

บริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

1. ข้อมูลทั่วไปและการดำเนินงานของบริษัท

บริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทย เพื่อประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ บริษัทได้จดทะเบียนแปลงสภาพเป็นบริษัทมหาชน จำกัด ตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2537 และได้เข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลท.”) เมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2538 และมีที่อยู่จดทะเบียนที่ ชั้น 18 เลขที่ 287 อาคารลิเบอร์ตี้สแควร์ ถนนสีลม บางรัก กรุงเทพฯ 10500

บริษัทประกอบธุรกิจหลักทรัพย์โดยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ 7 ประเภท ได้แก่

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลารีส จำกัด เป็นบริษัทย่อยซึ่งประกอบกิจการในประเทศไทย โดยได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจประเภทการจัดการกองทุนรวม กองทุนส่วนบุคคล และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทมีสำนักงานใหญ่แห่งเดียว

เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2552 บริษัทได้ออนธุรกิจและลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทบัญชีมาร์จินให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมของบริษัท ตามแผนร่วมลงทุนกับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ในการพัฒนาธุรกิจหลักทรัพย์ร่วมกัน และบริษัทได้หยุดประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นการชั่วคราว ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2552 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ตามหนังสืออนุมัติของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กตต.ช.701/2552 ทั้งนี้บริษัทได้รับอนุญาตให้ขยายระยะเวลาหยุดประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าไปจนถึงวันที่ 30 เมษายน 2556 ตามหนังสืออนุมัติของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กตต.ช.474/2554 ลงวันที่ 4 เมษายน 2554 ต่อมาบริษัทได้ยื่นขอรับความเห็นชอบระบบงานการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นที่ปรึกษาการลงทุนตามใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ที่ได้รับอยู่แล้วต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยบริษัทได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นที่ปรึกษาการลงทุนตามหลังสื่อที่ กตต. บธ. 994/2556 ลงวันที่ 2 พฤษภาคม 2556 โดยเริ่มตั้งแต่วันที่ 2 พฤษภาคม 2556 เป็นต้นไป

นอกจากนี้บริษัทได้รับอนุญาตให้ขยายระยะเวลาเริ่มประกอบธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ไปจนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ตามหนังสืออนุมัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่ บสช. 05/2557 ลงวันที่ 25 มิถุนายน 2557

ในปัจจุบันธุรกรรมส่วนใหญ่เป็นการประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการลงทุน และอาจมีการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ที่ไม่เป็นการแข่งขันกับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด

2. หลักเกณฑ์ในการจัดหางบการเงิน

2.1 บริษัทจัดหางบการเงินนี้ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและวิธีปฏิบัติทางการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยกำหนดรูปแบบการนำเสนองบการเงินตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง “การนำเสนองบการเงิน” และตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“กตต.”) ที่ สช/ช.น. 53/2553 ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553 เรื่อง “แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์” ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554 เป็นต้นไป

2.2 งบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556 ได้รวมรายการของบริษัท และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลาริส จำกัด ซึ่งบริษัทถือหุ้นอยู่ ร้อยละ 100 และร้อยละ 76.30 ตามลำดับ โดยได้ตัดรายการระหว่างกัน และขอลดคงเหลือที่เป็นสาระสำคัญระหว่างกันออกแล้ว

นอกจากนั้น งบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ยังได้รวมส่วนได้เสียในบริษัทร่วม ซึ่งได้มาจากงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด

งบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 ได้รวมส่วนได้เสียในบริษัทร่วม ซึ่งได้มาจากงบการเงินของบริษัทบีคอน ออฟชอร์ จำกัด

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในบัญชีปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียดดังนี้

3.1 การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่และปรับปรุงใหม่มาถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2557 บริษัทและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่และปรับปรุงใหม่มาถือปฏิบัติซึ่งออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557 ในการจัดทำงบการเงินดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2555)	การนำเสนองบการเงิน
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2555)	งบกระแสเงินสด
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555)	ภาษีเงินได้
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2555)	สัญญาเช่า
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2555)	รายได้
ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2555)	ผลประโยชน์ของพนักงาน
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2555)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2555)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2555)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม
ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2555)	ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555)	งบการเงินระหว่างกาล
ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2555)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2555)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2555)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2555)	การรวมธุรกิจ
ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2555)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555)	ส่วนงานดำเนินงาน

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 15	สิ่งจูงใจสัญญาเช่าดำเนินงาน
ฉบับที่ 27	การประเมินเนื้อหาของรายการที่เกี่ยวกับรูปแบบของกฎหมายตามสัญญาเช่า
ฉบับที่ 29	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
ฉบับที่ 32	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 1	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
ฉบับที่ 4	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
ฉบับที่ 5	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
ฉบับที่ 7	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 การรายงานทางการเงิน ในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง
ฉบับที่ 10	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
ฉบับที่ 12	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
ฉบับที่ 13	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
ฉบับที่ 17	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
ฉบับที่ 18	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

แนวปฏิบัติทางการบัญชี

แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการบัญชีหุ้นปันผล

มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

- 3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่และปรับปรุงใหม่ที่ประกาศแล้วแต่ยังไม่มีผลบังคับใช้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 เป็นต้นไป

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 4	สัญญาประกันภัย
-----------	----------------

ผู้บริหารของบริษัทและบริษัทย่อยจะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่เกี่ยวข้องกับบริษัท และบริษัทย่อยมาเริ่มถือปฏิบัติกับงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย เมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมีผลบังคับใช้ ผู้บริหารของบริษัทและบริษัทย่อยได้ประเมินแล้วเห็นว่า มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเงิน สำหรับงวดที่เริ่มใช้มาตรฐานดังกล่าว

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 เงินปันผลจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้ เมื่อมีการประกาศจ่าย

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

เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายทิ้งที่ถือไว้เป็นเงินลงทุนชั่วคราวและระยะยาวแสดงตามมูลค่ายุติธรรม บริษัทบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของหลักทรัพย์ดังกล่าวในองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น จนกระทั่งจำหน่ายหลักทรัพย์ซึ่งบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่านั้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดชำระใน 1 ปี และที่จะถือไว้จนครบกำหนด แสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

การตัดจำหน่ายบัญชีส่วนเกิน/ส่วนต่ำกว่ามูลค่าตราสารหนี้ใช้อัตราดอกเบี้ยแท้จริงซึ่งจำนวนที่ตัดจำหน่ายนี้จะแสดงเป็นรายการปรับกับรายได้ดอกเบี้ยรับ

เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป ซึ่งแสดงตามราคาทุนสุทธิจากค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

กำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนในระหว่างงวด คำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก และบันทึกอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย และเงินลงทุนทั่วไปจะบันทึกไว้ในกำไรหรือขาดทุน เมื่อราคาตามบัญชีสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อครั้งสุดท้ายของงวดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (Net asset value) มูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้คำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนเสนอซื้อล่าสุดของสมาคมตราสารหนี้ไทย

4.6 เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทบันทึกเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในงบการเงินเฉพาะกิจการตามวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

บริษัทบันทึกเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในงบการเงินรวมตามวิธีส่วนได้เสีย

4.7 ลูกหนี้และเจ้าหนี้สำนักหักบัญชี

ยอดดุลสุทธิลูกหนี้หรือเจ้าหนี้ที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านสำนักหักบัญชีของศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ในแต่ละวัน รวมถึงเงินที่นำไปวางเป็นประกันกับสำนักหักบัญชีแสดงเป็นยอดดุลสุทธิลูกหนี้หรือเจ้าหนี้สำนักหักบัญชี ซึ่งเป็นไปตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สช/ข.น. 53/2553 ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553 เรื่อง “แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์”

4.8 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

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

บริษัทถือปฏิบัติในการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าโดยการประเมินฐานะลูกหนี้แต่ละรายและลูกหนี้โดยรวม ประกอบกับการพิจารณาตามกฎเกณฑ์ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กช. 33/2543 และ กช. 5/2544 ลงวันที่ 25 สิงหาคม 2543 และวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2544 ตามลำดับ ซึ่งการประเมินนี้รวมถึงการพิจารณาความเสี่ยงและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน

บริษัทตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้เมื่อหนี้นั้นมีหลักประกันไม่เพียงพอและ/หรือมีโอกาสที่ลูกหนี้จะชำระเงินต้นและดอกเบี้ยคืนไม่ครบจำนวน บริษัทตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญโดยการประเมินฐานะของลูกหนี้แต่ละรายโดยพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน และตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเมื่อหนี้นั้นมีหลักประกันไม่เพียงพอและ/หรือมีโอกาสที่จะได้รับชำระคืนไม่ครบ ทั้งนี้บริษัทถือพื้นฐานการจัดชั้นหนี้และการตั้งสำรองตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยมีรายละเอียดดังนี้

ก) มูลหนี้จัดชั้นสูญ หมายถึง

- 1) มูลหนี้ของลูกหนี้ที่ได้ติดตามทวงถามจนถึงที่สุดแล้ว แต่ไม่ได้รับการชำระหนี้ และบริษัทได้ดำเนินการจำหน่ายหนี้สูญจากบัญชีลูกหนี้ตามกฎหมายภาษีอากรแล้ว
- 2) มูลหนี้ที่บริษัทได้ทำสัญญาปลดหนี้ให้

- ข) มูลหนี้จัดชั้นสงสัย หมายถึง มูลหนี้เฉพาะส่วนที่สูงเกินกว่าหลักประกันของลูกหนี้ที่เข้าลักษณะ ดังนี้
- 1) ลูกหนี้ทั่วไป ลูกหนี้สถาบันการเงินที่มีปัญหา และลูกหนี้อื่นที่มีหลักประกันต่ำกว่ามูลหนี้
 - 2) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินไม่เกินทุกสามเดือน ซึ่งค้างชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป
 - 3) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินเกินกว่าทุกสามเดือน เว้นแต่มีหลักฐานที่ชัดเจน และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะได้รับชำระหนี้ทั้งหมด
- ค) มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน หมายถึง มูลหนี้ส่วนที่ไม่สูงเกินกว่าหลักประกันของลูกหนี้ที่เข้าลักษณะตาม ข)

ทั้งนี้บริษัทตัดจำหน่ายลูกหนี้จัดชั้นสูญออกจากบัญชีทันทีที่พบรายการลูกหนี้จัดชั้นสูญดังกล่าว และตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละหนึ่งร้อยของมูลหนี้จัดชั้นสงสัยทั้งจำนวน

4.9 ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์แสดงตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	5 ปี
อุปกรณ์สำนักงาน	3 - 5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

การด้อยค่า

ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทจะประเมินว่ามีข้อบ่งชี้ที่ทำให้สินทรัพย์อาจเกิดการด้อยค่าหรือไม่ หากบริษัทพบว่ามีข้อบ่งชี้ดังกล่าว บริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น หากมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน บริษัทจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าเป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

รายการกำไรและขาดทุนจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ คำนวณโดยการเปรียบเทียบจากสิ่งตอบแทนที่ได้รับกับราคาตามบัญชี และจะรวมไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.10 สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย

สินทรัพย์จัดเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย เมื่อมูลค่าตามบัญชีที่จะได้รับคืนส่วนใหญ่มาจากการขาย มิใช่มาจากการใช้สินทรัพย์นั้นต่อไป และสินทรัพย์ดังกล่าวจะต้องมีไว้เพื่อขายในทันทีในสภาพปัจจุบัน

สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายประกอบด้วยอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อมีการจำหน่าย

4.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่อายุการให้ประโยชน์ทราบได้แน่นอนแสดงตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม

ค่าตัดจำหน่ายบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาตามอายุการใช้งาน โดยประมาณของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ดังนี้

คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์

5 ปี

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่อายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนประกอบด้วยค่าธรรมเนียมใบอนุญาต รอคัดจ่าย บริษัทจะทดสอบการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเป็นประจำทุกปีและเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนนั้นอาจด้อยค่า และตั้งค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

4.12 เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นภาระของบริษัทจากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีต่อบุคคลภายนอก เช่น ยอดคดูลสุทธิเจ้าหนี้ลูกค้าที่ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด

4.13 สัญญาเช่าระยะยาว

4.13.1 สัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาเช่าซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนส่วนใหญ่ของการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ยังคงอยู่กับผู้ให้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน ค่าเช่าที่เกิดขึ้นจากสัญญาเช่าดังกล่าวจึงรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามอายุของสัญญาเช่า

4.13.2 สัญญาเช่าการเงิน

สัญญาเช่าซึ่งบริษัทได้รับโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนส่วนใหญ่ของการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ยกเว้นกรรมสิทธิ์ทางกฎหมายถือเป็นสัญญาเช่าทางการเงิน บริษัทบันทึกสินทรัพย์ที่เช่าในมูลค่ายุติธรรม ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่าพร้อมกับภาระหนี้สินที่จะต้องจ่ายค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่เช่าคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ ดอกเบี้ยหรือค่าใช้จ่ายทางการเงินคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงตลอดระยะเวลาของสัญญา ดอกเบี้ยหรือค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าเสื่อมราคารับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.14 ผลประโยชน์ของพนักงาน

4.14.1 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและบริษัทย่อยได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพซึ่งเป็นแผนการจ่ายสมทบตามที่กำหนดไว้สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทและบริษัทย่อยและมีการบริหารโดยผู้จัดการกองทุน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้รับเงินสะสมเข้ากองทุนจากพนักงานและเงินสมทบจากบริษัทและบริษัทย่อย เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น

4.14.2 ผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน

บริษัทและบริษัทย่อยจัดให้มีผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานเพื่อจ่ายให้แก่พนักงานตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน โดยคำนวณผลประโยชน์ของพนักงานดังกล่าวจากข้อสมมติฐานทางคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ซึ่งเป็นการประมาณการจากมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดของผลประโยชน์ที่คาดว่าจะต้องจ่ายในอนาคต โดยคำนวณบนพื้นฐานของข้อสมมติฐานทางคณิตศาสตร์ประกันภัย อันได้แก่ เงินเดือนพนักงาน อัตราการลาออก อัตราการณณะ อายุงานและปัจจัยอื่นๆ ทั้งนี้ อัตราคิดลดที่ใช้ในการคำนวณภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานอ้างอิงจากอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาล กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงประมาณการจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการ ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของพนักงานจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเพื่อกระจายต้นทุนดังกล่าวตลอดระยะเวลาของการจ้างงาน

4.14.3 การลาพักร้อนประจำปีที่ยังได้รับค่าตอบแทน

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้ต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน ในรูปการลาพักร้อนประจำปีที่ยังได้รับค่าตอบแทนที่สะสมได้ เมื่อพนักงานให้บริการ ซึ่งก่อให้เกิดการเพิ่มขึ้นของสิทธิการลางานที่ยังได้รับค่าตอบแทนในอนาคต โดยวัดมูลค่าของต้นทุนดังกล่าวตามจำนวนซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยคาดว่าจะจ่ายเพิ่มเนื่องจากมีสิทธิที่พนักงานยังไม่ได้ใช้สะสมอยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

4.15 ประมวลการหนี้สิน

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้ประมวลการหนี้สินในงบการเงิน เมื่อสามารถประมาณมูลค่าหนี้สินนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือและเป็นภาระผูกพันในปัจจุบัน ซึ่งมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะทำให้บริษัทสูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจต่อบริษัทและบริษัทย่อยเพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันดังกล่าว

4.16 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้คำนวณจากกำไรทางภาษีคูณด้วยอัตราภาษีเงินได้ตามกฎหมายตามที่ประกาศใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และปรับปรุงด้วยผลกระทบที่เกิดจากการบันทึกบัญชีตามวิธีการบัญชีภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทได้ตั้งภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีกับราคาตามฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่ หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะรับรู้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตที่เพียงพอต่อการนำผลแตกต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์

4.17 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับงวดด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ถือ โดยบุคคลภายนอกที่ออกในระหว่างงวด

ทั้งนี้ ในระหว่างงวด บริษัทไม่มีตราสารที่อาจเปลี่ยนเป็นหุ้นสามัญเพื่อคำนวณกำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด

4.18 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ และแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ให้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน รายการกำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเมื่อมีการชำระเงินหรือที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินดังกล่าวได้บันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.19 การบริหารความเสี่ยงและการป้องกันความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ และเงินลงทุน ซึ่งนโยบายการบัญชีเฉพาะสำหรับรายการแต่ละรายการได้เปิดเผยแยกไว้ในแต่ละหัวข้อที่เกี่ยวข้อง

4.20 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท หรืออยู่ภายใต้ความควบคุมของบริษัท ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้น และบริษัทย่อย ตลอดจนกิจการที่เป็นบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งผู้ถือหุ้นมีสิทธิออกเสียง ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม และมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัท รวมทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าว และกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการ บริษัทคำนึงถึงเนื้อหาสาระทางเศรษฐกิจของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

4.21 การใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน บริษัทต้องอาศัยดุลยพินิจของผู้บริหารในการกำหนดนโยบายการบัญชี การประมาณการและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อการแสดงจำนวนสินทรัพย์ หนี้สินและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ในงบการเงิน รวมทั้งการแสดงรายได้ และค่าใช้จ่ายของงวดบัญชี ถึงแม้ว่าการประมาณการของผู้บริหารได้พิจารณาอย่างสมเหตุสมผลภายใต้เหตุการณ์ ณ ขณะนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจมีความแตกต่างไปจากที่ได้ประมาณการไว้

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2557	2556	2557	2556
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสด เงินฝากระยะสั้น และตัวเงินระยะสั้นที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา	1,106,435,020	557,105,908	387,953,349	535,066,025
หัก เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า *	(709,810,273)	(19,094,117)	(12,912,990)	(14,710,339)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>396,624,747</u>	<u>538,011,791</u>	<u>375,040,359</u>	<u>520,355,686</u>

(* ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้าไม่ต้องแสดงเป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทมีเงินฝากสถาบันการเงินและตัวสัญญาใช้เงินในนามบริษัทเพื่อลูกค้าในงบแสดงฐานะการเงินรวมจำนวน 709.81 ล้านบาท และ 19.09 ล้านบาท ตามลำดับและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 12.91 ล้านบาท และ 14.71 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งบริษัทต้องส่งคืนเมื่อลูกค้าทวงถาม

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทบัญชีเงินสดและประเภทบัญชีเครดิตบาลานซ์จำนวน 532 บัญชี และ 565 บัญชี ตามลำดับ ที่โอนไปยังบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด (ดูหมายเหตุข้อ 33) ยังไม่ได้นำเสนอส่งสัญญาเปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด โดยลูกค้าดังกล่าวมีเงินฝากเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์จำนวน 5.08 ล้านบาท และ 6.88 ล้านบาท ตามลำดับ และหุ้นมูลค่า 152.81 ล้านบาท และ 131.12 ล้านบาท ตามลำดับ อย่างไรก็ตามเมื่อลูกค้าดังกล่าวได้นำส่งสัญญาเปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์กับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด แล้วบริษัทจะโอนทรัพย์สินของลูกค้ารายที่นำเสนอส่งสัญญากลับไปฝากยังบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด ต่อไป

6. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ - สุทธิ
บริษัทมีลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2557	2556
	บาท	บาท
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์	5,384,801	54,432,819
ลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี	139,384,439	263,597,908
ลูกหนี้ผ่อนชำระ	7,091	7,091
ลูกหนี้อื่น	406,073	406,073
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	145,182,404	318,443,891
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (ดูหมายเหตุข้อ 7)	(135,750,343)	(259,963,812)
รวม	9,432,061	58,480,079

บริษัท ได้จัดชั้นลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ที่เข้าเกณฑ์การจัดชั้นตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่องการจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้ด้วยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ ที่ กช. 33/2543 ลงวันที่ 25 สิงหาคม 2543 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมตามหนังสือที่ กช. 5/2544 ลงวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2544 ดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556		
	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
มูลหนี้จัดชั้นปกติ	5,384,801	-	5,384,801	54,432,819	-	54,432,819
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่า มาตรฐาน	4,047,260	-	4,047,260	4,047,260	-	4,047,260
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	135,750,343	(135,750,343)	-	259,963,812	(259,963,812)	-
รวม	145,182,404	(135,750,343)	9,432,061	318,443,891	(259,963,812)	58,480,079

มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน และมูลหนี้จัดชั้นสงสัย (ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ)
แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	งบการเงินรวมและ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2557	2556
	บาท	บาท
มากกว่า 3 ปี ขึ้นไป	139,797,603	264,011,072
รวม	139,797,603	264,011,072

7. ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

	งบการเงินรวมและ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2557	2556
	บาท	บาท
ยอดต้นงวด	259,963,812	259,963,812
หัก หนี้สูญตัดบัญชี	(124,213,469)	-
ยอดปลายงวด	135,750,343	259,963,812

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 บริษัทได้ตัดจำหน่ายลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อ
หลักทรัพย์รวมทั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่เกี่ยวข้องออกจากบัญชีจำนวน 124.21 ล้านบาท เนื่องจากศาล
ได้พิพากษาให้ลูกหนี้ล้มละลายหรือคดีถึงที่สุดแล้ว

8. เงินลงทุน - สุทธิ

8.1 บริษัทมีเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน แยกตามประเภทเงินลงทุนได้ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม
	บาท	บาท	บาท	บาท
<u>หลักทรัพย์เพื่อค้า</u>				
<u>หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์</u>				
จดทะเบียน	42,605,362	42,791,411	28,716,807	28,298,907
ตราสารหนี้ - พันธบัตรรัฐบาล	39,980,283	39,980,283	47,979,545	47,973,685
ตราสารหนี้ หุ้นกู้ภาคเอกชน	25,514,649	25,944,522	15,324,888	15,175,881
ตราสารหนี้ - ตั๋วแลกเงิน	114,900,037	117,608,379	118,679,844	118,914,104
กองทุนรวม	91,282,506	93,077,532	95,015,754	95,706,946
รวม	314,282,837	319,402,127	305,716,838	306,069,523
<u>บวก</u> ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	5,119,290	-	352,685	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้า - สุทธิ	319,402,127	319,402,127	306,069,523	306,069,523
<u>หลักทรัพย์เพื่อขาย</u>				
กองทุนรวม	10,000,000	10,220,397	10,000,000	9,035,842
<u>บวก</u> ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	220,397	-	(964,158)	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิ	10,220,397	10,220,397	9,035,842	9,035,842
<u>เงินลงทุนทั่วไป</u>				
หุ้นสามัญ	156,517,201	92,027,830	156,517,201	94,747,127
หุ้นบุริมสิทธิ	125,000	125,000	125,000	125,000
รวม	156,642,201	92,152,830	156,642,201	94,872,127
<u>หัก</u> ค่าเผื่อการด้อยค่า	(64,489,371)	-	(61,770,074)	-
รวมเงินลงทุนทั่วไป - สุทธิ	92,152,830	92,152,830	94,872,127	94,872,127
รวมเงินลงทุน - สุทธิ	421,775,354	421,775,354	409,977,492	409,977,492

8.2 กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน

	งบการเงินรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนเพื่อค้า	5,114,564	(5,087,895)	5,114,564	(5,087,895)
กำไรจากการขายเงินลงทุนเพื่อค้า	7,556,910	5,232,854	7,556,910	5,232,854
รวม	<u>12,671,474</u>	<u>144,959</u>	<u>12,671,474</u>	<u>144,959</u>
	งบการเงินรวม สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนเพื่อค้า	4,766,605	(1,775,210)	4,766,605	(1,775,210)
กำไรจากการขายเงินลงทุนเพื่อค้า	11,504,658	10,910,121	11,504,658	10,910,121
รวม	<u>16,271,263</u>	<u>9,134,911</u>	<u>16,271,263</u>	<u>9,134,911</u>

8.3 ดอกเบี้ยและเงินปันผลจากเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	
	บาท	บาท	บาท	บาท
ดอกเบี้ยรับ	329,242	24,981	329,242	24,981
เงินปันผล	524,767	325,302	524,767	77,570,862
รวม	854,009	350,283	854,009	77,595,843

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	บาท	บาท	บาท	บาท
ดอกเบี้ยรับ	599,211	24,981	599,211	24,981
เงินปันผล	1,215,936	465,595	65,482,236	77,711,155
รวม	1,815,147	490,576	66,081,447	77,736,136

8.4 ส่วนเกินทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขายที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2557	2556	2557	2556
	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดยกมาต้นงวด	(771,327)	-	(771,327)	-
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด				
- จากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	1,184,555	(964,158)	1,184,555	(964,158)
- จากการปรับปรุงภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(236,911)	192,831	(236,911)	192,831
ยอดคงเหลือสิ้นงวด	176,317	(771,327)	176,317	(771,327)

8.5 บริษัทมีเงินลงทุนทั่วไปในบริษัทที่มีปัญหาเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556		
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม	ค่าเผื่อ การด้อยค่า	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม	ค่าเผื่อ การด้อยค่า
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
หุ้นสามัญ	7,808	866	6,942	7,808	866	6,942
	7,808	866	6,942	7,808	866	6,942

9. เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม - สุทธิ

บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ซึ่งเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทยและประกอบกิจการในประเทศไทย ดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ	ประเภทหลักทรัพย์	งบการเงินรวม							
			ทุนชำระแล้ว		สิทธิการออกเสียง		วิธีราคาทุน		วิธีส่วนได้เสีย	
			ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556
			ล้านบาท	ล้านบาท	ร้อยละ	ร้อยละ	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
บริษัทร่วม										
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	ธุรกิจหลักทรัพย์	หุ้นสามัญ	2,138	2,138	49.60	49.60	1,237.5	1,237.5	1,342.5	1,358.9
บริษัทปิคอน ออฟชอร์ จำกัด	ธุรกิจให้บริการในอุตสาหกรรมนอกชายฝั่ง	หุ้นสามัญ	105	-	19.05	-	60.0	-	58.8	-
รวม - สุทธิ							1,297.5	1,237.5	1,401.3	1,358.9

ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ	ประเภทหลักทรัพย์	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
			ทุนชำระแล้ว		สิทธิการออกเสียง		วิธีราคาทุน		วิธีส่วนได้เสีย	
			ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556
			ล้านบาท	ล้านบาท	ร้อยละ	ร้อยละ	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
บริษัทย่อย										
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โซลเวริส จำกัด	ให้บริการจัดการกองทุนรวม กองทุนส่วนบุคคล และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	หุ้นสามัญ	125.4	115.5	100	78.33	173.0	156.4	32.3	23.9
หัก ค่าเพื่อการด้อยค่า							(140.7)	(136.3)	-	-
							32.3	20.1	32.3	23.9
บริษัทร่วม										
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	ธุรกิจหลักทรัพย์	หุ้นสามัญ	2,138	2,138	49.60	49.60	1,237.5	1,237.5	1,342.5	1,358.9
บริษัทปิคอน ออฟชอร์ จำกัด	ธุรกิจให้บริการในอุตสาหกรรมนอกชายฝั่ง	หุ้นสามัญ	105	-	19.05	-	60.0	-	58.8	-
รวม - สุทธิ							1,297.5	1,237.5	1,401.3	1,358.9
							1,329.8	1,257.6	1,433.6	1,382.8

สรุปข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วมมีดังต่อไปนี้

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556
สินทรัพย์รวม	7,842.2	6,546.3
หนี้สินรวม	(5,293.6)	(4,134.7)
สินทรัพย์สุทธิ	2,548.6	2,411.6

สำหรับงวดสามเดือน
สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน
“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

	2557	2556
	ล้านบาท	ล้านบาท
รายได้รวม	515.1	542.6
กำไรสุทธิสำหรับงวด	82.2	78.6
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสุทธิสำหรับงวด	4.1	6.3
เงินปันผลรับจากบริษัทร่วม	-	77.2

สำหรับงวดหกเดือน
สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	2557	2556
	ล้านบาท	ล้านบาท
รายได้รวม	875.7	1,280.6
กำไรสุทธิสำหรับงวด	91.4	235.0
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสุทธิสำหรับงวด	(3.4)	0.1
เงินปันผลรับจากบริษัทร่วม	64.3	77.2

เมื่อวันที่ 16 ตุลาคม 2555 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยมีมติพิเศษอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของ บริษัทอีกจำนวน 10,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 182,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 192,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เพื่อจำหน่ายให้กับผู้ถือหุ้นเดิม ในราคาตามมูลค่า เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนและขยายการประกอบธุรกิจ นอกจากนี้ที่ประชุมได้มีมติให้เรียกเก็บเงินค่าหุ้นครั้งแรก 10 บาทต่อหุ้น จำนวน 250,000 หุ้น เป็นเงิน 2,500,000 บาท บริษัทย่อยได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวและบริษัทย่อยได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียน และหุ้นที่ออกและชำระแล้วกับสำนักงานทะเบียนหุ้นส่วนบริษัทแล้วเมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2555

ต่อมาเมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2555 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทของบริษัทย่อยมีมติให้เรียกเก็บเงินค่าหุ้น ส่วนที่เหลือ 10 บาทต่อหุ้น จำนวน 750,000 หุ้น เป็นเงิน 7,500,000 บาท บริษัทย่อยได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุน ดังกล่าวเมื่อวันที่ 15 มกราคม 2556 และบริษัทย่อยได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับสำนักงานทะเบียนหุ้นส่วนบริษัท แล้วเมื่อวันที่ 22 มกราคม 2556

เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2556 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยมีมติอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนและ
ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระแล้วของบริษัทจากเดิม 192,000,000 บาท เป็น 105,600,000 บาท โดยการลด
มูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัทจาก 10 บาทต่อหุ้น เป็น 5.50 บาทต่อหุ้น เพื่อล้างขาดทุนสะสมของบริษัท
ย่อย และมีการอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทย่อยเพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุน
จดทะเบียนและทุนที่ชำระแล้วดังกล่าว ทั้งนี้บริษัทย่อยได้จดทะเบียนลดทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว
และแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 2 เมษายน 2556

เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2556 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยมีมติพิเศษอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียน
ของบริษัทอีกจำนวน 9,900,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 105,600,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียน
 115,500,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,800,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5.50 บาท
 เพื่อจำหน่ายให้กับผู้ถือหุ้นเดิมในราคาตามมูลค่า เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนและขยายการประกอบธุรกิจ
 โดยบริษัทย่อยได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2556 และได้จดทะเบียนเพิ่มทุน
 จดทะเบียน และทุนที่ออกและชำระแล้วกับสำนักงานทะเบียนหุ้นส่วนบริษัทเมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2556

เมื่อวันที่ 29 มกราคม 2557 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยมีมติพิเศษอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียน
ของบริษัทอีกจำนวน 9,900,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 115,500,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียน
 125,400,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,800,000 หุ้น หุ้นละ 5.50 บาท เพื่อจำหน่ายให้กับ
 ผู้ถือหุ้นเดิมในราคาตามมูลค่า เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนและขยายการประกอบธุรกิจ โดยบริษัทย่อย
 ได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 6 มีนาคม 2557 และได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียนและ
 ทุนที่ออกและชำระแล้วกับสำนักงานทะเบียนหุ้นส่วนบริษัทเมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2557

เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2557 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติให้บริษัททำสัญญาซื้อหุ้นในบริษัท
 หลักทรัพย์จัดการกองทุน โซลาริส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยจากบริษัท เอฟโวลูชั่น แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)
 จำนวน 4,550,000 หุ้นในราคาหุ้นละ 1.48317 รวมเป็นเงิน 6,748,423.50 บาท โดยมีเงื่อนไขว่าภายใน 2 ปีนับ
 จากวันชำระราคาหากบริษัทสามารถจำหน่ายหุ้นทั้งจำนวนในบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โซลาริส จำกัด
 แก่บุคคลภายนอกในราคาต่อหุ้นหลังหักภาษีและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี) สูงกว่าราคาต่อหุ้นที่บริษัทซื้อ
 จากบริษัท เอฟโวลูชั่น แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) บริษัทต้องชำระเงินส่วนต่างที่เกิดขึ้นของหุ้นจำนวน
 4,550,000 หุ้นแก่บริษัท เอฟโวลูชั่น แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และในวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2557 บริษัทได้
 ซื้อหุ้นดังกล่าว กับบริษัท เอฟโวลูชั่น แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) แล้ว โดยมีส่วนต่างผลขาดทุนจากการ
 ซื้อหุ้นจำนวน 5,563,540 บาท ส่งผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทในบริษัทย่อยเพิ่มเป็นร้อยละ 100

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทย่อยมีทุนชำระแล้ว 125.4 ล้านบาท และ 115.5 ล้านบาท ตามลำดับ ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 22,800,000 หุ้น และ 21,000,000 หุ้น ตามลำดับ มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5.5 บาท ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 บริษัท ถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนชำระแล้ว ของบริษัทย่อยดังกล่าว (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทและบริษัท เอฟโวลูชั่น แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นร้อยละ 78.33 และร้อยละ 21.67 ของทุนชำระแล้ว ของบริษัทย่อยดังกล่าว ตามลำดับ)

เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2557 บริษัทได้ทำสัญญาลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทบีคอน ออฟชอร์ จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจให้บริการตรวจสอบและจำหน่ายอุปกรณ์ช่วยชีวิตและอุปกรณ์รักษาความปลอดภัยให้แก่อุตสาหกรรมพาณิชย์นาวีและอุตสาหกรรมนอชายฝั่ง มูลค่าเงินลงทุน 60 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 2 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท คิดเป็นสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 19.05 ของทุนทั้งหมด

10. ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ - สุทธิ

	งบการเงินรวม			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ วันที่
	31 ธันวาคม			30 มิถุนายน
	2556			2557
	บาท	บาท	บาท	บาท
ราคาทุน				
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	2,984,517	4,463,682	-	7,448,199
อุปกรณ์สำนักงาน	8,887,334	1,234,627	(880,912)	9,241,049
ยานพาหนะ	-	3,844,600	-	3,844,600
รวมราคาทุน	11,871,851	9,542,909	(880,912)	20,533,848
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	(2,225,825)	(312,713)	-	(2,538,538)
อุปกรณ์สำนักงาน	(7,779,242)	(320,137)	841,179	(7,258,200)
ยานพาหนะ	-	(27,386)	-	(27,386)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(10,005,067)	(660,236)	841,179	(9,824,124)
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ - สุทธิ	1,866,784			10,709,724

	งบการเงินรวม			ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 บาท
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บาท	เพิ่มขึ้น	ลดลง	
ราคาทุน				
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	2,627,657	95,771	-	2,723,428
อุปกรณ์สำนักงาน	8,424,432	302,977	(95,200)	8,632,209
ยานพาหนะ	934,030	-	(934,030)	-
รวมราคาทุน	<u>11,986,119</u>	<u>398,748</u>	<u>(1,029,230)</u>	<u>11,355,637</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	(2,053,692)	(75,694)	-	(2,129,386)
อุปกรณ์สำนักงาน	(7,421,679)	(233,585)	95,199	(7,560,065)
ยานพาหนะ	(934,030)	-	934,030	-
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	<u>(10,409,401)</u>	<u>(309,279)</u>	<u>1,029,229</u>	<u>(9,689,451)</u>
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ - สุทธิ	<u>1,576,718</u>			<u>1,666,186</u>
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				
2557				<u>660,236</u>
2556				<u>309,279</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ในงบการเงินรวม บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 8.2 ล้านบาท และ 9.0 ล้านบาท ตามลำดับ สำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทมีส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 0.4 ล้านบาท

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

	อายุการให้ประโยชน์	งบการเงินรวม				
		ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557				
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	เพิ่มขึ้น	รายจ่ายตัดบัญชี	ตัดจำหน่าย/โอนออก	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557
		บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตรถตัดจ่าย						
ประเภทจัดการกองทุนรวม	ไม่ทราบแน่นอน*	803,836	-	-	-	803,836
ประเภทการจัดการจำหน่ายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ไม่ทราบแน่นอน*	3,320,548	-	-	-	3,320,548
ประเภทการจัดการกองทุนส่วนบุคคล	ไม่ทราบแน่นอน*	464,109	-	-	-	464,109
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	5 ปี	1,241,973	83,520	(648,858)	-	676,635
รวม		5,830,466	83,520	(648,858)	-	5,265,128

	อายุการให้ประโยชน์	งบการเงินรวม				
		ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556				
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	เพิ่มขึ้น	รายจ่ายตัดบัญชี	ตัดจำหน่าย/โอนออก	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556
		บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตรถตัดจ่าย						
ประเภทจัดการกองทุนรวม	ไม่ทราบแน่นอน*	803,836	-	-	-	803,836
ประเภทการจัดการจำหน่ายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ไม่ทราบแน่นอน*	3,320,548	-	-	-	3,320,548
ประเภทการจัดการกองทุนส่วนบุคคล	ไม่ทราบแน่นอน*	464,109	-	-	-	464,109
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	5 ปี	2,560,199	-	(680,416)	-	1,879,783
รวม		7,148,692	-	(680,416)	-	6,468,276

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557	648,858
2556	680,416

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557						
อายุการให้ ประโยชน์	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	รายจ่าย ตัดบัญชี	ตัดจำหน่าย/ โอนออก	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	
	31 ธันวาคม				30 มิถุนายน	
	2556				2557	
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าธรรมเนียมนิคมใบอนุญาตรถตัดจ่าย						
ประเภทการจัดจำหน่ายสัญญา						
ซื้อขายล่วงหน้า	ไม่ทราบแน่นอน*	3,320,548	-	-	-	3,320,548
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	5 ปี	6,515	-	(2,436)	-	4,079
รวม		<u>3,327,063</u>	<u>-</u>	<u>(2,436)</u>	<u>-</u>	<u>3,324,627</u>

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556						
อายุการให้ ประโยชน์	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	รายจ่าย ตัดบัญชี	ตัดจำหน่าย/ โอนออก	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	
	31 ธันวาคม				30 มิถุนายน	
	2555				2556	
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าธรรมเนียมนิคมใบอนุญาตรถตัดจ่าย						
ประเภทการจัดจำหน่ายสัญญา						
ซื้อขายล่วงหน้า	ไม่ทราบแน่นอน*	3,320,548	-	-	-	3,320,548
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	5 ปี	11,429	-	(2,437)	-	8,992
รวม		<u>3,331,977</u>	<u>-</u>	<u>(2,437)</u>	<u>-</u>	<u>3,329,540</u>

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

2557	2,436
2556	<u>2,437</u>

* ค่าธรรมเนียมนิคมใบอนุญาตรถตัดจ่ายมีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนเนื่องจากใบอนุญาตดังกล่าวไม่มีวันหมดอายุ และบริษัทและบริษัทย่อยคาดว่าใบอนุญาตดังกล่าวจะก่อให้เกิดกระแสเงินสดสุทธิแก่บริษัทและบริษัทย่อยอย่างไม่สิ้นสุด

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ในงบการเงินรวม บริษัทและบริษัทย่อยมีคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดจำหน่ายหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ โดยราคาทุนก่อนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 1.08 ล้านบาท และ 1.05 ล้านบาท ตามลำดับ สำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัทไม่มีคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์ซึ่งตัดจำหน่ายหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่

12. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2557	2556	2557	2556
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	1,602,758	1,602,758	1,602,758	1,602,758
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	32,378,201	32,378,201	32,378,201	32,378,201
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อค้า	73,811	155,401	73,811	155,401
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	-	192,831	-	192,831
สินทรัพย์อื่น	10,357	28,357	10,357	28,357
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรื้อ	22,773,128	23,113,579	-	-
	<u>56,838,255</u>	<u>57,471,127</u>	<u>34,065,127</u>	<u>34,357,548</u>
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	44,080	-	44,080	-
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อค้า	1,097,669	225,938	1,097,669	225,938
ตัดจำหน่ายใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	482,055	432,055	482,055	432,055
	<u>1,623,804</u>	<u>657,993</u>	<u>1,623,804</u>	<u>657,993</u>
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	<u>55,214,451</u>	<u>56,813,134</u>	<u>32,441,323</u>	<u>33,699,555</u>

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวด มีดังนี้

	งบการเงินรวม			ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 บาท
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2557 บาท	รายการที่รับรู้ ในกำไรหรือขาดทุน (ดูหมายเหตุข้อ 28) บาท	รายการที่รับรู้ ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น บาท	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเพื่อหนี้สงฆ์จะสูญ	1,602,758	-	-	1,602,758
ค่าเพื่อการค้ำของเงินลงทุน	32,378,201	-	-	32,378,201
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนเพื่อค้ำ	155,401	(81,590)	-	73,811
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนเพื่อขาย	192,831	-	(192,831)	-
สินทรัพย์อื่น	28,357	(18,000)	-	10,357
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรรับรัฐ	23,113,579	(340,451)	-	22,773,128
	<u>57,471,127</u>	<u>(440,041)</u>	<u>(192,831)</u>	<u>56,838,255</u>
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนเพื่อค้ำ	225,938	871,731	-	1,097,669
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	44,080	44,080
ตัดจำหน่ายใบอนุญาตประกอบธุรกิจ				
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	432,055	50,000	-	482,055
	<u>657,993</u>	<u>921,731</u>	<u>44,080</u>	<u>1,623,804</u>
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	<u>56,813,134</u>	<u>(1,361,772)</u>	<u>(236,911)</u>	<u>55,214,451</u>

	งบการเงินรวม			ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 บาท
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2556 บาท	รายการที่รับรู้ ในกำไรหรือขาดทุน (ดูหมายเหตุข้อ 28) บาท	รายการที่รับรู้ ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น บาท	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	1,602,758	-	-	1,602,758
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า	33,519,195	-	-	33,519,195
เงินลงทุนเพื่อค้า	-	226,356	-	226,356
ขาดทุนสะสมทางภาษี	1,006,077	-	-	1,006,077
สินทรัพย์อื่น	28,357	-	-	28,357
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรับรู้	24,296,470	(624,079)	-	23,672,391
	<u>60,452,857</u>	<u>(397,723)</u>	<u>-</u>	<u>60,055,134</u>
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนเพื่อค้า	411,875	(128,686)	-	283,189
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	1,485	1,485
ตัดจำหน่ายใบอนุญาตประกอบธุรกิจ				
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	332,055	50,000	-	382,055
	<u>743,930</u>	<u>(78,686)</u>	<u>1,485</u>	<u>666,729</u>
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	<u>59,708,927</u>	<u>(319,037)</u>	<u>(1,485)</u>	<u>59,388,405</u>

ณ วันที่	งบการเงินเฉพาะกิจการ		ณ วันที่
	รายการที่รับรู้ ในกำไรหรือขาดทุน	รายการที่รับรู้ ในกำไรขาดทุน	
1 มกราคม 2557	ในกำไรหรือขาดทุน (ดูหมายเหตุข้อ 28)	ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	30 มิถุนายน 2557
	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม			
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	1,602,758	-	1,602,758
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	32,378,201	-	32,378,201
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อค้า	155,401	(81,590)	73,811
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อขาย	192,831	-	(192,831)
สินทรัพย์อื่น	28,357	(18,000)	10,357
	<u>34,357,548</u>	<u>(99,590)</u>	<u>34,065,127</u>
หนี้สินภายใต้การควบคุม			
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อค้า	225,938	871,731	1,097,669
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	44,080
ตัดจำหน่ายใบอนุญาตประกอบธุรกิจ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	432,055	50,000	482,055
	<u>657,993</u>	<u>921,731</u>	<u>1,623,804</u>
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม - สุทธิ	<u>33,699,555</u>	<u>(1,021,321)</u>	<u>32,441,323</u>

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 บาท
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2556 บาท	รายการที่รับรู้ ในกำไรหรือขาดทุน (ดูหมายเหตุข้อ 28) บาท	รายการที่รับรู้ ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น บาท	
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม				
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	1,602,758	-	-	1,602,758
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	33,519,195	-	-	33,519,195
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อค้า	-	226,356	-	226,356
ขาดทุนสะสมทางภาษี	1,006,077	-	-	1,006,077
สินทรัพย์อื่น	28,357	-	-	28,357
	<u>36,156,387</u>	<u>226,356</u>	<u>-</u>	<u>36,382,743</u>
หนี้สินภายใต้การควบคุม				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อค้า	411,875	(128,686)	-	283,189
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	1,485	1,485
ตัดจำหน่ายใบอนุญาตประกอบธุรกิจ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	332,055	50,000	-	382,055
	<u>743,930</u>	<u>(78,686)</u>	<u>1,485</u>	<u>666,729</u>
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม - สุทธิ	<u>35,412,457</u>	<u>305,042</u>	<u>(1,485)</u>	<u>35,716,014</u>

13. สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย - สุทธิ

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
	บาท	บาท
ที่ดิน	158,052,466	160,257,466
อาคารชุด	4,873,120	4,873,120
สิทธิการเป็นสมาชิกสนามกอล์ฟ	-	200,000
	<u>162,925,586</u>	<u>165,330,586</u>
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(51,786)	(141,786)
รวมสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย - สุทธิ	<u>162,873,800</u>	<u>165,188,800</u>

บริษัทรับโอนที่ดิน อาคารชุดและสิทธิการเป็นสมาชิกสนามกอล์ฟจากลูกหนี้เพื่อชำระหนี้ตัวแลกเปลี่ยนที่ครบกำหนดแล้วแต่ผู้ออกไม่สามารถไถ่ถอนคืนได้ และหนี้จากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ ซึ่งในขณะนี้บริษัทอยู่ในระหว่างการจัดหาผู้ซื้อ ในไตรมาสที่สองของปี 2557 บริษัทจำหน่ายสิทธิการเป็นสมาชิกสนามกอล์ฟและที่ดินบางส่วนแก่บุคคลภายนอกแล้ว มีกำไรจากการจำหน่าย 1.44 ล้านบาท

14. สินทรัพย์อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
	บาท	บาท	บาท	บาท
ดอกเบี้ยค้างรับ	188,867	2,520,635	163,799	2,505,118
ค่าประกันจ่ายล่วงหน้า	602,475	641,797	339,954	106,194
ค่าบำรุงรักษาจ่ายล่วงหน้า	680,978	143,468	-	-
เงินมัดจำอื่น	1,145,228	540,977	786,878	194,627
ลูกหนี้ค่าธรรมเนียมและบริการจัดการกองทุนรวมค้างรับ	4,171,479	1,386,357	-	-
ภาษีเงินได้รอรับคืน	1,060,588	972,377	274,084	297,494
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอรับคืน	3,652,391	3,932,317	-	-
อื่นๆ	1,891,523	835,684	1,354,517	524,034
รวม	<u>13,393,529</u>	<u>10,973,612</u>	<u>2,919,232</u>	<u>3,627,467</u>

15. ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน

ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2557	2556	2557	2556
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน				
หลังออกจากงาน	3,432,666	4,049,657	2,820,033	3,577,473
การลาพักร้อนประจำปีที่ยังได้รับค่าตอบแทน	1,000,481	596,260	425,264	224,792
	<u>4,433,147</u>	<u>4,645,917</u>	<u>3,245,297</u>	<u>3,802,265</u>

ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน

บริษัทและบริษัทย่อยมีโครงการผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน ซึ่งจัดเป็นโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ที่ไม่ได้จัดให้มีกองทุน

จำนวนที่บันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือน	สำหรับงวดสามเดือน	สำหรับงวดสามเดือน	สำหรับงวดสามเดือน
	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่
	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน
	“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”
	2557	2556	2557	2556
	บาท	บาท	บาท	บาท
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	130,247	90,855	64,863	37,388
ต้นทุนดอกเบี้ย	20,413	15,944	15,572	7,667
	<u>150,660</u>	<u>106,799</u>	<u>80,435</u>	<u>45,055</u>

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่		สิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556
	บาท	บาท	บาท	บาท
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	350,215	181,710	219,447	74,777
ต้นทุนดอกเบี้ย	61,922	31,889	52,241	15,334
	<u>412,137</u>	<u>213,599</u>	<u>271,688</u>	<u>90,111</u>

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่		สิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556
	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดยกมาของภาระผูกพันผลประโยชน์				
ของพนักงานหลังออกจากงาน	4,049,657	1,594,435	3,577,473	766,691
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	350,215	181,710	219,447	74,777
ต้นทุนดอกเบี้ย	61,922	31,889	52,241	15,334
ปรับปรุงเกษียณอายุพนักงาน(ดูหมายเหตุข้อ34)	<u>(1,029,128)</u>	<u>-</u>	<u>(1,029,128)</u>	<u>-</u>
ยอดยกไปของภาระผูกพันผลประโยชน์				
ของพนักงานหลังออกจากงาน	<u>3,432,666</u>	<u>1,808,034</u>	<u>2,820,033</u>	<u>856,802</u>

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้ในการคำนวณภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 มีดังต่อไปนี้

ข้อสมมติฐานทางการเงิน	ร้อยละต่อปี
อัตราคิดลด	4.1
อัตรการหมุนเวียนของพนักงาน	8.0 - 20.0
	ขึ้นอยู่กับช่วงอายุของพนักงาน
อัตรการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนที่คาดไว้	5.0 - 7.0

16. หนี้สินอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2557	2556	2557	2556
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	455,605	421,753	291,269	272,637
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	207,276	280,910	207,276	280,910
เจ้าหนี้อื่น	7,154,639	6,092,888	5,959,154	5,636,916
เงินค้ำประกันที่ผู้ถือหุ้นยังไม่ได้นำเช็คไปขึ้นเงิน	1,041,377	1,041,377	1,041,377	1,041,377
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	126,301	-	126,301	-
อื่นๆ	6,074,811	5,652,604	5,975,560	5,704,554
รวม	<u>15,060,009</u>	<u>13,489,532</u>	<u>13,600,937</u>	<u>12,936,394</u>

17. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2556 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2556 ของบริษัท ได้มีมติอนุมัติในเรื่องดังต่อไปนี้

- (1) อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จาก 511,343,615.50 บาท เป็น 511,309,724 บาท โดยวิธีการตัดหุ้นจดทะเบียนที่ยังไม่ได้นำออกจำหน่ายจำนวน 67,783 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท และแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทข้อ 4 เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท บริษัทได้จดทะเบียนลดทุนและแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 25 กรกฎาคม 2556
- (2) อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จากเดิม 511,309,724 บาท เป็น 941,946,586 บาท โดยการออกหุ้นใหม่เป็นหุ้นสามัญจำนวน 861,309,724 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาทและแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทข้อ 4 เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท บริษัทได้จดทะเบียนลดทุนและแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 2 สิงหาคม 2556

จากการเพิ่มทุนจดทะเบียนข้างต้น บริษัทได้รับทุนที่ชำระแล้วดังนี้

- (1) จากจำหน่ายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท จำนวน 10,117,478 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคา 1.76 บาทต่อหุ้น เป็นจำนวน 17,806,761 บาท
- (2) จากจำหน่ายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลโดยเฉพาะเจาะจง จำนวน 275,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคา 1.85 บาทต่อหุ้น เป็นจำนวน 508,750,000 บาท

ทั้งนี้บริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 4 กันยายน 2556

หุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ณ วันที่ 30 มิถุนายน จำนวนดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	
	2557	2556
	หุ้น	หุ้น
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือ โดยบุคคลภายนอก ณ วันที่ 30 มิถุนายน	1,307,736,926	1,022,619,448

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2557	2556
	หุ้น	หุ้น
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยบุคคลภายนอก ณ วันที่ 30 มิถุนายน	1,307,736,926	1,022,619,448

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหุ้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ซึ่งคำนวณโดยการหาร ส่วนของบริษัทใหญ่ด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้วสุทธิด้วยจำนวนหุ้นทุนซื้อคืน ณ วันสิ้นงวด ที่รายงาน มีมูลค่าดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2557	2556	2557	2556
	บาท	บาท	บาท	บาท
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (ต่อหุ้น)	1.76	1.82	1.77	1.82

18. เงินปันผลจ่าย

เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2557 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2557 ของบริษัท มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผล สำหรับผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ในอัตราหุ้นละ 0.09 บาท เป็นจำนวนเงิน 117.67 ล้านบาท โดยมีกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 12 พฤษภาคม 2557

เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2556 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 ของบริษัท มีมติอนุมัติการจ่าย เงินปันผล สำหรับผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ในอัตราหุ้นละ 0.06 บาท เป็นจำนวนเงิน 61.34 ล้านบาท บริษัทได้จ่ายปันผลเมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2556

19. การจัดการส่วนทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารทุนของบริษัทและบริษัทย่อย คือเพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น และเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น รวมถึงเพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม

นอกจากนี้ บริษัทและบริษัทย่อยยังต้องดำรงเงินกองทุน และส่วนของผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และสำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด

อย่างไรก็ตามตั้งแต่วันที่ 2 พฤษภาคม 2556 บริษัทได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นที่ปรึกษาการลงทุน โดยบริษัทต้องดำรงหลักประกันหรือสินทรัพย์สภาพคล่องอย่างใดอย่างหนึ่งหรือทั้งสองอย่างรวมกันมีมูลค่าไม่น้อยกว่าหนึ่งแสนบาท ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทสามารถดำรงสินทรัพย์สภาพคล่องได้สูงกว่าเกณฑ์ดังกล่าว

20. ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

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

21. ทุนสำรองตามกฎหมาย

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

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทมีสำรองตามกฎหมายเป็นจำนวนร้อยละ 11.51 ของทุนจดทะเบียน

22. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”		สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	
	บาท	บาท	บาท	บาท
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล กองทุนรวม และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	10,719,630	4,134,410	-	-
รวม	10,719,630	4,134,410	-	-

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	
	บาท	บาท	บาท	บาท
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล กองทุนรวม และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	16,098,282	6,588,408	-	-
รวม	16,098,282	6,588,408	-	-

23. ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”		สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตจัดการ กองทุนส่วนบุคคล การจัดการกองทุนรวม และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	124,657	124,657	-	-
อื่นๆ	3,375,161	2,404,516	141,605	184,210
รวม	3,499,818	2,529,173	141,605	184,210

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่		สิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตจัดการ				
กองทุนส่วนบุคคล การจัดการกองทุนรวม				
และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	247,945	247,945	-	-
อื่นๆ	5,958,031	3,386,435	274,130	406,261
รวม	6,205,976	3,634,380	274,130	406,261

24. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยไม่รวมเงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทด้วย ทั้งนี้ ค่าตอบแทนกรรมการสำหรับปี 2557 ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อย เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2557 และวันที่ 1 เมษายน 2557 ตามลำดับ ค่าตอบแทนกรรมการสำหรับปี 2556 ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อย เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2556 และวันที่ 12 เมษายน 2556 ตามลำดับ

25. ค่าใช้จ่ายอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดสามเดือน	
	สิ้นสุดวันที่		สิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่ารับรอง	70,099	20,918	27,915	14,257
ค่าใช้จ่ายด้านประชาสัมพันธ์	149,302	208,792	27,180	86,670
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	193,760	364,560	178,900	360,705
ค่าใช้จ่ายตลาดหลักทรัพย์	900,583	1,622,577	900,583	1,622,577
ค่าเครื่องเขียนและอุปกรณ์สำนักงาน	489,339	689,591	387,471	655,018
อื่นๆ	1,639,401	1,751,990	1,132,967	1,395,109
รวม	3,442,484	4,658,428	2,655,016	4,134,336

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่ารับรอง	106,363	30,658	64,180	23,997
ค่าใช้จ่ายด้านประชาสัมพันธ์	258,036	341,392	27,180	86,670
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	617,664	671,708	594,449	637,423
ค่าใช้จ่ายตลาดหลักทรัพย์	1,285,021	2,063,980	1,285,021	2,063,980
ค่าเครื่องเขียนและอุปกรณ์สำนักงาน	587,504	738,978	409,393	671,068
อื่นๆ	2,452,393	2,292,895	1,356,618	1,594,293
รวม	<u>5,306,981</u>	<u>6,139,611</u>	<u>3,736,841</u>	<u>5,077,431</u>

26. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

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

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556 บริษัทจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นจำนวนเงิน 0.12 ล้านบาท และ 0.15 ล้านบาท ตามลำดับ บริษัทย่อยจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นจำนวนเงินประมาณ 0.13 ล้านบาท และ 0.04 ล้านบาท ตามลำดับ

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556 บริษัทจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นจำนวนเงิน 0.24 ล้านบาท บริษัทย่อยจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นจำนวนเงินประมาณ 0.25 ล้านบาท และ 0.15 ล้านบาท ตามลำดับ

27. ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน (โอนกลับ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”		สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	
	2557	2556	2557	2556
	บาท	บาท	บาท	บาท
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนใน				
ตราสารทุน (โอนกลับ)	95,938	(6,532,468)	95,938	(6,532,468)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย (โอนกลับ)	-	-	(582,900)	2,777,937
รวม	95,938	(6,532,468)	(486,962)	(3,754,531)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556	
	บาท	บาท	บาท	บาท
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนใน				
ตราสารทุน (โอนกลับ)	2,719,297	(1,445,491)	2,719,297	(1,445,491)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	4,490,157	8,407,185
รวม	2,719,297	(1,445,491)	7,209,454	6,961,694

28. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	
	2557	2556	2557	2556
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาษีเงินได้ - รายได้ (ค่าใช้จ่าย)	(1,149,896)	1,445,536	(1,065,912)	1,754,295
รวม	(1,149,896)	1,445,536	(1,065,912)	1,754,295

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาษีเงินได้ - รายได้ (ค่าใช้จ่าย) (ดูหมายเหตุข้อ 12)	(1,361,772)	(319,037)	(1,021,321)	305,042
รวม	(1,361,772)	(319,037)	(1,021,321)	305,042

การกระทบยอดภาษีเงินได้และกำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีด้วยอัตราภาษีเงินได้ มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”		“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	
	2557	2556	2557	2556
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	50,573,860	28,118,267	7,603,094	65,703,820
อัตราภาษี	20%	20%	20%	20%
ผลคูณของกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้กับ อัตราภาษีเงินได้ - รายได้ (ค่าใช้จ่าย)	(10,114,773)	(5,623,654)	(1,520,619)	(13,140,764)
ผลกระทบทางภาษีของรายได้และค่าใช้จ่ายทางบัญชี แต่ไม่ได้เป็นรายได้และค่าใช้จ่ายทางภาษี	8,454,451	7,612,962	(55,719)	15,438,831
ผลกระทบของผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่ได้รับรู้เป็น สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	269,003	688,325	269,003	688,325
ผลกระทบของขาดทุนสะสมที่ไม่ได้รับรู้เป็น สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	241,423	(1,232,097)	241,423	(1,232,097)
ภาษีเงินได้ - รายได้ (ค่าใช้จ่าย)	(1,149,896)	1,445,536	(1,065,912)	1,754,295

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไรก่อนภาษีเงินได้	48,640,827	104,211,758	61,605,061	62,475,805
อัตราภาษี	20%	20%	20%	20%
ผลคูณของกำไรก่อนภาษีเงินได้กับอัตรา ภาษีเงินได้ - ค่าใช้จ่าย	(9,728,165)	(20,842,352)	(12,321,012)	(12,495,161)
ผลกระทบทางภาษีของรายได้และค่าใช้จ่ายทางบัญชี แต่มีได้เป็นรายได้และค่าใช้จ่ายทางภาษี	9,864,226	23,161,910	12,797,524	15,438,798
ผลกระทบของผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่ได้รับรู้เป็น สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(1,330,497)	(1,473,043)	(1,330,497)	(1,473,043)
ผลกระทบของขาดทุนสะสมที่ไม่ได้รับรู้เป็น สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(167,336)	(1,165,552)	(167,336)	(1,165,552)
ภาษีเงินได้ - รายได้ (ค่าใช้จ่าย) (ดูหมายเหตุข้อ 12)	(1,361,772)	(319,037)	(1,021,321)	305,042

29. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเกี่ยวข้องกัน โดยการมีผู้ถือหุ้นและ/หรือมีกรรมกรร่วมกัน ฝ่ายจัดการเห็นว่า นโยบายการกำหนดราคากับบุคคลที่เกี่ยวข้อง และกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้ใช้ราคาซึ่งต่อรองกันอย่างอิสระที่ถือปฏิบัติเป็นปกติในธุรกิจ รายการธุรกิจดังกล่าวสามารถสรุปได้ดังนี้

ยอดคงเหลือกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2557	2556	2557	2556
	บาท	บาท	บาท	บาท
บริษัทย่อย				
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลารีส จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ (ดูหมายเหตุข้อ 9)	-	-	32,302,556	20,144,290
เงินลงทุนในกองทุนรวมที่บริหารโดยบริษัทย่อย	103,297,928	100,717,285	103,297,928	100,717,285
เงินลงทุนในกองทุนส่วนบุคคลที่บริหารโดยบริษัทย่อย	106,928,046	96,314,342	106,928,046	96,314,342
ค่าบริการจัดการกองทุนส่วนบุคคลค้างจ่าย	-	-	46,492	43,616
เจ้าหนี้อื่น	-	-	7,062	96,479
บริษัทร่วม				
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ดูหมายเหตุข้อ 9)	1,342,470,716	1,358,857,228	1,237,504,700	1,237,504,700
เจ้าหนี้อื่น	532,260	606,748	532,260	606,748
บริษัท บิคอน ออฟชอร์ จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ดูหมายเหตุข้อ 9)	58,844,778	-	60,000,000	-
เงินลงทุนในตั๋วแลกเงิน	82,663,014	-	82,663,014	-
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทที่มีกรรมกรร่วมกัน				
Thanh Cong Securities Company J.S.C.				
เงินลงทุนในหุ้นสามัญ - สุทธิ	91,538,214	94,257,511	91,538,214	94,257,511
ลูกหนี้อื่น	19,955	-	19,955	-

รายการค้ากับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและกิจการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		
	“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”		“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”		
	2557	2556	2557	2556	
	บาท	บาท	บาท	บาท	
บริษัทย่อย					
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน					
โซลาริส จำกัด					
ได้ถอนเงินลงทุนในกองทุน					
ส่วนบุคคลที่บริหารโดยบริษัทย่อย	-	173,400,000	-	173,400,000	ตามมูลค่าเงินลงทุน
ลงทุนในกองทุนรวมที่บริหารโดย					
บริษัทย่อย	-	10,000,000	-	10,000,000	จำนวน 0.99 ล้านหุ้น หุ้นละ 10.10 บาท
จ่ายล่วงหน้าค่าหุ้น	-	-	-	9,900,000	จำนวน 1.8 ล้านหุ้น หุ้นละ 5.50 บาท
รายรับค่าบริการ	-	-	-	1,563,000	ตามที่ตกลงกันตามสัญญา 521,000 บาทต่อเดือน(ดูหมายเหตุ ข้อ 30.5)
รายจ่ายค่าเช่า	-	-	-	315,945	ตามที่ตกลงกันตามสัญญา 105,315 บาทต่อเดือน (ดูหมายเหตุข้อ 30.6)
รายจ่ายค่าบริการกองทุนส่วนบุคคล	-	-	136,159	167,528	ตามที่ตกลงกันตามสัญญา ร้อยละ 0.2 ต่อปีของมูลค่า สินทรัพย์สุทธิของกองทุน
บริษัทร่วม					
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด					
รายจ่ายค่าบริการ	1,367,500	450,000	1,367,500	450,000	ตามที่ตกลงกันตามสัญญา 440,000 บาทต่อเดือน และ 487,500 บาทต่อเดือน ตั้งแต่ มิ.ย.2557 เป็นต้นไป (ดูหมายเหตุข้อ 30.1)
รายรับค่าบริการงานวิจัย	750,000	-	750,000	-	ตามที่ตกลงกันตามสัญญา(ดูหมายเหตุ ข้อ 30.7)
บริษัท บีคอน ออฟซอร์ จำกัด					
ดอกเบี้ยรับตัวแลกเงิน	2,663,014	-	2,663,014	-	ตามที่ตกลงกันตามสัญญา

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน	
	“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”		“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”		
	2557	2556	2557	2556	
	บาท	บาท	บาท	บาท	
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัทที่มีกรรมกร่วมกัน					
Quam Securities Company Limited					
รายจ่ายค่าที่ปรึกษา	-	1,143,705	-	1,143,705	ตามที่ตกลงกันตามสัญญา
รายการระหว่างบริษัทย่อยและบริษัทร่วม					
ค่าธรรมเนียมตัวแทนขายหน่วยลงทุนจ่าย	260,048	142,304	260,048	142,304	อัตราตามสัญญาที่ตกลงกัน
ค่าบริการจัดการ	116,600	75,000	116,600	75,000	อัตราตามสัญญาที่ตกลงกัน 295,000 บาทต่อเดือนตั้งแต่ เม.ย.2556 – พ.ค.2557 เป็น 25,000 บาทต่อเดือน และ ตั้งแต่ มิ.ย.2557 เป็น 66,600 บาทต่อเดือน
รายรับค่าบริการกองทุนส่วนบุคคล	324,407	-	324,407	-	ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา ร้อยละ 0.5 ต่อปีของมูลค่า สินทรัพย์สุทธิของกองทุน

รายการค้ากับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและกิจการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่	สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่	สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่	สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556	
	บาท	บาท	บาท	บาท	
บริษัทย่อย					
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน					
โซลาริส จำกัด					
ไถ่ถอนเงินลงทุนในกองทุนส่วนบุคคล					
ที่บริหาร โดยบริษัทย่อย	-	180,900,000	-	180,900,000	ตามมูลค่าเงินลงทุน
ลงทุนในกองทุนรวมที่บริหาร					
โดยบริษัทย่อย	31,197,425	10,000,000	31,197,425	10,000,000	ตามมูลค่าเงินลงทุน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดหกเดือน		สำหรับงวดหกเดือน		
	สิ้นสุดวันที่		สิ้นสุดวันที่		
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน		
	2557	2556	2557	2556	
	บาท	บาท	บาท	บาท	
ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทย่อย	-	-	9,900,000	7,500,000	2557: จำนวน 1.8 ล้านหุ้น หุ้นละ 5.50 บาท 2556: จำนวน 0.75 ล้านหุ้น หุ้นละ 10 บาท
ไถ่ถอนเงินลงทุนในกองทุนรวมที่บริหารโดย บริษัทย่อย	30,930,673	-	30,930,673	-	ตามมูลค่าเงินลงทุน
จ่ายล่วงหน้าค่าหุ้น	-	-	-	9,900,000	จำนวน 1.8 ล้านหุ้น หุ้นละ 5.50 บาท
รายรับค่าบริการ	-	-	-	1,563,000	ตามที่ตกลงกันตามสัญญา 521,000 บาทต่อเดือน (ดูหมายเหตุข้อ 30.5)
รายจ่ายค่าเช่า	-	-	124,050	315,945	ตามที่ตกลงกันตามสัญญา 105,315 บาทต่อเดือน ตั้งแต่สิงหาคม 2556 เป็นต้นไป 62,025 บาทต่อเดือน (ดูหมายเหตุข้อ 30.6)
รายจ่ายค่าบริหารกองทุนส่วนบุคคล	-	-	263,588	369,399	ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา ร้อยละ 0.2 ต่อปีของมูลค่า สินทรัพย์สุทธิของกองทุน
บริษัทร่วม					
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด					
รายจ่ายค่าบริการ	2,687,500	900,000	2,687,500	900,000	ตามที่ตกลงกันตามสัญญา (ดูหมายเหตุข้อ 30.1)
รายจ่ายค่าเช่า	-	148,509	-	148,509	ตามที่ตกลงกันตามสัญญา 49,503 บาทต่อเดือน และยกเลิก สัญญาตั้งเดือนเมษายน 2556 เป็นต้นไป (ดูหมายเหตุข้อ 30.2)
รายรับค่าบริการงานวิจัย	1,500,000	-	1,500,000	-	ตามที่ตกลงกันตามสัญญา (ดูหมายเหตุข้อ 30.7)
บริษัท บิคอน ออฟชอร์ จำกัด					
ดอกเบี้ยรับตัวแลกเงิน	2,663,014	-	2,663,014	-	ตามที่ตกลงกันตามสัญญา
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัทที่มีกรรมกรร่วมกัน					
Quam Securities Company Limited					
รายจ่ายค่าที่ปรึกษา	-	1,520,431	-	1,520,431	ตามที่ตกลงกันตามสัญญา
บริษัท เอฟไวลูนซ์ แคมป์คอลล จำกัด (มหาชน)					
เงินสดจ่ายจากการซื้อส่วนได้เสียในบริษัทย่อย	6,748,424	-	6,748,424	-	จำนวน 4.55 ล้านหุ้น หุ้นละ 1.48317 บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดหกเดือน		สำหรับงวดหกเดือน		
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		
	2557	2556	2557	2556	
	บาท	บาท	บาท	บาท	
รายการระหว่างบริษัทย่อยและบริษัทร่วม					
ค่าธรรมเนียมตัวแทนขายหน่วยลงทุนจ่าย	475,420	262,547	475,420	262,547	อัตราตามสัญญาที่ตกลงกัน
ค่าบริการจัดการ	191,600	960,000	191,600	960,000	อัตราตามสัญญาที่ตกลงกัน 295,000 บาทต่อเดือน ตั้งแต่ เดือน ธ.ค. 2556 - พ.ค. 2557 เป็น 25,000 บาทต่อเดือน และ ตั้งแต่ มิ.ย. 2557 เป็น 66,600 บาท ต่อเดือน
รายรับค่าบริการกองทุนส่วนบุคคล	520,649	-	520,649	-	ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา ร้อยละ 0.5 ต่อปีของมูลค่า สินทรัพย์สุทธิของกองทุน

สำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556 ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง “การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน” มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดสามเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556
	บาท	บาท	บาท	บาท
ผลประโยชน์ระยะสั้น	1,564,119	1,527,160	857,334	837,350
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	158,971	77,300	144,807	41,483
รวม	1,723,090	1,604,460	1,002,141	878,833

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556
	บาท	บาท	บาท	บาท
ผลประโยชน์ระยะสั้น	3,123,737	3,243,520	1,710,167	1,799,700
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	317,942	154,600	289,614	82,965
รวม	3,441,679	3,398,120	1,999,781	1,882,665

30. ภาวะผูกพัน

รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

- 30.1 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 ต่อมาเมื่อวันที่ 1 มิถุนายน 2557 บริษัททำสัญญาเปลี่ยนแปลงค่าตอบแทนเป็นเดือนละ 197,500 บาท ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2557 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2558 และให้มีผลบังคับใช้ต่อไปคราวละ 1 ปี
- เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2556 บริษัททำสัญญากับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด เพื่อรับบริการบริหารจัดการ สำหรับงานปฏิบัติการและเลขานุการบริษัท สัญญามีอายุ 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2556 สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2557 โดยบริษัทจะได้ชำระค่าตอบแทนเดือนละ 290,000 บาท
- 30.2 เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2552 บริษัททำสัญญากับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด เพื่อเช่าช่วงพื้นที่ชั้น 16 (ห้อง 1601) ของอาคารลิเบอร์ตีสแควร์ เพื่อใช้เป็นสำนักงานของบริษัท ระยะเวลาการเช่า นับตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2552 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2553 โดยบริษัทจะต้องจ่ายค่าเช่าเดือนละ 49,503 บาท และบริษัทได้ต่อสัญญาไปจนถึง 31 มีนาคม 2556 และยกเลิกสัญญาดังกล่าวแล้ว
- 30.3 เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2555 บริษัททำสัญญากับ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลาริส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย โดยบริษัทย่อยจะเป็นผู้บริหารกองทุนส่วนบุคคลที่บริษัทลงทุน สัญญามีอายุ 1 ปี สิ้นสุดวันที่ 17 ตุลาคม 2556 และต่อสัญญาอัตโนมัติคราวละหนึ่งปี บริษัทต้องจ่ายค่าตอบแทนในอัตราที่ตกลงกันตามสัญญาในอัตราร้อยละ 0.2 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
- 30.4 บริษัทได้รับโอนพนักงานจำนวนหนึ่งจาก บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลาริส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ตามสัญญาโอนการจ้างระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย ลงวันที่ 28 มีนาคม 2556 ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2556 อย่างไรก็ตาม ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2556 บริษัทได้อิโอนพนักงานดังกล่าวคืนกลับไปยังบริษัทย่อย ตามสัญญาโอนการจ้าง ลงวันที่ 31 กรกฎาคม 2556

- 30.5 เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2556 บริษัททำสัญญากับบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลาริส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย เพื่อให้บริการงานสนับสนุนที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจจัดการลงทุนให้แก่บริษัทดังกล่าว โดยมีขอบเขตการให้บริการดังนี้ งานด้านการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน งานด้านทะเบียนกองทุน งานด้านปฏิบัติการกองทุน งานด้านเทคโนโลยีและสารสนเทศ และงานพัฒนาผลิตภัณฑ์และสนับสนุนธุรกิจ สัญญามีผลตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2556 เป็นต้นไป จนกว่าจะมีการยกเลิกสัญญา โดยบริษัทจะได้รับค่าตอบแทนเดือนละ 521,000 บาท อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2556 บริษัทได้ยกเลิกสัญญาการให้บริการงานสนับสนุนดังกล่าว โดยการให้บริการงานสนับสนุนสิ้นสุดในวันที่ 31 กรกฎาคม 2556
- 30.6 เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2556 บริษัททำสัญญากับบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลาริส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย เพื่อเช่าช่วงพื้นที่ชั้น 8 (ห้อง 801A, 807) ของอาคารลิเบอร์ตีสแควร์ ระยะเวลาการเช่านับตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2556 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2559 โดยบริษัทต้องจ่ายค่าเช่าเดือนละ 105,315 บาท อย่างไรก็ตาม บริษัทได้ทำสัญญาเปลี่ยนแปลงพื้นที่เช่าและค่าเช่า โดยบริษัทจะต้องจ่ายค่าเช่าเดือนละ 62,500 บาท ซึ่งมีผลตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2556 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2559 อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2557 บริษัทได้ยกเลิกสัญญาเช่าดังกล่าวแล้ว
- 30.7 เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2556 บริษัททำสัญญากับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด สำหรับการให้บริการบววิเคราะห์กับลูกค้าต่างประเทศ สัญญามีอายุ 2 ปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2558 และให้มีผลบังคับใช้ต่อไปอีกคราวละ 1 ปี เว้นแต่ฝ่ายหนึ่งบอกเลิกสัญญาล่วงหน้า โดยบริษัทได้รับค่าบริการเดือนละ 250,000 บาท
- 30.8 เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2556 บริษัททำสัญญากับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด สำหรับบริการจัดหาและวิเคราะห์ข้อมูลด้านวาณิชธนกิจในต่างประเทศ มีกำหนดระยะเวลา 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 โดยบริษัทได้รับค่าบริการจำนวนเงินรวม 800,800 บาท

รายการกับคู่สัญญาทางธุรกิจอื่น ๆ

30.9 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับอาคาร อุปกรณ์สำนักงาน และยานพาหนะ ซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคตดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2557	2556	2557	2556
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
ภายใน 1 ปี	4.1	1.9	2.7	0.4
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	2.1	1.7	1.4	0.2
รวม	6.2	3.6	4.1	0.6

30.10 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2557 บริษัททำสัญญากับบริษัท Mac Capital Advisors Limited เพื่อให้บริษัทดังกล่าวหาลูกค้าเพื่อรับบริการที่ปรึกษาทางการเงินกับบริษัท สัญญาสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 โดยบริษัทจะต้องจ่ายค่าตอบแทนเป็นอัตราร้อยละของรายได้ค่าธรรมเนียมที่บริษัทได้รับจากลูกค้าให้แก่บริษัทดังกล่าว

31. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจหรือภูมิศาสตร์

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานทางธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับสำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556 มีดังต่อไปนี้

หน่วย : พันบาท

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557				งบการเงินรวม
	ธุรกิจหลักทรัพย์	ธุรกิจจัดการกองทุน	ธุรกิจการลงทุนและอื่นๆ	การตัดรายการบัญชีระหว่างกัน	
รายได้จากภายนอก	42,551	10,720	12,575	-	65,846
รายได้จกระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	42,551	10,720	12,575	-	65,846
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	42,551	198	12,575	-	55,324
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:					
ดอกเบี้ยและเงินปันผล					3,419
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วม					420
รายได้อื่น					2,391
ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร					(10,980)
ภาษีเงินได้ - รายได้					(1,150)
กำไรสุทธิ					49,424

หน่วย : พันบาท

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556
“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

	ธุรกิจ หลักทรัพย์	ธุรกิจ หลักทรัพย์ จัดการกองทุน	ธุรกิจ การลงทุน และอื่นๆ	การตัด รายการบัญชี ระหว่างกัน	งบการเงินรวม
รายได้จากภายนอก	38,979	4,134	6,677	-	49,790
รายได้จากระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	38,979	4,134	6,677	-	49,790
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	38,979	(2,578)	6,677	-	43,078
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:					
ดอกเบี๋ยและเงินปันผล					1,015
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วม					1,544
รายได้อื่น					351
ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร					(17,870)
ภาษีเงินได้ - รายได้					1,446
กำไรสุทธิ					29,564

หน่วย : พันบาท

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

	ธุรกิจ หลักทรัพย์	ธุรกิจ หลักทรัพย์ จัดการกองทุน	ธุรกิจ การลงทุน และอื่นๆ	การตัด รายการบัญชี ระหว่างกัน	งบการเงินรวม
รายได้จากภายนอก	49,579	16,098	12,397	-	78,074
รายได้จากระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	49,579	16,098	12,397	-	78,074
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	49,579	(3,996)	12,397	-	57,980
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:					
ดอกเบี๋ยและเงินปันผล					7,161
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วม					1,702
รายได้อื่น					3,189
ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร					(21,391)
ภาษีเงินได้ - ค่าใช้จ่าย					(1,362)
กำไรสุทธิ					47,279

หน่วย : พันบาท

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556				งบการเงินรวม
	ธุรกิจ หลักทรัพย์	ธุรกิจ หลักทรัพย์ จัดการกองทุน	ธุรกิจ การลงทุน และอื่นๆ	การตัด รายการบัญชี ระหว่างกัน	
รายได้จากภายนอก	116,463	6,589	10,580	-	133,632
รายได้จากระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	116,463	6,589	10,580	-	133,632
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	116,463	(8,998)	10,580	-	118,045
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:					
ดอกเบี้ยและเงินปันผล					1,757
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วม					3,120
รายได้อื่น					839
ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร					(19,549)
ภาษีเงินได้ - ค่าใช้จ่าย					(319)
กำไรสุทธิ					103,893

สินทรัพย์ของส่วนงานของบริษัทฯ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	ธุรกิจ	ธุรกิจ	ธุรกิจ	สินทรัพย์ ที่ไม่ได้เป็นส่วน	งบการเงินรวม
	หลักทรัพย์	หลักทรัพย์ จัดการกองทุน	การลงทุน และอื่นๆ		
สินทรัพย์ของส่วนงาน					
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	1,351,903	35,502	480,620	608,579	2,476,604
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	1,417,338	22,613	409,977	756,071	2,605,999

32. การบริหารความเสี่ยง

32.1 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัท

ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กข. 18/2549 เรื่อง “การดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ” กำหนดให้บริษัทหลักทรัพย์ดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเมื่อสิ้นวันทำการใดๆ ไม่น้อยกว่า 15 ล้านบาท และ ไม่น้อยกว่าร้อยละ 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 ล้านบาทสำหรับสมาชิกที่ทำธุรกรรมเฉพาะการซื้อขายในตลาดอนุพันธ์

อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทไม่ต้องดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิและส่วนของเจ้าของตามเกณฑ์ดังกล่าว เนื่องจากบริษัทได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ให้หยุดประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นการชั่วคราว (ดูหมายเหตุข้อ 1)

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

ตั้งแต่วันที่ 2 พฤษภาคม 2556 บริษัทได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นที่ปรึกษาการลงทุน โดยบริษัทต้องดำรงหลักประกันหรือสินทรัพย์สภาพคล่องอย่างใดอย่างหนึ่งหรือทั้งสองอย่างรวมกันมีมูลค่าไม่น้อยกว่าหนึ่งแสนบาท ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 20/2545 เรื่อง การกำหนดความเพียงพอ และหลักเกณฑ์และวิธีการในการคำนวณและรายงานการดำรงความเพียงพอของหลักประกัน หรือ สินทรัพย์สภาพคล่องของบริษัทที่ปรึกษาการลงทุน

อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 บริษัทสามารถดำรงสินทรัพย์สภาพคล่องได้สูงกว่าเกณฑ์ดังกล่าว

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 และบริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคล ซึ่งไม่ได้จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ มีระดับเดือนก้ำอยู่ที่ 30 ล้านบาท 30 ล้านบาท และ 15 ล้านบาท ตามลำดับ ในกรณีที่บริษัทย่อยไม่สามารถดำรงเงินกองทุนในระดับเดือนก้ำได้ตามที่กำหนด บริษัทย่อยจะต้องรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งแผนปรับปรุงเพื่อให้มีส่วนของเจ้าของไม่ต่ำกว่าระดับเดือนก้ำดังกล่าว

วันที่ 31 ธันวาคม 2556 งบการเงินของบริษัทย่อยแสดงส่วนของเจ้าของจำนวน 25.72 ล้านบาท ซึ่งต่ำกว่าระดับเดือนก้ำที่กำหนด โดยบริษัทย่อยได้รายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“กตล.”) แล้วเมื่อวันที่ 31 มกราคม 2557 เกี่ยวกับความคืบหน้าแผนการปรับปรุงเพื่อให้มีส่วนของเจ้าของไม่ต่ำกว่า 30 ล้านบาท โดยเมื่อวันที่ 29 มกราคม 2557 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยมีมติพิเศษอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนบริษัทอีกจำนวน 9.9 ล้านบาท บริษัทย่อยได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวแล้ว เมื่อวันที่ 6 มีนาคม 2557 และได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับสำนักงานทะเบียนหุ้นส่วนบริษัทแล้วเมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2557

นอกจากนี้ บริษัทได้ออกหนังสือรับรองให้แก่บริษัทย่อยลงวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2557 เพื่อยืนยันว่าจะให้การสนับสนุนด้านการเงินแก่บริษัทย่อยอย่างต่อเนื่องเป็นระยะเวลาอย่างน้อย 12 เดือน นับตั้งแต่วันที่ในหนังสือรับรองดังกล่าว เพื่อให้บริษัทย่อยสามารถดำรงเงินกองทุนได้ตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยมีจำนวน 32.30 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจาก ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม						
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557						
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ						
	เมื่อ	ภายใน	ไม่มี			ลูกหนี้	รวม
ทวงถาม	1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	กำหนด	ด้อยคุณภาพ		
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	83	314	-	-	-	-	397
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	5	-	-	-	140	145
เงินลงทุน - สุทธิ	-	261	-	26	135	-	422
รวม	83	580	-	26	135	140	964

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม						
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556						
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ						
	เมื่อ	ภายใน	ไม่มี			ลูกหนี้	รวม
ทวงถาม	1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	กำหนด	ด้อยคุณภาพ		
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	235	303	-	-	-	-	538
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	54	-	-	-	264	318
เงินลงทุน - สุทธิ	-	267	-	15	128	-	410
รวม	235	624	-	15	128	264	1,266

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557						
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ						
	เมื่อ	ภายใน	ไม่มี			ลูกหนี้	รวม
ทวงถาม	1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	กำหนด	ด้อยคุณภาพ		
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	75	300	-	-	-	-	375
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	5	-	-	-	140	145
เงินลงทุน - สุทธิ	-	261	-	26	135	-	422
รวม	75	566	-	26	135	140	942

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556						
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ						
	เมื่อ	ภายใน	ไม่มี			ลูกหนี้	รวม
	ทวงถาม	1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	กำหนด	ด้อยคุณภาพ	
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	220	300	-	-	-	-	520
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	54	-	-	-	264	318
เงินลงทุน - สุทธิ	-	267	-	15	128	-	410
รวม	220	621	-	15	128	264	1,248

32.2 ความเสี่ยงที่สำคัญของเครื่องมือทางการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีการซื้อขายเครื่องมือทางการเงินประเภทตราสารทางการเงินนอกงบแสดงฐานะการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

32.2.1 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยคือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของเครื่องมือทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไป เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม								อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557									
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ									
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดของสัญญา									
	อัตราดอกเบี้ย	เมื่อ	หรือก่อนกำหนดอัตราใหม่			ลูกหนี้	ไม่มี	รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	อัตราคงที่
	ลอยตัว	ทวงถาม	น้อยกว่า	มากกว่า	5 ปี	ด้อยคุณภาพ	ดอกเบี้ย		อัตราลอยตัว	อัตราคงที่
สินทรัพย์ทางการเงิน									0.38 - 2.75	1.90 - 2.50
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	69	-	314	-	-	-	14	397	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	5	-	-	140	-	145	-	-
เงินลงทุน - สุทธิ	-	-	261	-	26	-	135	422	-	-
รวม	69	-	580	-	26	140	149	964		
หนี้สินทางการเงิน										
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	-	10	10	-	-
รวม	-	-	-	-	-	-	10	10		

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม							อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) อัตราลอยตัว อัตราคงที่		
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556									
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ									
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดของสัญญา									
สินทรัพย์ทางการเงิน	อัตราดอกเบี้ย ลอยตัว	เมื่อ ทวงถาม	หรือก่อนกำหนดอัตราใหม่			ลูกหนี้ ด้อยคุณภาพ	ไม่มี ดอกเบี้ย	รวม		
			น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี					
สินทรัพย์ทางการเงิน										
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	220	-	303	-	-	-	15	538	0.40 - 2.25	2.40 - 2.95
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	54	-	-	264	-	318	-	-
เงินลงทุน - สุทธิ	-	-	267	-	15	-	128	410	-	-
รวม	220	-	624	-	15	264	143	1,266		
หนี้สินทางการเงิน										
เข้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	-	54	54	-	-
รวม	-	-	-	-	-	-	54	54		

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) อัตราลอยตัว อัตราคงที่		
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557									
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ									
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดของสัญญา									
สินทรัพย์ทางการเงิน	อัตราดอกเบี้ย ลอยตัว	เมื่อ ทวงถาม	หรือก่อนกำหนดอัตราใหม่			ลูกหนี้ ด้อยคุณภาพ	ไม่มี ดอกเบี้ย	รวม		
			น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี					
สินทรัพย์ทางการเงิน										
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	62	-	300	-	-	-	13	375	0.38 - 2.75	1.90 - 2.25
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	5	-	-	140	-	145	-	-
เงินลงทุน - สุทธิ	-	-	261	-	26	-	135	422	-	-
รวม	62	-	566	-	26	140	148	942		
หนี้สินทางการเงิน										
เข้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	-	10	10	-	-
รวม	-	-	-	-	-	-	10	10		

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) อัตราลอยตัว อัตราคงที่		
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556									
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ									
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดของสัญญา									
สินทรัพย์ทางการเงิน	อัตราดอกเบี้ย ลอยตัว	เมื่อ ทวงถาม	หรือก่อนกำหนดอัตราใหม่			ลูกหนี้ ด้อยคุณภาพ	ไม่มี ดอกเบี้ย	รวม		
			น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี					
สินทรัพย์ทางการเงิน										
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	205	-	300	-	-	-	15	520	0.40 - 2.25	2.40
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	54	-	-	264	-	318	-	-
เงินลงทุน - สุทธิ	-	-	267	-	15	-	128	410	-	-
รวม	205	-	621	-	15	264	143	1,248		
หนี้สินทางการเงิน										
เข้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	-	54	54	-	-
รวม	-	-	-	-	-	-	54	54		

อัตราผลตอบแทนเฉลี่ยของสินทรัพย์ทางการเงินเฉลี่ยของบริษัทสำหรับเครื่องมือทางการเงินชนิดที่มีดอกเบี้ยแสดงไว้ในตารางต่อไปนี้

หน่วย : บาท

เครื่องมือทางการเงิน	งบการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557		อัตราผลตอบแทน เฉลี่ย (ร้อยละ)
	ยอดคงเหลือถัวเฉลี่ย	ดอกเบี้ยรับ	
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	461,736,349	5,345,451	2.32
เงินลงทุนในตราสารหนี้	154,551,941	2,866,281	3.71
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	10,032,299	-	-

หน่วย : บาท

เครื่องมือทางการเงิน	งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556		อัตราผลตอบแทน เฉลี่ย (ร้อยละ)
	ยอดคงเหลือถัวเฉลี่ย	ดอกเบี้ยรับ	
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	273,795,192	5,301,741	1.94
เงินลงทุนในตราสารหนี้	107,410,074	3,378,744	3.15
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	12,797,134	-	-

หน่วย : บาท

เครื่องมือทางการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557		อัตราผลตอบแทน เฉลี่ย (ร้อยละ)
	ยอดคงเหลือถัวเฉลี่ย	ดอกเบี้ยรับ	
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	442,941,210	5,177,825	2.34
เงินลงทุนในตราสารหนี้	154,551,941	2,866,281	3.71
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	10,032,299	-	-

หน่วย : บาท

เครื่องมือทางการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556		อัตราผลตอบแทน เฉลี่ย (ร้อยละ)
	ยอดคงเหลือถัวเฉลี่ย	ดอกเบี้ยรับ	
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	253,300,465	4,799,591	1.89
เงินลงทุนในตราสารหนี้	107,410,074	3,378,744	3.15
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	12,797,134	-	-

32.2.2 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่บริษัทและบริษัทย่อยได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่คู่สัญญาของบริษัทและบริษัทย่อยจะไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ สินทรัพย์ทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยไม่ได้มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการกระจุกตัวมากและมูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงคือมูลค่าตามบัญชีของเครื่องมือทางการเงินหักด้วยสำรองเพื่อขาดทุนตามที่แสดงไว้ในงบแสดงฐานะการเงิน

32.2.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีเครื่องมือทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่มีสาระสำคัญ

32.2.4 ความเสี่ยงด้านสถานะตลาด

บริษัทมีความเสี่ยงด้านสถานะตลาดที่เกิดจากความผันผวนของราคาหลักทรัพย์ ซึ่งอาจจะมีผลทำให้มูลค่าเงินลงทุนของบริษัทลดลงอย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม บริษัทได้มีการจัดการความเสี่ยงด้านสถานะตลาดให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยกำหนดให้มีหน่วยงานในการติดตามและควบคุมความเสี่ยงให้เป็นไปตามที่นโยบายของบริษัทกำหนดไว้

32.2.5 มูลค่ายุติธรรม

ในการเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่ายุติธรรม ดังนั้นมูลค่ายุติธรรมที่ประมาณขึ้นที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินนี้จึงไม่จำเป็นต้องบ่งชี้ถึงจำนวนเงินซึ่งเกิดขึ้นจริงในตลาดแลกเปลี่ยนในปัจจุบัน การใช้ข้อสมมติฐานทางการตลาดและ/หรือวิธีการประมาณที่แตกต่างกันอาจมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อมูลค่ายุติธรรมที่ประมาณขึ้น บริษัทใช้วิธีการและข้อสมมติฐานดังต่อไปนี้ ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

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

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน และหนี้สินทางการเงินไม่แตกต่างจากราคาตามบัญชีอย่างมีสาระสำคัญ

33. การโอนธุรกิจ

เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2552 บริษัท ได้โอนธุรกิจและลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทบัญชีมาร์จินให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมของบริษัท ตามแผนร่วมลงทุนกับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ในการพัฒนาธุรกิจหลักทรัพย์ร่วมกัน โดยบริษัทจะได้รับค่าตอบแทนสำหรับการโอนธุรกิจรวมเป็นจำนวนเงิน 500 ล้านบาท ซึ่งบริษัทจะได้รับชำระในเบื้องต้นจำนวน 300 ล้านบาท ส่วนอีก 200 ล้านบาท จะได้รับชำระตามสัดส่วนภายในระยะเวลา 3 ปี ขึ้นอยู่กับกำไรก่อนหักดอกเบี้ยภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (“EBITDA”) ของบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด ในปี 2552 ถึงปี 2554 และบริษัทจะได้รับค่าตอบแทนสำหรับการโอนลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทบัญชีมาร์จิน ตามมูลค่า ณ วันโอน

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

บริษัทรับรู้กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมในงบการเงินรวมตามสัดส่วนการถือหุ้นของบุคคลภายนอกในบริษัทร่วม โดยส่วนที่เหลือแสดงเป็น “กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรอรับรู้” ทั้งนี้ บริษัทจะรับรู้ “กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรอรับรู้” ดังกล่าวเป็นรายได้ เมื่อบริษัทมีสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทร่วมลดลง และเมื่อบริษัทร่วมคำนวณค่าเสื่อมราคาหรือมีการขายสินทรัพย์ที่รับโอนจากบริษัทออกไปให้กับบุคคลภายนอก การเคลื่อนไหวของกำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรอรับรู้ในงบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556 มีดังนี้

	งบการเงินรวม กำไรจากการโอนธุรกิจ ให้แก่บริษัทร่วมรอรับรู้ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	
	2557	2556
	ล้านบาท	ล้านบาท
ยอดต้นงวด	148.90	154.52
หัก รับรู้กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมเพิ่มเติม เนื่องจากการคำนวณค่าเสื่อมราคา และการขายสินทรัพย์ที่รับโอน บางส่วน ออกไปให้กับบุคคลภายนอก	(0.42)	(1.54)
ยอดปลายงวด	148.48	152.98

	งบการเงินรวม กำไรจากการโอนธุรกิจ ให้แก่บริษัทร่วมรอรับรู้ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2557	2556
	ล้านบาท	ล้านบาท
ยอดต้นงวด	150.18	156.10
หัก รับรู้กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมเพิ่มเติม เนื่องจากการคำนวณค่าเสื่อมราคา และการขายสินทรัพย์ที่รับโอน บางส่วนออกไปให้กับบุคคลภายนอก	(1.70)	(3.12)
ยอดปลายงวด	148.48	152.98

สืบเนื่องจากการโอนธุรกิจดังกล่าว บริษัทได้หยุดประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นการชั่วคราว ต่อมาบริษัทได้ยื่นขอรับความเห็นชอบระบบงานการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นที่ปรึกษาการลงทุนตามใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ที่ได้รับอยู่แล้ว ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยบริษัทได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นที่ปรึกษาการลงทุนตามหนังสือที่ กตต. บช. 994/2556 ลงวันที่ 2 พฤษภาคม 2556 โดยเริ่มตั้งแต่วันที่ 2 พฤษภาคม 2556 เป็นต้นไป (ดูหมายเหตุข้อ 1)

34. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 4 กรกฎาคม 2557 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ได้มีมติให้แก้ไขข้อบังคับพนักงานเรื่อง “เกษียณอายุพนักงาน” จากเกษียณอายุที่ 55 ปี เป็นเกษียณอายุที่ 60 ปี บริษัทได้แจ้งเปลี่ยนแปลงข้อบังคับพนักงานกับกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน กระทรวงแรงงาน แล้วเมื่อวันที่ 10 กรกฎาคม 2557

35. การอนุมัติให้ออกงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัท เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2557