ							1,106.7	1,103.1	1,224.9	1,174.9

สรุปข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วมมีดังต่อไปนี้

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ล้านบาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ล้านบาท
สินทรัพย์รวม	7,392.7	4,279.1
หนี้สินรวม	(5,288.5)	(2,267.4)
สินทรัพย์สุทธิ	2,104.2	2,011.7

สำหรับปีสิ้นสุด
วันที่ 31 ธันวาคม

	2555	2554
	ล้านบาท	ล้านบาท
รายได้รวม	1,774.5	1,554.6
กำไรสุทธิสำหรับงวด	203.2	150.9
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสุทธิสำหรับงวด	11.8	(1.0)
เงินปันผลรับจากบริษัทร่วม	60.7	81.7

เมื่อวันที่ 6 กันยายน 2554 บริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลาริส จำกัด (เดิมชื่อ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ซีมิโก้ จำกัด) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยร้อยละ 25 ให้แก่บริษัท เอฟโวลูชั่น แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) บริษัทได้รับชำระค่าตอบแทนจากการจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าว จำนวน 7.68 ล้านบาทเรียบร้อยแล้ว โดยมีส่วนต่างที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนจำนวน 1 ล้านบาท ต่อมาเมื่อวันที่ 30 มกราคม 2555 27 กรกฎาคม 2555 และ 19 ตุลาคม 2555 บริษัทย่อยได้เพิ่มทุนจำนวน 20 ล้านบาท 10 ล้านบาท และ 2.5 ล้านบาท ตามลำดับ โดยได้รับเงินเพิ่มทุนจากบริษัท และบริษัท เอฟโวลูชั่น แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) จำนวน 25 ล้านบาท และ 7.5 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 บริษัทย่อยมีทุนชำระแล้ว 184.5 ล้านบาท และ 152 ล้านบาท ตามลำดับ ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 18,450,000 หุ้น และ 15,200,000 หุ้น ตามลำดับ มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทและบริษัท เอฟโวลูชั่น แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ถือหุ้น ร้อยละ 75.34 และร้อยละ 24.66 ของทุนชำระแล้ว ของบริษัทย่อยดังกล่าว ตามลำดับ

10. ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ - สุทธิ

	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บาท	งบการเงินรวม		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บาท
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	
ราคาทุน				
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	2,012,836	614,821	-	2,627,657
อุปกรณ์สำนักงาน	7,671,997	752,435	-	8,424,432
ยานพาหนะ	934,030	-	-	934,030
รวมราคาทุน	<u>10,618,863</u>	<u>1,367,256</u>	<u>-</u>	<u>11,986,119</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	(1,871,723)	(181,969)	-	(2,053,692)
อุปกรณ์สำนักงาน	(6,686,766)	(734,913)	-	(7,421,679)
ยานพาหนะ	(911,000)	(23,030)	-	(934,030)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	<u>(9,469,489)</u>	<u>(939,912)</u>	<u>-</u>	<u>(10,409,401)</u>
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ - สุทธิ	<u>1,149,374</u>	<u>427,344</u>	<u>-</u>	<u>1,576,718</u>
ราคาทุน				
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	2,012,836	-	-	2,012,836
อุปกรณ์สำนักงาน	12,466,927	71,462	(4,866,392)	7,671,997
ยานพาหนะ	934,030	-	-	934,030
รวมราคาทุน	<u>15,413,793</u>	<u>71,462</u>	<u>(4,866,392)</u>	<u>10,618,863</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	(1,469,156)	(402,567)	-	(1,871,723)
อุปกรณ์สำนักงาน	(10,607,300)	(945,851)	4,866,385	(6,686,766)
ยานพาหนะ	(724,194)	(186,806)	-	(911,000)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	<u>(12,800,650)</u>	<u>(1,535,224)</u>	<u>4,866,385</u>	<u>(9,469,489)</u>
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ - สุทธิ	<u>2,613,143</u>	<u>(1,463,762)</u>	<u>(7)</u>	<u>1,149,374</u>
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
2555				<u>939,912</u>
2554				<u>1,535,224</u>

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บาท
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บาท	บาท	บาท	
ราคาทุน				
อุปกรณ์สำนักงาน	512,823	291,500	-	804,323
รวมราคาทุน	512,823	291,500	-	804,323
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
อุปกรณ์สำนักงาน	(306,775)	(209,528)	-	(516,303)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(306,775)	(209,528)	-	(516,303)
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ - สุทธิ	206,048	81,972	-	288,020
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บาท
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บาท	บาท	บาท	
ราคาทุน				
อุปกรณ์สำนักงาน	5,351,395	27,820	(4,866,392)	512,823
รวมราคาทุน	5,351,395	27,820	(4,866,392)	512,823
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
อุปกรณ์สำนักงาน	(5,022,235)	(150,925)	4,866,385	(306,775)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(5,022,235)	(150,925)	4,866,385	(306,775)
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ - สุทธิ	329,160	(123,105)	(7)	206,048
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
2555				209,528
2554				150,925

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 ในงบการเงินรวม บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 9.2 ล้านบาท และ 3.9 ล้านบาท ตามลำดับ สำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทมีส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่จำนวน 0.3 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 : ไม่มี)

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

	อายุการให้ ประโยชน์	งบการเงินรวม				
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555				
		ยอดยกมา ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	รายการ ตัดบัญชี	ตัดจำหน่าย/ โอนออก	ยอดคงเหลือ ปลายงวด
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	
ค่าธรรมเนียมนิคมใบอนุญาตรอดักจ่าย						
ประเภทจัดการกองทุนรวม	ไม่ทราบแน่นอน*	803,836	-	-	-	803,836
ประเภทการจัดการจำหน่ายสัญญา ซื้อขายล่วงหน้า	ไม่ทราบแน่นอน*	3,320,548	-	-	-	3,320,548
ประเภทจัดการกองทุนส่วนบุคคล	ไม่ทราบแน่นอน*	464,109	-	-	-	464,109
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	5 ปี	3,991,609	-	(1,431,410)	-	2,560,199
รวม		8,580,102	-	(1,431,410)	-	7,148,692

	อายุการให้ ประโยชน์	งบการเงินรวม				
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554				
		ยอดยกมา ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	รายการ ตัดบัญชี	ตัดจำหน่าย/ โอนออก	ยอดคงเหลือ ปลายงวด
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	
ค่าธรรมเนียมนิคมใบอนุญาตรอดักจ่าย						
ประเภทจัดการกองทุนรวม	ไม่ทราบแน่นอน*	803,836	-	-	-	803,836
ประเภทการจัดการจำหน่ายสัญญา ซื้อขายล่วงหน้า	ไม่ทราบแน่นอน*	3,320,548	-	-	-	3,320,548
ประเภทจัดการกองทุนส่วนบุคคล	ไม่ทราบแน่นอน*	464,109	-	-	-	464,109
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	5 ปี	5,489,714	8,100	(1,506,198)	(7)	3,991,609
รวม		10,078,207	8,100	(1,506,198)	(7)	8,580,102

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

2555	1,431,410
2554	1,506,198

	อายุการให้ ประโยชน์	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555				
		ยอดยกมา ต้นปี	เพิ่มขึ้น	รายการ ตัดบัญชี	ตัดจำหน่าย/ โอนออก	ยอดคงเหลือ ปลายปี
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	
ค่าธรรมเนียมนิคมใบอนุญาตรอดักจ่าย						
ประเภทการจัดการจำหน่ายสัญญา ซื้อขายล่วงหน้า	ไม่ทราบแน่นอน*	3,320,548	-	-	-	3,320,548
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	5 ปี	16,342	-	(4,913)	-	11,429
รวม		3,336,890	-	(4,913)	-	3,331,977

	อายุการให้ ประโยชน์	งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554				
		ยอดยกมา ต้นปี บาท	เพิ่มขึ้น บาท	รายจ่าย ตัดบัญชี บาท	ตัดจำหน่าย/ โอนออก บาท	ยอดคงเหลือ ปลายปี บาท
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตรถตัดจ่าย ประเภทการจัดจำหน่ายสัญญา ซื้อขายล่วงหน้า	ไม่ทราบแน่นอน*	3,320,548	-	-	-	3,320,548
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	5 ปี	21,262	-	(4,913)	(7)	16,342
รวม		<u>3,341,810</u>	<u>-</u>	<u>(4,913)</u>	<u>(7)</u>	<u>3,336,890</u>
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม						
2555						<u>4,913</u>
2554						<u>4,913</u>

* ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตรถตัดจ่ายมีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนเนื่องจากใบอนุญาตดังกล่าวไม่มีวันหมดอายุ และบริษัทและบริษัทย่อยคาดว่าใบอนุญาตดังกล่าวจะก่อให้เกิดกระแสเงินสดสุทธิแก่บริษัทและบริษัทย่อยอย่างไม่มีที่สิ้นสุด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 ในงบการเงินรวม บริษัทและบริษัทย่อยมีคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดบัญชีหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ โดยราคาทุนก่อนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 0.53 ล้านบาท และ 0.03 ล้านบาท ตามลำดับ สำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการบริษัทไม่มีคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์ซึ่งตัดบัญชีหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่

12. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	1,602,758	1,641,387	1,602,758	1,641,387
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	33,519,195	36,410,009	33,519,195	36,410,009
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อค้า	-	421,360	-	421,360
ขาดทุนสะสมทางภาษี	1,006,077	1,156,988	1,006,077	1,156,988
สินทรัพย์อื่น	28,357	28,357	28,357	28,357
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรื้อ	24,296,470	25,694,320	-	-
	<u>60,452,857</u>	<u>65,352,421</u>	<u>36,156,387</u>	<u>39,658,101</u>
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อค้า	411,875	-	411,875	-
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	-	2,849,688	-	2,849,688
ตัดจำหน่ายใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	332,055	232,054	332,055	232,054
	<u>743,930</u>	<u>3,081,742</u>	<u>743,930</u>	<u>3,081,742</u>
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	<u>59,708,927</u>	<u>62,270,679</u>	<u>35,412,457</u>	<u>36,576,359</u>

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวด มีดังนี้

	งบการเงินรวม			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บาท
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 บาท	รายการที่รับรู้ ในกำไรหรือขาดทุน (ดูหมายเหตุข้อ 30) บาท	รายการที่รับรู้ ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น บาท	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	1,641,387	(38,629)	-	1,602,758
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า	36,410,009	(2,890,814)	-	33,519,195
เงินลงทุนเพื่อค้า	421,360	(421,360)	-	-
ขาดทุนสะสมทางภาษี	1,156,988	(150,911)	-	1,006,077
สินทรัพย์อื่น	28,357	-	-	28,357
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรื้อ	25,694,320	(1,397,850)	-	24,296,470
	<u>65,352,421</u>	<u>(4,899,564)</u>	<u>-</u>	<u>60,452,857</u>
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า	-	411,875	-	411,875
เงินลงทุนเพื่อค้า	-	411,875	-	411,875
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า	-	-	(2,849,688)	-
เงินลงทุนเพื่อขาย	2,849,688	-	(2,849,688)	-
ตัดจำหน่ายใบอนุญาตประกอบธุรกิจ	-	-	-	-
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	232,054	100,001	-	332,055
	<u>3,081,742</u>	<u>511,876</u>	<u>(2,849,688)</u>	<u>743,930</u>
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	<u>62,270,679</u>	<u>(5,411,440)</u>	<u>2,849,688</u>	<u>59,708,927</u>

	งบการเงินรวม			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บาท
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 บาท	รายการที่รับรู้ ในกำไรหรือขาดทุน (ดูหมายเหตุข้อ 30) บาท	รายการที่รับรู้ ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น บาท	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	2,466,581	(825,194)	-	1,641,387
ค่าเผื่อการค้าของเงินลงทุน ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า	62,711,869	(26,301,860)	-	36,410,009
เงินลงทุนเพื่อค้า	494,640	(73,280)	-	421,360
ขาดทุนสะสมทางภาษี	7,346,845	(6,189,857)	-	1,156,988
สินทรัพย์อื่น	42,536	(14,179)	-	28,357
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรื้อ	41,084,084	(15,389,764)	-	25,694,320
	<u>114,146,555</u>	<u>(48,794,134)</u>	<u>-</u>	<u>65,352,421</u>
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนเพื่อขาย	3,220,638	-	(370,950)	2,849,688
ตัดจำหน่ายใบอนุญาตประกอบธุรกิจ				
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	198,082	33,972	-	232,054
	<u>3,418,720</u>	<u>33,972</u>	<u>(370,950)</u>	<u>3,081,742</u>
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	<u>110,727,835</u>	<u>(48,828,106)</u>	<u>370,950</u>	<u>62,270,679</u>

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	รายการที่รับรู้ ในกำไรหรือขาดทุน (ดูหมายเหตุข้อ 30)	รายการที่รับรู้ ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
สินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	1,641,387	(38,629)	-	1,602,758
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า	36,410,009	(2,890,814)	-	33,519,195
เงินลงทุนเพื่อค้า	421,360	(421,360)	-	-
ขาดทุนสะสมทางภาษี	1,156,988	(150,911)	-	1,006,077
สินทรัพย์อื่น	28,357	-	-	28,357
	<u>39,658,101</u>	<u>(3,501,714)</u>	<u>-</u>	<u>36,156,387</u>
หนี้สินภายในได้รับการตัดบัญชี				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนเพื่อค้า	-	411,875	-	411,875
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนเพื่อขาย	2,849,688	-	(2,849,688)	-
ตัดจำหน่ายใบอนุญาตประกอบธุรกิจ				
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	232,054	100,001	-	332,055
	<u>3,081,742</u>	<u>511,876</u>	<u>(2,849,688)</u>	<u>743,930</u>
สินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชี - สุทธิ	<u>36,576,359</u>	<u>(4,013,590)</u>	<u>2,849,688</u>	<u>35,412,457</u>

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บาท
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 บาท	รายการที่รับรู้ ในกำไรหรือขาดทุน (ดูหมายเหตุข้อ 30) บาท	รายการที่รับรู้ ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น บาท	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	2,466,581	(825,194)	-	1,641,387
ค่าเพื่อการค้ำของเงินลงทุน ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า	62,711,869	(26,301,860)	-	36,410,009
เงินลงทุนเพื่อค้ำ	494,640	(73,280)	-	421,360
ขาดทุนสะสมทางภาษี	7,346,845	(6,189,857)	-	1,156,988
สินทรัพย์อื่น	42,536	(14,179)	-	28,357
	<u>73,062,471</u>	<u>(33,404,370)</u>	<u>-</u>	<u>39,658,101</u>
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนเพื่อขาย	3,220,638	-	(370,950)	2,849,688
ตัดจำหน่ายใบอนุญาตประกอบธุรกิจ				
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	198,082	33,972	-	232,054
	<u>3,418,720</u>	<u>33,972</u>	<u>(370,950)</u>	<u>3,081,742</u>
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	<u>69,643,751</u>	<u>(33,438,342)</u>	<u>370,950</u>	<u>36,576,359</u>

เมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2554 คณะรัฐมนตรีได้มีมติเปลี่ยนแปลงอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลโดยให้ลดลงจากร้อยละ 30 เป็นร้อยละ 23 สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และอัตราร้อยละ 20 สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 เป็นต้นไป ดังนั้นบริษัทจึงได้ปรับปรุงสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีโดยปรับปรุงกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้อัตราการตัดบัญชี (ดูหมายเหตุข้อ 30) และกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น

13. สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย - สุทธิ

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2555	2554
	บาท	บาท
ที่ดิน	160,257,466	160,257,466
อาคารชุด	4,873,120	4,873,120
สิทธิการเป็นสมาชิกสนามกอล์ฟ	200,000	200,000
	<u>165,330,586</u>	<u>165,330,586</u>
หัก ค่าเพื่อการด้อยค่า	(141,786)	(141,786)
รวมสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย - สุทธิ	<u>165,188,800</u>	<u>165,188,800</u>

บริษัทรับโอนที่ดิน อาคารชุด และสิทธิการเป็นสมาชิกสนามกอล์ฟจากลูกหนี้เพื่อชำระหนี้ตัวแลกเงินที่ครบกำหนดแล้วแต่ผู้อกไม่สามารถไถ่ถอนคืนได้ และหนี้จากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ ซึ่งในขณะนี้บริษัทอยู่ในระหว่างการจัดหาผู้ซื้อ

14. สินทรัพย์อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2555	2554	2555	2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ดอกเบี้ยค้างรับ	250,100	31,986	242,920	-
ค่าประกันจ่ายล่วงหน้า	109,712	110,876	106,194	107,294
ค่าบำรุงรักษาจ่ายล่วงหน้า	147,138	123,539	-	-
เงินมัดจำอื่น	557,002	557,002	194,627	194,627
ลูกหนี้ค่าธรรมเนียมและบริการจัดการกองทุนรวมค้างรับ	787,725	591,226	-	-
ผลตอบแทนในการโอนธุรกิจค้างรับจากบริษัทร่วม (ดูหมายเหตุข้อ 35)	-	70,000,000	-	70,000,000
ภาษีเงินได้รอรับคืน	773,414	639,305	170,605	62,393
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอรับคืน	3,717,698	3,175,902	-	-
อื่นๆ	792,507	1,382,977	634,913	499,787
รวม	<u>7,135,296</u>	<u>76,612,813</u>	<u>1,349,259</u>	<u>70,864,101</u>

15. ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน

ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2555	2554	2555	2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน				
หลังออกจากงาน	1,594,435	2,702,409	766,691	2,101,079
การลาพักร้อนประจำปีที่ยังได้รับค่าตอบแทน	399,820	441,657	169,256	262,952
	<u>1,994,255</u>	<u>3,144,066</u>	<u>935,947</u>	<u>2,364,031</u>

ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน

บริษัทและบริษัทย่อยมีโครงการผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน ซึ่งจัดเป็นโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ที่ไม่ได้จัดให้มีกองทุน

จำนวนที่บันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด
	วันที่ 31 ธันวาคม	วันที่ 31 ธันวาคม	วันที่ 31 ธันวาคม	วันที่ 31 ธันวาคม
	2555	2554	2555	2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	411,245	390,823	208,884	200,141
ต้นทุนดอกเบี้ย	76,188	88,907	52,135	73,113
	<u>487,433</u>	<u>479,730</u>	<u>261,019</u>	<u>273,254</u>

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน มีดังนี้

	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
	2555 บาท	2554 บาท	2555 บาท	2554 บาท
ยอดยกมาของภาระผูกพันผลประโยชน์ ของพนักงานหลังออกจากงาน	2,702,409	2,222,679	2,101,079	1,827,825
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	411,245	390,823	208,884	200,141
ต้นทุนดอกเบี้ย	76,188	88,907	52,135	73,113
ผลประโยชน์จ่าย	(1,595,407)	-	(1,595,407)	-
ยอดยกไปของภาระผูกพันผลประโยชน์ ของพนักงานหลังออกจากงาน	<u>1,594,435</u>	<u>2,702,409</u>	<u>766,691</u>	<u>2,101,079</u>

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้ในการคำนวณภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ (ร้อยละต่อปี)
ข้อสมมติฐานทางการเงิน	
อัตราคิดลด	4.0
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	10.0 - 20.0
	ขึ้นอยู่กับช่วงอายุของพนักงาน
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนที่คาดไว้	5.0 - 7.0

16. หนี้สินอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2555	2554	2555	2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	287,923	4,447,449	168,574	4,365,599
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	202,294	188,695	189,536	188,695
เจ้าหนี้อื่น	8,581,636	7,006,417	8,050,941	6,355,376
เงินค้ำประกันที่ผู้ถือหุ้นยังไม่ได้นำเช็คไปขึ้นเงิน (ดูหมายเหตุข้อ 17)	1,041,377	1,064,066	1,041,377	1,064,066
อื่นๆ	5,607,936	5,165,103	5,256,275	4,823,444
รวม	15,721,166	17,871,730	14,706,703	16,797,180

17. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2553 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2553 มีมติดังนี้

- (1) อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนและทุนที่ออกจำหน่ายและชำระแล้วของบริษัทจากเดิม 833,895,131 บาท เป็น 416,947,565 บาท โดยการลดมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัทจาก 1 บาทต่อหุ้น เป็น 0.50 บาทต่อหุ้น เพื่อคืนเงินให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท
- (2) อนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ข้อ 4 เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วของบริษัทโดยการลดมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัท

นอกจากนี้ บริษัท ได้ปรับลดมูลค่าหุ้นสามัญที่ซื้อคืน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 จำนวน 20,295,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.50 บาท เป็นจำนวนเงิน 10,147,500 บาท เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนและทุนที่ออกจำหน่ายและชำระแล้วดังกล่าวข้างต้น โดยได้โอนกลับสำรองหุ้นทุนซื้อคืนจำนวน 10,147,500 บาท เป็นกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร

บริษัท ได้จดทะเบียนลดทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วดังกล่าว และแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทที่กระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2553

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 มีเงินค้ำประกันที่ผู้ถือหุ้นรับไปแล้วแต่ยังมิได้นำเช็คไปขึ้นเงินจำนวน 1,041,377 บาท และ 1,064,066 บาท ตามลำดับ ซึ่งแสดงรวมเป็นส่วนหนึ่งของหนี้สินอื่นในงบแสดงฐานะการเงิน (ดูหมายเหตุข้อ 16)

เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2554 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2554 มีมติอนุมัติให้บริษัทลดทุนที่ชำระแล้วโดยการตัดหุ้นทุนซื้อคืนจำนวน 11,207,900 หุ้น ที่ไม่สามารถจำหน่ายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้ในเวลาที่กำหนด และเมื่อวันที่ 16 มิถุนายน 2554 บริษัทได้จดทะเบียนลดทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว

บริษัทรับรู้ผลต่างจำนวน 11.97 ล้านบาท จากการลดทุนตามมูลค่าที่ตราไว้ราคาหุ้นละ 0.5 บาท โดยการตัดหุ้นทุนซื้อคืนในราคาซื้อถัวเฉลี่ยหุ้นละ 1.57 บาท ไว้ภายใต้รายการ “ส่วนเกินมูลค่าหุ้นทุนซื้อคืน” ในส่วนของเจ้าของ

เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2554 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2554 มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 100,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 411,343,616 บาท เป็นจำนวน 511,343,616 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 200,000,000 หุ้นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อจัดสรรดังนี้

- (1) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวนไม่เกิน 80,000,000 หุ้นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อรองรับการจ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญของบริษัท ในอัตราจัดสรร 10.170001 หุ้นเดิมต่อ 1 หุ้นใหม่
- (2) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวนไม่เกิน 120,000,000 หุ้นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท ตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ในอัตราจัดสรร 6.780001 หุ้นเดิมต่อ 1 หุ้นใหม่ โดยเศษของหุ้นให้ปัดทิ้งในราคาหุ้นละ 0.50 บาท

และอนุมัติแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิข้อ 4 เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทดังกล่าว

จากการเพิ่มทุนจดทะเบียนข้างต้น บริษัทได้รับทุนที่ชำระแล้วดังนี้

- (1) จากการจ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญของบริษัทจำนวน 79,932,217 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เป็นจำนวน 39,966,109 บาท บริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนและแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2554
- (2) จากการจำหน่ายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท จำนวน 120,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เป็นจำนวน 60,000,000 บาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บันทึกไว้เป็นเงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นในงบแสดงฐานะการเงิน โดยบริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 5 มกราคม 2555

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทมีค่าจองซื้อหุ้นส่วนเกินรอจ่ายคืนผู้ถือหุ้น จำนวน 5,341 บาท ซึ่งแสดงรวมเป็นส่วนหนึ่งของหนี้สินอื่นในงบแสดงฐานะการเงิน (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 : 31,919,794 บาท แสดงเป็นหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน)

นอกจากนี้ ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทได้จำหน่ายหุ้นทุนซื้อคืนคืนสู่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จำนวน 9,087,100 หุ้น ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2552 เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2552 ซึ่งกำหนดราคาจำหน่ายไม่ต่ำกว่าร้อยละ 85 ของราคาปิดเฉลี่ย 5 วันทำการซื้อขาย ก่อนหน้า มูลค่ารวม 10.57 ล้านบาท โดยมีส่วนต่อมูลค่าจากการจำหน่ายหุ้นซื้อคืนจำนวน 3.68 ล้านบาท

หุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ณ วันที่ 31 ธันวาคม คำนวณดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
	2555	2554
	หุ้น	หุ้น
จำนวนหุ้นสามัญยกมา	902,619,448	833,895,131
<u>หัก</u> หุ้นทุนซื้อคืนยกมา	-	(20,295,000)
<u>บวก</u> หุ้นปันผล (ดูหมายเหตุข้อ 19)	-	79,932,217
จำนวนหุ้นสามัญที่ถือโดยบุคคลภายนอกยกมา	902,619,448	893,532,348
<u>บวก</u> หุ้นทุนซื้อคืนออกจำหน่ายถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในระหว่างงวด	-	269,118
<u>บวก</u> หุ้นสามัญเพิ่มเติมถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกในระหว่างงวด	118,688,525	-
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยบุคคลภายนอก ณ วันที่ 31 ธันวาคม	1,021,307,973	893,801,466

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 ซึ่งคำนวณ โดยการหารส่วนของบริษัทใหญ่ ด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้วสุทธิด้วยจำนวนหุ้นที่ซื้อคืน ณ วันสิ้นงวดที่รายงาน มีมูลค่าดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2555	2554	2555	2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (บาทต่อหุ้น)	1.75	1.93	1.76	2.00

18. หุ้นที่ซื้อคืน

18.1 การเปลี่ยนแปลงของหุ้นที่ซื้อคืนในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 มีดังนี้
(ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 : ไม่มีหุ้นที่ซื้อคืน)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554				
	ยกมาต้นงวด	ซื้อเพิ่มเติม	ออกจำหน่ายใหม่ (ราคาทุน) (ดูหมายเหตุข้อ 17)	ยกเลิก/ตัดหุ้น (ราคาทุน) (ดูหมายเหตุข้อ 17)	คงเหลือปลายงวด
จำนวนหุ้น (หุ้น)	20,295,000	-	(9,087,100)	(11,207,900)	-
จำนวนเงิน (บาท)	31,824,872	-	(14,249,608)	(17,575,264)	-

18.2 การเปลี่ยนแปลงของส่วนเกินหุ้นที่ซื้อคืนในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 มีดังนี้
(ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 : ไม่มีหุ้นที่ซื้อคืน)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554			
	ยกมาต้นงวด	เพิ่มขึ้น	ลดลง	คงเหลือปลายงวด
	บาท	บาท	บาท	บาท
ส่วนเกินหุ้นที่ซื้อคืน - หุ้นสามัญ	15,518,880	-	(15,518,880)	-

19. เงินปันผลจ่าย

เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2555 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2555 ของบริษัท มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผล สำหรับผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท เป็นจำนวนเงิน 51.11 ล้านบาท บริษัทได้จ่ายปันผลเมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2555

เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2554 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2554 มีมติอนุมัติให้จ่ายปันผล โดยมีรายละเอียดดังนี้

- หุ้นปันผลที่อัตรา 10.170001 หุ้นสามัญเดิม ต่อ 1 หุ้นปันผล เทียบเท่ากับ 0.04916420054 บาท ต่อหุ้น รวมทั้งสิ้น 79,932,217 หุ้น หรือ 39.97 ล้านบาท
- เงินปันผลที่อัตรา 0.00546268890 บาทต่อหุ้น รวมเป็นเงิน 4.44 ล้านบาท

บริษัทได้จ่ายปันผลทั้งหมดเป็นจำนวน 44.41 ล้านบาท แล้วเมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2554

เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2554 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2554 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผล สำหรับผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553

20. การจัดการส่วนทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารทุนของบริษัทและบริษัทย่อย คือเพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของบริษัทและบริษัทย่อยเพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น รวมถึงเพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม

นอกจากนี้ บริษัทและบริษัทย่อยยังต้องดำรงเงินกองทุน และส่วนของผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามเกณฑ์ของ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และสำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 บริษัทไม่ต้องดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิและส่วนของผู้ถือหุ้นตามเกณฑ์ดังกล่าว เนื่องจากบริษัทได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ให้หยุดประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นการชั่วคราว (ดูหมายเหตุข้อ 1 และข้อ 35)

21. ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 51 ในกรณีที่บริษัทเสนอขายหุ้นสูงกว่ามูลค่าหุ้นที่จดทะเบียนไว้ บริษัทต้องนำค่าหุ้นส่วนเกินนี้ตั้งเป็นทุนสำรอง (“ส่วนเกินมูลค่าหุ้น”) ส่วนเกินมูลค่าหุ้นนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

22. ทูลสำรองตามกฎหมาย

ภายใต้พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด 2535 มาตรา 116 บริษัทต้องสำรองตามกฎหมายอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหลังจากหักส่วนของขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองนี้จะมีมูลค่าไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายจะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 บริษัทมีสำรองตามกฎหมายเป็นจำนวนร้อยละ 21 ของทุนจดทะเบียน

23. สำรองหุ้นกู้ซื้อคืน

ตามมาตรา 66/1(2) แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทอาจซื้อหุ้นคืนเพื่อบริหารทางการเงินเมื่อบริษัทมีกำไรสะสมและสภาพคล่องส่วนเกิน และการซื้อหุ้นคืนนั้นไม่เป็นเหตุให้บริษัทประสบปัญหาทางการเงิน ทั้งนี้ตามบันทึกของคณะกรรมการกฤษฎีกาที่ 756/2547 และเจตนาของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ ก.ล.ต. ชส. (ว) 2/2548 ลงวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2548 เกี่ยวกับการซื้อหุ้นคืนได้กำหนดหลักเกณฑ์สำหรับการซื้อหุ้นคืนโดยจะซื้อคืนได้ไม่เกินวงเงินกำไรสะสมและให้บริษัทต้องกันกำไรสะสมไว้เป็นเงินสำรองเท่ากับจำนวนเงินที่ได้จ่ายซื้อหุ้นคืนจนกว่าจะมีการจำหน่ายหุ้นที่ซื้อคืนได้หมดหรือบริษัทลดทุนที่ชำระแล้วโดยวิธีตัดหุ้นซื้อคืนที่จำหน่ายไม่หมดแล้วแต่กรณี นอกจากนี้ ตามหนังสือของสภาวิชาชีพที่ ส.สวบช. 016/2548 ลงวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2548 กำหนดให้บริษัทที่มีการซื้อหุ้นคืนต้องมีกำไรสะสมไม่น้อยกว่ามูลค่าหุ้นซื้อคืนที่ยังคงเหลืออยู่ในบัญชี และกรณีที่นำกำไรสะสมไปจ่ายเงินปันผล กำไรสะสมหลังการจ่ายเงินปันผลต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่าหุ้นซื้อคืนที่คงเหลืออยู่ในบัญชี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทได้ออนกลับกำไรสะสมจัดสรรสำหรับหุ้นกู้ซื้อคืนทั้งหมด เป็นจำนวน 31.82 ล้านบาท หลังจากที่ได้ตัดหุ้นกู้ซื้อคืนและออกจำหน่ายหุ้นกู้ซื้อคืนแล้ว (ดูหมายเหตุข้อ 18)

24. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
	2555	2554	2555	2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ที่ปรึกษาทางการเงิน	5,245,946	-	5,245,946	-
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล กองทุนรวม และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	9,888,052	7,238,858	-	-
รวม	15,133,998	7,238,858	5,245,946	-

25. ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย

	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
	2555 บาท	2554 บาท	2555 บาท	2554 บาท
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตจัดการ กองทุนส่วนบุคคล การจัดการกองทุนรวม และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	500,000	500,000	-	-
อื่นๆ	4,619,936	4,063,927	115,052	-
รวม	5,119,936	4,563,927	115,052	-

26. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยไม่รวมเงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทด้วย ทั้งนี้ ค่าตอบแทนกรรมการสำหรับปี 2555 ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อย เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2555 และวันที่ 24 เมษายน 2555 ตามลำดับ ค่าตอบแทนกรรมการสำหรับปี 2554 ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อย เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2554 และวันที่ 26 เมษายน 2554 ตามลำดับ

27. ค่าใช้จ่ายอื่น

	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
	2555 บาท	2554 บาท	2555 บาท	2554 บาท
ค่ารับรอง	125,525	353,373	89,960	220,795
ค่าใช้จ่ายด้านประชาสัมพันธ์	1,039,333	2,173,836	51,440	688,977
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	1,533,418	1,333,279	1,397,784	1,150,396
ค่าใช้จ่ายตลาดหลักทรัพย์	2,912,687	2,766,676	2,912,687	2,766,676
ค่าเครื่องเขียนและอุปกรณ์สำนักงาน	776,533	697,021	300,209	189,721
ค่าภาษีอากร	95,299	141,682	80,504	15,467
ค่าที่ปรึกษากฎหมาย	86,345	2,680,269	86,345	2,680,269
อื่นๆ	4,329,727	4,529,414	1,584,647	2,856,921
รวม	10,898,867	14,675,550	6,503,576	10,569,222

28. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและบริษัทย่อยได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อยที่สมัครเป็นสมาชิกของกองทุน โดยหักจากเงินเดือนของพนักงานส่วนหนึ่ง และบริษัทและบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้อีกส่วนหนึ่ง ซึ่งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทและบริษัทย่อยบริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) ซึ่งได้รับอนุญาตจากรัฐบาลเป็นผู้จัดการกองทุน ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 บริษัทจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นจำนวนเงิน 0.5 ล้านบาท และ 0.5 ล้านบาท ตามลำดับ บริษัทย่อยจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นจำนวนเงินประมาณ 0.4 ล้านบาท และ 0.5 ล้านบาท ตามลำดับ

29. ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน (โอนกลับ)

	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
	2555	2554	2555	2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
โอนกลับขาดทุนจากการด้อยค่าของ				
เงินลงทุนในตราสารทุน	(3,768,491)	(4,245,506)	(3,768,491)	(4,245,506)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	21,399,729	29,743,735
รวม	<u>(3,768,491)</u>	<u>(4,245,506)</u>	<u>17,631,238</u>	<u>25,498,229</u>

30. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
	2555	2554	2555	2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาษีเงินได้ - ค่าใช้จ่าย (ดูหมายเหตุข้อ 12)	(5,411,440)	(48,828,106)	(4,013,590)	(33,438,342)
รวม	<u>(5,411,440)</u>	<u>(48,828,106)</u>	<u>(4,013,590)</u>	<u>(33,438,342)</u>

การกระทบยอดกำไรเงินได้และกำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีคู่ด้วยอัตราภาษีเงินได้ มีดังนี้

	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
	2555	2554	2555	2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไรก่อนภาษีเงินได้	97,196,256	69,375,418	56,627,848	105,491,450
อัตราภาษี	23%	30%	23%	30%
ผลคูณของกำไรก่อนภาษีเงินได้กับอัตรา ภาษีเงินได้ - ค่าใช้จ่าย	(22,355,139)	(20,812,625)	(13,024,405)	(31,647,435)
ผลกระทบจากอัตราภาษีที่ลดลงจากร้อยละ 23 เป็น ร้อยละ 20	(1,882,701)	-	(2,092,378)	-
ผลกระทบจากอัตราภาษีที่ลดลงจากร้อยละ 30 เป็น ร้อยละ 23 และร้อยละ 20	-	(29,045,726)	-	(16,198,566)
ผลกระทบทางภาษีของรายได้และค่าใช้จ่ายทางบัญชี แต่มีได้เป็นรายได้และค่าใช้จ่ายทางภาษี	21,681,373	16,017,287	13,958,166	19,010,201
ผลกระทบของผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่ได้รับรู้เป็น สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(4,236,182)	(12,698,667)	(4,236,182)	(2,314,167)
ผลกระทบของขาดทุนสะสมที่ไม่ได้รับรู้เป็น สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1,381,209	(2,288,375)	1,381,209	(2,288,375)
กำไรเงินได้ - ค่าใช้จ่าย (ดูหมายเหตุข้อ 12)	(5,411,440)	(48,828,106)	(4,013,590)	(33,438,342)

31. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเกี่ยวข้องกัน โดยการมีผู้ถือหุ้นและ/หรือมีกรรมกร่วมกัน ฝ่ายจัดการเห็นว่า โฆษณาการกำหนดราคากับบุคคลที่เกี่ยวข้อง และกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้ใช้ราคาซึ่งต่อรองกันอย่างอิสระที่ถือปฏิบัติเป็นปกติในธุรกิจ รายการธุรกิจดังกล่าวสามารถสรุปได้ดังนี้

ยอดคงเหลือกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2555	2554	2555	2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
บริษัทย่อย				
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลารีส จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ (ดูหมายเหตุข้อ 9)	-	-	19,186,383	15,586,112
เงินลงทุนในกองทุนรวมที่บริหารโดยบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุข้อ 8.1)	-	54,898,544	-	54,898,544
เงินลงทุนในกองทุนส่วนบุคคลที่บริหารโดยบริษัทย่อย	384,427,848	-	384,427,848	-
ค่าบริการจัดการกองทุนส่วนบุคคลค้างจ่าย	-	-	69,365	-
บริษัทร่วม				
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ดูหมายเหตุข้อ 9)	1,207,321,146	1,159,348,495	1,087,504,850	1,087,504,850
ลูกหนี้ค่าตอบแทนสำหรับการโอนธุรกิจ (ดูหมายเหตุข้อ 35)	-	70,000,000	-	70,000,000
เจ้าหนี้อื่น	223,572	465,862	223,572	465,862
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทที่มีกรรมกร่วมกัน				
Thanh Cong Securities Company J.S.C.				
เงินลงทุนในหุ้นสามัญ - สุทธิ (ดูหมายเหตุข้อ 8.1)	88,552,538	84,783,969	88,552,538	84,783,969
ลูกหนี้อื่น	161,389	-	161,389	-
Quam Limited.				
ค่าใช้จ่ายอื่นค้างจ่าย	16,865	-	16,865	-
Quam Securities Company Limited				
ค่าที่ปรึกษาค้างจ่าย	92,754	-	92,754	-

รายการค้ากับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและกิจการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 มีดังนี้

	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		นโยบายการกำหนดราคา
	2555 บาท	2554 บาท	2555 บาท	2554 บาท	
บริษัทย่อย					
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โซลาริส จำกัด ลงทุนในหุ้นสามัญ					
	-	-	25,000,000	21,000,000	2555 : จำนวน 2.5 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท 2554 : จำนวน 2.1 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท
ได้ถอนเงินลงทุนในกองทุนรวม ที่บริหาร โดยบริษัทย่อย					
	40,650,105	-	40,650,105	-	ตามราคามูลค่าสินทรัพย์สุทธิ
ลงทุนในกองทุนส่วนบุคคลที่บริหาร โดยบริษัทย่อย					
	380,992,963	-	380,992,963	-	ตามมูลค่าเงินลงทุน
รายจ่ายค่าบริการกองทุนส่วนบุคคล					
	-	-	104,538	-	ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญาร้อยละ 0.2 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
บริษัทร่วม					
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด					
รายจ่ายค่าบริการ					
	1,800,000	1,800,000	1,800,000	1,800,000	ตามที่ตกลงกันตามสัญญา 150,000 บาท ต่อเดือน (ดูหมายเหตุข้อ 32.1)
รายจ่ายค่าเช่า					
	594,036	594,036	594,036	594,036	ตามที่ตกลงกันตามสัญญา 49,503 บาทต่อเดือน (ดูหมายเหตุข้อ 32.2)
ค่าตอบแทนสำหรับบริการ โอนธุรกิจ					
	-	70,000,000	-	70,000,000	ตามที่ตกลงกันตามสัญญา (ดูหมายเหตุข้อ 35)
ค่าที่ปรึกษาทางการเงิน					
	5,245,946	-	5,245,946	-	ตามที่ตกลงกันตามสัญญาในอัตรา ร้อยละ 15 ของรายได้
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัทที่มีกรรมกรร่วมกัน					
Quam Limited					
ค่าเช่าสำนักงาน					
	-	573,418	-	573,418	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา HKD 22,941 ต่อเดือน (ดูหมายเหตุข้อ 32.4)
ค่าใช้จ่ายอื่น					
	192,757	-	192,757	-	ตามค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริง
Quam Securities Company Limited					
ค่าที่ปรึกษาจ่าย					
	92,754	-	92,754	-	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
บริษัท เอฟโวลูชั่น แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)					
เงินสหรับจากการขายส่วนได้เสีย ในบริษัทย่อยบางส่วน					
	-	-	-	7,681,200	จำนวน 3.7 ล้านหุ้น หุ้นละ 2.076 บาท (ดูหมายเหตุข้อ 9)
รายการระหว่างบริษัทย่อยและบริษัทร่วม					
รายได้จากการให้เช่าพื้นที่					
	18,000	216,000	-	-	อัตราตามสัญญาที่ตกลงกัน 18,000 บาท ต่อเดือน และยกเลิกสัญญา ตั้งแต่ ก.พ. 2555 เป็นต้นไป
ค่าธรรมเนียมตัวแทนขายหน่วยลงทุนจ่าย					
	881,888	618,772	-	-	อัตราตามสัญญาที่ตกลงกัน
ค่าบริการจัดการ					
	3,540,000	840,000	-	-	อัตราตามสัญญาที่ตกลงกัน ดังนี้ ปี 2554 จำนวน 25,000 บาท ต่อเดือน ตั้งแต่ พ.ย. 2554 เป็นต้นมาปรับเป็น 295,000 บาทต่อเดือน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง “การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน” มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุด		สำหรับปีสิ้นสุด	
	วันที่ 31 ธันวาคม		วันที่ 31 ธันวาคม	
	2555	2554	2555	2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ผลประโยชน์ระยะสั้น	7,876,345	9,892,850	4,772,975	5,863,900
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	379,296	380,792	247,952	261,013
รวม	8,255,641	10,273,642	5,020,927	6,124,913

32. ภาวะผูกพัน

รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

- 32.1 เมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2552 บริษัททำสัญญากับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด เพื่อให้บริษัทดังกล่าวให้บริการบริหารจัดการ สำหรับงานด้านบัญชี งานด้านปฏิบัติการ งานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศรวมถึงการพัฒนาระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศและงานสนับสนุนด้านเทคนิค งานด้านกำกับดูแลให้ปฏิบัติตามกฎหมาย งานด้านบริหารบุคคล งานด้านธุรการทั่วไปและงานบริหารจัดการทั่วไปในกิจการ สัญญามีอายุ 1 ปี และให้มีผลบังคับใช้ต่อไปอีกคราวละ 1 ปี เว้นแต่คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งได้แจ้งการบอกเลิกสัญญาให้คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 30 วันก่อนวันครบกำหนดระยะเวลาของสัญญาในแต่ละคราวนั้น โดยบริษัทจะต้องจ่ายค่าตอบแทนเดือนละ 150,000 บาท
- 32.2 เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2552 บริษัททำสัญญากับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด เพื่อเช่าช่วงพื้นที่ชั้น 16 (ห้อง 1601) ของอาคารลิเบอร์ตีส์แควร์ เพื่อใช้เป็นสำนักงานของบริษัท ระยะเวลาการเช่า นับตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2552 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2553 โดยบริษัทจะต้องจ่ายค่าเช่าเดือนละ 49,503 บาท และบริษัทได้ต่อสัญญาไปจนถึง 31 มกราคม 2556
- 32.3 เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2552 บริษัททำสัญญากับบริษัท Quam Limited โดยบริษัทคู่สัญญาจะให้สิทธิบริษัทเช่าพื้นที่สำนักงานในประเทศฮ่องกง สัญญาดังกล่าวมีอายุ 6 เดือนเริ่มตั้งแต่ 19 ตุลาคม 2552 ถึง 18 เมษายน 2553 และต่อสัญญาอัตโนมัติอีกคราวละหนึ่งเดือน บริษัทจ่ายค่าตอบแทนเดือนละ 22,941 เหรียญฮ่องกง ทั้งนี้บริษัทได้ยกเลิกสัญญาดังกล่าวตั้งแต่วันที่ 11 กรกฎาคม 2554

- 32.4 เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2555 บริษัททำสัญญากับ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลาริส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย โดยบริษัทย่อยจะเป็นผู้บริหารกองทุนส่วนบุคคลที่บริษัทลงทุน สัญญามีอายุ 1 ปี สิ้นสุดวันที่ 17 ตุลาคม 2556 และต่อสัญญาอัตโนมัติคราวละหนึ่งปี บริษัทต้องจ่ายค่าตอบแทนในอัตราที่ตกลงกันตามสัญญาในอัตราร้อยละ 0.2 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

รายการกับคู่สัญญาทางธุรกิจอื่น ๆ

- 32.5 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับอาคารอุปกรณ์สำนักงาน และยานพาหนะ ซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคตดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2555	2554
	ล้านบาท	ล้านบาท
ภายใน 1 ปี	2.0	2.0
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	3.6	1.1
รวม	5.6	3.1

- 32.6 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทมีหนังสือค้ำประกัน ซึ่งออกโดยธนาคารแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงิน 2.26 ล้านบาท เพื่อค้ำประกันการขอใช้โทรศัพท์ (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 : ไม่มี)

33. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจหรือภูมิศาสตร์

บริษัทดำเนินธุรกิจในส่วนงานธุรกิจด้านนายหน้าค้าหลักทรัพย์และให้บริการ และบริษัทย่อยดำเนินกิจการหลักด้านหลักทรัพย์และให้บริการบริหารทรัพย์สินเป็นหลัก โดยดำเนินธุรกิจในส่วนงานภูมิศาสตร์เดียวคือในประเทศไทย ดังนั้นจึงมิได้มีการเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจหรือภูมิศาสตร์

34. การบริหารความเสี่ยง

34.1 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัท

ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กข. 18/2549 เรื่อง “การดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ” กำหนดให้บริษัทหลักทรัพย์ดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเมื่อสิ้นวันทำการใดๆ ไม่น้อยกว่า 15 ล้านบาท และไม่น้อยกว่าร้อยละ 7 ของหนี้สินทั่วไป

บริษัทได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภทตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามกฎหมายว่าด้วยสัญญาซื้อขายล่วงหน้า บริษัทต้องดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเมื่อสิ้นวันทำการใดๆ ไม่น้อยกว่า 25 ล้านบาทและไม่น้อยกว่าร้อยละ 7 ของหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน เว้นแต่เป็นกรณีที่บริษัทได้หยุดการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภทดังกล่าว และได้มีหนังสือแจ้งความประสงค์ดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว ให้บริษัทดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเมื่อสิ้นวันทำการใดๆ ตามที่กำหนดในวรรคที่หนึ่งแทน

นอกจากนี้ ตามข้อบังคับสมาชิกของสำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด (“สำนักหักบัญชี”) หมวด 300 “สมาชิก” เรื่อง “คุณสมบัติเฉพาะของสมาชิกสามัญ” กำหนดให้สมาชิกสามัญต้องมีส่วนของเจ้าของไม่น้อยกว่า 100 ล้านบาท สำหรับสมาชิกที่ทำธุรกรรมเฉพาะการซื้อขายในตลาดอนุพันธ์

อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 บริษัทไม่ต้องดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิและส่วนของเจ้าของตามเกณฑ์ดังกล่าว เนื่องจากบริษัทได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ให้หยุดประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นการชั่วคราว (ดูหมายเหตุข้อ 1)

ทั้งนี้ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กข.7/2551 เรื่อง การกำหนดทุนจดทะเบียนซึ่งชำระแล้วของบริษัทหลักทรัพย์ กำหนดให้บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ แต่ไม่รวมถึงบริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์อันเป็นตราสารแห่งหนี้หรือการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ที่เป็นหน่วยลงทุนมีทุนจดทะเบียนซึ่งชำระแล้วไม่น้อยกว่า 500 ล้านบาทตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2555 เป็นต้นไป โดยบริษัทได้ดำเนินการเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดดังกล่าวแล้ว

บริษัทย่อย

ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กน.20/2552 เรื่อง “การดำรงความเพียงพอของเงินกองทุนของบริษัทจัดการ” กำหนดให้บริษัทจัดการกองทุนรวม บริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคล ซึ่งจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพและบริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคลซึ่งไม่ได้จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ดำรงส่วนของเจ้าของไม่ต่ำกว่า 20 ล้านบาท 20 ล้านบาท และ 10 ล้านบาท ตามลำดับ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ ทน.42/2552 เรื่อง “การทำประกันภัยความรับผิดของบริษัทจัดการและข้อกำหนดสำหรับบริษัทจัดการในการดำรงความเพียงพอของเงินกองทุน” กำหนดให้บริษัทจัดการกองทุนรวม บริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคล ซึ่งจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และบริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคลซึ่งไม่ได้จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ มีระดับเดือนก้ำอยู่ที่ 30 ล้านบาท 30 ล้านบาท และ 15 ล้านบาท ตามลำดับ ในกรณีที่บริษัทไม่สามารถดำรงเงินกองทุนในระดับเดือนก้ำได้ตามที่กำหนด บริษัทจะต้องรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งแผนปรับปรุงเพื่อให้มีส่วนของเจ้าของไม่ต่ำกว่าระดับเดือนก้ำดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 งบการเงินของบริษัทย่อยแสดงส่วนของเจ้าของจำนวน 25.46 ล้านบาท และ 20.78 ล้านบาท ตามลำดับซึ่งต่ำกว่าระดับเดือนก้ำที่กำหนด โดยบริษัทย่อยได้รายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) แล้วเมื่อวันที่ 8 มกราคม 2556 เกี่ยวกับความคืบหน้าแผนการปรับปรุงเพื่อให้มีส่วนของเจ้าของไม่ต่ำกว่า 30 ล้านบาท โดยเมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2555 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2555 ของบริษัทย่อย มีมติเพิ่มทุนจดทะเบียนอีกจำนวน 7.5 ล้านบาท การเพิ่มทุนจดทะเบียนดังกล่าวเป็นไปตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2555 ของบริษัทย่อย บริษัทย่อยได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 7.5 ล้านบาท เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2556 และได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับสำนักงานทะเบียนหุ้นส่วนบริษัทแล้วเมื่อวันที่ 22 มกราคม 2556 (ดูหมายเหตุข้อ 36)

นอกจากนี้ บริษัทได้ออกหนังสือรับรองให้แก่บริษัทย่อยลงวันที่ 31 มกราคม 2556 เพื่อยืนยันว่าจะให้การสนับสนุนด้านการเงินแก่บริษัทย่อยอย่างต่อเนื่องเป็นระยะเวลาอย่างน้อย 12 เดือน นับตั้งแต่วันที่ในหนังสือรับรองดังกล่าว เพื่อให้บริษัทย่อยสามารถดำรงเงินกองทุนได้ตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม						รวม
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555						
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ						
	เมื่อ	ภายใน		ไม่มี	ลูกหนี้		
ทวงถาม	1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	กำหนด	ด้อยคุณภาพ		
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	215	-	-	36	-	251
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	264	264
เงินลงทุน - สุทธิ	-	133	-	-	138	-	271
รวม	-	348	-	-	174	264	786

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม						รวม
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554						
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ						
	เมื่อ	ภายใน		ไม่มี	ลูกหนี้		
ทวงถาม	1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	กำหนด	ด้อยคุณภาพ		
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	220	10	-	-	120	-	350
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	264	264
เงินลงทุน - สุทธิ	-	-	-	-	143	-	143
รวม	220	10	-	-	263	264	757

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						รวม
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555						
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ						
	เมื่อ	ภายใน		ไม่มี	ลูกหนี้		
ทวงถาม	1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	กำหนด	ด้อยคุณภาพ		
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	200	-	-	32	-	232
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	264	264
เงินลงทุน - สุทธิ	-	133	-	-	138	-	271
รวม	-	333	-	-	170	264	767

(หน่วย : ล้านบาท)

สินทรัพย์ทางการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ						รวม
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554						
	เมื่อ	ภายใน	ไม่มี		ลูกหนี้		
ทวงถาม	1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	กำหนด	ต้องคุณภาพ		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	220	-	-	-	118	-	338
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	264	264
เงินลงทุน - สุทธิ	-	-	-	-	143	-	143
รวม	220	-	-	-	261	264	745

34.2 ความเสี่ยงที่สำคัญของเครื่องมือทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีการซื้อขายเครื่องมือทางการเงินประเภทตราสารทางการเงินนอกงบแสดงฐานะการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

34.2.1 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยคือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของเครื่องมือทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไป เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อย

(หน่วย : ล้านบาท)

สินทรัพย์ทางการเงิน	งบการเงินรวม								อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) อัตราลอยตัว อัตราคงที่	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555									
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ									
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดของสัญญา หรือก่อนกำหนดอัตราใหม่									
อัตราดอกเบี้ย ลอยตัว	เมื่อ ทวงถาม	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ลูกหนี้ ต้องคุณภาพ	ไม่มี ดอกเบี้ย	รวม			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	21	-	215	-	-	-	15	251	0.60 - 2.50	2.61 - 3.00
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	264	-	264	-	-
เงินลงทุน - สุทธิ	-	-	47	-	-	-	224	271	-	-
รวม	21	-	262	-	-	264	239	786		

(หน่วย : ล้านบาท)

สินทรัพย์ทางการเงิน	งบการเงินรวม								อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) อัตราลอยตัว อัตราคงที่	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554									
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ									
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดของสัญญา หรือก่อนกำหนดอัตราใหม่									
อัตราดอกเบี้ย ลอยตัว	เมื่อ ทวงถาม	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ลูกหนี้ ต้องคุณภาพ	ไม่มี ดอกเบี้ย	รวม			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	15	220	10	-	-	-	105	350	0.60 - 1.75	3.12 - 4.00
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	264	-	264	-	-
เงินลงทุน - สุทธิ	-	-	-	-	-	-	143	143	-	-
รวม	15	220	10	-	-	264	248	757		

(หน่วย : ล้านบาท)

สินทรัพย์ทางการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ							อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) อัตราลอยตัว อัตราคงที่		
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555									
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ									
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดของสัญญา หรือก่อนกำหนดชำระใหม่									
อัตราดอกเบี้ย ลอยตัว	เมื่อ ทวงถาม	น้อยกว่า 1 ปี	มากกว่า 1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ลูกหนี้ ด้อยคุณภาพ	ไม่มี ดอกเบี้ย	รวม			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	18	-	200	-	-	-	14	232	0.60 - 2.50	2.61 - 2.80
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	264	-	264	-	-
เงินลงทุน - สุทธิ	-	-	47	-	-	-	224	271	-	-
รวม	18	-	247	-	-	264	238	767		

(หน่วย : ล้านบาท)

สินทรัพย์ทางการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ							อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) อัตราลอยตัว อัตราคงที่		
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554									
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ									
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดของสัญญา หรือก่อนกำหนดชำระใหม่									
อัตราดอกเบี้ย ลอยตัว	เมื่อ ทวงถาม	น้อยกว่า 1 ปี	มากกว่า 1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ลูกหนี้ ด้อยคุณภาพ	ไม่มี ดอกเบี้ย	รวม			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	13	220	-	-	-	-	105	338	0.60 - 1.75	3.12
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	264	-	264	-	-
เงินลงทุน - สุทธิ	-	-	-	-	-	-	143	143	-	-
รวม	13	220	-	-	-	264	248	745		

อัตราผลตอบแทนเฉลี่ยของสินทรัพย์ทางการเงินเฉลี่ยของบริษัทสำหรับเครื่องมือทางการเงินชนิดที่มีดอกเบี้ยแสดงไว้ในตารางต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

เครื่องมือทางการเงิน	งบการเงินรวม		
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	ยอดคงเหลือถัวเฉลี่ย	ดอกเบี้ยรับ
สินทรัพย์ทางการเงิน			อัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ย (ร้อยละ)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	300,836,185	8,430,036	2.80
เงินฝากในสถาบันการเงิน	6,250,000	224,877	3.60
เงินลงทุนในตราสารหนี้	57,319,704	1,389,749	2.42
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	1,124,261	-	-

(หน่วย : บาท)

เครื่องมือทางการเงิน	งบการเงินรวม		
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	ยอดคงเหลือถัวเฉลี่ย	ดอกเบี้ยรับ
สินทรัพย์ทางการเงิน			อัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ย (ร้อยละ)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	238,095,427	6,025,886	2.53
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	1,911,273	-	-

(หน่วย : บาท)

เครื่องมือทางการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555		
	ยอดคงเหลือถัวเฉลี่ย	ดอกเบี้ยรับ	อัตราผลตอบแทน ถัวเฉลี่ย (ร้อยละ)
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	284,529,595	8,010,339	2.82
เงินลงทุนในตราสารหนี้	57,319,704	1,389,749	2.42
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	1,124,261	-	-

(หน่วย : บาท)

เครื่องมือทางการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554		
	ยอดคงเหลือถัวเฉลี่ย	ดอกเบี้ยรับ	อัตราผลตอบแทน ถัวเฉลี่ย (ร้อยละ)
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	225,033,212	5,742,753	2.55
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	1,911,273	-	-

34.2.2 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่บริษัทและบริษัทย่อยได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่คู่สัญญาของบริษัทและบริษัทย่อยจะไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ สินทรัพย์ทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยไม่ได้มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการกระจุกตัวมากและมูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงคือมูลค่าตามบัญชีของเครื่องมือทางการเงินหักด้วยสำรองเพื่อขาดทุนตามที่แสดงไว้ในงบแสดงฐานะการเงิน

34.2.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีเครื่องมือทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่มีสาระสำคัญ

34.2.4 ความเสี่ยงด้านสถานะตลาด

บริษัทมีความเสี่ยงด้านสถานะตลาดที่เกิดจากความผันผวนของราคาหลักทรัพย์ ซึ่งอาจจะมีผลทำให้มูลค่าเงินลงทุนของบริษัทลดลงอย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม บริษัทได้มีการจัดการความเสี่ยงด้านสถานะตลาดให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยกำหนดให้มีหน่วยงานในการติดตามและควบคุมความเสี่ยงให้เป็นไปตามที่นโยบายของบริษัทกำหนดไว้

34.2.5 มูลค่ายุติธรรม

ในการเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่ายุติธรรม ดังนั้นมูลค่ายุติธรรมที่ประมาณขึ้นที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินนี้จึงไม่จำเป็นต้องบ่งชี้ถึงจำนวนเงินซึ่งเกิดขึ้นจริงในตลาดแลกเปลี่ยนในปัจจุบัน การใช้ข้อสมมติฐานทางการตลาดและ/หรือวิธีการประมาณที่แตกต่างกันอาจมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อมูลค่ายุติธรรมที่ประมาณขึ้น บริษัทใช้วิธีการและข้อสมมติฐานดังต่อไปนี้ ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรมโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ถือตามจำนวนที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินดังกล่าวเป็นสินทรัพย์และหนี้สินระยะสั้นและมูลค่าไม่เปลี่ยนแปลงไปตามการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย ยกเว้น มูลค่ายุติธรรมโดยประมาณของเงินลงทุนซึ่งเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า และหลักทรัพย์เพื่อขาย มูลค่ายุติธรรมถือตามราคาซื้อขายกันในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำหรับเงินลงทุนทั่วไปซึ่งไม่ใช่หลักทรัพย์จดทะเบียน มูลค่ายุติธรรมประมาณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนด มูลค่ายุติธรรมประมาณ โดยวิธีการหาส่วนลดกระแสเงินสด โดยพิจารณาอัตราดอกเบี้ยปัจจุบันและระยะเวลาที่จะถือจนครบกำหนด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินไม่แตกต่างจากราคาตามบัญชีอย่างมีสาระสำคัญ

35. การโอนธุรกิจ

เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2552 บริษัทได้โอนธุรกิจและลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทบัญชีมีมาร์จินให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมของบริษัท ตามแผนร่วมลงทุนกับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ในการพัฒนาธุรกิจหลักทรัพย์ร่วมกัน โดยบริษัทจะได้รับค่าตอบแทนสำหรับการโอนธุรกิจรวมเป็นจำนวนเงิน 500 ล้านบาท ซึ่งบริษัทจะได้รับชำระในเบื้องต้นจำนวน 300 ล้านบาท ส่วนอีก 200 ล้านบาท จะได้รับชำระตามสัดส่วนภายในระยะเวลา 3 ปี ขึ้นอยู่กับกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (“EBITDA”) ของบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด ในปี 2552 ถึงปี 2554 และบริษัทจะได้รับค่าตอบแทนสำหรับการโอนลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทบัญชีมีมาร์จินตามมูลค่า ณ วันโอน

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทได้บันทึกกำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมส่วนสุดท้ายจำนวน 70 ล้านบาท และบันทึกผลตอบแทนในการโอนธุรกิจค้างรับจากบริษัทร่วมด้วยจำนวนเดียวกันต่อมาเมื่อวันที่ 18 เมษายน 2555 บริษัทได้รับเงินจำนวนดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว โดยเมื่อสิ้นสุดปี 2554 บริษัทรับรู้ค่าตอบแทนสำหรับการโอนธุรกิจครบทั้ง 500 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทร่วมสามารถทำกำไรก่อนหักดอกเบี้ยภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (“EBITDA”) รวม 3 ปี ตั้งแต่ปี 2552 - 2554 ได้ตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญา

บริษัทรับรู้กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมในงบการเงินรวมตามสัดส่วนการถือหุ้นของบุคคลภายนอกในบริษัทร่วม โดยส่วนที่เหลือแสดงเป็น “กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรอรับรู้” ทั้งนี้ บริษัทจะรับรู้ “กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรอรับรู้” ดังกล่าวเป็นรายได้ เมื่อบริษัทมีสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทร่วมลดลง และเมื่อบริษัทร่วมคำนวณค่าเสื่อมราคาหรือมีการขายสินทรัพย์ที่รับโอนจากบริษัทออกไปให้กับบุคคลภายนอก การเคลื่อนไหวของกำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรอรับรู้ในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 มีดังนี้

	งบการเงินรวม	
	กำไรจากการโอนธุรกิจ ให้แก่บริษัทร่วมรอรับรู้ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
	2555	2554
	ล้านบาท	ล้านบาท
ยอดต้นงวด	163.09	136.95
<u>บวก</u> กำไรรอรับรู้จากการรับรู้กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่ บริษัทร่วมเพิ่มเติมในระหว่างงวด	-	34.61
<u>หัก</u> รับรู้กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมเพิ่มเติม เนื่องจากการคำนวณค่าเสื่อมราคา และการขาย สินทรัพย์ที่รับโอนบางส่วนออกไปให้กับบุคคลภายนอก	(6.99)	(8.47)
ยอดปลายงวด	156.10	163.09

สืบเนื่องจากการโอนธุรกิจดังกล่าว บริษัทได้หยุดประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นการชั่วคราว (ดูหมายเหตุข้อ 1)

36. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

- 36.1 เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2555 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2555 ของบริษัทย่อยมีมติให้เรียกเก็บเงินค่าหุ้นเพิ่มทุนจากผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 7.5 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 0.75 ล้านบาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ในราคาหุ้นละ 10 บาท บริษัทย่อยได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าว เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2556 และบริษัทย่อยได้แจ้งเปลี่ยนแปลงทุนที่ชำระแล้วกับสำนักงานทะเบียนหุ้นส่วนบริษัทแล้วเมื่อวันที่ 22 มกราคม 2556
- 36.2 วันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2556 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2556 ของบริษัทย่อยมีมติพิเศษอนุมัติให้ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทและทุนที่ชำระแล้วจาก 192,000,000 บาท เป็น 105,600,000 บาท โดยการลดมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ จากมูลค่าหุ้นละ 10 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 5.50 บาท เพื่อลดผลขาดทุนสะสมของบริษัทย่อย และมีการอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทย่อย เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนและทุนที่ชำระแล้วของบริษัทย่อย ต่อมาเมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2556 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2556 ของบริษัทย่อยได้พิจารณาอนุมัติเรื่องดังกล่าวแล้ว

37. การอนุมัติให้ออกงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัท เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2556

ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

1. ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (audit fee)

บริษัทฯ และบริษัทย่อย (บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลารีส จำกัด) จ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีให้แก่บริษัท ดีลอยท์ ทูช โทมัส ลู ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด ในรอบปีบัญชี 2555 เป็นจำนวนเงิน 550,000 บาท และ 290,000 บาท ตามลำดับ

2. ค่าบริการอื่น (non-audit fee)

-ไม่มี-

บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน)

ชั้น 16 อาคารลิเบอร์ตีสแควร์ เลขที่ 287 ถนนสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500
โทรศัพท์ : (66-2) 695-5000 โทรสาร : (66-2) 631-1709

Seamico Securities Public Company Limited

287 Liberty Square 16th Floor, Silom Road, Bangrak, Bangkok 10500
Tel : (66-2) 695-5000 Fax : (66-2) 631-1709