

บริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

1. ข้อมูลทั่วไปและการดำเนินงานของบริษัท

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

บริษัทประกอบธุรกิจหลักทรัพย์โดยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ 7 ประเภท ได้แก่

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลาริส จำกัด เป็นบริษัทย่อยซึ่งประกอบกิจการในประเทศไทย โดยได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจประเภทการจัดการกองทุนรวม กองทุนส่วนบุคคล และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทมีสำนักงานใหญ่แห่งเดียว

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

ในปัจจุบันธุรกรรมส่วนใหญ่เป็นการประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการลงทุน และอาจมีการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ที่ไม่เป็นการแข่งขันกับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทางการเงิน

2.1 บริษัทจัดทางการเงินนี้ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและวิธีปฏิบัติทางการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยกำหนดรูปแบบการนำเสนอการเงินตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง “การนำเสนอการเงิน” และตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) ที่ สช/บ.น. 53/2553 ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553 เรื่อง “แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์”

2.2 งบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ได้รวมรายการของบริษัท และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลริส จำกัด ซึ่งบริษัทถือหุ้นอยู่ร้อยละ 78.33 และ ร้อยละ 75.34 ตามลำดับ โดยได้ตัดรายการระหว่างกัน และยอดคงเหลือที่เป็นสาระสำคัญระหว่างกันออกแล้ว

นอกจากนั้น งบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ยังได้รวมส่วนได้เสียในบริษัทร่วม ซึ่งได้มาจากงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด

3. การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่และปรับปรุงใหม่มาถือปฏิบัติ

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 บริษัทและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่และปรับปรุงใหม่ซึ่งออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีมาถือปฏิบัติซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552) ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 8 ส่วนงานดำเนินงาน

บริษัทและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างเป็นสาระสำคัญ

4. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่และปรับปรุงใหม่ที่ประกาศแล้วแต่ยังไม่มีผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศที่เกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่และปรับปรุงใหม่ดังต่อไปนี้

1) มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557 เป็นต้นไป

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2555) การนำเสนอของงบการเงิน

ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2555) งบกระแสเงินสด

ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555) ภาษีเงินได้

ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2555) สัญญาเช่า

ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2555) รายได้

ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2555) ผลประโยชน์ของพนักงาน

ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2555) ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2555) การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2555) เงินลงทุนในบริษัทร่วม

ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2555) ส่วนได้เสียในการร่วมค้า

ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555) งบการเงินระหว่างกาล

ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2555) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2555) การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2555) การรวมธุรกิจ

ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2555) สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก

ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555) ส่วนงานดำเนินงาน

การตีความมาตรฐานการบัญชี

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

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 1	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะและหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
ฉบับที่ 4	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
ฉบับที่ 5	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
ฉบับที่ 7	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง
ฉบับที่ 10	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
ฉบับที่ 12	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
ฉบับที่ 13	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
ฉบับที่ 17	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
ฉบับที่ 18	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

- 2) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 เป็นต้นไป

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

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

ฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อย คาดว่าจะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่เกี่ยวข้องกับบริษัทและบริษัทย่อยมาเริ่มถือปฏิบัติกับงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยเมื่อมาตรฐานดังกล่าวมีผลบังคับใช้ โดยฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่องบการเงินในงวดที่เริ่มใช้มาตรฐานดังกล่าว

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าองค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นตามที่ได้เปิดเผยในนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่สำคัญของบริษัทและบริษัทย่อยโดยสรุปมีดังต่อไปนี้

5.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

ค่านายหน้า

ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าถือเป็นรายได้ ณ วันที่ที่เกิดรายการ

ค่าธรรมเนียมและบริการ

ค่าธรรมเนียมถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง ส่วนรายได้ค่าบริการถือเป็นรายได้ตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จตามที่ระบุในสัญญา

ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง เว้นแต่มีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงินต้นและดอกเบี้ยบริษัทจึงหยุดรับรู้รายได้ดอกเบี้ยดังกล่าวตามเกณฑ์คงค้าง

กรณีดังต่อไปนี้ ถือว่ามีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงินต้นและดอกเบี้ย

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

เงื่อนไขดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการ

ดอกเบี้ยและเงินปันผลจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์

ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง เงินปันผลจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้เมื่อมีการประกาศจ่าย

ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

5.2 ดอกเบี้ยเงินกู้ยืม

ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมถือเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

5.3 การรับรู้และตัดบัญชีสินทรัพย์ของลูกค้า

บริษัทบันทึกเงินที่ลูกค้าวางไว้กับบริษัท เพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์บัญชีเงินสดและการซื้อขายหลักทรัพย์ในระบบเครดิตบาลานซ์เป็นสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทเพื่อการควบคุมภายในของบริษัทและ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทได้ตัดรายการดังกล่าวออกทั้งด้านสินทรัพย์และหนี้สิน โดยจะแสดงเฉพาะสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นของบริษัทเท่านั้น

5.4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

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

5.5 เงินลงทุนในตราสารหนี้ และตราสารทุน

เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม บริษัทบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของหลักทรัพย์เป็นรายการกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายทิ้งที่ถือไว้เป็นเงินลงทุนชั่วคราวและระยะยาวแสดงตามมูลค่ายุติธรรม บริษัทบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของหลักทรัพย์ดังกล่าวในองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น จนกระทั่งจำหน่ายหลักทรัพย์จึงบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่านั้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี และที่จะถือไว้จนครบกำหนด แสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

การตัดจำหน่ายบัญชีส่วนเกิน/ส่วนต่ำกว่ามูลค่าตราสารหนี้ใช้อัตราดอกเบี้ยแท้จริงซึ่งจำนวนที่ตัดจำหน่ายนี้จะแสดงเป็นรายการปรับกับรายได้ดอกเบี้ยรับ

เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป ซึ่งแสดงตามราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

กำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุน คำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก และบันทึกอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย และเงินลงทุนทั่วไปจะบันทึกไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ เมื่อราคาตามบัญชีสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของงวดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (Net asset value) มูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้คำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนเสนอซื้อล่าสุดของสมาคมตราสารหนี้ไทย

5.6 เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทบันทึกเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในงบการเงินเฉพาะกิจการตามวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

บริษัทบันทึกเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในงบการเงินรวมตามวิธีส่วนได้เสีย

5.7 ลูกหนี้และเจ้าหนี้สำนักหักบัญชี

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

5.8 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า แบ่งเป็น 3 ประเภท คือ ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์
และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าด้วยเงินสด ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ และลูกหนี้อื่น ลูกหนี้
ซื้อหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าด้วยเงินสดเป็นบัญชีที่ลูกหนี้จะต้องชำระราคาค่าซื้อหลักทรัพย์
ให้บริษัทภายใน 3 วันทำการและชำระราคาค่าซื้อสัญญาซื้อขายล่วงหน้าให้บริษัทภายใน 1 วันทำการนับจาก
วันที่สั่งซื้อหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์เป็นบัญชีที่ลูกหนี้
สามารถกู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ได้โดยต้องวางหลักประกันการชำระหนี้ ในอัตราที่ไม่ต่ำกว่าอัตรา
ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด ลูกหนี้อื่นรวมลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย
ล่วงหน้าด้วยเงินสดที่ไม่สามารถชำระเงินได้ภายในระยะเวลาที่กำหนดและลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างประนอมหนี้
หรือผ่อนชำระ

บริษัทถือปฏิบัติในการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย
ล่วงหน้าโดยการประเมินฐานะลูกหนี้แต่ละรายและลูกหนี้โดยรวม ประกอบกับการพิจารณา
ตามกฎเกณฑ์ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ที่ กธ. 33/2543 และ กธ. 5/2544 ลงวันที่ 25 สิงหาคม 2543 และวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2544 ตามลำดับ
ซึ่งการประเมินนี้รวมถึงการพิจารณาความเสี่ยงและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน

บริษัทตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้เมื่อหนี้นั้นมีหลักประกันไม่เพียงพอและ/หรือมีโอกาส
ที่ลูกหนี้จะชำระเงินต้นและดอกเบี้ยคืนไม่ครบจำนวน บริษัทตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญโดยการ
ประเมินฐานะของลูกหนี้แต่ละรายโดยพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์
ที่ใช้ค้ำประกัน และตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเมื่อหนี้นั้นมีหลักประกันไม่เพียงพอและ/หรือมีโอกาสที่จะ
ได้รับชำระคืนไม่ครบ ทั้งนี้บริษัทถือพื้นฐานการจัดชั้นหนี้และการตั้งสำรองตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดย
สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยมีรายละเอียดดังนี้

ก) มูลหนี้จัดชั้นสูญ หมายถึง

- 1) มูลหนี้ของลูกหนี้ที่ได้ติดตามทวงถามจนถึงที่สุดแล้ว แต่ไม่ได้รับการชำระหนี้ และบริษัท
ได้ดำเนินการจำหน่ายหนี้สูญจากบัญชีลูกหนี้ตามกฎหมายภาษีอากรแล้ว
- 2) มูลหนี้ที่บริษัทได้ทำสัญญาปลดหนี้ให้

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

ทั้งนี้บริษัทตัดจำหน่ายลูกหนี้จัดชั้นสูญออกจากบัญชีทันทีที่พบรายการลูกหนี้จัดชั้นสูญดังกล่าว และตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละหนึ่งร้อยของมูลหนี้จัดชั้นสงสัยทั้งจำนวน

5.9 ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์แสดงตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	5 ปี
อุปกรณ์สำนักงาน	3 - 5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

การด้อยค่า

ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทจะประเมินว่ามีข้อบ่งชี้ที่ทำให้สินทรัพย์อาจเกิดการด้อยค่าหรือไม่ หากบริษัทพบว่ามีข้อบ่งชี้ดังกล่าว บริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น หากมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน บริษัทจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าเป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

รายการกำไรและขาดทุนจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ คำนวณโดยการเปรียบเทียบจากสิ่งตอบแทนที่ได้รับกับราคาตามบัญชี และจะรวมไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

5.10 สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย

สินทรัพย์จัดเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย เมื่อมูลค่าตามบัญชีที่จะได้รับคืนส่วนใหญ่มาจากการขาย มิใช่มาจากการใช้สินทรัพย์นั้นต่อไป และสินทรัพย์ดังกล่าวจะต้องมีไว้เพื่อขายในทันทีในสภาพปัจจุบัน

สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายประกอบด้วยอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเป็นสมาชิกสนามกอล์ฟ ซึ่งแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อมีการจำหน่าย

5.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่อายุการให้ประโยชน์ทราบได้แน่นอนแสดงตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ จำนวน โดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาตามอายุการใช้งาน โดยประมาณของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ดังนี้

คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์

5 ปี

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่อายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนประกอบด้วยค่าธรรมเนียมใบอนุญาต รอคัดจ่าย บริษัทจะทดสอบการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเป็นประจำทุกปีและเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนนั้นอาจด้อยค่า และตั้งค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

5.12 เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นภาระของบริษัทจากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีต่อบุคคลภายนอก เช่น ยอดคดลสุทธิเจ้าหนี้ลูกค้าที่ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด

5.13 สัญญาเช่าระยะยาว

5.13.1 สัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาเช่าซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนส่วนใหญ่ของการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ยังคงอยู่กับผู้ให้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน ค่าเช่าที่เกิดขึ้นจากสัญญาเช่าดังกล่าวจึงรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามอายุของสัญญาเช่า

5.13.2 สัญญาเช่าการเงิน

สัญญาเช่าซึ่งบริษัทได้รับโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนส่วนใหญ่ของการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ยกเว้นกรรมสิทธิ์ทางกฎหมายถือเป็นสัญญาเช่าทางการเงิน บริษัทบันทึกสินทรัพย์ที่เช่าในมูลค่ายุติธรรม ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่าพร้อมกับภาระหนี้สินที่จะต้องจ่ายค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่เช่าคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามสัญญาเช่า ดอกเบี้ยหรือค่าใช้จ่ายทางการเงินคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงตลอดระยะเวลาของสัญญา ดอกเบี้ยหรือค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าเสื่อมราคารับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

5.14 ผลประโยชน์ของพนักงาน

5.14.1 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและบริษัทย่อยได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพซึ่งเป็นแผนการจ่ายสมทบตามที่กำหนดไว้สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทและบริษัทย่อยและมีการบริหารโดยผู้จัดการกองทุน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้รับเงินสะสมเข้ากองทุนจากพนักงานและเงินสมทบจากบริษัทและบริษัทย่อย เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น

5.14.2 ผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน

บริษัทและบริษัทย่อยจัดให้มีผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานเพื่อจ่ายให้แก่พนักงานตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานและระเบียบการเกษียณอายุพนักงานของบริษัท โดยคำนวณผลประโยชน์ของพนักงานดังกล่าวจากข้อสมมติฐานทางคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ซึ่งเป็นการประมาณการจากมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดของผลประโยชน์ที่คาดว่าจะต้องจ่ายในอนาคต โดยคำนวณบนพื้นฐานของข้อสมมติฐานทางคณิตศาสตร์ประกันภัยอันได้แก่ เงินเดือนพนักงาน อัตราการลาออก อัตราภาวะอายุงาน และปัจจัยอื่นๆ ทั้งนี้อัตราคิดลดที่ใช้ในการคำนวณภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานอ้างอิงจากอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาล กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงประมาณการจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการ ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของพนักงานจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเพื่อกระจายต้นทุนดังกล่าวตลอดระยะเวลาของการจ้างงาน

5.14.3 การลาพักร้อนประจำปีที่ยังได้รับค่าตอบแทน

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้ต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน ในรูปการลาพักร้อนประจำปีที่ยังได้รับค่าตอบแทนที่สะสมได้ เมื่อพนักงานให้บริการ ซึ่งก่อให้เกิดการเพิ่มขึ้นของสิทธิการลางานที่ยังได้รับค่าตอบแทนในอนาคต โดยวัดมูลค่าของต้นทุนดังกล่าวตามจำนวนซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยคาดว่าจะจ่ายเพิ่มเนื่องจากมีสิทธิที่พนักงานยังไม่ได้ใช้สะสมอยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

5.15 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้ประมาณการหนี้สินในงบการเงิน เมื่อสามารถประมาณมูลค่าหนี้สินนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือและเป็นภาระผูกพันในปัจจุบัน ซึ่งมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะทำให้บริษัทสูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจต่อบริษัทและบริษัทย่อยเพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันดังกล่าว

5.16 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้คำนวณจากกำไรทางภาษีคูณด้วยอัตราภาษีเงินได้ตามกฎหมายตามที่ประกาศใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และปรับปรุงด้วยผลกระทบที่เกิดจากการบันทึกบัญชีตามวิธีการบัญชีภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทได้ตั้งภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีกับราคาตามฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่ หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะรับรู้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตที่เพียงพอต่อการนำผลแตกต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์

5.17 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับงวดด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ถือ โดยบุคคลภายนอกที่ออกในระหว่างงวด

ทั้งนี้ ในระหว่างงวด บริษัทไม่มีตราสารที่อาจเปลี่ยนเป็นหุ้นสามัญเพื่อคำนวณกำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด

5.18 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ และแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ให้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน รายการกำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเมื่อมีการชำระเงินหรือที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินดังกล่าวได้บันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

5.19 การบริหารความเสี่ยงและการป้องกันความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ และเงินลงทุน ซึ่งนโยบายการบัญชีเฉพาะสำหรับรายการแต่ละรายการได้เปิดเผยแยกไว้ในแต่ละหัวข้อที่เกี่ยวข้อง

5.20 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

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

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการ บริษัทคำนึงถึงเนื้อหาสาระทางเศรษฐกิจของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

5.21 การใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน บริษัทต้องอาศัยดุลยพินิจของผู้บริหารในการกำหนดนโยบายการบัญชี การประมาณการและการตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการแสดงจำนวนสินทรัพย์ หนี้สินและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน รวมทั้งการแสดงรายได้และค่าใช้จ่ายของงวดบัญชี ถึงแม้ว่าการประมาณการของผู้บริหารได้พิจารณาอย่างสมเหตุสมผลภายใต้เหตุการณ์ ณ ขณะนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจมีความแตกต่างไปจากประมาณการนั้น

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2556	2555	2556	2555
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสด เงินฝากระยะสั้น และตัวเงินระยะสั้นที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา	557,105,908	266,410,773	535,066,025	247,496,923
หัก เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า *	(19,094,117)	(15,370,023)	(14,710,339)	(15,348,023)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>538,011,791</u>	<u>251,040,750</u>	<u>520,355,686</u>	<u>232,148,900</u>

(* ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้าไม่ต้องแสดงเป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทมีเงินฝากสถาบันการเงินในนามบริษัทเพื่อลูกค้าในแสดงฐานะการเงินรวมจำนวน 19.09 ล้านบาท และ 15.37 ล้านบาท ตามลำดับ และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 14.71 ล้านบาท และ 15.35 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งบริษัทต้องส่งคืนเมื่อลูกค้าทวงถาม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทบัญชีเงินสดจำนวน 565 บัญชี และ 715 บัญชี ตามลำดับ ที่โอนไปยังบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด (ดูหมายเหตุข้อ 34) ยังไม่ได้นำเสนอสัญญาเปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด โดยลูกค้าดังกล่าวมีเงินฝากเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์จำนวน 6.88 ล้านบาท และ 7.50 ล้านบาท ตามลำดับ และหุ้นมูลค่า 131.12 ล้านบาท และ 209.80 ล้านบาท ตามลำดับ อย่างไรก็ตาม เมื่อลูกค้าดังกล่าวได้นำส่งสัญญาเปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์กับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด แล้ว บริษัทจะโอนทรัพย์สินของลูกค้ารายที่นำเสนอสัญญากลับไปฝากยังบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด ต่อไป

7. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ - สุทธิ
บริษัทมีลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บาท
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์	54,432,819	-
ลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี	263,597,908	263,597,908
ลูกหนี้ผ่อนชำระ	7,091	7,091
ลูกหนี้อื่น	406,073	406,073
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	318,443,891	264,011,072
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (ดูหมายเหตุข้อ 8)	(259,963,812)	(259,963,812)
รวม	58,480,079	4,047,260

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

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555		
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	54,432,819	-	54,432,819	-	-	
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่า มาตรฐาน	4,047,260	-	4,047,260	4,047,260	-	
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	259,963,812	(259,963,812)	-	259,963,812	(259,963,812)	
รวม	318,443,891	(259,963,812)	58,480,079	264,011,072	(259,963,812)	
					4,047,260	

มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน และมูลหนี้จัดชั้นสงสัย (ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ) แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	งบการเงินรวมและ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2556	2555
	บาท	บาท
มากกว่า 3 ปี ขึ้นไป	264,011,072	264,011,072
รวม	264,011,072	264,011,072

8. ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

	งบการเงินรวมและ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2556	2555
	บาท	บาท
ยอดต้นงวด	259,963,812	261,483,547
หนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	-	(1,349,087)
หนี้สูญได้รับคืน	-	(170,648)
ยอดปลายงวด (ดูหมายเหตุข้อ 7)	259,963,812	259,963,812

9. เงินลงทุน - สุทธิ

9.1 บริษัทมีเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน แยกตามประเภทเงินลงทุน ได้ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม
	บาท	บาท	บาท	บาท
<u>หลักทรัพย์เพื่อค้า</u>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์				
จดทะเบียน	28,716,807	28,298,907	33,903,490	35,702,367
ตราสารหนี้ - พันธบัตรรัฐบาล	47,979,545	47,973,685	4,995,508	4,997,379
ตราสารหนี้ - หุ้นกู้ภาคเอกชน	15,324,888	15,175,881	-	-
ตราสารหนี้ - ตัวแลกเปลี่ยน	118,679,844	118,914,104	42,000,000	42,075,377
กองทุนรวม	95,015,754	95,706,946	99,166,620	99,349,872
รวม	305,716,838	306,069,523	180,065,618	182,124,995
<u>บวก</u> ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	352,685	-	2,059,377	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้า - สุทธิ	306,069,523	306,069,523	182,124,995	182,124,995
<u>หลักทรัพย์เพื่อขาย</u>				
กองทุนรวม	10,000,000	9,035,842	-	-
<u>บวก</u> ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	(964,158)	-	-	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิ	9,035,842	9,035,842	-	-
<u>เงินลงทุนทั่วไป</u>				
หุ้นสามัญ	156,517,201	94,747,127	156,517,201	89,042,140
หุ้นบุริมสิทธิ	125,000	125,000	125,000	125,000
รวม	156,642,201	94,872,127	156,642,201	89,167,140
<u>หัก</u> ค่าเพื่อการด้อยค่า	(61,770,074)	-	(67,475,061)	-
รวมเงินลงทุนทั่วไป - สุทธิ	94,872,127	94,872,127	89,167,140	89,167,140
รวมเงินลงทุน - สุทธิ	409,977,492	409,977,492	271,292,135	271,292,135

9.2 กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุด		สำหรับปีสิ้นสุด	
	วันที่ 31 ธันวาคม		วันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555	2556	2555
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้น				
จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อค้า	(1,706,692)	2,059,377	(1,706,692)	2,059,377
กำไรจากการขายเงินลงทุนเพื่อค้า	8,575,087	1,883,352	8,575,087	1,883,352
กำไรจากการขายเงินลงทุนเพื่อขาย	-	23,101,289	-	23,101,289
รวม	6,868,395	27,044,018	6,868,395	27,044,018

9.3 ดอกเบี้ยและเงินปันผลจากเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุด		สำหรับปีสิ้นสุด	
	วันที่ 31 ธันวาคม		วันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555	2556	2555
	บาท	บาท	บาท	บาท
ดอกเบี้ย	454,209	-	454,209	-
เงินปันผล	621,205	44,312	154,986,325	60,737,252
รวม	1,075,414	44,312	155,440,534	60,737,252

9.4 ส่วนเกินทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขายที่รับรู้ในส่วนของเจ้าของ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2556	2555	2556	2555
	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดยกมาต้นงวด	-	11,398,751	-	11,398,751
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด				
- จากการปรับปรุงภาษีเงินได้				
รอกการตัดบัญชี	192,831	2,849,688	192,831	2,849,688
- จากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	(964,158)	8,852,850	(964,158)	8,852,850
- จากการขายเงินลงทุน	-	(23,101,289)	-	(23,101,289)
ยอดคงเหลือสิ้นงวด	(771,327)	-	(771,327)	-

9.5 บริษัทที่มีเงินลงทุนทั่วไปในบริษัทที่มีปัญหาเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555		
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี บาท	มูลค่า ยุติธรรม บาท	ค่าเผื่อ การด้อยค่า บาท	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี บาท	มูลค่า ยุติธรรม บาท	ค่าเผื่อ การด้อยค่า บาท
หุ้นสามัญ	7,808	866	6,942	7,808	852	6,956
	<u>7,808</u>	<u>866</u>	<u>6,942</u>	<u>7,808</u>	<u>852</u>	<u>6,956</u>

10. เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม - สุทธิ

บริษัทที่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ซึ่งเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทยและประกอบกิจการในประเทศไทย ดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภท กิจการ	ประเภท หลักทรัพย์ ที่ลงทุน	งบการเงินรวม							
			ทุนชำระแล้ว		สิทธิการออกเสียง		วิธีราคาทุน		วิธีส่วนได้เสีย	
			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555
			ล้านบาท	ล้านบาท	ร้อยละ	ร้อยละ	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
บริษัทร่วม										
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	ธุรกิจหลักทรัพย์	หุ้นสามัญ	2,138	1,838	49.60	49.54	1,237.5	1,087.5	1,358.9	1,205.2
ชื่อบริษัท	ประเภท กิจการ	ประเภท หลักทรัพย์ ที่ลงทุน	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
			ทุนชำระแล้ว		สิทธิการออกเสียง		วิธีราคาทุน		วิธีส่วนได้เสีย	
			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555
			ล้านบาท	ล้านบาท	ร้อยละ	ร้อยละ	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
บริษัทย่อย										
บริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุน ไชยวิศ จำกัด	ให้บริการจัดการ กองทุนรวม กองทุนส่วนบุคคล และกองทุนสำรอง เลี้ยงชีพ	หุ้นสามัญ	115.5	184.5	78.33	75.34	156.4	139.0	23.9	19.7
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า							(136.3)	(119.8)	-	-
							<u>20.1</u>	<u>19.2</u>	<u>23.9</u>	<u>19.7</u>
บริษัทร่วม										
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	ธุรกิจหลักทรัพย์	หุ้นสามัญ	2,138	1,838	49.60	49.54	1,237.5	1,087.5	1,358.9	1,205.2
							<u>1,257.6</u>	<u>1,106.7</u>	<u>1,382.8</u>	<u>1,224.9</u>

สรุปข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วมมีดังต่อไปนี้

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555
	ล้านบาท	ล้านบาท
สินทรัพย์รวม	6,546.3	7,392.7
หนี้สินรวม	(4,134.7)	(5,288.5)
สินทรัพย์สุทธิ	2,411.6	2,104.2

	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555
	ล้านบาท	ล้านบาท
รายได้รวม	2,078.5	1,774.5
กำไรสุทธิสำหรับงวด	329.1	203.2
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสุทธิสำหรับงวด	(10.3)	11.8
เงินปันผลรับจากบริษัทร่วม	154.4	60.7

เมื่อวันที่ 6 กันยายน 2554 บริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลารีส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ร้อยละ 25 ให้แก่บริษัท เอฟโวลูชั่น แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) บริษัทได้รับชำระค่าตอบแทนจากการจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าวจำนวน 7.68 ล้านบาท เรียบร้อยแล้ว โดยมีส่วนต่างที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุน จำนวน 1 ล้านบาท

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทย่อยได้เพิ่มทุน จำนวน 32.5 ล้านบาท โดยได้รับเงินเพิ่มทุนจากบริษัทและบริษัท เอฟโวลูชั่น แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) จำนวน 25 ล้านบาท และ 7.5 ล้านบาท ตามลำดับ

เมื่อวันที่ 16 ตุลาคม 2555 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยมีมติพิเศษอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทอีกจำนวน 10,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 182,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 192,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เพื่อจำหน่ายให้กับผู้ถือหุ้นเดิม ในราคาตามมูลค่าเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนและขยายการประกอบธุรกิจ นอกจากนี้ที่ประชุมได้มีมติให้เรียกเก็บเงินค่าหุ้นครั้งแรก 10 บาทต่อหุ้น จำนวน 250,000 หุ้น เป็นเงิน 2,500,000 บาท บริษัทย่อยได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าว และบริษัทย่อยได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียนและทุนที่ออกและชำระแล้วกับสำนักงานทะเบียนหุ้นส่วนบริษัทแล้วเมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2555

ต่อมา เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2555 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทของบริษัทย่อยมีมติให้เรียกเก็บเงินค่าหุ้นส่วนที่เหลือ 10 บาทต่อหุ้น จำนวน 750,000 หุ้น เป็นเงิน 7,500,000 บาท บริษัทย่อยได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวเมื่อวันที่ 15 มกราคม 2556 และบริษัทย่อยได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับสำนักงานทะเบียนหุ้นส่วนบริษัทแล้วเมื่อวันที่ 22 มกราคม 2556

เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2556 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยมีมติการลดทุนจดทะเบียนและทุนที่ออกจำหน่ายและชำระแล้วของบริษัทจากเดิม 192,000,000 บาท เป็น 105,600,000 บาท โดยการลดมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัทจาก 10 บาทต่อหุ้น เป็น 5.50 บาทต่อหุ้น เพื่อล้างขาดทุนสะสมของบริษัทย่อยและมีการอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทย่อยเพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนและทุนที่ชำระแล้วดังกล่าว ทั้งนี้บริษัทย่อยได้จดทะเบียนลดทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วและแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 2 เมษายน 2556

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทย่อยมีทุนชำระแล้ว 115.5 ล้านบาท และ 184.5 ล้านบาท ตามลำดับ ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 21,000,000 หุ้น และ 18,450,000 หุ้น ตามลำดับ มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5.5 บาท และ 10 บาท ตามลำดับ ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทและบริษัท เอฟโวลูชั่น แคปิตอล จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นร้อยละ 78.33 และร้อยละ 21.67 ของทุนชำระแล้วของบริษัทย่อยดังกล่าว ตามลำดับ (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทและบริษัท เอฟโวลูชั่น แคปิตอล จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นร้อยละ 75.34 และร้อยละ 24.66 ของทุนชำระแล้ว ของบริษัทย่อยดังกล่าว ตามลำดับ)

11. ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ - สุทธิ

	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บาท	งบการเงินรวม		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บาท
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	
ราคาทุน				
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	2,627,657	356,861	-	2,984,518
อุปกรณ์สำนักงาน	8,424,432	558,102	(95,200)	8,887,334
ยานพาหนะ	934,030	-	(934,030)	-
รวมราคาทุน	<u>11,986,119</u>	<u>914,963</u>	<u>(1,029,230)</u>	<u>11,871,852</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	(2,053,692)	(172,133)	-	(2,225,825)
อุปกรณ์สำนักงาน	(7,421,679)	(452,763)	95,199	(7,779,243)
ยานพาหนะ	(934,030)	-	934,030	-
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	<u>(10,409,401)</u>	<u>(624,896)</u>	<u>1,029,229</u>	<u>(10,005,068)</u>
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ - สุทธิ	<u>1,576,718</u>	<u>290,067</u>	<u>(1)</u>	<u>1,866,784</u>

	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บาท	งบการเงินรวม		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บาท
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	
ราคาทุน				
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	2,012,836	614,821	-	2,627,657
อุปกรณ์สำนักงาน	7,671,997	752,435	-	8,424,432
ยานพาหนะ	934,030	-	-	934,030
รวมราคาทุน	<u>10,618,863</u>	<u>1,367,256</u>	<u>-</u>	<u>11,986,119</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	(1,871,723)	(181,969)	-	(2,053,692)
อุปกรณ์สำนักงาน	(6,686,766)	(734,913)	-	(7,421,679)
ยานพาหนะ	(911,000)	(23,030)	-	(934,030)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	<u>(9,469,489)</u>	<u>(939,912)</u>	<u>-</u>	<u>(10,409,401)</u>
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ - สุทธิ	<u>1,149,374</u>	<u>427,344</u>	<u>-</u>	<u>1,576,718</u>

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

2556

624,896

2555

939,912

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บาท
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บาท	เพิ่มขึ้น	ลดลง	
ราคาทุน				
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	-	187,439	-	187,439
อุปกรณ์สำนักงาน	804,323	338,502	-	1,142,825
รวมราคาทุน	804,323	525,941	-	1,330,264
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	-	(20,639)	-	(20,639)
อุปกรณ์สำนักงาน	(516,303)	(157,163)	-	(673,466)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(516,303)	(177,802)	-	(694,105)
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ - สุทธิ	288,020	348,139	-	636,159

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บาท
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บาท	เพิ่มขึ้น	ลดลง	
ราคาทุน				
อุปกรณ์สำนักงาน	512,823	291,500	-	804,323
รวมราคาทุน	512,823	291,500	-	804,323
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
อุปกรณ์สำนักงาน	(306,775)	(209,528)	-	(516,303)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(306,775)	(209,528)	-	(516,303)
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ - สุทธิ	206,048	81,972	-	288,020
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
2556				177,802
2555				209,528

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ในงบการเงินรวม บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 9.0 ล้านบาท และ 9.2 ล้านบาท ตามลำดับ

สำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทมีส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวจำนวน 0.4 และ 0.3 ล้านบาท ตามลำดับ

12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

	อายุการให้ ประโยชน์	งบการเงินรวม				
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556				
		ยอดยกมา ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	รายการ ตัดบัญชี	ตัดจำหน่าย/ โอนออก	ยอดคงเหลือ ปลายงวด
บาท	บาท	บาท	บาท	บาท		
ค่าธรรมเนียมนิคมใบอนุญาตรถตัดจ่าย						
ประเภทจัดการกองทุนรวม	ไม่ทราบแน่นอน*	803,836	-	-	-	803,836
ประเภทการประกอบธุรกิจ						
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ไม่ทราบแน่นอน*	3,320,548	-	-	-	3,320,548
ประเภทการจัดการกองทุนส่วนบุคคล	ไม่ทราบแน่นอน*	464,109	-	-	-	464,109
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	5 ปี	2,560,199	18,000	(1,336,226)	-	1,241,973
รวม		7,148,692	18,000	(1,336,226)	-	5,830,466

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

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

2556	1,336,226
2555	1,431,410

	อายุการให้ ประโยชน์	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556				
		ยอดยกมา ต้นปี	เพิ่มขึ้น	รายการ ตัดบัญชี	ตัดจำหน่าย/ โอนออก	ยอดคงเหลือ ปลายปี
บาท	บาท	บาท	บาท	บาท		
ค่าธรรมเนียมนิคมใบอนุญาตรถตัดจ่าย						
ประเภทการประกอบธุรกิจ						
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ไม่ทราบแน่นอน*	3,320,548	-	-	-	3,320,548
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	5 ปี	11,429	-	(4,914)	-	6,515
รวม		3,331,977	-	(4,914)	-	3,327,063

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555						
	อายุการให้ ประโยชน์	ยอดยกมา ต้นปี	เพิ่มขึ้น	รายการ ตัดบัญชี	ตัดจำหน่าย/ โอนออก	ยอดคงเหลือ ปลายปี
		บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตรอดัดจ่าย						
ประเภทการประกอบธุรกิจ						
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ไม่ทราบแน่นอน*	3,320,548	-	-	-	3,320,548
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	5 ปี	16,342	-	(4,913)	-	11,429
รวม		3,336,890	-	(4,913)	-	3,331,977
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม						
2556						4,914
2555						4,913

* ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตรอดัดจ่ายมีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนเนื่องจากใบอนุญาตดังกล่าวไม่มีวันหมดอายุ และบริษัทและบริษัทย่อยคาดว่าใบอนุญาตดังกล่าวจะก่อให้เกิดกระแสเงินสดสุทธิแก่บริษัทและบริษัทย่อยอย่างไม่สิ้นสุด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ในงบการเงินรวม บริษัทและบริษัทย่อยมีคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดบัญชีหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ โดยราคาทุนก่อนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 1.05 ล้านบาท และ 0.53 ล้านบาท ตามลำดับ สำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการบริษัทไม่มีคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์ซึ่งตัดบัญชีหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่

13. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2556	2555	2556	2555
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	1,602,758	1,602,758	1,602,758	1,602,758
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	32,378,201	33,519,195	32,378,201	33,519,195
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อค้า	155,401	-	155,401	-
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	192,831	-	192,831	-
ขาดทุนสะสมทางภาษี	-	1,006,077	-	1,006,077
สินทรัพย์อื่น	28,357	28,357	28,357	28,357
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรื้อ	23,113,579	24,296,470	-	-
	<u>57,471,127</u>	<u>60,452,857</u>	<u>34,357,548</u>	<u>36,156,387</u>
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อค้า	225,938	411,875	225,938	411,875
ตัดจำหน่ายใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	432,055	332,055	432,055	332,055
	<u>657,993</u>	<u>743,930</u>	<u>657,993</u>	<u>743,930</u>
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	<u>56,813,134</u>	<u>59,708,927</u>	<u>33,699,555</u>	<u>35,412,457</u>

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวด มีดังนี้

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2556 บาท	รายการที่รับรู้ ในกำไรหรือขาดทุน (ดูหมายเหตุข้อ 29) บาท	รายการที่รับรู้ ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น บาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บาท
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	1,602,758	-	-	1,602,758
ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	33,519,195	(1,140,994)	-	32,378,201
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อค้า	-	155,401	-	155,401
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	192,831	192,831
ขาดทุนสะสมทางภาษี	1,006,077	(1,006,077)	-	-
สินทรัพย์อื่น	28,357	-	-	28,357
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรับรู้	24,296,470	(1,182,891)	-	23,113,579
	<u>60,452,857</u>	<u>(3,174,561)</u>	<u>192,831</u>	<u>57,471,127</u>
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อค้า	411,875	(185,937)	-	225,938
ตัดจำหน่ายใบอนุญาตประกอบธุรกิจ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	332,055	100,000	-	432,055
	<u>743,930</u>	<u>(85,937)</u>	<u>-</u>	<u>657,993</u>
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	<u>59,708,927</u>	<u>(3,088,624)</u>	<u>192,831</u>	<u>56,813,134</u>
	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 บาท	รายการที่รับรู้ ในกำไรหรือขาดทุน (ดูหมายเหตุข้อ 29) บาท	รายการที่รับรู้ ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น บาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บาท
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	1,641,387	(38,629)	-	1,602,758
ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	36,410,009	(2,890,814)	-	33,519,195
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อค้า	421,360	(421,360)	-	-
ขาดทุนสะสมทางภาษี	1,156,988	(150,911)	-	1,006,077
สินทรัพย์อื่น	28,357	-	-	28,357
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรับรู้	25,694,320	(1,397,850)	-	24,296,470
	<u>65,352,421</u>	<u>(4,899,564)</u>	<u>-</u>	<u>60,452,857</u>
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อค้า	-	411,875	-	411,875
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อขาย	2,849,688	-	(2,849,688)	-
ตัดจำหน่ายใบอนุญาตประกอบธุรกิจ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	232,054	100,001	-	332,055
	<u>3,081,742</u>	<u>511,876</u>	<u>(2,849,688)</u>	<u>743,930</u>
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	<u>62,270,679</u>	<u>(5,411,440)</u>	<u>2,849,688</u>	<u>59,708,927</u>

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2556	รายการที่รับรู้ ในกำไรหรือขาดทุน (ดูหมายเหตุข้อ 29)	รายการที่รับรู้ ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	1,602,758	-	-	1,602,758
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อค้า	33,519,195	(1,140,994)	-	32,378,201
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อค้า	-	155,401	-	155,401
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	192,831	192,831
ขาดทุนสะสมทางภาษี	1,006,077	(1,006,077)	-	-
สินทรัพย์อื่น	28,357	-	-	28,357
	<u>36,156,387</u>	<u>(1,991,670)</u>	<u>192,831</u>	<u>34,357,548</u>
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อค้า	411,875	(185,937)	-	225,938
ตัดจำหน่ายใบอนุญาตประกอบธุรกิจ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	332,055	100,000	-	432,055
	<u>743,930</u>	<u>(85,937)</u>	<u>-</u>	<u>657,993</u>
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	<u>35,412,457</u>	<u>(1,905,733)</u>	<u>192,831</u>	<u>33,699,555</u>

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	รายการที่รับรู้ ในกำไรหรือขาดทุน (ดูหมายเหตุข้อ 29)	รายการที่รับรู้ ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	1,641,387	(38,629)	-	1,602,758
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อค้า	36,410,009	(2,890,814)	-	33,519,195
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อค้า	421,360	(421,360)	-	-
ขาดทุนสะสมทางภาษี	1,156,988	(150,911)	-	1,006,077
สินทรัพย์อื่น	28,357	-	-	28,357
	<u>39,658,101</u>	<u>(3,501,714)</u>	<u>-</u>	<u>36,156,387</u>
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อค้า	-	411,875	-	411,875
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อขาย	2,849,688	-	(2,849,688)	-
ตัดจำหน่ายใบอนุญาตประกอบธุรกิจ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	232,054	100,001	-	332,055
	<u>3,081,742</u>	<u>511,876</u>	<u>(2,849,688)</u>	<u>743,930</u>
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	<u>36,576,359</u>	<u>(4,013,590)</u>	<u>2,849,688</u>	<u>35,412,457</u>

เมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2554 คณะรัฐมนตรีได้มีมติเปลี่ยนแปลงอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล และได้มีการประกาศพระราชกฤษฎีกา ฉบับที่ 530 ลงวันที่ 21 ธันวาคม 2554 ให้ปรับลดอัตราภาษีเงินได้ลดลงจากร้อยละ 30 เป็นร้อยละ 23 สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และอัตราร้อยละ 20 สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2557

14. สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย - สุทธิ

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2556	2555
	บาท	บาท
ที่ดิน	160,257,466	160,257,466
อาคารชุด	4,873,120	4,873,120
สิทธิการเป็นสมาชิกสนามกอล์ฟ	200,000	200,000
	<u>165,330,586</u>	<u>165,330,586</u>
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(141,786)	(141,786)
รวมสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย - สุทธิ	<u>165,188,800</u>	<u>165,188,800</u>

บริษัทรับโอนที่ดิน อาคารชุด และสิทธิการเป็นสมาชิกสนามกอล์ฟจากลูกหนี้เพื่อชำระหนี้ตัวแลกเงินที่ครบกำหนดแล้วแต่ผู้ออกไม่สามารถไถ่ถอนคืนได้ และหนี้จากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ ซึ่งในขณะนี้บริษัทอยู่ในระหว่างการจัดหาผู้ซื้อ

15. สินทรัพย์อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2556	2555	2556	2555
	บาท	บาท	บาท	บาท
ดอกเบี้ยค้างรับ	2,520,635	250,100	2,505,118	242,920
ค่าประกันจ่ายล่วงหน้า	641,797	109,712	106,194	106,194
ค่าบำรุงรักษาจ่ายล่วงหน้า	143,468	147,138	-	-
เงินมัดจำอื่น	540,977	557,002	194,627	194,627
ลูกหนี้ค่าธรรมเนียมและบริการจัดการกองทุนรวมค้างรับ	1,386,357	787,725	-	-
ภาษีเงินได้รอรับคืน	972,377	773,414	297,494	170,605
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอรับคืน	3,932,317	3,717,698	-	-
อื่นๆ	835,684	792,507	524,034	634,913
รวม	<u>10,973,612</u>	<u>7,135,296</u>	<u>3,627,467</u>	<u>1,349,259</u>

16. ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน

ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2556	2555	2556	2555
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน				
หลังออกจากงาน	4,049,657	1,594,435	3,577,473	766,691
การลาพักร้อนประจำปีที่ยังได้รับค่าตอบแทน	596,260	399,820	224,792	169,256
	<u>4,645,917</u>	<u>1,994,255</u>	<u>3,802,265</u>	<u>935,947</u>

ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน

บริษัทและบริษัทย่อยมีโครงการผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานและตามระเบียบการเกษียณอายุพนักงานบริษัท ซึ่งจัดเป็นโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ที่ไม่ได้จัดให้มีกองทุน

จำนวนที่บันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด
	วันที่ 31 ธันวาคม	วันที่ 31 ธันวาคม	วันที่ 31 ธันวาคม	วันที่ 31 ธันวาคม
	2556	2555	2556	2555
	บาท	บาท	บาท	บาท
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	363,419	411,245	149,554	208,884
ต้นทุนดอกเบี้ย	63,778	76,188	30,668	52,135
ต้นทุนบริการในอดีต	1,715,517	-	1,715,517	-
	<u>2,142,714</u>	<u>487,433</u>	<u>1,895,739</u>	<u>261,019</u>

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม
	2556	2555	2556	2555
	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดยกมาของภาระผูกพันผลประโยชน์				
ของพนักงานหลังออกจากงาน	1,594,435	2,702,409	766,691	2,101,079
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	363,419	411,245	149,554	208,884
ต้นทุนดอกเบี้ย	63,778	76,188	30,668	52,135
ต้นทุนบริการในอดีต	1,715,517	-	1,715,517	-
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์				
ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์ของ				
พนักงาน	312,508	-	915,043	-
ผลประโยชน์จ่าย	-	(1,595,407)	-	(1,595,407)
ยอดยกไปของภาระผูกพันผลประโยชน์				
ของพนักงานหลังออกจากงาน	<u>4,049,657</u>	<u>1,594,435</u>	<u>3,577,473</u>	<u>766,691</u>

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้ในการคำนวณภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555
	ร้อยละต่อปี	ร้อยละต่อปี
ข้อสมมติฐานทางการเงิน		
อัตราคิดลด	4.1	4.0
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	8.0 - 20.0	10.0 - 20.0
	ขึ้นอยู่กับช่วงอายุของพนักงาน	ขึ้นอยู่กับช่วงอายุของพนักงาน
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนที่คาดไว้	5.0 - 7.0	5.0 - 7.0

บริษัทมีการปรับปรุงหนี้สินโครงการตามประสบการณ์ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 จำนวน 0.10 ล้านบาท และ 0.67 ล้านบาท ตามลำดับ

17. หนี้สินอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2556	2555	2556	2555
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	421,753	287,923	272,637	168,574
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	280,910	202,294	280,910	189,536
เจ้าหนี้อื่น	6,092,888	8,581,636	5,636,916	8,050,941
เงินค้ำประกันที่ผู้ถือหุ้นยังไม่ได้นำเช็คไปขึ้นเงิน	1,041,377	1,041,377	1,041,377	1,041,377
อื่นๆ	5,652,604	5,607,936	5,704,554	5,256,275
รวม	<u>13,489,532</u>	<u>15,721,166</u>	<u>12,936,394</u>	<u>14,706,703</u>

18. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2554 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2554 มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 100,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 411,343,616 บาท เป็นจำนวน 511,343,616 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 200,000,000 หุ้นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อจัดสรร ดังนี้

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

นอกจากนี้ที่ประชุมยังมีมติแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิข้อ 4 เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทดังกล่าว

จากการเพิ่มทุนจดทะเบียนข้างต้น บริษัทได้รับทุนที่ชำระแล้วดังนี้

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

เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2556 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2556 ของบริษัท ได้มีมติอนุมัติในเรื่องดังต่อไปนี้

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

จากการเพิ่มทุนจดทะเบียนข้างต้น บริษัทได้รับทุนที่ชำระแล้วดังนี้

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

ทั้งนี้บริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 4 กันยายน 2556

หุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ณ วันที่ 31 ธันวาคม คำนวณดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555
	หุ้น	หุ้น
จำนวนหุ้นสามัญยกมา	1,022,619,448	902,619,448
บวก หุ้นสามัญเพิ่มเติมถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกในระหว่างงวด	99,737,088	118,688,525
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยบุคคลภายนอก		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	1,122,356,536	1,021,307,973

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ซึ่งคำนวณโดยการหารส่วนของบริษัทใหญ่ด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2556	2555	2556	2555
	บาท	บาท	บาท	บาท
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (บาทต่อหุ้น)	1.82	1.75	1.82	1.76

19. เงินปันผลจ่าย

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

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

20. การจัดการส่วนทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารทุนของบริษัทและบริษัทย่อย คือเพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของบริษัทและบริษัทย่อยเพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น รวมถึงเพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม

นอกจากนี้ บริษัทและบริษัทย่อยยังต้องดำรงเงินกองทุน และส่วนของผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และสำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด ณ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทไม่ต้องดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิและส่วนของผู้ถือหุ้นตามเกณฑ์ดังกล่าว เนื่องจากบริษัทได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ให้หยุดประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นการชั่วคราว (ดูหมายเหตุข้อ 1)

อย่างไรก็ตามตั้งแต่วันที่ 2 พฤษภาคม 2556 บริษัทได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นที่ปรึกษาการลงทุน โดยบริษัทต้องดำรงหลักประกันหรือสินทรัพย์สภาพคล่องอย่างน้อยอย่างหนึ่งหรือทั้งสองอย่างรวมกันมีมูลค่าไม่น้อยกว่าหนึ่งแสนบาท ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทสามารถดำรงสินทรัพย์สภาพคล่องได้สูงกว่าเกณฑ์ดังกล่าว

21. ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

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

22. ทุนสำรองตามกฎหมาย

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทมีสำรองตามกฎหมายเป็นจำนวนร้อยละ 11.51 และร้อยละ 21.20 ของทุนจดทะเบียน ตามลำดับ

23. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุด		สำหรับปีสิ้นสุด	
	วันที่ 31 ธันวาคม		วันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555	2556	2555
	บาท	บาท	บาท	บาท
ที่ปรึกษาทางการเงิน	-	5,245,946	-	5,245,946
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล กองทุนรวม และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	14,123,962	9,888,052	-	-
รวม	14,123,962	15,133,998	-	5,245,946

24. ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุด		สำหรับปีสิ้นสุด	
	วันที่ 31 ธันวาคม		วันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555	2556	2555
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตจัดการ กองทุนส่วนบุคคล การจัดการกองทุนรวม และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	500,000	500,000	-	-
อื่นๆ	5,811,688	4,619,936	617,226	115,052
รวม	6,311,688	5,119,936	617,226	115,052

25. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยไม่รวมเงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทด้วย ทั้งนี้ ค่าตอบแทนกรรมการสำหรับปี 2556 ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อยเมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2556 และวันที่ 12 เมษายน 2556 ตามลำดับ ค่าตอบแทนกรรมการสำหรับปี 2555 ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อยเมื่อวันที่ 27 เมษายน 2555 และวันที่ 24 เมษายน 2555 ตามลำดับ

26. ค่าใช้จ่ายอื่น

	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555	2556	2555
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่ารับรอง	121,556	125,525	100,652	89,960
ค่าใช้จ่ายด้านประชาสัมพันธ์	645,565	1,039,333	69,122	51,440
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	1,363,750	1,533,418	1,323,214	1,397,784
ค่าใช้จ่ายตลาดหลักทรัพย์	2,190,772	2,912,687	2,190,772	2,912,687
ค่าเครื่องเขียนและอุปกรณ์สำนักงาน	794,550	776,533	639,870	300,209
อื่นๆ	4,585,382	4,511,371	3,093,939	1,751,496
รวม	9,701,575	10,898,867	7,417,569	6,503,576

27. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

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

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นจำนวนเงิน 0.5 ล้านบาท บริษัทย่อยจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นจำนวนเงินประมาณ 0.4 ล้านบาท

28. ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน (โอนกลับ)

	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555	2556	2555
	บาท	บาท	บาท	บาท
โอนกลับขาดทุนจากการด้อยค่าของ				
เงินลงทุนในตราสารทุน	(5,704,987)	(3,768,491)	(5,704,987)	(3,768,491)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	16,442,093	21,399,729
รวม	(5,704,987)	(3,768,491)	10,737,106	17,631,238

29. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555	2556	2555
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาษีเงินได้ - ค่าใช้จ่าย (ดูหมายเหตุข้อ 13)	(3,088,624)	(5,411,440)	(1,905,733)	(4,013,590)
รวม	(3,088,624)	(5,411,440)	(1,905,733)	(4,013,590)

การกระทบยอดภาษีเงินได้และกำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีด้วยอัตราภาษีเงินได้ มีดังนี้

	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555	2556	2555
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไรก่อนภาษีเงินได้	133,490,776	97,196,256	120,131,044	56,627,848
อัตราภาษี	20%	23%	20%	23%
ผลคูณของกำไรก่อนภาษีเงินได้กับอัตรา				
ภาษีเงินได้ - ค่าใช้จ่าย	(26,698,156)	(22,355,139)	(24,026,209)	(13,024,405)
ผลกระทบจากอัตราภาษีที่ลดลงจากร้อยละ 23 เป็น				
ร้อยละ 20	-	(1,882,701)	-	(2,092,378)
ผลกระทบทางภาษีของรายได้และค่าใช้จ่ายทางบัญชี				
แต่มีได้เป็นรายได้และค่าใช้จ่ายทางภาษี	32,916,945	21,681,373	31,427,889	13,958,166
ผลกระทบของผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่ได้รับรู้เป็น				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(3,678,671)	(4,236,182)	(3,678,671)	(4,236,182)
ผลกระทบของขาดทุนสะสมที่ไม่ได้รับรู้เป็น				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(4,622,665)	1,381,209	(4,622,665)	1,381,209
ตัดจำหน่ายขาดทุนสะสมทั้งหมดอายุ	(1,006,077)	-	(1,006,077)	-
ภาษีเงินได้ - ค่าใช้จ่าย (ดูหมายเหตุข้อ 13)	(3,088,624)	(5,411,440)	(1,905,733)	(4,013,590)

30. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเกี่ยวข้องกัน โดยการมีผู้ถือหุ้นและ/หรือมีกรรมกรร่วมกัน ฝ่ายจัดการเห็นว่านโยบายการกำหนดราคากับบุคคลที่เกี่ยวข้อง และกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้ใช้ราคาซึ่งต่อรองกันอย่างอิสระที่ถือปฏิบัติเป็นปกติในธุรกิจ รายการธุรกิจดังกล่าวสามารถสรุปได้ดังนี้

ยอดคงเหลือกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555
	บาท	บาท	บาท	บาท
บริษัทย่อย				
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โสลาริส จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ (ดูหมายเหตุข้อ 10)	-	-	20,144,290	19,186,383
เงินลงทุนในกองทุนรวมที่บริหาร โดยบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุข้อ 9.1)	100,717,285	-	100,717,285	-
เงินลงทุนในกองทุนส่วนบุคคลที่บริหาร โดยบริษัทย่อย	96,314,342	384,427,848	96,314,342	384,427,848
ค่าบริการจัดการกองทุนส่วนบุคคลค้างจ่าย เจ้าหนี้อื่น	-	-	43,616	69,365
	-	-	96,479	-
บริษัทร่วม				
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ดูหมายเหตุข้อ 10)	1,358,857,228	1,205,204,756	1,237,504,700	1,087,504,850
เจ้าหนี้อื่น	606,748	223,572	606,748	223,572
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทที่มีกรรมกรร่วมกัน				
Thanh Cong Securities Company J.S.C.				
เงินลงทุนในหุ้นสามัญ - สุทธิ (ดูหมายเหตุข้อ 9.1)	94,257,511	88,552,538	94,257,511	88,552,538
ลูกหนี้อื่น	-	161,389	-	161,389
Quam Limited.				
ค่าใช้จ่ายอื่นค้างจ่าย	-	16,865	-	16,865
Quam Securities Company Limited				
ค่าที่ปรึกษาค้างจ่าย	-	92,754	-	92,754

รายการค้ากับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและกิจการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		นโยบายการกำหนดราคา
	2556 บาท	2555 บาท	2556 บาท	2555 บาท	
บริษัทย่อย					
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน					
โซลาริส จำกัด					
ลงทุนในหุ้นสามัญ	-	-	17,400,000	25,000,000	2556 : จำนวน 0.75 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาทและจำนวน 1.8 ล้านหุ้น หุ้นละ 5.50 บาท 2555 : จำนวน 2.5 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท
ได้ถอนเงินลงทุนในกองทุนรวม ที่บริหารโดยบริษัทย่อย	-	40,650,105	-	40,650,105	ตามมูลค่าเงินลงทุน
ได้ถอนเงินลงทุนในกองทุน ส่วนบุคคลที่บริหารโดยบริษัทย่อย	293,688,848	-	293,688,848	-	ตามมูลค่าเงินลงทุน
ลงทุนในกองทุนส่วนบุคคลที่บริหาร โดยบริษัทย่อย	-	380,992,963	-	380,992,963	ตามมูลค่าเงินลงทุน
ลงทุนในกองทุนรวมที่บริหาร โดยบริษัทย่อย	10,000,000	6,000,000	10,000,000	6,000,000	2556 : จำนวน 0.99 ล้านหน่วย มูลค่าหน่วยละ 10.1 บาท 2555: จำนวน 0.60 ล้านหน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท
รายรับค่าบริการ	-	-	2,084,400	-	ตามที่ตกลงกันตามสัญญา 521,000 บาทต่อเดือน (ดูหมายเหตุข้อ 31.5)
รายจ่ายค่าเช่า	-	-	731,385	-	ตามที่ตกลงกันตามสัญญา เดือน เมษายน-กรกฎาคม 2556 105,315 บาทต่อเดือน ตั้งแต่สิงหาคม 2556 เป็นต้นไป 62,025 บาทต่อเดือน (ดูหมายเหตุข้อ 31.6)
รายจ่ายค่าบริการงานด้านกำกับดูแล การปฏิบัติงาน	-	-	30,000	-	ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา 10,000 บาทต่อเดือน ตั้งแต่วันที่ 5 สิงหาคม ถึง วันที่ 5 พฤศจิกายน 2556
รายจ่ายค่าบริหารกองทุนส่วนบุคคล	-	-	563,663	104,538	ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญาร้อยละ 0.2 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
บริษัทร่วม					
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด					
ค่าที่ปรึกษาทางการเงิน	-	5,245,946	-	5,245,946	ตามที่ตกลงกันตามสัญญาในอัตรา ร้อยละ 15 ของรายได้
ค่าบริการงานวิจัย	2,800,800	-	2,800,800	-	ตามที่ตกลงกันตามสัญญา (ดูหมายเหตุข้อ 31.7 และข้อ 31.8)
รายจ่ายค่าบริการ	3,250,000	1,800,000	3,250,000	1,800,000	ตามที่ตกลงกันตามสัญญา (ดูหมายเหตุข้อ 31.1)
รายจ่ายค่าเช่า	148,509	594,036	148,509	594,036	ตามที่ตกลงกันตามสัญญา (ดูหมายเหตุข้อ 31.2)

	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		นโยบายการกำหนดราคา
	2556	2555	2556	2555	
	บาท	บาท	บาท	บาท	
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัทที่มีกรรมกรร่วมกัน					
Quam Limited					
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	192,757	-	192,757	ตามค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริง
Quam Securities Company Limited					
ค่าที่ปรึกษาจ่าย	3,351,396	92,754	3,351,396	92,754	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
รายการระหว่างบริษัทย่อยและบริษัทร่วม					
รายได้จากการให้เช่าพื้นที่	-	18,000	-	18,000	อัตราตามสัญญาที่ตกลงกัน 18,000 บาท ต่อเดือน และยกเลิกสัญญาตั้งแต่กุมภาพันธ์ 2555 เป็นต้นไป
ค่าธรรมเนียมตัวแทนขายหน่วยลงทุนจ่าย	592,861	881,888	592,861	881,888	อัตราตามสัญญาที่ตกลงกัน
ค่าบริการจัดการ	1,110,000	3,540,000	1,110,000	3,540,000	อัตราตามสัญญาที่ตกลงกัน 295,000 บาท ต่อเดือน และตั้งแต่เดือนมกราคม 2556 เป็นต้นไป 25,000 บาทต่อเดือน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง “การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน” มีดังนี้

	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555	2556	2555
	บาท	บาท	บาท	บาท
ผลประโยชน์ระยะสั้น	6,108,640	7,876,345	3,349,400	4,772,975
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	309,200	379,296	165,929	247,952
รวม	6,417,840	8,255,641	3,515,329	5,020,927

31. ภาวะผูกพัน

รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

- 31.1 เมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2552 บริษัททำสัญญากับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด เพื่อให้บริษัทดังกล่าวให้บริการบริหารจัดการ สำหรับงานด้านบัญชี งานด้านปฏิบัติการ งานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศรวมถึงการพัฒนาระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศและงานสนับสนุนด้านเทคนิค งานด้านกำกับดูแลให้ปฏิบัติตามกฎหมาย งานด้านบริหารบุคคล งานด้านธุรการทั่วไปและงานบริหารจัดการทั่วไปในกิจการ สัญญามีอายุ 1 ปี และให้มีผลบังคับใช้ต่อไปอีกคราวละ 1 ปี เว้นแต่คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งได้แจ้งการบอกเลิกสัญญาให้คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 30 วันก่อนวันครบกำหนดระยะเวลาของสัญญาในแต่ละคราวนั้น โดยบริษัทจะต้องจ่ายค่าตอบแทนเดือนละ 150,000 บาท และเมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2556 บริษัททำสัญญากับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด เพื่อรับบริการบริหารจัดการ สำหรับงานปฏิบัติการและเลขานุการบริษัท สัญญามีอายุ 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2556 สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2557 โดยบริษัทชำระค่าตอบแทนเดือนละ 290,000 บาท
- 31.2 เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2552 บริษัททำสัญญากับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด เพื่อเช่าช่วงพื้นที่ชั้น 16 (ห้อง 1601) ของอาคารลิเบอร์ตีส์แควร์ เพื่อใช้เป็นสำนักงานของบริษัท ระยะเวลาการเช่า นับตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2552 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2553 โดยบริษัทจะต้องจ่ายค่าเช่าเดือนละ 49,503 บาท และบริษัทได้ต่อสัญญาไปจนถึง 31 มีนาคม 2556 อย่างไรก็ดีตามบริษัทได้ยกเลิกสัญญาดังกล่าวแล้ว
- 31.3 เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2555 บริษัททำสัญญากับ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลาริส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย โดยบริษัทย่อยจะเป็นผู้บริหารกองทุนส่วนบุคคลที่บริษัทลงทุน สัญญามีอายุ 1 ปี สิ้นสุดวันที่ 17 ตุลาคม 2556 และต่อสัญญาอัตโนมัติคราวละหนึ่งปี บริษัทต้องจ่ายค่าตอบแทนในอัตราที่ตกลงกันตามสัญญาในอัตราร้อยละ 0.2 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
- 31.4 บริษัทได้รับโอนพนักงานจำนวนหนึ่งจาก บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลาริส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ตามสัญญาโอนการจ้างระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย ลงวันที่ 28 มีนาคม 2556 ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2556 อย่างไรก็ดีตามตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2556 บริษัทได้โอนพนักงานดังกล่าวคืนกลับไปยังบริษัทย่อย ตามสัญญาโอนการจ้าง ลงวันที่ 31 กรกฎาคม 2556

- 31.5 เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2556 บริษัททำสัญญากับบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลาริส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย เพื่อให้บริการงานสนับสนุนที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจจัดการลงทุนให้แก่บริษัทดังกล่าว โดยมีขอบเขตการให้บริการดังนี้ งานด้านการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน งานด้านทะเบียนกองทุน งานด้านปฏิบัติการกองทุน งานด้านเทคโนโลยีและสารสนเทศ และงานพัฒนาผลิตภัณฑ์และสนับสนุนธุรกิจ สัญญามีผลตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2556 เป็นต้นไป จนกว่าจะมีการยกเลิกสัญญา โดยบริษัทจะได้รับค่าตอบแทนเดือนละ 521,000 บาท อย่างไรก็ตามเมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2556 บริษัทได้ยกเลิกสัญญาการให้บริการงานสนับสนุนดังกล่าว โดยการให้บริการงานสนับสนุนสิ้นสุดในวันที่ 31 กรกฎาคม 2556
- 31.6 เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2556 บริษัททำสัญญากับบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลาริส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย เพื่อเช่าช่วงพื้นที่ชั้น 8 (ห้อง 801A, 807) ของอาคารลิเบอร์ตี้สแควร์ เพื่อใช้เป็นที่สำนักงานของบริษัท ระยะเวลาการเช่านับตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2556 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2559 โดยบริษัทต้องจ่ายค่าเช่าเดือนละ 105,315 บาท อย่างไรก็ตาม บริษัทได้ทำสัญญาเปลี่ยนแปลงพื้นที่เช่าและค่าเช่า โดยบริษัทจะต้องจ่ายค่าเช่าเดือนละ 62,025 บาท ซึ่งมีผลตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2556 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2559
- 31.7 เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2556 บริษัททำสัญญากับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด สำหรับการให้บริการบทวิเคราะห์กับลูกค้าต่างประเทศ สัญญามีอายุ 2 ปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2558 และให้มีผลบังคับใช้ต่อไปอีกคราวละ 1 ปี เว้นแต่ฝ่ายหนึ่งบอกเลิกสัญญาล่วงหน้า โดยบริษัทได้รับค่าบริการเดือนละ 250,000 บาท
- 31.8 เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2556 บริษัททำสัญญากับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด สำหรับบริการจัดหาและวิเคราะห์ข้อมูลด้านวาณิชธนกิจในต่างประเทศ มีกำหนดระยะเวลา 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 โดยบริษัทได้รับค่าบริการจำนวนเงินรวม 800,800 บาท

รายการกับคู่สัญญาทางธุรกิจอื่น ๆ

31.9 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับอาคาร อุปกรณ์สำนักงาน และยานพาหนะ ซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคตดังต่อไปนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555
ภายใน 1 ปี	1.9	2.0	0.4	-
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	1.7	3.6	0.2	-
รวม	3.6	5.6	0.6	-

32. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจหรือภูมิศาสตร์

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานทางธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556				งบการเงินรวม
	ธุรกิจ หลักทรัพย์	ธุรกิจ หลักทรัพย์ จัดการกองทุน	ธุรกิจ การลงทุน และอื่นๆ	การตัด รายการบัญชี ระหว่างกัน	
รายได้จากภายนอก	163,120	14,124	12,573	-	189,817
รายได้จกระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	163,120	14,124	12,573	-	189,817
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	163,120	(18,091)	12,573	-	157,602
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:					
ดอกเบี๋ยและเงินปันผล					6,377
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วม					5,914
รายได้อื่น					3,752
ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร					(40,155)
ภาษีเงินได้ - ค่าใช้จ่าย					(3,088)
กำไรสุทธิ					130,402

(หน่วย : พันบาท)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

	ธุรกิจ หลักทรัพย์	ธุรกิจ หลักทรัพย์ จัดการกองทุน	ธุรกิจ การลงทุน และอื่นๆ	การตัด รายการบัญชี ระหว่างกัน	งบการเงินรวม
รายได้จากภายนอก	100,688	9,888	36,058	-	146,634
รายได้จากระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	100,688	9,888	36,058	-	146,634
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	100,688	(28,478)	36,058	-	108,268
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:					
ดอกเบี้ยและเงินปันผล					8,969
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วม					6,989
รายได้อื่น					671
ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร					(27,701)
ภาษีเงินได้ - ค่าใช้จ่าย					(5,411)
กำไรสุทธิ					91,785

สินทรัพย์ของส่วนงานของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	ธุรกิจ หลักทรัพย์	ธุรกิจหลักทรัพย์ จัดการกองทุน	ธุรกิจการลงทุน และอื่นๆ	สินทรัพย์ ที่ไม่ได้เป็นส่วน	งบการเงินรวม
สินทรัพย์ของส่วนงาน					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	1,417,338	22,613	409,977	756,071	2,605,999
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	1,209,252	22,491	271,292	469,308	1,972,343

33. การบริหารความเสี่ยง

33.2.1 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัท

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

บริษัทได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภทตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามกฎหมายว่าด้วยสัญญาซื้อขายล่วงหน้า บริษัทต้องดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเมื่อสิ้นวันทำการใดๆ ไม่น้อยกว่า 25 ล้านบาทและไม่น้อยกว่าร้อยละ 7 ของหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน เว้นแต่เป็นกรณีที่บริษัทได้หยุดการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภทดังกล่าว และได้มีหนังสือแจ้งความประสงค์ดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว ให้บริษัทดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเมื่อสิ้นวันทำการใดๆ ตามที่กำหนดในวรรคที่หนึ่งแทน

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

อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทไม่ต้องดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิและส่วนของเจ้าของตามเกณฑ์ดังกล่าว เนื่องจากบริษัทได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ให้หยุดประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นการชั่วคราว

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

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

อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 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 “การทำประกันภัยความรับผิดของบริษัทจัดการและข้อกำหนดสำหรับบริษัทจัดการในการดำรงความเพียงพอของเงินกองทุน” กำหนดให้บริษัทจัดการกองทุนรวม บริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคลซึ่งจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และบริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคลซึ่งไม่ได้จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ มีระดับเตือนภัยอยู่ที่ 30 ล้านบาท 30 ล้านบาท และ 15 ล้านบาท ตามลำดับ ในกรณีที่บริษัทไม่สามารถดำรงเงินกองทุนในระดับเตือนภัยได้ตามที่กำหนด บริษัทจะต้องรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งแผนปรับปรุงเพื่อให้มีส่วนของเจ้าของไม่ต่ำกว่าระดับเตือนภัยดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 งบการเงินของบริษัทย่อยแสดงส่วนของเจ้าของจำนวน 25.72 ล้านบาท และ 25.46 ล้านบาท ตามลำดับซึ่งต่ำกว่าระดับเตือนภัยที่กำหนด โดยเมื่อวันที่ 29 มกราคม 2557 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย มีมติพิเศษอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนบริษัทอีกจำนวน 9.9 ล้านบาท โดยให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้เรียกชำระค่าหุ้นดังกล่าวตามความเหมาะสมต่อไป (ดูหมายเหตุข้อ 35) โดยบริษัทย่อยได้รายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) แล้วเมื่อวันที่ 31 มกราคม 2557 เกี่ยวกับความคืบหน้าแผนการปรับปรุงเพื่อให้มีส่วนของเจ้าของไม่ต่ำกว่า 30 ล้านบาท

นอกจากนี้ บริษัทได้ออกหนังสือรับรองให้แก่บริษัทย่อยลงวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2557 เพื่อยืนยันว่าจะให้การสนับสนุนด้านการเงินแก่บริษัทย่อยอย่างต่อเนื่องเป็นระยะเวลาอย่างน้อย 12 เดือนนับตั้งแต่วันที่ในหนังสือรับรองดังกล่าว เพื่อให้บริษัทย่อยสามารถดำรงเงินกองทุนได้ตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

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

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม						
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555						
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ						
	เมื่อ	ภายใน	ไม่มี			ลูกหนี้	รวม
ทวงถาม	1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	กำหนด	ด้อยคุณภาพ		
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	35	215	-	-	1	-	251
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	264	264
เงินลงทุน - สุทธิ	-	133	-	-	138	-	271
รวม	35	348	-	-	139	264	786

(หน่วย : ล้านบาท)

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

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						รวม
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555						
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ						
เมื่อ ทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มี กำหนด	สูญ หาย		
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	31	200	-	-	1	-	232
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	264	264
เงินลงทุน - สุทธิ	-	133	-	-	138	-	271
รวม	31	333	-	-	139	264	767

33.2 ความเสี่ยงที่สำคัญของเครื่องมือทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีการซื้อขายเครื่องมือทางการเงินประเภทตราสารทางการเงินนอกงบแสดงฐานะการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

33.2.1 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยคือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของเครื่องมือทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไป เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อย

(หน่วย : ล้านบาท)

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

(หน่วย : ล้านบาท)

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

(หน่วย : ล้านบาท)

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

(หน่วย : ล้านบาท)

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

อัตราผลตอบแทนเฉลี่ยของสินทรัพย์ทางการเงินเฉลี่ยของบริษัทสำหรับเครื่องมือทางการเงินชนิดที่มีดอกเบี้ยแสดงไว้ในตารางต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

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

(หน่วย : บาท)

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

(หน่วย : บาท)

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

(หน่วย : บาท)

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

33.2.2 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่บริษัทและบริษัทย่อยได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่คู่สัญญาของบริษัทและบริษัทย่อยจะไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ สิทธิทรัพย์ทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยไม่ได้มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการกระจุกตัวมากและมูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงคือมูลค่าตามบัญชีของเครื่องมือทางการเงินหักด้วยสำรองเพื่อขาดทุนตามที่แสดงไว้ในงบแสดงฐานะการเงิน

33.2.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีเครื่องมือทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่มีสาระสำคัญ

33.2.4 ความเสี่ยงด้านสถานะตลาด

บริษัทมีความเสี่ยงด้านสถานะตลาดที่เกิดจากความผันผวนของราคาหลักทรัพย์ ซึ่งอาจจะมีผลทำให้มูลค่าเงินลงทุนของบริษัทลดลงอย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม บริษัทได้มีการจัดการความเสี่ยงด้านสถานะตลาดให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยกำหนดให้มีหน่วยงานในการติดตามและควบคุมความเสี่ยงให้เป็นไปตามที่นโยบายของบริษัทกำหนดไว้

33.2.5 มูลค่ายุติธรรม

ในการเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่ายุติธรรม ดังนั้นมูลค่ายุติธรรมที่ประมาณขึ้นที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินนี้จึงไม่จำเป็นต้องบ่งชี้ถึงจำนวนเงินซึ่งเกิดขึ้นจริงในตลาดแลกเปลี่ยนในปัจจุบัน การใช้ข้อสมมติฐานทางการตลาดและ/หรือวิธีการประมาณที่แตกต่างกันอาจมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อมูลค่ายุติธรรมที่ประมาณขึ้น บริษัทใช้วิธีการและข้อสมมติฐานดังต่อไปนี้ ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรมโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ถือตามจำนวนที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินดังกล่าวเป็นสินทรัพย์และหนี้สินระยะสั้นและมูลค่าไม่เปลี่ยนแปลงไปตามการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย ยกเว้น มูลค่ายุติธรรมโดยประมาณของเงินลงทุนซึ่งเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า และหลักทรัพย์เพื่อขาย มูลค่ายุติธรรมถือตามราคาซื้อขายกันในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำหรับเงินลงทุนทั่วไปซึ่งไม่ใช่หลักทรัพย์จดทะเบียน มูลค่ายุติธรรมประมาณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนด มูลค่ายุติธรรมประมาณโดยวิธีการหาส่วนลดกระแสเงินสด โดยพิจารณาอัตราดอกเบี้ยปัจจุบันและระยะเวลาที่จะถือจนครบกำหนด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินไม่แตกต่างจากราคาตามบัญชีอย่างมีสาระสำคัญ

34. การโอนธุรกิจ

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

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

บริษัทรับรู้กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมในงบการเงินรวมตามสัดส่วนการถือหุ้นของบุคคลภายนอก
ในบริษัทร่วม โดยส่วนที่เหลือแสดงเป็น “กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรอรับรู้” ทั้งนี้ บริษัทจะรับรู้
“กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรอรับรู้” ดังกล่าวเป็นรายได้ เมื่อบริษัทมีสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทร่วม
ลดลง และเมื่อบริษัทร่วมคำนวณค่าเสื่อมราคาหรือมีการขายสินทรัพย์ที่รับโอนจากบริษัทออกไปให้กับ
บุคคลภายนอก การเคลื่อนไหวของกำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรอรับรู้ในงบการเงินรวมสำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	งบการเงินรวม	
	กำไรจากการโอนธุรกิจ ให้แก่บริษัทร่วมรอรับรู้ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555
	ล้านบาท	ล้านบาท
ยอดต้นงวด	156.10	163.09
หัก รับรู้กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมเพิ่มเติม เนื่องจากการคำนวณค่าเสื่อมราคา และการขาย สินทรัพย์ที่รับโอนบางส่วนออกไปให้กับบุคคลภายนอก	(5.92)	(6.99)
ยอดปลายงวด	150.18	156.10

สืบเนื่องจากการโอนธุรกิจดังกล่าว บริษัทได้หยุดประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
เป็นการชั่วคราว ต่อมาบริษัทได้ยื่นขอรับความเห็นชอบระบบงานการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการ
เป็นที่ปรึกษาการลงทุนตามใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ที่ได้รับอยู่แล้วต่อสำนักงานคณะกรรมการ
กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยบริษัทได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็น
ที่ปรึกษาการลงทุนตามหนังสือที่ กตต. บข. 994/2556 ลงวันที่ 2 พฤษภาคม 2556 โดยเริ่มตั้งแต่วันที่ 2
พฤษภาคม 2556 เป็นต้นไป (ดูหมายเหตุข้อ 1)

35. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 29 มกราคม 2557 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยมีมติพิเศษอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียน
จำนวน 9,900,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 115,500,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 125,400,000 บาท
โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,800,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5.50 บาท เพื่อจำหน่ายให้กับ
ผู้ถือหุ้นเดิม เพื่อใช้เป็นเงินทุนในการประกอบธุรกิจ โดยให้คณะกรรมการบริษัทย่อยเป็นผู้เรียกชำระค่าหุ้น
ตามความเหมาะสมต่อไป

เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2557 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติให้บริษัททำสัญญาซื้อหุ้นในบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลารีส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยจากบริษัท เอฟโวลูชั่น แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) จำนวน 4,550,000 หุ้นในราคาหุ้นละ 1.48317 รวมเป็นเงิน 6,748,423.50 บาท โดยมีเงื่อนไขว่าภายใน 2 ปีนับจากวันชำระราคาหากบริษัทสามารถจำหน่ายหุ้นทั้งจำนวนในบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลารีส จำกัด แก่บุคคลภายนอกในราคาต่อหุ้นหลังหักภาษีและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี) สูงกว่าราคาต่อหุ้นที่บริษัทซื้อจากบริษัท เอฟโวลูชั่น แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) บริษัทต้องชำระเงินส่วนต่างที่เกิดขึ้นของหุ้นจำนวน 4,550,000 หุ้นแก่บริษัท เอฟโวลูชั่น แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ในวันเดียวกันบริษัทได้ทำสัญญาซื้อหุ้นดังกล่าว กับบริษัท เอฟโวลูชั่น แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) แล้ว โดยกำหนดชำระราคาในวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2557

36. การอนุมัติให้ออกงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัท เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2557