

บริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

1. ข้อมูลทั่วไปและการดำเนินงานของบริษัท

บริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทย บริษัทได้จดทะเบียนแปลงสภาพเป็นบริษัทมหาชน จำกัด ตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2537 และได้เข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาด.”) 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

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

นอกจากนี้บริษัทได้รับอนุญาตให้ขยายระยะเวลาเริ่มประกอบธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ไปจนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ตามหนังสืออนุมัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่ บสช.0020/2558 ลงวันที่ 12 ตุลาคม 2558

เมื่อวันที่ 4 สิงหาคม 2559 บริษัทได้รับอนุญาตให้ขยายระยะเวลาเริ่มประกอบธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ไปจนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ตามหนังสืออนุมัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่ บสช.0005/2559

เมื่อวันที่ 4 กรกฎาคม 2560 บริษัทได้รับอนุญาตให้ขยายระยะเวลาเริ่มประกอบธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ไปจนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ตามหนังสืออนุมัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่ บสช.0004/2560

ในปัจจุบันธุรกรรมส่วนใหญ่เป็นการประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการลงทุนและอาจมีการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ที่ไม่เป็นการแข่งขันกับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด

บริษัทมีบริษัทย่อยดังนี้

1. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลารีส จำกัด (“โชลารีส”) ประกอบกิจการในประเทศไทย โดยได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจประเภทการจัดการกองทุนรวม กองทุนส่วนบุคคล และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
2. บริษัท บริหารสินทรัพย์ ลุมพินี จำกัด (“ลุมพินี”) ประกอบกิจการในประเทศไทย บริษัทมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อประกอบธุรกิจประเภทรับซื้อ รับโอน และรับจ้างบริหาร สินทรัพย์ด้วยคุณภาพของสถาบันการเงิน หรือ สินทรัพย์ของสถาบันการเงินที่ถูกระงับการดำเนินกิจการ เลิก หรือถูกเพิกถอนใบอนุญาต ประกอบการธนาคารพาณิชย์ ธุรกิจเงินทุน ธุรกิจเครดิตฟองซิเอร์ ตลอดจนจนถึงหลักประกันของสินทรัพย์นั้นเพื่อนำไปบริหารพัฒนาหรือจำหน่ายจ่ายโอนต่อไป

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 โชลาริสมีขาดทุนสุทธิ 8.73 ล้านบาท และ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 โชลาริสมีขาดทุนสะสมจำนวน 159.76 ล้านบาท และขาดทุนเกินทุนจำนวน 34.36 ล้านบาท ทั้งนี้ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เรื่อง “การดำรงความเพียงพอของเงินกองทุนของบริษัทจัดการ” กำหนดให้บริษัทจัดการดำรงส่วนของเจ้าของไม่ต่ำกว่าระดับเดือนกุมภาพันธ์ 30 ล้านบาท ในกรณีที่บริษัทจัดการไม่สามารถดำรงเงินกองทุนในระดับเดือนกุมภาพันธ์ได้ตามที่กำหนด บริษัทจัดการจะต้องรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) รวมทั้งแผนปรับปรุงเพื่อให้มีส่วนของผู้ถือหุ้นไม่ต่ำกว่าระดับเดือนกุมภาพันธ์ดังกล่าว ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 โชลาริสมีขาดทุนเกินทุนจำนวน 34.36 ล้านบาท ซึ่งต่ำกว่าระดับเดือนกุมภาพันธ์ที่กำหนด ทั้งนี้เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2561 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของโชลาริสมีมติพิเศษให้บริษัทดำเนินการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท ทั้งนี้การเพิ่มทุนเพื่อให้มีเงินทุนเพียงพอตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ในเรื่องการดำรงความเพียงพอของเงินกองทุน (ดูหมายเหตุข้อ 21)

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำรายงานทางการเงินระหว่างกาล

- 2.1 งบการเงินระหว่างกาลรวมและงบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการนี้ได้จัดทำขึ้นในสกุลเงินบาทและตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล” และวิธีปฏิบัติทางการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นแบบย่อและมีการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) ที่ สธ. 22/2559 ลงวันที่ 2 มิถุนายน 2559 เรื่อง “แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 2)” ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 เป็นต้นไป
- 2.2 งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ซึ่งนำมาแสดงเปรียบเทียบ ได้มาจากงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ซึ่งได้ตรวจสอบแล้ว
- 2.3 ผลการดำเนินงานซึ่งยังไม่ได้ตรวจสอบที่ปรากฏในงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 มิใช่เครื่องบ่งชี้และมีใช้การคาดการณ์ถึงผลการดำเนินงานเต็มปี

- 2.4 ข้อมูลบางประการซึ่งควรจะแสดงอยู่ในงบการเงินประจำปีที่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มิได้นำมาแสดงไว้ ณ ที่นี้ เนื่องจากมิได้มีการกำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวในงบการเงินระหว่างกาล ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 จึงควรอ่านประกอบกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ซึ่งได้มีการตรวจสอบแล้ว
- 2.5 รายการบัญชีระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดบัญชีออกจากงบการเงินระหว่างกาลรวมนี้แล้ว งบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 ได้จัดทำขึ้น โดยรวมงบการเงินระหว่างกาลของบริษัทย่อยสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 ซึ่งได้สอบทานแล้ว

งบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 ได้รวมรายการของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลาริส จำกัด และบริษัท บริหารสินทรัพย์ ลุมพินี จำกัด ซึ่งบริษัทถือหุ้นร้อยละ 100 ในบริษัทย่อยทั้งสองแห่ง โดยได้ตัดรายการระหว่างกัน และขอลดคงเหลือที่เป็นสาระสำคัญระหว่างกันออกแล้ว

งบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 ยังได้รวมส่วนได้เสียในบริษัทร่วม ซึ่งได้มาจากงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด, บริษัท เซนติเมนทัล (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัท แอ็บเซอลูทโยคะ จำกัด

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

- 3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลต่อการรายงาน และการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินสำหรับรอบบัญชีปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินระหว่างกาลของบริษัท

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว แต่ยังไม่มียกเลิกใช้
สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้
จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้วเมื่อวันที่ 14 มีนาคม 2561 และจะ
มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562
เป็นต้นไป

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทจะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องมาเริ่มถือปฏิบัติกับ
งบการเงินของกลุ่มบริษัทเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมีผลบังคับใช้ โดย
ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบจากมาตรฐานการรายงานทาง
การเงินดังกล่าวที่มีต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท ในงวดที่จะเริ่มถือปฏิบัติ

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณในสาระสำคัญ
เช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสด เงินฝากกระแสรายวัน และตัวเงินระยะสั้น				
ที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา	382,458,846	342,458,733	377,720,782	324,854,543
หัก เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า *	(12,169,739)	(12,137,303)	(12,111,998)	(12,136,303)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>370,289,107</u>	<u>330,321,430</u>	<u>365,608,784</u>	<u>312,718,240</u>

(* ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้าไม่ต้องแสดงเป็น
สินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีเงินฝากสถาบันการเงินในนามบริษัทเพื่อ
ลูกค้าในงบแสดงฐานะการเงินรวมจำนวน 12.17 ล้านบาท และ 12.14 ล้านบาท ตามลำดับ และงบแสดง
ฐานะการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 12.11 ล้านบาท และ 12.14 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งบริษัทต้องส่งคืน
เมื่อลูกค้าทวงถาม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทบัญชีเงินสดจำนวน 437 บัญชี และ 428 บัญชี ตามลำดับ ที่โอนไปยังบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด (ดูหมายเหตุข้อ 22) ยังไม่ได้นำเสนอส่งสัญญาเปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด โดยลูกค้าดังกล่าวมีเงินฝากเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์จำนวน 4.28 ล้านบาท และ 4.31 ล้านบาท ตามลำดับ และหุนมูลค่า 144.12 ล้านบาท และ 152.67 ล้านบาท ตามลำดับ อย่างไรก็ตาม เมื่อลูกค้าดังกล่าวได้นำส่งสัญญาเปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์กับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด แล้ว บริษัทจะโอนทรัพย์สินของลูกค้ารายที่นำเสนอส่งสัญญากลับไปฝากยังบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัดต่อไป

6. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์
บริษัทมีลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2561	2560
	บาท	บาท
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์	-	-
ลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี	62,654,566	62,654,566
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	62,654,566	62,654,566
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (ดูหมายเหตุข้อ 7)	(62,654,566)	(62,654,566)
รวม	-	-

บริษัท ได้จัดชั้นลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ที่เข้าเกณฑ์การจัดชั้นตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่องการจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้ด้วยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ที่ กธ. 33/2543 ลงวันที่ 25 สิงหาคม 2543 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมตามหนังสือที่ กธ. 5/2544 ลงวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2544 ดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560		
	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	-	-	-	-	-	-
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่า มาตรฐาน	-	-	-	-	-	-
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	62,654,566	(62,654,566)	-	62,654,566	(62,654,566)	-
รวม	62,654,566	(62,654,566)	-	62,654,566	(62,654,566)	-

มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน และมูลหนี้จัดชั้นสงสัย (ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ) แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2561	2560
	บาท	บาท
มากกว่า 3 ปี ขึ้นไป	62,654,566	62,654,566
รวม	<u>62,654,566</u>	<u>62,654,566</u>

7. ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2561	2560
	บาท	บาท
ยอดต้นงวด	62,654,566	62,654,566
หนี้สงสัยจะสูญ	-	-
ยอดปลายงวด (ดูหมายเหตุข้อ 6)	<u>62,654,566</u>	<u>62,654,566</u>

8. เงินลงทุน

8.1 บริษัทที่มีเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน แยกตามประเภทเงินลงทุน ได้ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม
	บาท	บาท	บาท	บาท
หลักทรัพย์เพื่อค้า				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียน	277,495,814	202,754,273	277,495,814	245,972,314
ตราสารหนี้ - หุ้นกู้ภาคเอกชน	25,293,209	27,134,313	25,309,476	27,024,289
ตราสารหนี้ - ตัวแลกเปลี่ยน	654,825,427	566,898,405	693,381,940	599,810,912
รวม	957,614,450	796,786,991	996,187,230	872,807,515
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(55,827,459)	-	(18,379,715)	-
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(105,000,000)	-	(105,000,000)	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้า	796,786,991	796,786,991	872,807,515	872,807,515
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียน	7,351,996	3,699,412	7,351,996	4,425,246
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(3,652,584)	-	(2,926,750)	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อขาย	3,699,412	3,699,412	4,425,246	4,425,246
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด				
เงินฝากสถาบันการเงิน	23,266,454	23,266,454	23,191,912	23,191,912
รวมเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	23,266,454	23,266,454	23,191,912	23,191,912
เงินลงทุนทั่วไป				
หุ้นสามัญ	338,288,914	260,408,354	338,032,114	262,401,202
หุ้นบุริมสิทธิ	125,000	125,000	125,000	125,000
รวม	338,413,914	260,533,354	338,157,114	262,526,202
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(77,880,560)	-	(75,630,912)	-
รวมเงินลงทุนทั่วไป	260,533,354	260,533,354	262,526,202	262,526,202
รวมเงินลงทุน	1,084,286,211	1,084,286,211	1,162,950,875	1,162,950,875

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม
	บาท	บาท	บาท	บาท
<u>หลักทรัพย์เพื่อค้า</u>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียน	277,495,814	202,754,273	277,495,814	245,972,314
ตราสารหนี้ - หุ้นกู้ภาคเอกชน	25,293,209	27,134,313	25,309,476	27,024,289
ตราสารหนี้ - ตัวแลกเปลี่ยน	612,825,427	597,204,384	651,381,940	638,866,087
รวม	915,614,450	827,092,970	954,187,230	911,862,690
หัก ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	(54,161,706)	-	(16,692,044)	-
หัก ค่าเพื่อการค้ำค่า	(34,359,774)	-	(25,632,496)	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้า	827,092,970	827,092,970	911,862,690	911,862,690
<u>หลักทรัพย์เพื่อขาย</u>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียน	7,351,996	3,699,412	7,351,996	4,425,246
หัก ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	(3,652,584)	-	(2,926,750)	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อขาย	3,699,412	3,699,412	4,425,246	4,425,246
<u>เงินลงทุนทั่วไป</u>				
หุ้นสามัญ	338,288,914	260,408,354	338,032,114	262,401,202
หุ้นบุริมสิทธิ	125,000	125,000	125,000	125,000
รวม	338,413,914	260,533,354	338,157,114	262,526,202
หัก ค่าเพื่อการค้ำค่า	(77,880,560)	-	(75,630,912)	-
รวมเงินลงทุนทั่วไป	260,533,354	260,533,354	262,526,202	262,526,202
รวมเงินลงทุน	1,091,325,736	1,091,325,736	1,178,814,138	1,178,814,138

เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัทได้โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนของหลักทรัพย์หนึ่งจากหลักทรัพย์เพื่อขายเป็นหลักทรัพย์เพื่อค้า เนื่องจากบริษัทมีความประสงค์จะขายเงินลงทุนดังกล่าวในระยะเวลาอันใกล้ ซึ่งการโอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนดังกล่าวทำให้เกิดกำไรจากการโอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนจากเงินลงทุนเพื่อขายเป็นเงินลงทุนเพื่อค้า จำนวน 180.56 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทข้อย่อยได้ตั้งค่าเพื่อการค้ำค่าซึ่งแสดงอยู่ในงบการเงินรวมสำหรับเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าประเภทตัวแลกเปลี่ยนที่บริษัทข้อย่อยได้ลงทุนไว้จำนวน 105.00 ล้านบาท มีผลทำให้บริษัทตั้งค่าเพื่อการค้ำค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าประเภทตัวแลกเปลี่ยนที่ออกโดยบริษัทข้อย่อยจำนวน 34.36 และ 25.63 ล้านบาทตามลำดับในงบการเงินเฉพาะกิจการ (ดูหมายเหตุข้อ 9)

8.2 เงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงินตามอายุคงเหลือของสัญญาที่มีดังนี้

	งบการเงินรวม			รวม
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	23,266,454	-	-	23,266,454
รวมเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	23,266,454	-	-	23,266,454

	งบการเงินรวม			รวม
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	23,191,912	-	-	23,191,912
รวมเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	23,191,912	-	-	23,191,912

(เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนดในงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560: ไม่มี)

8.3 กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุนที่รับรู้ในส่วนของเจ้าของ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดยกมาต้นงวด	3,540,197	175,028,622	3,540,197	175,028,622
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด				
- จากการปรับปรุงภาษีเงินได้				
- รอคารศັคบัญชี	145,167	42,872,106	145,167	42,872,106
- จากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	(725,834)	(33,801,686)	(725,834)	(33,801,686)
- จากการโอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุน	-	(180,558,845)	-	(180,558,845)
ยอดคงเหลือปลายงวด	2,959,530	3,540,197	2,959,530	3,540,197

8.4 บริษัทที่มีเงินลงทุนทั่วไปในบริษัทที่มีปัญหาเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560		
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม	ค่าเผื่อ การด้อยค่า	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม	ค่าเผื่อ การด้อยค่า
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
หุ้นสามัญ	7,808	879	6,929	7,808	879	6,929
	<u>7,808</u>	<u>879</u>	<u>6,929</u>	<u>7,808</u>	<u>879</u>	<u>6,929</u>

9. เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทที่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ซึ่งเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทยและประกอบกิจการในประเทศไทย ดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภท ธุรกิจ	ประเภท หลักทรัพย์ ที่ลงทุน	งบการเงินรวม							
			ทุนชำระแล้ว		สิทธิการออกเสียง		วิธีราคาทุน		วิธีส่วนได้เสีย	
			ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
			ล้านบาท	ล้านบาท	ร้อยละ	ร้อยละ	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
บริษัทร่วม										
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	ธุรกิจหลักทรัพย์	หุ้นสามัญ	2,137.8	2,137.8	49.71	49.71	1,244.1	1,244.1	1,353.7	1,355.3
บริษัท เซนติแมนทิล (ประเทศไทย) จำกัด	นำเข้า ส่งออก จัดจำหน่ายปลีก และส่งน้ำหอมและ เครื่องสำอาง	หุ้นสามัญ	30.0	30.0	46.00	46.00	13.8	13.8	12.7	14.2
บริษัท แอ็บซอลูทโยคะ จำกัด	ธุรกิจด้านสุขภาพ ด้านธุรกิจโยคะ สตูดิโอ อาหารและโรงแรม	หุ้นสามัญ	60.0	60.0	30.00	30.00	217.8	217.8	202.8	210.8
							<u>1,475.7</u>	<u>1,475.7</u>	<u>1,569.2</u>	<u>1,580.3</u>

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ประเภทหลักทรัพย์	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
			ทุนชำระแล้ว		สิทธิการออกเสียง		วิธีราคาทุน		วิธีส่วนได้เสีย	
			ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
		ที่ลงทุน	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
			2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
			ล้านบาท	ล้านบาท	ร้อยละ	ร้อยละ	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
บริษัทย่อย										
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไชยริศ จำกัด	ให้บริการจัดการกองทุนรวม กองทุนส่วนบุคคล และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	หุ้นสามัญ	125.4	125.4	100.00	100.00	173.1	173.1	(34.4)	(25.6)
บริษัท บริหารสินทรัพย์ ลุมพินี จำกัด	รับซื้อ รับโอน และรับจ้างบริหารสินทรัพย์ค้ำประกันคุณภาพของสถาบันการเงิน	หุ้นสามัญ	25.0	25.0	100.00	100.00	25.0	25.0	24.4	24.5
หัก ค่าเผื่อการค้ำประกัน							<u>(173.1)</u>	<u>(173.1)</u>	-	-
							<u>25.0</u>	<u>25.0</u>	<u>(10.0)</u>	<u>(1.1)</u>
บริษัทร่วม										
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	ธุรกิจหลักทรัพย์	หุ้นสามัญ	2,137.8	2,137.8	49.71	49.71	1,244.1	1,244.1	1,353.7	1,355.3
บริษัท เซนติแมนทิล (ประเทศไทย) จำกัด	นำเข้า ส่งออก จัดจำหน่ายปลีก และส่งน้ำหอมและเครื่องสำอาง	หุ้นสามัญ	30.0	30.0	46.00	46.00	13.8	13.8	12.7	14.2
บริษัท แอ็บเชออุทโยคะ จำกัด	ธุรกิจด้านสุขภาพ ค้านธุรกิจโยคะ สูดิโอ อาหารและโรงแรม	หุ้นสามัญ	60.0	60.0	30.00	30.00	217.8	217.8	202.8	210.8
							<u>1,475.7</u>	<u>1,475.7</u>	<u>1,569.2</u>	<u>1,580.3</u>
							<u>1,500.7</u>	<u>1,500.7</u>	<u>1,559.2</u>	<u>1,579.2</u>

ในเดือนสิงหาคม 2560 บริษัทย่อยได้ฟ้องผู้ออกตั๋วแลกเงินรายหนึ่งจำนวนเงิน 105.00 ล้านบาท เนื่องจากผู้ออกตั๋วแลกเงินดังกล่าวไม่สามารถจ่ายเงินเมื่อตัวครบกำหนด มีผลทำให้บริษัทย่อยได้ตั้งค่าเผื่อการค้ำประกันซึ่งแสดงในงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 สำหรับเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้ำประเภทตั๋วแลกเงินที่บริษัทย่อยได้ลงทุนไว้ดังกล่าวจำนวน 105.00 ล้านบาท และบริษัทตั้งค่าเผื่อการค้ำประกันของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้ำประเภทตั๋วแลกเงินที่ออกโดยบริษัทย่อยจำนวน 34.36 ล้านบาท และ 25.63 ล้านบาทตามลำดับในงบการเงินเฉพาะกิจการ (ดูหมายเหตุข้อ 8)

สรุปข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วมมีดังต่อไปนี้

	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
สินทรัพย์รวม	8,882.7	9,351.4
หนี้สินรวม	(6,306.4)	(6,744.5)
สินทรัพย์สุทธิ	<u>2,576.3</u>	<u>2,606.9</u>

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	2561	2560
รายได้รวม	492.3	457.7
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับงวด	(15.3)	14.2
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสุทธิสำหรับงวด	(18.0)	(4.3)

เมื่อวันที่ 17 มกราคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการลงทุนมีมติให้บริษัทลงทุนในหุ้นสามัญบริษัท เซนต์เมนทัล (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วม มูลค่าเงินลงทุน 13.80 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 138,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท คิดเป็นสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 46 ของทุนชำระแล้วของบริษัทร่วมดังกล่าว

เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการลงทุนมีมติให้บริษัทลงทุนในหุ้นสามัญบริษัท แอ็บเซอลูทโยคะ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วม มูลค่าเงินลงทุน 217.80 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 1,800,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท คิดเป็นสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 30 ของทุนชำระแล้วของบริษัทร่วมดังกล่าว

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลารีส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยมีทุนชำระแล้ว 125.4 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 22,800,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5.5 บาท ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนชำระแล้วของบริษัทย่อยดังกล่าว

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัท บริหารสินทรัพย์ ลุมพินี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยมีทุนชำระแล้ว 25.0 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 2,500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนชำระแล้วของบริษัทย่อยดังกล่าว

10. สินทรัพย์อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
ดอกเบี้ยค้างรับ	925,037	154,009	899,957	152,103
เงินปันผลค้างรับ	6,628,680	-	6,628,680	-
ค่าประกันภัยจ่ายล่วงหน้า	695,690	127,418	102,845	127,418
ค่าบำรุงรักษาจ่ายล่วงหน้า	1,025,921	87,111	-	-
ค่าธรรมเนียมตลาดหลักทรัพย์จ่ายล่วงหน้า	281,661	109,389	281,661	109,389
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าอื่น	560,861	319,167	128,373	94,546
เงินมัดจำอื่น	939,001	936,001	592,251	589,251
ภาษีเงินได้รอรับคืน	11,843,355	11,743,758	2,506,952	2,479,054
เงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อการลงทุนในหลักทรัพย์				
ในประเทศไทย	46,585,950	48,771,900	46,585,950	48,771,900
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าธรรมเนียมศาลของกองทุน	13,478,216	13,440,792	-	-
ที่บริหารโดยบริษัทย่อย				
อื่นๆ	501,682	455,085	317,091	324,014
รวม	83,466,054	76,144,630	58,043,760	52,647,675

11. เงินกู้ยืมอื่น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีเงินกู้ยืมอื่นดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561				
	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ				
อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) ต่อปี	ภายใน 1 ปี บาท	1 - 5 ปี บาท	มากกว่า 5 ปี บาท	รวม บาท	
<u>เงินกู้ยืมอื่น</u>					
ตั๋วแลกเงิน	3.90 - 4.00	699,251,479	-	-	699,251,479
รวมเงินกู้ยืมอื่น		699,251,479	-	-	699,251,479

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560				
	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ				
อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) ต่อปี	ภายใน 1 ปี บาท	1 - 5 ปี บาท	มากกว่า 5 ปี บาท	รวม บาท	
เงินกู้ยืมอื่น					
ตัวแลกเปลี่ยน	3.90 - 4.00	675,908,797	-	-	675,908,797
รวมเงินกู้ยืมอื่น		675,908,797	-	-	675,908,797

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมอื่นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 มีรายละเอียด ดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม 2561	31 มีนาคม 2560
ขอยกมาต้นงวด	675,908,797	467,778,822
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
ได้รับเงินกู้ยืมอื่น	456,674,908	650,353,915
จ่ายคืนเงินกู้ยืมอื่น	(440,000,000)	(350,000,000)
การเปลี่ยนแปลงที่มีใช้เงินสด		
ต้นทุนทางการเงิน	6,667,774	6,664,459
ยอดคงเหลือปลายงวด	699,251,479	774,797,196

12. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 31 มีนาคม 2561	วันที่ 31 มีนาคม 2560	วันที่ 31 มีนาคม 2561	วันที่ 31 มีนาคม 2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล กองทุนรวม				
และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	2,437,908	18,805,939	-	-
รวม	2,437,908	18,805,939	-	-

13. กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	2561	2560	2561	2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน	(28,627,785)	213,574,789	(27,276,340)	212,779,747
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	7,668,199	9,395,615	7,569,684	9,198,698
รวม	<u>(20,959,586)</u>	<u>222,970,404</u>	<u>(19,706,656)</u>	<u>221,978,445</u>

14. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยไม่รวมเงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทด้วย ทั้งนี้ ค่าตอบแทนกรรมการสำหรับปี 2561 ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ของบริษัทและบริษัทย่อย เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2561 และวันที่ 17 เมษายน 2561 ตามลำดับ ค่าตอบแทนกรรมการสำหรับปี 2560 ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อย เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2560 และวันที่ 17 เมษายน 2560 ตามลำดับ

15. ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	2561	2560	2561	2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตจัดการ				
กองทุนส่วนบุคคล การจัดการกองทุนรวม				
และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	14,060	332,027	-	-
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	19,174	185,778	-	-
อื่นๆ	86,635	2,580,650	-	80,337
รวม	<u>119,869</u>	<u>3,098,455</u>	<u>-</u>	<u>80,337</u>

16. ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน

	งบการเงินรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	2561 บาท	2560 บาท	2561 บาท	2560 บาท
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน ในตราสารทุน	2,249,648	8,969,825	2,249,648	8,969,825
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน ในตราสารหนี้	-	-	8,727,278	-
โอนกลับขาดทุนจากการด้อยค่าของ เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(5,844,071)
รวม	<u>2,249,648</u>	<u>8,969,825</u>	<u>10,976,926</u>	<u>3,125,754</u>

17. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

	งบการเงินรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	2561 บาท	2560 บาท	2561 บาท	2560 บาท
ภาษีเงินได้ - รายได้ (ค่าใช้จ่าย)	9,686,512	(37,865,738)	9,689,318	(36,467,128)
รวม	<u>9,686,512</u>	<u>(37,865,738)</u>	<u>9,689,318</u>	<u>(36,467,128)</u>

การกระทบยอดภาษีเงินได้และกำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีด้วยอัตราภาษีเงินได้ มีดังนี้

	งบการเงินรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	2561 บาท	2560 บาท	2561 บาท	2560 บาท
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้ อัตราภาษี	(51,626,806)	199,262,018	(49,381,296)	186,984,595
ผลคูณของกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้กับอัตรา ภาษีเงินได้ - รายได้ (ค่าใช้จ่าย)	10,325,361	(39,852,404)	9,876,259	(37,396,919)
ผลกระทบทางภาษีของรายได้และค่าใช้จ่ายทางบัญชี แต่มีได้เป็นรายได้และค่าใช้จ่ายทางภาษี	2,358,046	2,133,644	1,010,454	1,076,769
ผลกระทบของผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่ได้รับรู้เป็น สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(99,178)	(56,884)	(99,178)	(56,884)
ผลกระทบของขาดทุนทางภาษีสะสมที่ไม่ได้รับรู้ เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(1,098,217)	(90,094)	(1,098,217)	(90,094)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ ผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้น	-	(1,395,804)	-	-
ผลขาดทุนทางภาษีสะสมใช้ไป (คาดว่าไม่ได้ใช้)	(1,799,500)	1,395,804	-	-
ภาษีเงินได้ - รายได้ (ค่าใช้จ่าย)	<u>9,686,512</u>	<u>(37,865,738)</u>	<u>9,689,318</u>	<u>(36,467,128)</u>

18. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเกี่ยวข้องกัน โดยการมีผู้ถือหุ้นและ/หรือมีกรรมกรร่วมกัน ฝ่ายจัดการเห็นว่า นโยบายการกำหนดราคากับบุคคลที่เกี่ยวข้อง และกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้ใช้ราคาซึ่งต่อรองกันอย่างอิสระที่ถือปฏิบัติเป็นปกติในธุรกิจ รายการธุรกิจดังกล่าวสามารถสรุปได้ดังนี้

ยอดคงเหลือกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
บริษัทย่อย				
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลาริส จำกัด				
เงินลงทุนในตราสารหนี้ - ตัวแลกเปลี่ยน	-	-	45,640,226	54,367,504
บริษัท บริหารสินทรัพย์ ลุมพินี จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุข้อ 9)	-	-	25,000,000	25,000,000
บริษัทร่วม				
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ดูหมายเหตุข้อ 9)	1,353,650,870	1,355,344,483	1,244,095,520	1,244,095,520
เงินฝากเพื่อซื้อหลักทรัพย์	3,068,219	3,194,347	3,068,219	3,194,347
เจ้าหนี้อื่น	666,988	351,834	666,988	351,834
บริษัท เซนด์เมนทัล (ประเทศไทย) จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ดูหมายเหตุข้อ 9)	12,664,645	14,160,569	13,800,000	13,800,000
เงินลงทุนในตราสารหนี้ - ตัวแลกเปลี่ยน	52,275,873	52,264,684	52,275,873	52,264,684
บริษัท แอ็บเซอลูทโยคะ จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ดูหมายเหตุข้อ 9)	202,841,638	210,839,172	217,800,000	217,800,000
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทที่มีกรรมกรร่วมกัน				
Thanh Cong Securities Joint Stock Company				
เงินลงทุนในหุ้นสามัญ	83,968,092	85,317,444	83,968,092	85,317,444

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
KTZ Ruby Hill Securities Co., Ltd.				
เงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อการลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศเมียนมาร์	46,585,950	48,771,900	46,585,950	48,771,900
บริษัท ไทยฟู้ดส์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)				
เงินลงทุนในหุ้นสามัญ	175,779,280	214,633,980	175,779,280	214,633,980

รายการค้ากับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและกิจการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		
	2561	2560	2561	2560	
	บาท	บาท	บาท	บาท	
บริษัทย่อย					
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โสธรวิศ จำกัด					
รายจ่ายค่าบริหารจัดการกองทุน	-	-	-	77,127	ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญาร้อยละ 0.2 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ส่วนบุคคล					
ดอกเบี้ยรับตัวแลกเปลี่ยน	-	-	1,994,521	-	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
ลงทุนในตัวแลกเปลี่ยน	-	-	80,000,000	-	ตามมูลค่าเงินลงทุน
ได้ถอนตัวแลกเปลี่ยน	-	-	80,000,000	-	ตามมูลค่าเงินลงทุน
บริษัท บริหารสินทรัพย์ ลুমพินี จำกัด					
รายได้จากการให้เช่าพื้นที่	-	-	66,150	66,150	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา 22,050 บาทต่อเดือน
บริษัทร่วม					
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด					
ค่าบริการงานวิจัย	750,000	750,000	750,000	750,000	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา 250,000 บาทต่อเดือน (ดูหมายเหตุข้อ 19.3)
รายจ่ายค่าบริการ	930,900	1,222,500	930,900	1,222,500	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา (ดูหมายเหตุ ข้อ 19.1)
ค่าธรรมเนียมอื่น	345,295	654,679	345,295	654,679	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
บริษัท เซนติเมนทัล (ประเทศไทย) จำกัด					
ดอกเบี้ยรับตัวแลกเปลี่ยน	2,112,942	-	2,112,942	-	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
ลงทุนในตัวแลกเปลี่ยน	37,898,247	-	37,898,247	-	ตามมูลค่าเงินลงทุน
ได้ถอนตัวแลกเปลี่ยน	37,887,058	-	37,887,058	-	ตามมูลค่าเงินลงทุน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		
	วันที่ 31 มีนาคม		วันที่ 31 มีนาคม		
	2561	2560	2561	2560	
	บาท	บาท	บาท	บาท	
รายการระหว่างบริษัทย่อยและบริษัทร่วม					
ค่าธรรมเนียมตัวแทนขายหน่วยลงทุนจ่าย	96	300	96	300	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
ค่าบริการจัดการ	199,800	199,800	199,800	199,800	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา 66,600 บาทต่อเดือน
ค่าหมายหน้าจ่ายจากการซื้อขายหลักทรัพย์	-	8,207	-	8,207	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง “การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน” มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 31 มีนาคม		วันที่ 31 มีนาคม	
	2561	2560	2561	2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
ผลประโยชน์ระยะสั้น	1,851,341	1,848,759	996,066	976,211
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	177,519	208,823	177,519	171,858
รวม	2,028,860	2,057,582	1,173,585	1,148,069

19. ภาวะผูกพัน

รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

19.1 เมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2552 บริษัททำสัญญากับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด เพื่อให้บริษัทดังกล่าวให้บริการบริหารจัดการ สำหรับงานด้านปฏิบัติการ งานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงการพัฒนาระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศและงานสนับสนุนด้านเทคนิค งานด้านกำกับดูแลให้ปฏิบัติตามกฎหมาย งานด้านบริหารบุคคล งานด้านธุรการทั่วไปและงานบริหารจัดการทั่วไป ในกิจการ 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 ต่อมาเมื่อวันที่ 3 กรกฎาคม 2560 บริษัททำสัญญาเปลี่ยนแปลงค่าตอบแทนเป็นเดือนละ 60,000 บาท ตั้งแต่วันที่ 3 กรกฎาคม 2560 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และมีผลบังคับต่อไปคราวละ 1 ปี

เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัททำสัญญากับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด เพื่อรับบริการบริหารจัดการ สำหรับงานปฏิบัติการ สัญญามีอายุ 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2559 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 โดยบริษัทชำระค่าตอบแทนเดือนละ 210,000 บาท ต่อมาเมื่อวันที่ 29 กันยายน 2560 บริษัททำสัญญาเปลี่ยนแปลงค่าตอบแทนเป็นเดือนละ 230,000 บาท ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561 และมีผลบังคับต่อไปคราวละ 1 ปี เว้นแต่คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งได้แจ้งการบอกเลิกสัญญาให้คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 7 วัน

- 19.2 เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2555 บริษัททำสัญญากับ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลารีส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย โดยบริษัทย่อยจะเป็นผู้บริหารกองทุนส่วนบุคคลที่บริษัทลงทุน สัญญามีอายุ 1 ปี สิ้นสุดวันที่ 17 ตุลาคม 2556 และต่อสัญญาอัตโนมัติคราวละหนึ่งปี บริษัทต้องจ่ายค่าตอบแทนในอัตราที่ตกลงกันตามสัญญาในอัตราร้อยละ 0.2 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน อย่างไรก็ตามอย่างไรก็ตามเมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2560 บริษัทได้ยกเลิกสัญญาดังกล่าวแล้ว
- 19.3 เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2556 บริษัททำสัญญากับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด สำหรับการให้บริการบววิเคราะห์กับลูกค้าต่างประเทศ สัญญามีอายุ 2 ปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2558 และให้มีผลบังคับใช้ต่อไปอีกคราวละ 1 ปี เว้นแต่ฝ่ายหนึ่งบอกเลิกสัญญาล่วงหน้า โดยบริษัทได้รับค่าบริการเดือนละ 250,000 บาท
- 19.4 เมื่อวันที่ 12 มกราคม 2559 บริษัททำสัญญากับ KTZ Ruby Hill Securities Company Limited เพื่อให้บริษัทดังกล่าวทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาด้านการลงทุน นายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และการค้าหลักทรัพย์ ทั้งที่เป็นหลักทรัพย์ที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (Yangon Stock Exchange หรือ YSX) และหลักทรัพย์นอกตลาดหลักทรัพย์ (OTC) สัญญามีอายุ 2 ปี และสามารถขยายเวลาออกไปได้ตามการตกลงของคู่สัญญาทั้งสองฝ่าย โดยที่บริษัทต้องจ่ายค่าตอบแทนในอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา

รายการกับคู่สัญญาทางธุรกิจอื่น ๆ

19.5 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับอาคาร และอุปกรณ์สำนักงาน ซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคตดังต่อไปนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
ภายใน 1 ปี	2.8	3.4	1.9	2.3
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	-	0.3	-	0.2
รวม	2.8	3.7	1.9	2.5

20. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจหรือภูมิศาสตร์

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานทางธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561			งบการเงินรวม
	ธุรกิจ หลักทรัพย์	ธุรกิจ หลักทรัพย์ จัดการกองทุน	ธุรกิจ การลงทุน และอื่นๆ	
รายได้จากภายนอก	7,257	2,438	(32,702)	(23,007)
รายได้ทั้งสิ้น	7,257	2,438	(32,702)	(23,007)
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	7,257	(9,442)	(32,702)	(34,887)
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:				
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วม				14
รายได้อื่น				1,517
ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร				(18,271)
ภาษีเงินได้ – รายได้				9,687
ขาดทุนสุทธิ				(41,940)

(หน่วย : พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560			งบการเงินรวม
	ธุรกิจ หลักทรัพย์	ธุรกิจ หลักทรัพย์ จัดการกองทุน	ธุรกิจ การลงทุน และอื่นๆ	
	รายได้จากภายนอก	10,985	18,806	
รายได้ทั้งสิ้น	10,985	18,806	213,868	243,659
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	10,985	5,683	213,868	230,536
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:				
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วม				14
รายได้อื่น				803
ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร				(32,091)
ภาษีเงินได้ - ค่าใช้จ่าย				(37,866)
กำไรสุทธิ				161,396

สินทรัพย์ของส่วนงานของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	ธุรกิจ หลักทรัพย์	ธุรกิจหลักทรัพย์ จัดการกองทุน	ธุรกิจการลงทุน และอื่นๆ	ธุรกิจบริหาร สินทรัพย์	สินทรัพย์ ที่ไม่ได้ปันส่วน	งบการเงินรวม
สินทรัพย์ของส่วนงาน						
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	1,353,651	49,012	1,299,792	24,551	452,513	3,179,519
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	1,355,344	60,067	1,390,129	24,537	382,039	3,212,116

21. การบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัท

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

บริษัทได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภทตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ตามกฎหมายว่าด้วยสัญญาซื้อขายล่วงหน้า บริษัทต้องดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเมื่อสิ้นวันทำการใดๆ ไม่น้อยกว่า 25 ล้านบาทและไม่น้อยกว่าร้อยละ 7 ของหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน เว้นแต่เป็นกรณีที่บริษัทได้หยุดการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภทดังกล่าว และได้มีหนังสือแจ้งความประสงค์ดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว ให้บริษัทดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเมื่อสิ้นวันทำการใดๆ ตามที่กำหนดในวรรคที่หนึ่งแทน

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

อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทไม่ต้องดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิและส่วนของเจ้าของตามเกณฑ์ดังกล่าว เนื่องจากบริษัทได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ให้หยุดประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นการชั่วคราว (ดูหมายเหตุข้อ 1)

ตั้งแต่วันที่ 2 พฤษภาคม 2556 บริษัทได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นที่ปรึกษาการลงทุน โดยบริษัทต้องดำรงหลักประกันหรือสินทรัพย์สภาพคล่องอย่างใดอย่างหนึ่งหรือทั้งสองอย่างรวมกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กข.4/2557 เรื่อง การดำรงเงินกองทุนของผู้ประกอบธุรกิจที่ได้รับใบอนุญาตเฉพาะบางประเภทธุรกิจ

อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 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 “การทำประกันภัยความรับผิดชอบของบริษัทจัดการและข้อกำหนดสำหรับบริษัทจัดการในการดำรงความเพียงพอของเงินกองทุน” กำหนดให้บริษัทจัดการกองทุนรวม บริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคลซึ่งจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และบริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคลซึ่งไม่ได้จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ มีระดับเตือนภัยอยู่ที่ 30 ล้านบาท 30 ล้านบาท และ 15 ล้านบาท ตามลำดับ ในกรณีที่บริษัทไม่สามารถดำรงเงินกองทุนในระดับเตือนภัยได้ตามที่กำหนด บริษัทจะต้องรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์รวมทั้งแผนปรับปรุงเพื่อให้มีส่วนของเจ้าของไม่ต่ำกว่าระดับเตือนภัยดังกล่าว

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 โฉลาริสมีขาดทุนเกินทุนจำนวน 34.36 ล้านบาท ซึ่งต่ำกว่าระดับเตือนภัยที่กำหนด ทั้งนี้เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2561 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของโฉลาริสมีมติพิเศษให้บริษัทดำเนินการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท ทั้งนี้การเพิ่มทุนเพื่อให้มีเงินทุนเพียงพอตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ด. ในเรื่องการดำรงความเพียงพอของเงินกองทุน (ดูหมายเหตุข้อ 1)

เมื่อวันที่ 17 มกราคม 2561 คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ออกประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กธ. 3/2561 เรื่องการดำรงเงินกองทุนของผู้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนรวม การจัดการกองทุนส่วนบุคคล การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และการค้าหลักทรัพย์ และการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ที่เป็นหน่วยลงทุน และการเป็นผู้จัดการเงินทุนสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ซึ่งมีผลใช้บังคับในวันที่ 1 เมษายน 2561 ประกาศดังกล่าวกำหนดให้ โฆษกวิสาหกิจจะต้องดำรงเงินกองทุนสามส่วนคือดำรงส่วนของผู้อถือหุ้นไม่ต่ำกว่า 20 ล้านบาท ดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องไม่ต่ำกว่ามูลค่าของค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจโดยเฉลี่ยในรอบ 3 เดือนต่อปี และดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องไม่น้อยกว่าร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ซึ่งจะมีผลให้โฆษกวิสาหกิจต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวเมื่อประกาศมีผลบังคับใช้

22. การโอนธุรกิจ

เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2552 บริษัทได้โอนธุรกิจและลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทบัญชีมาร์จินให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมของบริษัท ตามแผนร่วมลงทุนกับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ในการพัฒนาธุรกิจหลักทรัพย์ร่วมกัน โดยบริษัทได้รับค่าตอบแทนสำหรับการโอนธุรกิจรวมเป็นจำนวนเงิน 500 ล้านบาท เมื่อสิ้นสุดปี 2554 บริษัทรับรู้ค่าตอบแทนสำหรับการโอนธุรกิจครบทั้ง 500 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทร่วมสามารถทำกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (“EBITDA”) รวม 3 ปี ตั้งแต่ปี 2552 - 2554 ได้ตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญา

บริษัทรับรู้กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมในงบการเงินรวมตามสัดส่วนการถือหุ้นของบุคคลภายนอกในบริษัทร่วม โดยส่วนที่เหลือแสดงเป็น “กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรับรู้” ทั้งนี้ บริษัทจะรับรู้ “กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรับรู้” ดังกล่าวเป็นรายได้ เมื่อบริษัทมีสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทร่วมลดลง และเมื่อบริษัทร่วมคำนวณค่าเสื่อมราคาหรือมีการขายสินทรัพย์ที่รับโอนจากบริษัทออกไปให้กับบุคคลภายนอก

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 บริษัทรับรู้กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมเพิ่มเติมเป็นจำนวนเงิน 0.01 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรับรู้คงเหลือเป็นจำนวนเงิน 148.27 ล้านบาท และ 148.28 ล้านบาท ตามลำดับ

23. การวัดมูลค่ายุติธรรม

รายการสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินบางรายการของบริษัทและบริษัทย่อยมีการวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยตารางต่อไปนี้แสดงถึงข้อมูลเกี่ยวกับการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินดังกล่าว

หน่วย : บาท

สินทรัพย์ทางการเงิน/ หนี้สินทางการเงิน	งบการเงินรวม		ลำดับชั้นมูลค่า ยุติธรรม	เทคนิคการประเมินมูลค่า และข้อมูลที่ใช้ ในการวัดมูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรม 31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560		
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน				
หลักทรัพย์เพื่อค้า				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์ จดทะเบียน	202,754,273	245,972,314	1	ราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของ รอบระยะเวลารายงานของตลาดหลักทรัพย์แห่ง ประเทศไทยและตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ
ตราสารหนี้ - หุ้นกู้ภาคเอกชน	27,134,313	27,024,289	2	อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาด ตราสารหนี้ไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของ รอบระยะเวลารายงาน
ตราสารหนี้ - ตัวแลกเปลี่ยน	566,898,405	599,810,912	2	ประมาณการกระแสเงินสดคิดลดโดยกระแสเงินสด ในอนาคตประมาณจากอัตราดอกเบี้ยล่วงหน้า ณ สิ้น วันรอบระยะเวลารายงาน
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์ จดทะเบียน	3,699,412	4,425,246	1	ราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของ รอบระยะเวลารายงานของตลาดหลักทรัพย์แห่ง ประเทศไทยและตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ

หน่วย : บาท

สินทรัพย์ทางการเงิน/ หนี้สินทางการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ		ลำดับชั้นมูลค่า ยุติธรรม	เทคนิคการประเมินมูลค่า และข้อมูลที่ใช้ ในการวัดมูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรม 31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560		
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน				
หลักทรัพย์เพื่อค้า				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์ จดทะเบียน	202,754,273	245,972,314	1	ราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของ รอบระยะเวลารายงานของตลาดหลักทรัพย์แห่ง ประเทศไทยและตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ
ตราสารหนี้ - หุ้นกู้ภาคเอกชน	27,134,313	27,024,289	2	อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาด ตราสารหนี้ไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของ รอบระยะเวลารายงาน
ตราสารหนี้ - ตัวแลกเปลี่ยน	597,204,384	638,866,087	2	ประมาณการกระแสเงินสดคิดลดโดยกระแสเงินสด ในอนาคตประมาณจากอัตราดอกเบี้ยล่วงหน้า ณ สิ้น วันรอบระยะเวลารายงาน
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์ จดทะเบียน	3,699,412	4,425,246	1	ราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของ รอบระยะเวลารายงานของตลาดหลักทรัพย์แห่ง ประเทศไทยและตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ

24. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

24.1 เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการลงทุนมีมติให้บริษัทใช้สิทธิซื้อหุ้นเพิ่มทุนเงินลงทุนในหุ้นสามัญบริษัทเงินทุน แอ็ดวานซ์ จำกัด (มหาชน) จำนวน 25,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท มูลค่ารวมทั้งสิ้น 25 ล้านบาท

24.2 เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2561 บริษัท ได้ทำการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนโซลาริส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยจำนวน 8,000,000 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 82.80 ล้านบาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท โดยบริษัทย่อยจะทำการเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 125.40 ล้านบาท เป็น 205.40 ล้านบาท ซึ่งจะมีผลทำให้บริษัทย่อยสามารถดำรงส่วนของเจ้าของได้ตามที่ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

24.3 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2561 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลประจำปี 2560 จากกำไรสะสม ในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 15 พฤษภาคม 2561

25. การอนุมัติให้ออกงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัท เมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2561