

บริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

1. ข้อมูลทั่วไปและการดำเนินงานของบริษัท

บริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทย 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

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

นอกจากนี้เมื่อวันที่ 4 สิงหาคม 2559 บริษัทได้รับอนุญาตให้ขยายระยะเวลาเริ่มประกอบธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ไปจนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ตามหนังสืออนุมัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ที่ บสช.0005/2559

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

เมื่อวันที่ 11 กรกฎาคม 2561 บริษัทได้รับอนุญาตให้ขยายระยะเวลาเริ่มประกอบธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ไปจนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ตามหนังสืออนุมัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ที่ บสช.0002/2561

ในปัจจุบันธุรกรรมส่วนใหญ่เป็นการประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการลงทุนและอาจมีการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ที่ไม่เป็นการแข่งขันกับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด

บริษัทมีบริษัทย่อยดังนี้

1. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อินโนเทค จำกัด (เดิมชื่อ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลารีส จำกัด) ประกอบกิจการในประเทศไทย โดยได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจประเภทการจัดการกองทุนรวม กองทุนส่วนบุคคล และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
2. บริษัท บริหารสินทรัพย์ ลุมพินี จำกัด ประกอบกิจการในประเทศไทย บริษัทมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อประกอบธุรกิจประเภทรับซื้อ รับโอน และรับจ้างบริหาร สินทรัพย์ด้วยคุณภาพของสถาบันการเงิน หรือ สินทรัพย์ของสถาบันการเงินที่ถูกกระงับการดำเนินงาน เลิก หรือถูกเพิกถอนใบอนุญาต ประกอบการธนาคารพาณิชย์ ธุรกิจเงินทุน ธุรกิจเครดิตฟองซิเอร์ ตลอดจนถึงหลักประกันของสินทรัพย์นั้นเพื่อนำไปบริหารพัฒนาหรือจำหน่ายจ่ายโอนต่อไป

บริษัทย่อยมีขาดทุนสุทธิ 18.39 ล้านบาท สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทย่อยมีขาดทุนสะสม 168.73 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทย่อยสามารถดำรงความเพียงพอของเงินกองทุนสภาพคล่องได้ตามเกณฑ์ที่ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด ปัจจุบันบริษัทย่อยอยู่ระหว่างเตรียมความพร้อมเรื่องบุคลากร และระบบงานตามแผนธุรกิจของบริษัท ก่อนกลับมาประกอบธุรกิจจัดการกองทุนต่อไป (ดูหมายเหตุข้อ 23)

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำรายงานทางการเงินระหว่างกาล

- 2.1 งบการเงินระหว่างกาลรวมและงบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการนี้ ได้จัดทำขึ้นในสกุลเงินบาทและตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล” และวิธีปฏิบัติทางการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นแบบย่อ และมีการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) ที่ สช. 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 ผลการดำเนินงานซึ่งยังไม่ได้ตรวจสอบที่ปรากฏในงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 มิใช่เครื่องบ่งชี้และมีใช้การคาดการณ์ถึงผลการดำเนินงานเต็มปี
- 2.4 ข้อมูลบางประการซึ่งควรจะแสดงอยู่ในงบการเงินประจำปีที่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มิได้นำมาแสดงไว้ ณ ที่นี้ เนื่องจากมิได้มีการกำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวในงบการเงินระหว่างกาล ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 จึงควรอ่านประกอบกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ซึ่งได้มีการตรวจสอบแล้ว
- 2.5 รายการบัญชีระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดบัญชีออกจากงบการเงินระหว่างกาลรวมนี้แล้ว งบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินระหว่างกาลของบริษัทย่อยสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 ซึ่งได้สอบทานแล้ว

งบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 ได้รวมรายการของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อิน โนเทค จำกัด และบริษัท บริหารสินทรัพย์ ลุมพินี จำกัด ซึ่ง บริษัทถือหุ้นร้อยละ 100 ในบริษัทย่อยทั้งสองแห่ง โดยได้ตัดรายการระหว่างกันและยอดคงเหลือที่เป็นสาระสำคัญระหว่างกันออกแล้ว

งบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 ยังได้รวมส่วนได้เสียในบริษัทร่วม ซึ่งได้มาจากงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด บริษัท เซนต์นิมทอลล์ (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัท แอ็บเชอลูทโยคะ จำกัด

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลต่อการรายงาน และการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินสำหรับรอบบัญชีปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินระหว่างกาลของบริษัท

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว แต่ยังไม่ผลบังคับใช้

3.2.1 เมื่อวันที่ 14 มีนาคม 2561 สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว และจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 เป็นต้นไป

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทจะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องมาเริ่มถือปฏิบัติกับงบการเงินของกลุ่มบริษัทเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมีผลบังคับใช้ โดยผู้บริหารของกลุ่มบริษัทได้ประเมินผลกระทบจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว และเห็นว่า การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน

3.2.2 เมื่อวันที่ 21 กันยายน 2561 สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงิน ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว และจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นไป ดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทจะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องมาเริ่มถือปฏิบัติกับงบการเงินของกลุ่มบริษัทเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมีผลบังคับใช้ โดยผู้บริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวที่มีต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทในงวดที่จะเริ่มถือปฏิบัติ

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้หลักเกณฑ์นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณในสาระสำคัญ เช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสด เงินฝากระยะสั้น และตัวเงินระยะสั้น				
ที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา	431,696,056	342,458,733	411,331,070	324,854,543
หัก เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า *	(12,278,760)	(12,137,303)	(12,273,443)	(12,136,303)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>419,417,296</u>	<u>330,321,430</u>	<u>399,057,627</u>	<u>312,718,240</u>

(* ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้าไม่ต้องแสดงเป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีเงินฝากสถาบันการเงินในนามบริษัท เพื่อลูกค้าในงบแสดงฐานะการเงินรวมจำนวน 12.28 ล้านบาท และ 12.14 ล้านบาท ตามลำดับ และ งบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 12.27 ล้านบาท และ 12.14 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งบริษัท ต้องส่งคืนเมื่อลูกค้าทวงถาม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์ที่ยังมียอดเงินลงทุนคงเหลือ จำนวน 442 บัญชี และ 428 บัญชี ตามลำดับ ที่โอนไปยังบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด (ดูหมายเหตุข้อ 24) ยังไม่ได้นำเสนอส่งสัญญาเปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด โดยลูกค้า ดังกล่าวมีเงินฝากเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์จำนวน 4.44 ล้านบาท และ 4.31 ล้านบาท ตามลำดับ และหุ้นมูลค่า 139.60 ล้านบาท และ 152.67 ล้านบาท ตามลำดับ อย่างไรก็ตาม เมื่อลูกค้าดังกล่าวได้นำส่งสัญญาเปิด บัญชีซื้อขายหลักทรัพย์กับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด แล้ว บริษัทจะโอนทรัพย์สินของลูกค้า รายที่นำเสนอส่งสัญญากลับไปฝากยังบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัดต่อไป

6. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

บริษัทมีลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2561	2560
	บาท	บาท
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์	-	-
ลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี	62,605,839	62,654,566
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	62,605,839	62,654,566
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ (ดูหมายเหตุข้อ 7)	(62,605,839)	(62,654,566)
รวม	-	-

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

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 30 กันยายน 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	62,605,839	(62,605,839)	-	62,654,566	(62,654,566)	-
รวม	62,605,839	(62,605,839)	-	62,654,566	(62,654,566)	-

มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน และมูลหนี้จัดชั้นสงสัย (ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ) แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2561	2560
	บาท	บาท
มากกว่า 3 ปี ขึ้นไป	62,605,839	62,654,566
รวม	62,605,839	62,654,566

7. ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2561	2560
	บาท	บาท
ยอดต้นงวด	62,654,566	62,654,566
หนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	(48,727)	-
ยอดปลายงวด (ดูหมายเหตุข้อ 6)	62,605,839	62,654,566

8. เงินลงทุน

8.1 บริษัทที่มีเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน แยกตามประเภทเงินลงทุนได้ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2561		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม
	บาท	บาท	บาท	บาท
<u>หลักทรัพย์เพื่อค้า</u>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียน	328,347,789	235,626,693	277,495,814	245,972,314
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หน่วยลงทุน	1,096,603	1,099,648	-	-
ตราสารหนี้ - หุ้นกู้ภาคเอกชน	189,959,482	191,691,282	25,309,476	27,024,289
ตราสารหนี้ - ตั๋วแลกเงิน	492,935,200	402,140,845	693,381,940	599,810,912
รวม	1,012,339,074	830,558,468	996,187,230	872,807,515
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(76,780,606)	-	(18,379,715)	-
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(105,000,000)	-	(105,000,000)	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้า	830,558,468	830,558,468	872,807,515	872,807,515
<u>หลักทรัพย์เพื่อขาย</u>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียน	56,633,324	38,379,399	7,351,996	4,425,246
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(18,253,925)	-	(2,926,750)	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อขาย	38,379,399	38,379,399	4,425,246	4,425,246
<u>เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด</u>				
เงินฝากสถาบันการเงิน	23,289,155	23,289,155	23,191,912	23,191,912
รวมเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	23,289,155	23,289,155	23,191,912	23,191,912
<u>เงินลงทุนทั่วไป</u>				
หุ้นสามัญ	207,268,270	202,727,374	338,032,114	262,401,202
หุ้นบุริมสิทธิ	125,000	125,000	125,000	125,000
รวม	207,393,270	202,852,374	338,157,114	262,526,202
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(4,540,896)	-	(75,630,912)	-
รวมเงินลงทุนทั่วไป	202,852,374	202,852,374	262,526,202	262,526,202
รวมเงินลงทุน	1,095,079,396	1,095,079,396	1,162,950,875	1,162,950,875

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2561		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม
	บาท	บาท	บาท	บาท
<u>หลักทรัพย์เพื่อค้า</u>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียน	328,347,789	235,626,693	277,495,814	245,972,314
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หน่วยลงทุน	1,096,603	1,099,648	-	-
ตราสารหนี้ - หุ้นกู้ภาคเอกชน	189,959,482	191,691,282	25,309,476	27,024,289
ตราสารหนี้ - ตัวแลกเปลี่ยน	372,760,662	386,966,307	651,381,940	638,866,087
รวม	892,164,536	815,383,930	954,187,230	911,862,690
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(76,780,606)	-	(16,692,044)	-
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	-	-	(25,632,496)	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้า	815,383,930	815,383,930	911,862,690	911,862,690
<u>หลักทรัพย์เพื่อขาย</u>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียน	56,633,324	38,379,399	7,351,996	4,425,246
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(18,253,925)	-	(2,926,750)	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อขาย	38,379,399	38,379,399	4,425,246	4,425,246
<u>เงินลงทุนทั่วไป</u>				
หุ้นสามัญ	207,268,270	202,727,374	338,032,114	262,401,202
หุ้นบุริมสิทธิ	125,000	125,000	125,000	125,000
รวม	207,393,270	202,852,374	338,157,114	262,526,202
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(4,540,896)	-	(75,630,912)	-
รวมเงินลงทุนทั่วไป	202,852,374	202,852,374	262,526,202	262,526,202
รวมเงินลงทุน	1,056,615,703	1,056,615,703	1,178,814,138	1,178,814,138

เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัทได้โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนของหลักทรัพย์หนึ่งจากหลักทรัพย์เพื่อขายเป็นหลักทรัพย์เพื่อค้า เนื่องจากบริษัทมีความประสงค์จะขายเงินลงทุนดังกล่าวในระยะเวลาอันใกล้ ซึ่งการโอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนดังกล่าวทำให้เกิดกำไรจากการโอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนจากเงินลงทุนเพื่อขายเป็นเงินลงทุนเพื่อค้า จำนวน 180.56 ล้านบาท

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทข้อย่อยได้ตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าซึ่งแสดงอยู่ในงบการเงินรวมสำหรับเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าประเภทตัวแลกเปลี่ยนที่บริษัทข้อย่อยได้ลงทุนไว้จำนวน 105.00 ล้านบาท มีผลทำให้บริษัทตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าประเภทตัวแลกเปลี่ยนที่ออกโดยบริษัทข้อย่อยจำนวน 25.63 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะกิจการ (ดูหมายเหตุข้อ 10)

8.2 เงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงินตามอายุคงเหลือของสัญญาที่มีดังนี้

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2561			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินฝากสถาบันการเงิน	23,289,155	-	-	23,289,155
รวมเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	23,289,155	-	-	23,289,155

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

(เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนดในงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560: ไม่มี)

8.3 กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุนที่รับรู้ในส่วนของเจ้าของ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดยกมาต้นงวด	3,540,197	175,028,622	3,540,197	175,028,622
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด				
- จากการปรับปรุงกำไรเงินได้ รอการตัดบัญชี	3,065,435	42,872,106	3,065,435	42,872,106
- จากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	(15,327,175)	(33,801,686)	(15,327,175)	(33,801,686)
- จากการโอนเปลี่ยนแปลงประเภทเงินลงทุน	-	(180,558,845)	-	(180,558,845)
ยอดคงเหลือปลายงวด	(8,721,543)	3,540,197	(8,721,543)	3,540,197

8.4 บริษัทที่มีเงินลงทุนทั่วไปในบริษัทที่มีปัญหาเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 30 กันยายน 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	962	6,846	7,808	879	6,929
	<u>7,808</u>	<u>962</u>	<u>6,846</u>	<u>7,808</u>	<u>879</u>	<u>6,929</u>

9. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทที่มีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยจำนวน 19 ล้านบาทและดอกเบี้ยค้างรับจำนวน 104,521 บาท โดยไม่มีหลักประกัน และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5 ต่อปี เงินกู้ยืมดังกล่าวจะครบกำหนดชำระในวันที่ 16 กรกฎาคม 2562 จำนวน 9 ล้านบาทและในวันที่ 24 กันยายน 2562 จำนวน 10 ล้านบาท ตามลำดับ (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 : ไม่มี)

10. เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทที่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ซึ่งเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทยและประกอบกิจการในประเทศไทย ดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภท ธุรกิจ	ประเภท หลักทรัพย์ ที่ลงทุน	งบการเงินรวม							
			ทุนชำระแล้ว		สิทธิการออกเสียง		วิธียุติขาดทุน		วิธีคำนวณได้เสีย	
			ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	ณ วันที่ 30 กันยายน 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	1,361.4	1,355.3
บริษัท เซนติแมนเทล (ประเทศไทย) จำกัด	นำเข้า ส่งออก จัดจำหน่ายปลีก และส่งน้ำหอมและ เครื่องสำอาง	หุ้นสามัญ	40.0	30.0	34.50	46.00	13.8	13.8	7.9	14.2
บริษัท แอ็บเชออุทโยคะ จำกัด	ธุรกิจด้านสุขภาพ ด้านธุรกิจโยคะ สตูดิโอ อาหารและโรงแรม	หุ้นสามัญ	60.0	60.0	30.00	30.00	217.8	217.8	188.1	210.8
							<u>1,475.7</u>	<u>1,475.7</u>	<u>1,557.4</u>	<u>1,580.3</u>

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ประเภทหลักทรัพย์ที่ลงทุน	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
			ทุนชำระแล้ว		สิทธิการออกเสียง		วิธีราคาทุน		วิธีส่วนได้เสีย	
			ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
			30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
			2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
			ล้านบาท	ล้านบาท	ร้อยละ	ร้อยละ	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
บริษัทย่อย										
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อินโนเทค จำกัด	ให้บริการจัดการกองทุนรวม และกองทุนส่วนบุคคล	หุ้นสามัญ	205.4	125.4	100.00	100.00	255.8	173.1	39.5	(25.6)
บริษัท บริหารสินทรัพย์ ลุมพินี จำกัด	รับซื้อ รับโอน และรับจ้างบริหารสินทรัพย์ด้วยคุณภาพของสถาบันการเงิน	หุ้นสามัญ	25.0	25.0	100.00	100.00	25.0	25.0	24.4	24.5
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า							(216.4)	(173.1)	-	-
							<u>64.4</u>	<u>25.0</u>	<u>63.9</u>	<u>(1.1)</u>
บริษัทรวม										
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	ธุรกิจหลักทรัพย์	หุ้นสามัญ	2,137.8	2,137.8	49.71	49.71	1,244.1	1,244.1	1,361.4	1,355.3
บริษัท เซนติแมนทัล (ประเทศไทย) จำกัด	นำเข้า ส่งออก จัดจำหน่ายปลีก และส่งน้ำหอมและเครื่องสำอาง	หุ้นสามัญ	40.0	30.0	34.50	46.00	13.8	13.8	7.9	14.2
บริษัท แอ็บซอลูท โยคะ จำกัด	ธุรกิจด้านสุขภาพ ด้านธุรกิจโยคะ สตูดิโอ อาหารและโรงแรม	หุ้นสามัญ	60.0	60.0	30.00	30.00	217.8	217.8	188.1	210.8
							<u>1,475.7</u>	<u>1,475.7</u>	<u>1,557.4</u>	<u>1,580.3</u>
							<u>1,540.1</u>	<u>1,500.7</u>	<u>1,621.3</u>	<u>1,579.2</u>

ในเดือนสิงหาคม 2560 บริษัทย่อยได้ฟ้องผู้ออกตั๋วแลกเงินรายหนึ่งจำนวนเงิน 105.00 ล้านบาท เนื่องจากผู้ออกตั๋วแลกเงินดังกล่าวไม่สามารถจ่ายเงินเมื่อตั๋วครบกำหนด มีผลทำให้บริษัทย่อยได้ตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าซึ่งแสดงในงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 สำหรับเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้ำประเภทตั๋วแลกเงินที่บริษัทย่อยได้ลงทุนไว้ดังกล่าวจำนวน 105.00 ล้านบาท และบริษัทตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้ำประเภทตั๋วแลกเงินที่ออกโดยบริษัทย่อยจำนวน 25.63 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะกิจการ (ดูหมายเหตุข้อ 8)

สรุปข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วมตามงบการเงินที่คูณตามสัดส่วนการถือหุ้นแล้วมีดังต่อไปนี้

	ณ วันที่ 30 กันยายน 2561			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560		
	ล้านบาท			ล้านบาท		
	บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	อื่นๆ	รวม	บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	อื่นๆ	รวม
สินทรัพย์รวม	3,888.7	156.5	4,045.2	4,403.8	162.9	4,566.7
หนี้สินรวม	(2,693.9)	(115.1)	(2,809.0)	(3,215.1)	(95.4)	(3,310.5)
สินทรัพย์สุทธิ	1,194.8	41.4	1,236.2	1,188.7	67.5	1,256.2

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2561			สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2560		
	ล้านบาท			ล้านบาท		
	บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	อื่นๆ	รวม	บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	อื่นๆ	รวม
รายได้รวม	179.9	36.4	216.3	177.8	37.7	215.5
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จาก เงินลงทุนในบริษัทร่วม	12.9	(12.7)	0.2	17.9	3.2	21.1
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น สุทธิสำหรับงวด	(18.1)	-	(18.1)	(3.7)	-	(3.7)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2561			สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2560		
	ล้านบาท			ล้านบาท		
	บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	อื่นๆ	รวม	บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	อื่นๆ	รวม
รายได้รวม	547.1	115.1	662.2	519.2	98.5	617.7
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จาก เงินลงทุนในบริษัทร่วม	30.1	(29.0)	1.1	(24.8)	(3.6)	(28.4)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น สุทธิสำหรับงวด	(24.0)	-	(24.0)	(14.2)	-	(14.2)

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

ต่อมาเมื่อวันที่ 14 กันยายน 2561 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทร่วมมีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนหุ้นสามัญอีกจำนวน 100,000 หุ้น จากหุ้นสามัญเดิมจำนวน 300,000 หุ้นเป็นหุ้นสามัญใหม่ จำนวน 400,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยที่บริษัทไม่ได้ใช้สิทธิซื้อหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าว ส่งผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทลดลงจากเดิมร้อยละ 46.00 เป็นร้อยละ 34.50 ของทุนชำระแล้วของบริษัทร่วมดังกล่าว

เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการลงทุนมีมติให้บริษัทลงทุนในหุ้นสามัญ บริษัท แอ็บเชอคูทโยคะ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วม มูลค่าเงินลงทุน 217.80 ล้านบาท ประกอบด้วย หุ้นสามัญจำนวน 1,800,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท คิดเป็นสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 30 ของทุนชำระแล้วของบริษัทร่วมดังกล่าว

เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2561 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อินโนเทค จำกัด (เดิมชื่อ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โซลาริส จำกัด) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย มีมติพิเศษอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 80.00 ล้านบาทจากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 125.40 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียน 205.40 ล้านบาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10.00 บาท เพื่อจำหน่ายให้กับผู้ถือหุ้นเดิมในราคาหุ้นละ 10.35 บาท หรือคิดเป็นมูลค่า 82.80 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ในเรื่องการดำรงความเพียงพอของเงินกองทุน และเมื่อวันที่ 26 เมษายน 2561 บริษัท ได้ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวจำนวน 82.80 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับสำนักงานทะเบียนหุ้นส่วนบริษัทแล้วเมื่อวันที่ 27 เมษายน 2561

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อินโนเทค จำกัด มีทุนชำระแล้ว 205.40 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 20,540,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10.00 บาทและวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีทุนชำระแล้ว 125.40 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 22,800,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5.50 บาท อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนชำระแล้วของบริษัทย่อยดังกล่าว

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัท บริหารสินทรัพย์ ลุมพินี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยมีทุนชำระแล้ว 25.00 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 2,500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10.00 บาท ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนชำระแล้วของบริษัทย่อยดังกล่าว

11. สินทรัพย์อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
	2561	2560	2561	2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
ดอกเบี้ยค้างรับ	3,304,771	154,009	3,293,774	152,103
เงินปันผลค้างรับ	20,535	-	20,535	-
ค่าประกันภัยจ่ายล่วงหน้า	423,572	127,418	264,273	127,418
ค่าบำรุงรักษาจ่ายล่วงหน้า	428,290	87,111	-	-
ค่าธรรมเนียมตลาดหลักทรัพย์จ่ายล่วงหน้า	240,820	109,389	240,820	109,389
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าอื่น	261,366	319,167	140,251	94,546
เงินมัดจำอื่น	935,601	936,001	589,251	589,251
ภาษีเงินได้รอรับคืน	12,075,523	11,743,758	2,559,953	2,479,054
เงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อการลงทุนในหลักทรัพย์				
ในประเทศเมียนมาร์	-	48,771,900	-	48,771,900
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าธรรมเนียมศาลของกองทุน	14,219,275	13,440,792	-	-
ที่บริหารโดยบริษัทย่อย				
อื่นๆ	357,070	455,085	317,538	324,014
รวม	32,266,823	76,144,630	7,426,395	52,647,675

12. เงินกู้ยืมอื่น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีเงินกู้ยืมอื่นดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2561				
	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ				
อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) ต่อปี	ภายใน 1 ปี บาท	1 - 5 ปี บาท	มากกว่า 5 ปี บาท	รวม บาท	
เงินกู้ยืมอื่น					
ตัวแลกเงิน	4.00	819,982,050	-	-	819,982,050
รวมเงินกู้ยืมอื่น		819,982,050	-	-	819,982,050

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

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมอื่นสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 มีรายละเอียด ดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	ณ วันที่ 30 กันยายน 2560
ยอดยกมาต้นงวด	675,908,797	467,778,822
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
ได้รับเงินกู้ยืมอื่น	1,386,448,799	2,343,256,057
จ่ายคืนเงินกู้ยืมอื่น	(1,265,000,000)	(1,995,000,000)
การเปลี่ยนแปลงที่มีใช้เงินสด		
ต้นทุนทางการเงิน	22,624,454	23,111,846
ยอดคงเหลือปลายงวด	819,982,050	839,146,725

13. เงินปันผลจ่าย

เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2561 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 ของบริษัทมีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ในอัตราร้อยละ 0.05 บาท เป็นจำนวนเงิน 65.37 ล้านบาท โดยมีกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 15 พฤษภาคม 2561

เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2560 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 ของบริษัทมีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ในอัตราร้อยละ 0.10 บาท เป็นจำนวนเงิน 130.74 ล้านบาท โดยมีกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 15 พฤษภาคม 2560

14. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2561	2560	2561	2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล กองทุนรวม				
และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	108,202	2,704,605	-	-
อื่นๆ	552,084	-	552,084	-
รวม	660,286	2,704,605	552,084	-

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2561	2560	2561	2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล กองทุนรวม				
และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	3,021,933	24,059,178	-	-
อื่นๆ	774,306	-	774,306	-
รวม	3,796,239	24,059,178	774,306	-

15. กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2561	2560	2561	2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไรจากเงินลงทุน	24,151,288	14,555,186	23,513,481	14,614,678
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	3,981,037	1,384,469	4,000,768	1,095,727
รวม	28,132,325	15,939,655	27,514,249	15,710,405

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2561	2560	2561	2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน	(100,561,542)	226,882,454	(99,907,810)	224,510,294
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	15,533,258	13,858,267	15,374,506	13,115,094
รวม	(85,028,284)	240,740,721	(84,533,304)	237,625,388

16. ค่าตอบแทนกรรมการ

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

17. ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2561	2560	2561	2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตจัดการ				
กองทุนส่วนบุคคลและการจัดการกองทุนรวม	14,372	339,406	-	-
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	12,514	86,225	-	-
อื่นๆ	378,591	291,346	290,031	82,740
รวม	405,477	716,977	290,031	82,740

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2561	2560	2561	2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตจัดการ				
กองทุนส่วนบุคคลและการจัดการกองทุนรวม	42,647	1,007,198	-	-
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	45,770	389,965	-	-
อื่นๆ	642,270	3,337,147	379,476	243,747
รวม	730,687	4,734,310	379,476	243,747

18. ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน (โอนกลับ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2561	2560	2561	2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
ขาดทุนจากการด้อยค่าของ				
เงินลงทุนในตราสารทุน (โอนกลับ)	(865,725)	(512,310)	(865,725)	(512,310)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของ				
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	105,000,000	-	18,042,578
ขาดทุนจากการด้อยค่าของ				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	2,780,347	93,901,323
รวม	(865,725)	104,487,690	1,914,622	111,431,591

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2561	2560	2561	2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน				
ในตราสารทุน (โอนกลับ)	(71,090,016)	14,454,186	(71,090,016)	14,454,186
โอนกลับขาดทุนจากการด้อยค่าของ				
เงินลงทุนในตราสารหนี้ (โอนกลับ)	-	105,000,000	(25,632,496)	18,042,578
ขาดทุนจากการด้อยค่าของ				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	43,333,998	98,832,286
รวม	(71,090,016)	119,454,186	(53,388,514)	131,329,050

19. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

	งบการเงินรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2561	2560	2561	2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาษีเงินได้ - รายได้ (ค่าใช้จ่าย)	(3,234,532)	22,138,762	(3,231,664)	22,067,941
รวม	(3,234,532)	22,138,762	(3,231,664)	22,067,941

	งบการเงินรวม สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2561	2560	2561	2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาษีเงินได้ - รายได้ (ค่าใช้จ่าย)	1,327,521	(13,764,035)	1,336,032	(8,180,807)
รวม	1,327,521	(13,764,035)	1,336,032	(8,180,807)

การกระทบยอดภาษีเงินได้และกำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีคุณด้วยอัตราภาษีเงินได้ มีดังนี้

	งบการเงินรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2561	2560	2561	2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	3,665,754	(90,900,598)	3,525,117	(111,900,240)
อัตราภาษี	20%	20%	20%	20%
ผลคูณของกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้กับอัตรา ภาษีเงินได้ - รายได้	(733,151)	18,180,120	(705,023)	22,380,048
ผลกระทบทางภาษีของรายได้และค่าใช้จ่ายทางบัญชี แต่มิได้เป็นรายได้และค่าใช้จ่ายทางภาษี	501,990	5,334,391	(86,068)	(270,608)
ผลกระทบของผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่ได้รับรู้เป็น สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(114,171)	(69,594)	(114,171)	(69,594)
ผลกระทบของขาดทุนทางภาษีสะสมที่ไม่ได้รับรู้ เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(2,326,402)	28,095	(2,326,402)	28,095
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ ผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้น	-	73,689	-	-
ผลขาดทุนทางภาษีสะสมใช้ไป (คาดว่าจะไม่ได้อำนาจ)	(562,798)	(1,407,939)	-	-
ภาษีเงินได้ - รายได้ (ค่าใช้จ่าย)	(3,234,532)	22,138,762	(3,231,664)	22,067,941

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2561	2560	2561	2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(88,461,371)	18,005,761	(88,856,641)	40,798,411
อัตราภาษี	20%	20%	20%	20%
ผลคูณของกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้กับอัตรา ภาษีเงินได้ - รายได้ (ค่าใช้จ่าย)	17,692,274	(3,601,152)	17,771,328	(8,159,682)
ผลกระทบทางภาษีของรายได้และค่าใช้จ่ายทางบัญชี แต่มีได้เป็นรายได้และค่าใช้จ่ายทางภาษี	4,619,208	(2,501,049)	801,786	738,219
ผลกระทบของผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่ได้รับรู้เป็น สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(314,975)	(152,129)	(314,975)	(152,129)
ผลกระทบของขาดทุนทางภาษีสะสมที่ไม่ได้รับรู้ เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(16,922,107)	(607,215)	(16,922,107)	(607,215)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ ผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้น	-	(5,574,717)	-	-
ผลขาดทุนทางภาษีสะสมใช้ไป (คาดว่าจะไม่ได้ใช้)	(3,746,879)	(1,327,773)	-	-
ภาษีเงินได้ - รายได้ (ค่าใช้จ่าย)	1,327,521	(13,764,035)	1,336,032	(8,180,807)

20. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเกี่ยวข้องกัน โดยการมีผู้ถือหุ้นและ/หรือมีกรรมกรร่วมกัน ฝ่ายจัดการเห็นว่านโยบายการกำหนดราคากับบุคคลที่เกี่ยวข้อง และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้ใช้ราคาซึ่งต่อรองกันอย่างอิสระที่ถือปฏิบัติเป็นปกติในธุรกิจ รายการธุรกิจดังกล่าวสามารถสรุปได้ดังนี้

ยอดคงเหลือกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
บริษัทย่อย				
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อินโนเทค จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุข้อ 10)	-	-	39,466,001	-
เงินลงทุนในตราสารหนี้ - ตัวแลกเปลี่ยน	-	-	-	54,367,504
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	-	19,000,000	-
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	104,521	-
บริษัท บริหารสินทรัพย์ ลุมพินี จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุข้อ 10)	-	-	25,000,000	25,000,000
บริษัทร่วม				
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ดูหมายเหตุข้อ 10)	1,361,439,491	1,355,344,483	1,244,095,520	1,244,095,520
เงินลงทุนในกองทุนส่วนบุคคลที่บริหารโดยบริษัทร่วม	65,512,782	-	65,512,782	-
เงินฝากเพื่อซื้อหลักทรัพย์	4,486,643	3,194,347	4,486,643	3,194,347
ลูกหนี้อื่น	446	-	446	-
ค่าบริการจัดการกองทุนส่วนบุคคลค้างจ่าย	87,820	-	87,820	-
เจ้าหนี้อื่น	61,135	351,834	61,135	351,834
บริษัท เซนติเมนทัล (ประเทศไทย) จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ดูหมายเหตุข้อ 10)	7,909,069	14,160,569	13,800,000	13,800,000
เงินลงทุนในตราสารหนี้ - ตัวแลกเปลี่ยน	66,877,336	52,264,684	66,877,336	52,264,684
บริษัท แอ็บเซอลูทโยคะ จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ดูหมายเหตุข้อ 10)	188,064,125	210,839,172	217,800,000	217,800,000

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทที่มีกรรมกราร่วมกัน				
Thanh Cong Securities Joint Stock Company				
เงินลงทุนในหุ้นสามัญ	-	85,317,444	-	85,317,444
KTZ Ruby Hill Securities Co., Ltd.				
เงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อการลงทุนในหลักทรัพย์	-	48,771,900	-	48,771,900
ในประเทศเมียนมาร์	-	48,771,900	-	48,771,900
บริษัท ไทยฟู้ดส์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)				
เงินลงทุนในหุ้นสามัญ	154,471,520	214,633,980	154,471,520	214,633,980

รายการค้ากับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและกิจการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		
	วันที่ 30 กันยายน	วันที่ 30 กันยายน	วันที่ 30 กันยายน	วันที่ 30 กันยายน	
	2561	2560	2561	2560	
	บาท	บาท	บาท	บาท	
บริษัทย่อย					
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อินโนเทค จำกัด					
รายจ่ายค่าบริการจัดการกองทุนส่วนบุคคล	-	-	-	76,320	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญาร้อยละ 0.2 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	-	108,904	-	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญาร้อยละ 5 ต่อปี
บริษัท บริหารสินทรัพย์ คมพิณี 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 21.3)
รายจ่ายค่าบริการ	154,080	866,700	154,080	866,700	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา (ดูหมายเหตุข้อ 21.1)
ค่าธรรมเนียมอื่น	73,874	576,041	73,874	576,041	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
รายจ่ายค่าบริการจัดการกองทุนส่วนบุคคล	281,044	-	281,044	-	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา ร้อยละ 1.00 – 1.25 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
บริษัท เซนติเมทัล (ประเทศไทย) จำกัด					
ดอกเบี้ยรับตั๋วแลกเงิน	2,528,180	719,875	2,528,180	719,875	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
ลงทุนในตั๋วแลกเงิน	52,495,933	37,887,058	52,495,933	37,887,058	ตามมูลค่าเงินลงทุน
ได้ถอนตั๋วแลกเงิน	52,471,820	14,280,125	52,471,820	14,280,125	ตามมูลค่าเงินลงทุน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดครุลา
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน		
	2561	2560	2561	2560	
	บาท	บาท	บาท	บาท	
ค่าธรรมเนียมตัวแทนขายหน่วยลงทุนจ่าย	96	92	96	92	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
ค่าบริการจัดการ	199,800	199,800	199,800	199,800	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา 66,600 บาทต่อเดือน
ค่านายหน้าจ่ายจากการซื้อขายหลักทรัพย์	-	17,004	-	17,004	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา

รายการค้ากับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและกิจการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดครุลา
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด		
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน		
	2561	2560	2561	2560	
	บาท	บาท	บาท	บาท	
บริษัทย่อย					
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อินโนเทค จำกัด					
รายจ่ายค่าบริการจัดการกองทุนส่วนบุคคล	-	-	-	229,837	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญาร้อยละ 0.2 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ดอกเบี้ยรับตัวแลกเปลี่ยน	-	-	4,230,137	1,198,730	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
ลงทุนในตัวแลกเปลี่ยน	-	-	160,000,000	350,000,000	ตามมูลค่าเงินลงทุน
ได้ถอนตัวแลกเปลี่ยน	-	-	240,000,000	250,000,000	ตามมูลค่าเงินลงทุน
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	-	112,192	-	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญาร้อยละ 5 ต่อปี
บริษัท บริหารสินทรัพย์ ลุมพินี จำกัด					
รายได้จากการให้เช่าพื้นที่	-	-	198,450	198,450	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา 22,050 บาทต่อเดือน
บริษัทร่วม					
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด					
ค่าบริการงานวิจัย	2,250,000	2,250,000	2,250,000	2,250,000	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา 250,000 บาท ต่อเดือน (ดูหมายเหตุข้อ 21.3)
รายจ่ายค่าบริการ	2,015,880	3,482,850	2,015,880	3,482,850	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา (ดูหมายเหตุ ข้อ 21.1)
ค่าธรรมเนียมอื่น	1,121,851	1,488,986	1,121,851	1,488,986	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
รายจ่ายค่าบริการจัดการกองทุนส่วนบุคคล	363,085	-	363,085	-	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา ร้อยละ 1.00 – 1.25 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์ สุทธิของกองทุน
บริษัท เซนติแมนทัล (ประเทศไทย) จำกัด					
ดอกเบี้ยรับตัวแลกเปลี่ยน	5,263,496	2,144,710	5,263,496	2,144,710	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
ลงทุนในตัวแลกเปลี่ยน	119,349,156	66,465,956	119,349,156	66,465,956	ตามมูลค่าเงินลงทุน
ได้ถอนตัวแลกเปลี่ยน	104,736,504	42,855,290	104,736,504	42,855,290	ตามมูลค่าเงินลงทุน
รายการระหว่างบริษัทย่อยและบริษัทร่วม					
ค่าธรรมเนียมตัวแทนขายหน่วยลงทุนจ่าย	288	641	288	641	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
ค่าบริการจัดการ	599,400	599,400	599,400	599,400	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา 66,600 บาทต่อเดือน
ค่านายหน้าจ่ายจากการซื้อขายหลักทรัพย์	-	25,315	-	25,315	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา

สำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง “การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน” มีดังนี้

	งบการเงินรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2561	2560	2561	2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
ผลประโยชน์ระยะสั้น	1,616,566	1,848,759	1,456,566	976,211
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	177,520	208,821	177,520	171,856
รวม	1,794,086	2,057,580	1,634,086	1,148,067

	งบการเงินรวม สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2561	2560	2561	2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
ผลประโยชน์ระยะสั้น	5,097,563	5,546,278	3,725,197	2,928,632
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	588,426	626,469	532,560	515,574
รวม	5,685,989	6,172,747	4,257,757	3,444,206

21. ภาระผูกพัน

รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

- 21.1 เมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2552 บริษัททำสัญญาฉบับเดียวกับบริษัทหลักทรัพย์ 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 ทั้งนี้ บริษัทได้ยกเลิกสัญญาแล้ว ต่อมาเมื่อวันที่ 1 มิถุนายน 2561 บริษัททำสัญญาเปลี่ยนแปลงค่าตอบแทนเป็นเดือนละ 48,000 บาท ตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2561 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และให้มีผลบังคับต่อไปคราวละ 1 ปี เว้นแต่คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งได้แจ้งการบอกเลิกสัญญาให้คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 30 วัน

- 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 และมีผลบังคับต่อปีคราวละ 1 ปี เว้นแต่คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งได้แจ้งการบอกเลิกสัญญาให้คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 7 วัน อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2561 บริษัทได้ยกเลิกสัญญาดังกล่าวแล้ว
- 21.2 เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2555 บริษัททำสัญญากับ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อินโนเทค จำกัด (เดิมชื่อ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม โซลาริส จำกัด) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย โดยบริษัทย่อยจะเป็นผู้บริหารกองทุนส่วนบุคคลที่บริษัทลงทุน สัญญามีอายุ 1 ปี สิ้นสุดวันที่ 17 ตุลาคม 2556 และต่อสัญญาอัตโนมัติคราวละหนึ่งปี บริษัทต้องจ่ายค่าตอบแทนในอัตราที่ตกลงกันตามสัญญาในอัตราร้อยละ 0.2 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน อย่างไรก็ตามเมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2560 บริษัทได้ยกเลิกสัญญาดังกล่าวแล้ว
- 21.3 เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2556 บริษัททำสัญญากับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด สำหรับการให้บริการบววิเคราะห์กับลูกค้าต่างประเทศ สัญญามีอายุ 2 ปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2558 และให้มีผลบังคับใช้ต่อไปอีกคราวละ 1 ปี เว้นแต่ฝ่ายหนึ่งบอกเลิกสัญญาล่วงหน้า โดยบริษัทได้รับค่าบริการเดือนละ 250,000 บาท
- 21.4 เมื่อวันที่ 12 มกราคม 2559 บริษัททำสัญญากับ K TZ Ruby Hill Securities Company Limited เพื่อให้บริษัทดังกล่าวทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาด้านการลงทุน นายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และการค้าหลักทรัพย์ ทั้งที่เป็นหลักทรัพย์ที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (Yangon Stock Exchange หรือ YSX) และหลักทรัพย์นอกตลาดหลักทรัพย์ (OTC) สัญญามีอายุ 2 ปี และสามารถขยายเวลาออกไปได้ตามการตกลงของคู่สัญญาทั้งสองฝ่าย โดยที่บริษัทต้องจ่ายค่าตอบแทนในอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
- 21.5 เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2561 บริษัททำสัญญากับ บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วม โดยบริษัทร่วมจะเป็นผู้บริหารกองทุนส่วนบุคคลที่บริษัทลงทุน สัญญามีอายุ 2 ปี และให้มีผลบังคับใช้ต่อไปอีกคราวละ 1 ปี เว้นแต่บริษัทได้แจ้งการบอกเลิกสัญญาให้ทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษร บริษัทต้องจ่ายค่าตอบแทนในอัตราที่ตกลงกันตามสัญญาในอัตราร้อยละ 1.00 - 1.25 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

รายการกับคู่สัญญาทางธุรกิจอื่น ๆ

21.6 ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับอาคาร และอุปกรณ์สำนักงาน ซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคตดังต่อไปนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
ภายใน 1 ปี	1.2	3.4	0.8	2.3
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	-	0.3	-	0.2
รวม	1.2	3.7	0.8	2.5

22. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจหรือภูมิศาสตร์

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานทางธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561			
	ธุรกิจ หลักทรัพย์	ธุรกิจ หลักทรัพย์ จัดการกองทุน	ธุรกิจ การลงทุน และอื่นๆ	งบการเงินรวม
รายได้จากภายนอก	12,870	108	16,832	29,810
รายได้ทั้งสิ้น	12,870	108	16,832	29,810
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	12,870	(3,478)	16,832	26,224
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:				
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วม				14
รายได้อื่น				(1,526)
ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร				(21,046)
ภาษีเงินได้ - ค่าใช้จ่าย				(3,235)
กำไรสุทธิ				431

(หน่วย : พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

	ธุรกิจ	ธุรกิจ	ธุรกิจ	งบการเงินรวม
	หลักทรัพย์	หลักทรัพย์ จัดการกองทุน	การลงทุน และอื่นๆ	
รายได้จากภายนอก	17,904	2,705	(85,385)	(64,776)
รายได้ทั้งสิ้น	17,904	2,705	(85,385)	(64,776)
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	17,904	(9,848)	(85,385)	(77,329)
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:				
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วม				14
รายได้อื่น				1,385
ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร				(14,971)
ภาษีเงินได้ - รายได้				22,139
ขาดทุนสุทธิ				(68,762)

(หน่วย : พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

	ธุรกิจ	ธุรกิจ	ธุรกิจ	งบการเงินรวม
	หลักทรัพย์	หลักทรัพย์ จัดการกองทุน	การลงทุน และอื่นๆ	
รายได้จากภายนอก	30,138	3,022	(42,191)	(9,031)
รายได้ทั้งสิ้น	30,138	3,022	(42,191)	(9,031)
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	30,138	(20,428)	(42,191)	(32,481)
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:				
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วม				43
รายได้อื่น				3,224
ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร				(59,248)
ภาษีเงินได้ - รายได้				1,328
ขาดทุนสุทธิ				(87,134)

(หน่วย : พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

	ธุรกิจ	ธุรกิจ	ธุรกิจ	งบการเงินรวม
	หลักทรัพย์	หลักทรัพย์ จัดการกองทุน	การลงทุน และอื่นๆ	
รายได้จากภายนอก	(24,754)	24,059	117,650	116,955
รายได้ทั้งสิ้น	(24,754)	24,059	117,650	116,955
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	(24,754)	(15,197)	117,650	77,699
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:				
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วม				43
รายได้อื่น				3,011
ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร				(62,747)
ภาษีเงินได้ - ค่าใช้จ่าย				(13,764)
กำไรสุทธิ				4,242

สินทรัพย์ของส่วนงานของบริษัทฯ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

สินทรัพย์ของส่วนงาน	ธุรกิจ หลักทรัพย์	ธุรกิจหลักทรัพย์ จัดการกองทุน	ธุรกิจการลงทุน และอื่นๆ	ธุรกิจบริหาร สินทรัพย์	สินทรัพย์ ที่ไม่ได้ปันส่วน	งบการเงินรวม
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	1,361,439	39,466	1,291,053	24,388	452,287	3,168,633
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	1,355,344	60,067	1,390,129	24,537	382,039	3,212,116

23. การบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัท

ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กช. 32/2560 เรื่อง “การดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ” กำหนดให้บริษัทหลักทรัพย์ดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเมื่อสิ้นวันทำการใดๆ ไม่น้อยกว่า 15 ล้านบาท และไม่น้อยกว่าร้อยละ 7 ของหนี้สินทั่วไป

บริษัทได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภทตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามกฎหมายว่าด้วยสัญญาซื้อขายล่วงหน้า บริษัทต้องดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ เมื่อสิ้นวันทำการใดๆ ไม่น้อยกว่า 25 ล้านบาทและไม่น้อยกว่าร้อยละ 7 ของหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน เว้นแต่เป็นกรณีที่บริษัทได้หยุดการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภทดังกล่าว และได้มีหนังสือแจ้งความประสงค์ดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว ให้บริษัทดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเมื่อสิ้นวันทำการใดๆ ตามที่กำหนดในวรรคแรกแทน

นอกจากนี้ ตามข้อบังคับสมาชิกของสำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด (“สำนักหักบัญชี”) หมวด 300 “สมาชิก” เรื่อง “คุณสมบัติเฉพาะของสมาชิกสามัญ” กำหนดให้สมาชิกสามัญต้องมีส่วนของเจ้าของไม่น้อยกว่า 500 ล้านบาท สำหรับสมาชิกที่ทำธุรกรรมเฉพาะการซื้อขายในตลาดอนุพันธ์

อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทไม่ต้องดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิและส่วนของผู้ถือหุ้นตามเกณฑ์ดังกล่าว เนื่องจากบริษัทได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ให้หยุดประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นการชั่วคราว (ดูหมายเหตุข้อ 1)

ตั้งแต่วันที่ 2 พฤษภาคม 2556 บริษัทได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นที่ปรึกษาการลงทุน โดยบริษัทต้องดำรงหลักประกันหรือสินทรัพย์สภาพคล่องอย่างใดอย่างหนึ่งหรือทั้งสองอย่างร่วมกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กข.4/2561 เรื่องการดำรงเงินกองทุนของผู้ประกอบธุรกิจการเป็นที่ปรึกษาการลงทุนและที่ปรึกษาสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทสามารถดำรงสินทรัพย์สภาพคล่องได้สูงกว่าเกณฑ์ดังกล่าว

บริษัทย่อย

ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กน.20/2552 เรื่อง “การดำรงความเพียงพอของเงินกองทุนของบริษัทจัดการ” กำหนดให้บริษัทจัดการกองทุนรวม บริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคล ซึ่งจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพและบริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคล ซึ่งไม่ได้จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ดำรงส่วนของเจ้าของไม่ต่ำกว่า 20 ล้านบาท 20 ล้านบาท และ 10 ล้านบาท ตามลำดับ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ ทน.42/2552 เรื่อง “การทำประกันภัยความรับผิดชอบของบริษัทจัดการและข้อกำหนดสำหรับบริษัทจัดการในการดำรงความเพียงพอของเงินกองทุน” กำหนดให้บริษัทจัดการกองทุนรวม บริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคลซึ่งจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และบริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคลซึ่งไม่ได้จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ มีระดับเดือนภัยอยู่ที่ 30 ล้านบาท 30 ล้านบาท และ 15 ล้านบาท ตามลำดับ ในกรณีที่บริษัทไม่สามารถดำรงเงินกองทุนในระดับเดือนภัยได้ตามที่กำหนด บริษัทจะต้องรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งแผนปรับปรุงเพื่อให้มีส่วนของเจ้าของไม่ต่ำกว่าระดับเดือนภัยดังกล่าว

เมื่อวันที่ 17 มกราคม 2561 คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ออกประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กข. 3/2561 เรื่องการดำรงเงินกองทุนของผู้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนรวม การจัดการกองทุนส่วนบุคคล การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และการค้าหลักทรัพย์ และการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ที่เป็นหน่วยลงทุน และการเป็นผู้จัดการเงินทุนสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ซึ่งมีผลใช้บังคับในวันที่ 1 เมษายน 2561 ประกาศดังกล่าวกำหนดให้ บริษัทย่อยจะต้องดำรงเงินกองทุนสามส่วนคือ

1. ส่วนของเงินกองทุนขั้นต้น ต้องดำรงส่วนของผู้อถือหุ้นไม่ต่ำกว่า 20 ล้านบาท
2. ส่วนของเงินกองทุนส่วนเพิ่มเพื่อรองรับความต่อเนื่องของธุรกิจ ต้องดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องไม่ต่ำกว่ามูลค่าของค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจโดยเฉลี่ยในรอบ 3 เดือนต่อปี

3. ส่วนของเงินกองทุนส่วนเพิ่มเพื่อรองรับความรับผิดชอบจากการปฏิบัติงาน ต้องไม่น้อยกว่าร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ หรือสามารถใช้มูลค่าจากวงเงินคุ้มครองตามกรมธรรม์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทย่อยสามารถดำรงเงินกองทุนข้างต้นเป็นไป ตามเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด (ดูหมายเหตุข้อ 1)

24. 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 “กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรอรับรู้” ทั้งนี้ บริษัทจะรับรู้ “กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรอรับรู้” ดังกล่าวเป็นรายได้ เมื่อบริษัทมีสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทร่วมลดลง และเมื่อบริษัทร่วมคำนวณค่าเสื่อมราคาหรือมีการขายสินทรัพย์ที่รับโอนจากบริษัทออกไปให้กับบุคคลภายนอก

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 บริษัทรับรู้กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมเพิ่มเติมเป็นจำนวนเงิน 0.01 ล้านบาท

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 บริษัทรับรู้กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมเพิ่มเติมเป็นจำนวนเงิน 0.04 ล้านบาท

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรอรับรู้คงเหลือเป็นจำนวนเงิน 148.24 ล้านบาท และ 148.28 ล้านบาท ตามลำดับ

25. การวัดมูลค่ายุติธรรม

รายการสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินบางรายการของบริษัทและบริษัทย่อยมีการวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยตารางต่อไปนี้แสดงถึงข้อมูลเกี่ยวกับการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินดังกล่าว

(หน่วย : บาท)

สินทรัพย์ทางการเงิน/ หนี้สินทางการเงิน	งบการเงินรวม		ลำดับชั้นมูลค่า ยุติธรรม	เทคนิคการประเมินมูลค่า และข้อมูลที่ใช้ ในการวัดมูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรม			
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560		
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน				
หลักทรัพย์เพื่อค้า				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์ จดทะเบียน	235,626,693	245,972,314	1	ราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของ รอบระยะเวลารายงานของตลาดหลักทรัพย์แห่ง ประเทศไทยและตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หน่วยงานลงทุน	1,099,648	-	2	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (Net asset value) ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
ตราสารหนี้ - หุ้นกู้ภาคเอกชน	191,691,282	27,024,289	2	อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตรา สารหนี้ไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบ ระยะเวลารายงาน
ตราสารหนี้ - ตัวแลกเปลี่ยน	402,140,845	599,810,912	2	ประมาณการกระแสเงินสดคิดลดโดยกระแสเงินสด ในอนาคตประมาณจากอัตราดอกเบี้ยล่วงหน้า ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์ จดทะเบียน				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์ จดทะเบียน	38,379,399	4,425,246	1	ราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของ รอบระยะเวลารายงานของตลาดหลักทรัพย์แห่ง ประเทศไทยและตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ

(หน่วย : บาท)

สินทรัพย์ทางการเงิน/ หนี้สินทางการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ		ลำดับชั้นมูลค่า ยุติธรรม	เทคนิคการประเมินมูลค่า และข้อมูลที่ใช้ ในการวัดมูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรม			
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560		
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน				
หลักทรัพย์เพื่อค้า				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์ จดทะเบียน	235,626,693	245,972,314	1	ราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของ รอบระยะเวลารายงานของตลาดหลักทรัพย์แห่ง ประเทศไทยและตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หน่วยงานลงทุน	1,099,648	-	2	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (Net asset value) ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
ตราสารหนี้ - หุ้นกู้ภาคเอกชน	191,691,282	27,024,289	2	อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตรา สารหนี้ไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบ ระยะเวลารายงาน
ตราสารหนี้ - ตัวแลกเปลี่ยน	386,966,307	638,866,087	2	ประมาณการกระแสเงินสดคิดลดโดยกระแสเงินสด ในอนาคตประมาณจากอัตราดอกเบี้ยล่วงหน้า ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์ จดทะเบียน				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์ จดทะเบียน	38,379,399	4,425,246	1	ราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของ รอบระยะเวลารายงานของตลาดหลักทรัพย์แห่ง ประเทศไทยและตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ

26. เหตุการณ์ที่สำคัญ

เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ได้มีมติยกเลิกมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 24 สิงหาคม 2561 ที่เกี่ยวกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนรวมถึงเรื่องอื่นๆที่เกี่ยวข้อง และได้มีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นในเรื่องดังต่อไปนี้แทน

- 1) พิจารณานุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จาก 941,964,586 บาท เป็น 653,868,463 บาท โดยวิธีการตัดหุ้นสามัญที่ยังมิได้นำออกจำหน่ายจำนวน 576,192,246 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท
- 2) พิจารณานุมัติการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวนไม่เกิน 346,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคาเสนอขาย 1.35 บาทต่อหุ้น คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 467,100,000 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) และพิจารณานุมัติการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ครั้งที่ 4 (ZMICO-W4) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) ในจำนวนไม่เกิน 413,434,000 หน่วย โดยไม่คิดมูลค่า

27. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

- 27.1 เมื่อวันที่ 8 ตุลาคม 2561 บริษัทได้ลงทุนในเครื่องมือทางการเงินของบริษัทแห่งหนึ่งจำนวนเงิน 2 ล้านดอลลาร์สหรัฐหรือ 66.20 ล้านบาท
- 27.2 เมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2561 บริษัทลงทุนร้อยละ 100 ในหุ้นสามัญบริษัท เอสอี ดิจิทัล จำกัด ซึ่งถือเป็นบริษัทย่อย มีทุนจดทะเบียน 25 ล้านบาทโดยมีเงินลงทุนจำนวน 6.25 ล้านบาท

28. การอนุมัติให้ออกงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัท เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561