

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอคณะกรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและเฉพาะกิจการและงบกระแสเงินสดรวมและเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ ซึ่งผู้บริหารของกิจการ เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล” ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจาก ผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถาม บุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถ ได้รับความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจ แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐาน การบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล” ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ชวลา เทียนประเสริฐกิจ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4301

บริษัท ดีลอยท์ ทูช โทมัส ไซยศ สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 4 พฤษภาคม 2560

บริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
		31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
		“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”		“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	
สินทรัพย์					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	371,594,309	376,365,581	344,647,043	348,668,156
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	6	11,772,439	4,821,854	11,772,439	4,821,854
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับจากธุรกิจจัดการลงทุน		2,910,455	6,652,734	-	-
เงินลงทุน	8.1,8.2	1,508,711,175	1,481,978,210	1,427,193,313	1,401,268,057
เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม	9	1,617,480,358	1,377,157,471	1,605,371,877	1,367,927,806
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์		7,146,593	7,969,716	5,399,020	5,883,032
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		4,818,559	4,830,167	3,320,549	3,320,549
สินทรัพย์ภายใต้การตีค้ำบัญชี		16,340,999	11,526,626	-	-
สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย		688,014	688,014	688,014	688,014
สินทรัพย์อื่น	10	80,749,487	67,088,801	65,295,043	57,829,118
รวมสินทรัพย์		<u>3,622,212,388</u>	<u>3,339,079,174</u>	<u>3,463,687,298</u>	<u>3,190,406,586</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
		31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
		“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”		“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สิน					
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		-	4,125,256	-	4,125,256
ค่าธรรมเนียมและบริการค้างจ่ายจากธุรกิจจัดการลงทุน		83,497	756,192	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		10,457,507	20,992,268	9,571,265	14,268,110
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรื้อรับรู้	22	148,323,979	148,338,009	-	-
เงินกู้ยืมอื่น	11	774,797,196	467,778,822	774,797,196	467,778,822
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน		8,637,149	7,904,644	6,407,599	5,950,313
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		-	-	10,869,213	17,082,196
หนี้สินอื่น		16,713,649	14,530,606	14,608,287	13,565,172
รวมหนี้สิน		959,012,977	664,425,797	816,253,560	522,769,869
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 1,883,929,172 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท		941,964,586	941,964,586	941,964,586	941,964,586
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 1,307,736,926 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท					
ชำระครบแล้ว		653,868,463	653,868,463	653,868,463	653,868,463
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		1,496,406,747	1,496,406,747	1,496,406,747	1,496,406,747
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย		108,383,352	108,383,352	108,383,352	108,383,352
ยังไม่ได้จัดสรร		415,820,898	254,424,618	384,467,000	233,949,533
ส่วนต่างที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียในบริษัทย่อยบางส่วน		(4,560,072)	(4,560,072)	-	-
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น		(6,719,977)	166,130,269	4,308,176	175,028,622
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		2,663,199,411	2,674,653,377	2,647,433,738	2,667,636,717
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		3,622,212,388	3,339,079,174	3,463,687,298	3,190,406,586

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2560	2559	2560	2559
รายได้					
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	12	18,805,939	28,366,038	-	-
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	13	222,970,404	29,896,129	221,978,445	51,161,930
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		10,852,687	8,599,262	-	-
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วม		14,030	14,185	-	-
รายได้อื่น		803,295	835,299	869,444	835,297
รวมรายได้		<u>253,446,355</u>	<u>67,710,913</u>	<u>222,847,889</u>	<u>51,997,227</u>
ค่าใช้จ่าย					
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		19,789,018	12,059,775	13,870,463	5,124,837
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	14	3,098,455	11,917,736	80,337	78,247
ต้นทุนทางการเงิน		6,664,599	7,255,299	6,664,599	7,255,299
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน (โอนกลับ)	16	8,969,825	(1,042,752)	3,125,754	(6,710,532)
ค่าใช้จ่ายอื่น		15,662,440	11,232,418	12,122,141	7,931,609
รวมค่าใช้จ่าย		<u>54,184,337</u>	<u>41,422,476</u>	<u>35,863,294</u>	<u>13,679,460</u>
กำไรก่อนภาษีเงินได้		199,262,018	26,288,437	186,984,595	38,317,767
ภาษีเงินได้ - ค่าใช้จ่าย	17	(37,865,738)	(5,916,018)	(36,467,128)	(4,503,508)
กำไรสุทธิ		<u>161,396,280</u>	<u>20,372,419</u>	<u>150,517,467</u>	<u>33,814,259</u>
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น					
รายการที่ต้องไม่จัดประเภทใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ส่วนแบ่งขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม					
		(2,129,800)	(493,837)	-	-
รายการที่ต้องจัดประเภทใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิธรรมของหลักทรัพย์เพื่อขาย					
		(213,400,557)	2,032,708	(213,400,557)	2,032,708
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่ต้องจัดประเภทรายการใหม่ในภายหลัง					
		42,680,111	(406,541)	42,680,111	(406,541)
รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิ		<u>(172,850,246)</u>	<u>1,132,330</u>	<u>(170,720,446)</u>	<u>1,626,167</u>
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u>(11,453,966)</u>	<u>21,504,749</u>	<u>(20,202,979)</u>	<u>35,440,426</u>
กำไรต่อหุ้น					
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	บาท	0.123	0.016	0.115	0.026
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	หุ้น	1,307,736,926	1,307,736,926	1,307,736,926	1,307,736,926

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560
 "ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม							รวม
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไรสะสมจัดสรรแล้ว ทุนสำรองตาม กฎหมาย	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น ส่วนเกิน(ต่ำกว่า)ทุน จากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อขาย	ส่วนแบ่ง ขาดทุนเบ็ดเสร็จ อื่นในบริษัทร่วม	ส่วนต่างที่เกิดขึ้น จากการเปลี่ยนแปลง ส่วนได้เสีย ในบริษัทย่อยบางส่วน	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	653,868,463	1,496,406,747	108,383,352	92,773,579	(6,347,606)	(4,763,389)	(4,560,072)	2,335,761,074
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	20,372,419	1,626,167	(493,837)	-	21,504,749
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	<u>653,868,463</u>	<u>1,496,406,747</u>	<u>108,383,352</u>	<u>113,145,998</u>	<u>(4,721,439)</u>	<u>(5,257,226)</u>	<u>(4,560,072)</u>	<u>2,357,265,823</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	653,868,463	1,496,406,747	108,383,352	254,424,618	175,028,622	(8,898,353)	(4,560,072)	2,674,653,377
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	161,396,280	(170,720,446)	(2,129,800)	-	(11,453,966)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	<u>653,868,463</u>	<u>1,496,406,747</u>	<u>108,383,352</u>	<u>415,820,898</u>	<u>4,308,176</u>	<u>(11,028,153)</u>	<u>(4,560,072)</u>	<u>2,663,199,411</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัทหลักทรัพย์ ซีมิวี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					รวม
	ทุนที่ออก และ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไรสะสมจัดสรรแล้ว ทุนสำรองตาม กฎหมาย	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่ำกว่า) ทุน จากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อขาย	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	653,868,463	1,496,406,747	108,383,352	124,959,883	(6,347,606)	2,377,270,839
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	33,814,259	1,626,167	35,440,426
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	<u>653,868,463</u>	<u>1,496,406,747</u>	<u>108,383,352</u>	<u>158,774,142</u>	<u>(4,721,439)</u>	<u>2,412,711,265</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	653,868,463	1,496,406,747	108,383,352	233,949,533	175,028,622	2,667,636,717
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	150,517,467	(170,720,446)	(20,202,979)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	<u>653,868,463</u>	<u>1,496,406,747</u>	<u>108,383,352</u>	<u>384,467,000</u>	<u>4,308,176</u>	<u>2,647,433,738</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2560	2559	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน					
กำไรก่อนภาษีเงินได้		199,262,018	26,288,437	186,984,595	38,317,767
รายการปรับกระทบยอดกำไร (ขาดทุน)					
ก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน					
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		927,966	949,306	577,247	607,895
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อค้า		(23,064,281)	(23,246,322)	(23,028,108)	(22,844,418)
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการโอนเปลี่ยนแปลงเงินลงทุน		(167,249,820)	-	(167,249,820)	-
กำไรจากการขายเงินลงทุนเพื่อค้า		(15,702,776)	-	(15,702,776)	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์		30,203	-	30,203	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในตราสารทุน (โอนกลับ)	16	8,969,825	(1,042,752)	8,969,825	(1,042,752)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย (โอนกลับ)	16	-	-	(5,844,071)	(5,667,780)
ส่วนแบ่งกำไรในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย		(10,852,687)	(8,599,262)	-	-
ต้นทุนทางการเงิน		6,664,599	7,255,299	6,664,599	7,255,299
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล		(9,395,615)	(9,170,872)	(9,198,698)	(30,838,577)
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วม		(14,030)	(14,185)	-	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน		732,505	572,295	457,286	369,084
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง					
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		(9,692,093)	(7,008,056)	(17,339,718)	(13,843,482)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง					
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		(6,950,585)	7,522,841	(6,950,585)	7,522,841
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับจากธุรกิจจัดการลงทุน		3,742,279	(1,276,751)	-	-
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า		(66,028,924)	219,772,382	(65,362,660)	221,485,628
สินทรัพย์อื่น		(3,957,742)	(56,306,410)	1,543,566	(52,926,571)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)					
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		(4,125,256)	(8,493,954)	(4,125,256)	(8,493,954)
ค่าธรรมเนียมและบริการค้างจ่ายจากธุรกิจจัดการลงทุน		(672,695)	1,434,171	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		(10,534,761)	(7,684,207)	(4,696,845)	(2,930,670)
หนี้สินอื่น		2,199,077	(1,535,205)	1,059,149	(1,622,502)
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน		(96,020,700)	146,424,811	(95,872,349)	149,191,290
ดอกเบี้ยรับ		155,233	94,675	218	929
ภาษีเงินได้จ่ายออก		(717,388)	(845,038)	(26,007)	(32,845)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน		(96,582,855)	145,674,448	(95,898,138)	149,159,374

บริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนเพื่อค้า	20,994,697	-	20,994,697	-
เงินสดรับจากเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	1,948,703	1,869,795	2,053,975	1,946,987
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนทั่วไป	-	(12,915,000)	-	(12,915,000)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(231,600,000)	-	(231,600,000)	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออุปกรณ์	(123,438)	(104,435)	(123,438)	-
เงินสดจ่ายเพื่อทรัพย์สินไม่มีตัวตน	-	(100,000)	-	-
เงินสดรับจากดอกเบี้ยและเงินปันผลของเงินลงทุนในหลักทรัพย์	254,826	1,248,107	214,996	1,197,107
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	(208,525,212)	(10,001,533)	(208,459,770)	(9,770,906)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(17,120)	(12,840)	(17,120)	(12,840)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมอื่น	650,353,915	198,294,396	650,353,915	198,294,396
เงินสดจ่ายเงินกู้ยืม	(350,000,000)	(485,000,000)	(350,000,000)	(485,000,000)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	300,336,795	(286,718,444)	300,336,795	(286,718,444)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(4,771,272)	(151,045,529)	(4,021,113)	(147,329,976)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	376,365,581	404,702,084	348,668,156	343,844,697
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 มีนาคม	371,594,309	253,656,555	344,647,043	196,514,721
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
ส่วนเกินทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขายเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิจากภาษี	4,308,176	(4,721,439)	4,308,176	(4,721,439)
เงินปันผลค้างรับเพิ่มขึ้น	6,049,411	27,596,272	6,049,411	27,596,272

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

1. ข้อมูลทั่วไปและการดำเนินงานของบริษัท

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

บริษัทประกอบธุรกิจหลักทรัพย์โดยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ 7 ประเภท ได้แก่

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

บริษัทมีบริษัทย่อยดังนี้

1. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โฉมสาริส จำกัด ประกอบกิจการในประเทศไทย โดยได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจประเภทการจัดการกองทุนรวม กองทุนส่วนบุคคล และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
2. บริษัทบริหารสินทรัพย์ ลุมพินี จำกัด ประกอบกิจการในประเทศไทย บริษัทมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อประกอบธุรกิจประเภทรับซื้อ รับโอน รับจ้างบริหาร สินทรัพย์ด้วยคุณภาพของสถาบันการเงิน หรือสินทรัพย์ของสถาบันการเงินที่ถูกกระับการดำเนินกิจการ เลิก หรือถูกเพิกถอนใบอนุญาตประกอบการธนาคารพาณิชย์ ธุรกิจเงินทุน ธุรกิจเครดิตฟองซิเอร์ ตลอดจนถึงหลักประกันของสินทรัพย์นั้นเพื่อนำไปบริหารพัฒนาหรือจำหน่ายจ่ายโอนต่อไป

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทมีสำนักงานใหญ่แห่งเดียว

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

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

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

ในปัจจุบันธุรกรรมส่วนใหญ่เป็นการประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการลงทุนและอาจมีการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ที่ไม่เป็นการแข่งขันกับบริษัทหลักทรัพย์เคที ซีมิโก้ จำกัด

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำรายงานทางการเงินระหว่างกาล

2.1 บริษัทจัดทำรายงานทางการเงินระหว่างกาลนี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล” และวิธีปฏิบัติทางการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย และตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“กลต.”) ที่ สธ. 22/2559 ลงวันที่ 2 มิถุนายน 2559 เรื่อง “แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์” (ฉบับที่ 2) ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 เป็นต้นไป

ดังนั้นงบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการในงบการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 ดังต่อไปนี้

งบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

ชื่อบัญชี	จำนวนเงิน	การแสดงรายการเดิม	การแสดงรายการใหม่
	บาท		
เงินลงทุน	73,356,186	เงินฝากสถาบันการเงิน	เงินลงทุน
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับจากธุรกิจจัดการลงทุน	6,652,734	สินทรัพย์อื่น	รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับจากธุรกิจจัดการลงทุน
ค่าธรรมเนียมและบริการค้างจ่ายจากธุรกิจจัดการลงทุน	756,192	หนี้สินอื่น	ค่าธรรมเนียมและบริการค้างจ่ายจากธุรกิจจัดการลงทุน

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

ชื่อบัญชี	จำนวนเงิน	การแสดงรายการเดิม	การแสดงรายการใหม่
	บาท		
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	20,725,257	กำไรจากเงินลงทุน	กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	9,170,872	ดอกเบี้ยและเงินปันผล	กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

งบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

ชื่อบัญชี	จำนวนเงิน	การแสดงรายการเดิม	การแสดงรายการใหม่
	บาท		
เงินลงทุน	50,356,186	เงินฝากสถาบันการเงิน	เงินลงทุน

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

ชื่อบัญชี	จำนวนเงิน	การแสดงรายการเดิม	การแสดงรายการใหม่
	บาท		
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	20,323,353	กำไรจากเงินลงทุน	กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	30,838,577	ดอกเบี้ยและเงินปันผล	กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

- 2.2 สำหรับงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ซึ่งนำมาแสดงเปรียบเทียบ ได้มาจากงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ซึ่งได้ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีแล้ว

นอกจากนี้ งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ ได้สอบทานโดยผู้สอบบัญชีแล้ว

งบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 ได้รวมรายการของบริษัทและบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลริส จำกัด และบริษัทบริหารสินทรัพย์ ลุมพินี จำกัด ซึ่งบริษัทถือหุ้นอยู่ร้อยละ 100 โดยได้ตัดรายการระหว่างกัน และยอดคงเหลือที่เป็นสาระสำคัญระหว่างกันออกแล้ว

งบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 ยังได้รวมส่วนได้เสียในบริษัทร่วม ซึ่งได้มาจากงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด บริษัท เซนต์นิเมทล (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัท แอ็บเซอลูทโยคะ จำกัดและสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 ยังได้รวมส่วนได้เสียในบริษัทร่วม ซึ่งได้มาจากงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด และบริษัทบิคอน ออฟชอร์ จำกัด ทั้งนี้บริษัทได้ขายหุ้นสามัญของบริษัท บิคอน ออฟชอร์ จำกัด แล้วทั้งจำนวนในเดือนธันวาคม 2559

นอกจากนั้นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัทมีเงินลงทุนในตั๋วแลกเงินของบริษัท พระ โจนงแลนด์ จำกัด จำนวนเงิน 500 ล้านบาท ผู้ถือหุ้นของบริษัทดังกล่าวได้ทำสัญญาจำหน่ายหุ้นสามัญทั้งหมดของบริษัทเป็นหลักประกันและบริษัทได้รับหุ้นบุริมสิทธิซึ่งมีสิทธิในการออกเสียงร่วมกันกับผู้ถือหุ้นสามัญเพื่อการควบคุมร่วมกันในการดำเนินงานเกี่ยวกับสินทรัพย์ของบริษัท พระ โจนงแลนด์ จำกัด ทั้งนี้บริษัทได้ส่งผู้แทนเข้าไปเป็นกรรมการโดยมีอำนาจร่วมกันในการทำธุรกรรมเกี่ยวกับสินทรัพย์ในบริษัทดังกล่าว

เมื่อวันที่ 6 กันยายน 2559 บริษัทได้รับชำระหนี้ตามตั๋วแลกเงินครบถ้วนตามเงื่อนไขแล้วและบริษัทได้ดำเนินการถอนจำหน่ายหุ้นสามัญและโอนหุ้นบุริมสิทธิที่บริษัทถือครองคืนแก่บริษัท พระ โจนงแลนด์ จำกัด รวมทั้งยกเลิกการแต่งตั้งผู้แทนของบริษัทในการเข้าไปเป็นกรรมการในบริษัทดังกล่าวเป็นที่เรียบร้อยแล้วมีผลให้การควบคุมร่วมกันดังกล่าวสิ้นสุดลง

- 2.3 ข้อมูลบางประการซึ่งควรจะแสดงอยู่ในงบการเงินที่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มิได้นำมาแสดงไว้ ณ ที่นี้ เนื่องจากมิได้มีการกำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวในงบการเงิน ระหว่างกาล ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลดังกล่าวข้างต้นจึงควรอ่านประกอบกับงบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ซึ่งได้มีการตรวจสอบแล้ว
- ผลการดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 ไม่จำเป็นต้องบ่งชี้ให้เห็นการ คาดการณ์ผลการดำเนินงานเต็มปี
- 2.4 ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน บริษัทต้องอาศัยดุลยพินิจ ของผู้บริหารในการกำหนดนโยบายการบัญชี การประมาณการและการตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อ การแสดงจำนวนสินทรัพย์ หนี้สินและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และ หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันสิ้นงวด รวมทั้งการแสดงผลรายได้และค่าใช้จ่ายของงวดบัญชี ถึงแม้ว่าการ ประมาณการของผู้บริหารได้พิจารณาอย่างสมเหตุสมผลภายใต้เหตุการณ์ ณ ขณะนั้น ผลที่เกิดขึ้น จริงอาจมีความแตกต่างไปจากประมาณการนั้น
3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่
- ในระหว่างงวด บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่รวมถึงแนว ปฏิบัติทางบัญชีที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือ หลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุง หรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้ มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการ เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินระหว่างกาลของบริษัท
4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ
- งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์ นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณในสาระสำคัญ เช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสด เงินฝากกระแสรายวัน และตัวเงินระยะสั้นที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา	383,794,331	389,320,536	356,846,065	360,930,111
หัก เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า *	(12,200,022)	(12,954,955)	(12,199,022)	(12,261,955)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	371,594,309	376,365,581	344,647,043	348,668,156

(* ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้าไม่ต้องแสดงเป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทมีเงินฝากสถาบันการเงินในนามบริษัทเพื่อลูกค้าในงบแสดงฐานะการเงินรวมจำนวน 12.20 ล้านบาท และ 12.95 ล้านบาท ตามลำดับ และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 12.20 ล้านบาท และ 12.26 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งบริษัทต้องส่งคืนเมื่อลูกค้าทวงถาม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทบัญชีเงินสดจำนวน 439 บัญชี และ 446 บัญชี ตามลำดับ ที่โอนไปยังบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด (ดูหมายเหตุข้อ 22) ยังไม่ได้นำเสนอส่งสัญญาเปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด โดยลูกค้าดังกล่าวมีเงินฝากเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์จำนวน 4.37 ล้านบาท และ 4.43 ล้านบาท ตามลำดับ และหุ้นมูลค่า 136.96 ล้านบาท และ 130.06 ล้านบาท ตามลำดับ อย่างไรก็ตาม เมื่อลูกค้าดังกล่าวได้นำส่งสัญญาเปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์กับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด แล้ว บริษัทจะโอนทรัพย์สินของลูกค้ารายที่นำเสนอส่งสัญญากลับไปฝากยังบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัดต่อไป

6. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์
บริษัทมีลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2560	2559
	บาท	บาท
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์	11,772,439	4,821,854
ลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี	62,654,566	62,654,566
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	74,427,005	67,476,420
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (ดูหมายเหตุข้อ 7)	(62,654,566)	(62,654,566)
รวม	11,772,439	4,821,854

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

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559		
	ลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์ และดอกเบี้ยค้างรับ	ค่าเผื่อหนี้สงสัย จะสูญที่ตั้ง โดยบริษัท	มูลค่าลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์และ ดอกเบี้ยค้างรับ	ลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์ และดอกเบี้ยค้างรับ	ค่าเผื่อหนี้สงสัย จะสูญที่ตั้ง โดยบริษัท	มูลค่าลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์และ ดอกเบี้ยค้างรับ
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
มูลค่าจัดชั้นปกติ	11,772,439	-	11,772,439	4,821,854	-	4,821,854
มูลค่าจัดชั้นต่ำกว่า มาตรฐาน	-	-	-	-	-	-
มูลค่าจัดชั้นสงสัย	62,654,566	(62,654,566)	-	62,654,566	(62,654,566)	-
รวม	74,427,005	(62,654,566)	11,772,439	67,476,420	(62,654,566)	4,821,854

มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน และมูลหนี้จัดชั้นสงสัย (ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ)
แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2560	2559
	บาท	บาท
มากกว่า 3 ปี ขึ้นไป	62,654,566	62,654,566
รวม	<u>62,654,566</u>	<u>62,654,566</u>

7. ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2560	2559
	บาท	บาท
ยอดต้นงวด	62,654,566	58,607,306
หนี้สงสัยจะสูญ	-	4,047,260
ยอดปลายงวด (ดูหมายเหตุข้อ 6)	<u>62,654,566</u>	<u>62,654,566</u>

8. เงินลงทุน

8.1 บริษัทที่มีเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน แยกตามประเภทเงินลงทุนได้ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม
	บาท	บาท	บาท	บาท
<u>หลักทรัพย์เพื่อค้า</u>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียน	310,958,000	315,656,974	99,240,748	90,274,004
ตราสารหนี้ - หุ้นกู้ภาคเอกชน	25,357,904	26,868,538	25,373,346	26,824,556
ตราสารหนี้ - ตั๋วแลกเงิน	782,374,484	798,073,054	696,546,890	702,906,321
รวม	1,118,690,388	1,140,598,566	821,160,984	820,004,881
<u>บวก</u> ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	21,908,178	-	(1,156,103)	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้า	1,140,598,566	1,140,598,566	820,004,881	820,004,881
<u>หลักทรัพย์เพื่อขาย</u>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียน	7,351,996	5,385,220	76,893,631	288,327,412
<u>บวก (หัก)</u> ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	(1,966,776)	-	211,433,781	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อขาย	5,385,220	5,385,220	288,327,412	288,327,412
<u>เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด</u>				
เงินฝากสถาบันการเงิน	71,407,483	71,407,483	73,356,186	73,356,186
รวมเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	71,407,483	71,407,483	73,356,186	73,356,186
<u>เงินลงทุนทั่วไป</u>				
หุ้นสามัญ	353,533,014	291,194,906	353,533,014	300,164,731
หุ้นบุริมสิทธิ	125,000	125,000	125,000	125,000
รวม	353,658,014	291,319,906	353,658,014	300,289,731
<u>หัก</u> ค่าเพื่อการด้อยค่า	(62,338,108)	-	(53,368,283)	-
รวมเงินลงทุนทั่วไป	291,319,906	291,319,906	300,289,731	300,289,731
รวมเงินลงทุน	1,508,711,175	1,508,711,175	1,481,978,210	1,481,978,210

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม
	บาท	บาท	บาท	บาท
<u>หลักทรัพย์เพื่อค้า</u>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียน	302,439,208	307,050,824	91,388,221	82,339,254
ตราสารหนี้ - หุ้นกู้ภาคเอกชน	25,357,904	26,868,538	25,373,346	26,824,556
ตราสารหนี้ - ตัวแลกเปลี่ยน	732,690,962	748,266,614	646,863,367	653,130,918
รวม	1,060,488,074	1,082,185,976	763,624,934	762,294,728
<u>บวก</u> ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	21,697,902	-	(1,330,206)	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้า	1,082,185,976	1,082,185,976	762,294,728	762,294,728
<u>หลักทรัพย์เพื่อขาย</u>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียน	7,351,996	5,385,220	76,893,631	288,327,412
<u>บวก (หัก)</u> ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(1,966,776)	-	211,433,781	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อขาย	5,385,220	5,385,220	288,327,412	288,327,412
<u>เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด</u>				
เงินฝากสถาบันการเงิน	48,302,211	48,302,211	50,356,186	50,356,186
รวมเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	48,302,211	48,302,211	50,356,186	50,356,186
<u>เงินลงทุนทั่วไป</u>				
หุ้นสามัญ	353,533,014	291,194,906	353,533,014	300,164,731
หุ้นบุริมสิทธิ	125,000	125,000	125,000	125,000
รวม	353,658,014	291,319,906	353,658,014	300,289,731
<u>หัก</u> ค่าเผื่อการด้อยค่า	(62,338,108)	-	(53,368,283)	-
รวมเงินลงทุนทั่วไป	291,319,906	291,319,906	300,289,731	300,289,731
รวมเงินลงทุน	1,427,193,313	1,427,193,313	1,401,268,057	1,401,268,057

เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัทได้โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนของหลักทรัพย์หนึ่งจากหลักทรัพย์เพื่อขายเป็นหลักทรัพย์เพื่อค้า เนื่องจากบริษัทมีความประสงค์จะขายเงินลงทุนดังกล่าวในระยะเวลาอันใกล้ ซึ่งการโอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนดังกล่าวทำให้เกิดกำไรจากการโอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนจากเงินลงทุนเพื่อขายเป็นเงินลงทุนเพื่อค้า จำนวน 167.25 ล้านบาท และขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์เพื่อขายในจำนวนเดียวกัน

8.2 เงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงินตามอายุคงเหลือของสัญญาที่มีดังนี้

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	71,407,483	-	-	71,407,483
รวมเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	71,407,483	-	-	71,407,483

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	73,356,186	-	-	73,356,186
รวมเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	73,356,186	-	-	73,356,186

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	48,302,211	-	-	48,302,211
รวมเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	48,302,211	-	-	48,302,211

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	50,356,186	-	-	50,356,186
รวมเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	50,356,186	-	-	50,356,186

8.3 ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขายที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดยกมาต้นงวด	175,028,622	(6,347,606)	175,028,622	(6,347,606)
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด				
- จากการปรับปรุงภาษีเงินได้				
รอการตัดบัญชี	42,680,111	(45,344,056)	42,680,111	(45,344,056)
- จากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	(213,400,557)	226,720,284	(213,400,557)	226,720,284
ยอดคงเหลือสิ้นงวด	<u>4,308,176</u>	<u>175,028,622</u>	<u>4,308,176</u>	<u>175,028,622</u>

8.4 บริษัทที่มีเงินลงทุนทั่วไปในบริษัทที่มีปัญหาเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559		
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม	ค่าเผื่อ การด้อยค่า	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม	ค่าเผื่อ การด้อยค่า
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
หุ้นสามัญ	<u>7,808</u>	<u>879</u>	<u>6,929</u>	<u>7,808</u>	<u>845</u>	<u>6,963</u>
	<u>7,808</u>	<u>879</u>	<u>6,929</u>	<u>7,808</u>	<u>845</u>	<u>6,963</u>

9. เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทที่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ซึ่งเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทยและประกอบกิจการในประเทศไทย ดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภท กิจการ	ประเภท หลักทรัพย์ ที่ลงทุน	งบการเงินรวม							
			ทุนชำระแล้ว		สิทธิการออกเสียง		วิธีราคาทุน		วิธีส่วนได้เสีย	
			ณ วันที่ 31 มีนาคม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	ณ วันที่ 31 มีนาคม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	ณ วันที่ 31 มีนาคม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	ณ วันที่ 31 มีนาคม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม
			2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
			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	1,386.0	1,377.2
บริษัท เซนติแมนทิล (ประเทศไทย) จำกัด	นำเข้า ส่งออก จัดจำหน่ายปลีก และส่งน้ำหอมและ เครื่องสำอาง	หุ้นสามัญ	30.0	-	46.00	-	13.8	-	13.8	-
บริษัท แอ็บซอลูทโยคะ จำกัด	ธุรกิจด้านสุขภาพ ด้านธุรกิจโยคะ สตูดิโอ อาหารและโรงแรม	หุ้นสามัญ	60.0	-	30.00	-	217.8	-	217.7	-
รวม							<u>1,475.7</u>	<u>1,244.1</u>	<u>1,617.5</u>	<u>1,377.2</u>

ชื่อบริษัท	ประเภท กิจการ	ประเภท หลักทรัพย์ ที่ลงทุน	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
			ทุนชำระแล้ว		สิทธิการออกเสียง		วิธีราคาทุน		วิธีส่วนได้เสีย	
			ณ วันที่ 31 มีนาคม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	ณ วันที่ 31 มีนาคม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	ณ วันที่ 31 มีนาคม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	ณ วันที่ 31 มีนาคม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม
			2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
			ล้านบาท	ล้านบาท	ร้อยละ	ร้อยละ	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
บริษัทย่อย										
บริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุน โชลริส จำกัด	ให้บริการจัดการ กองทุนรวม กองทุนส่วนบุคคล และกองทุนสำรอง เลี้ยงชีพ	หุ้นสามัญ	125.4	125.4	100.00	100.00	173.1	173.1	104.7	98.8
บริษัทบริหารสินทรัพย์ ลุมพินี จำกัด	รับซื้อหรือรับโอน สินทรัพย์คืออสังหาริมทรัพย์ ของสถาบันการเงิน	หุ้นสามัญ	25.0	25.0	100.00	100.00	25.0	25.0	24.6	24.5
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า							<u>(68.4)</u>	<u>(74.3)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
							<u>129.7</u>	<u>123.8</u>	<u>129.3</u>	<u>123.3</u>

ชื่อบริษัท	ประเภท กิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ									
		ประเภท	ทุนชำระแล้ว		สิทธิการออกเสียง		วิธีราคาทุน		วิธีส่วนได้เสีย		
		หลักทรัพย์ ที่ลงทุน	ณ วันที่ 31 มีนาคม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	ณ วันที่ 31 มีนาคม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	ณ วันที่ 31 มีนาคม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	ณ วันที่ 31 มีนาคม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
			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	1,386.0	1,377.2	
บริษัท เซนดีเมนทัล (ประเทศไทย) จำกัด	นำเข้า ส่งออก จัดจำหน่ายปลีก และส่งน้ำหอมและ เครื่องสำอาง	หุ้นสามัญ	30.0	-	46.00	-	13.8	-	13.8	-	
บริษัท แอ็บเชอลูทโยคะ จำกัด	ธุรกิจด้านสุขภาพ ด้านธุรกิจโยคะ สตูดิโอ อาหารและโรงแรม	หุ้นสามัญ	60.0	-	30.00	-	217.8	-	217.7	-	
							<u>1,475.7</u>	<u>1,244.1</u>	<u>1,617.5</u>	<u>1,377.2</u>	
รวม							<u>1,605.4</u>	<u>1,367.9</u>	<u>1,746.8</u>	<u>1,500.5</u>	

สรุปข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วมมีดังต่อไปนี้

	ณ วันที่ 31 มีนาคม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม
สินทรัพย์รวม	9,232.1	10,707.7
หนี้สินรวม	<u>(6,476.3)</u>	<u>(8,272.5)</u>
สินทรัพย์สุทธิ	<u>2,755.8</u>	<u>2,435.2</u>

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 31 มีนาคม	
	2560	2559
	ล้านบาท	ล้านบาท
รายได้รวม	457.7	433.4
กำไรสุทธิสำหรับงวด	14.2	13.1
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสุทธิสำหรับงวด	(4.3)	(3.4)
เงินปันผลรับจากบริษัทร่วม	-	21.9

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

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

เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2558 ที่ประชุมคณะกรรมการลงทุนมีมติให้บริษัทลงทุนในหุ้นสามัญบริษัท บริหารสินทรัพย์ ลุมพินี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยมีทุนชำระแล้ว 25 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 2,500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนชำระแล้วของบริษัทย่อยดังกล่าว

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลาริส จำกัด มีทุนชำระแล้ว 125.4 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 22,800,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5.5 บาท ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัท ถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนชำระแล้วของบริษัทย่อยดังกล่าว

10. สินทรัพย์อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
	บาท	บาท	บาท	บาท
ดอกเบี๋ยค้างรับ	3,469,457	504,843	3,437,497	503,425
เงินปันผลค้างรับ	6,049,411	-	6,049,411	-
ค่าประกันจ่ายล่วงหน้า	989,765	182,381	148,169	182,381
ค่าบำรุงรักษาจ่ายล่วงหน้า	1,028,435	98,005	-	-
ค่าธรรมเนียมตลาดหลักทรัพย์จ่ายล่วงหน้า	281,661	109,389	281,661	109,389
ค่าสมาชิกจ่ายล่วงหน้า	2,058,389	-	207,104	-
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าอื่น	231,369	313,332	101,013	89,131
เงินมัดจำอื่น	1,287,758	1,130,628	941,008	783,878
ภาษีเงินได้รอรับคืน	11,278,077	10,559,626	2,387,208	2,361,201
เงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อการลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศมีขมมาร์	51,428,550	53,488,200	51,428,550	53,488,200
อื่นๆ	2,646,615	702,397	313,422	311,513
รวม	80,749,487	67,088,801	65,295,043	57,829,118

11. เงินกู้ยืมอื่น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทมีเงินกู้ยืมอื่นดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560				
	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ				
	อัตราดอกเบี้ย	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
	(ร้อยละ) ต่อปี	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินกู้ยืมอื่น					
ตัวแลกเงิน	3.60 - 3.75	774,797,196	-	-	774,797,196
รวมเงินกู้ยืมอื่น		774,797,196	-	-	774,797,196
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559				
	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ				
	อัตราดอกเบี้ย	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
	(ร้อยละ) ต่อปี	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินกู้ยืมอื่น					
ตัวแลกเงิน	3.45 - 3.60	467,778,822	-	-	467,778,822
รวมเงินกู้ยืมอื่น		467,778,822	-	-	467,778,822

12. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2560	2559	2560	2559
	บาท	บาท	บาท	บาท
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล กองทุนรวม และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	18,805,939	28,366,038	-	-
รวม	18,805,939	28,366,038	-	-

13. กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2560	2559	2560	2559
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไรจากเงินลงทุน	213,574,789	20,725,257	212,779,747	20,323,353
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	9,395,615	9,170,872	9,198,698	30,838,577
รวม	222,970,404	29,896,129	221,978,445	51,161,930

14. ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2560	2559	2560	2559
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตจัดการกองทุนส่วนบุคคล การจัดการกองทุนรวม และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	332,027	369,357	-	-
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนอื่นๆ	185,778	10,222,492	-	-
รวม	2,580,650	1,325,887	80,337	78,247
รวม	3,098,455	11,917,736	80,337	78,247

15. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยไม่รวมเงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทด้วย ทั้งนี้ ค่าตอบแทนกรรมการสำหรับปี 2560 ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อยเมื่อวันที่ 27 เมษายน 2560 และวันที่ 17 เมษายน 2560 ตามลำดับ ค่าตอบแทนกรรมการสำหรับปี 2559 ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อยดังกล่าว เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2559 และวันที่ 20 เมษายน 2559 ตามลำดับ

16. ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน (โอนกลับ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด
	วันที่ 31 มีนาคม		วันที่ 31 มีนาคม	
	2560	2559	2560	2559
	บาท	บาท	บาท	บาท
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน				
ในตราสารทุน (โอนกลับ)	8,969,825	(1,042,752)	8,969,825	(1,042,752)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน				
ในบริษัทย่อย (โอนกลับ)	-	-	(5,844,071)	(5,667,780)
รวม	<u>8,969,825</u>	<u>(1,042,752)</u>	<u>3,125,754</u>	<u>(6,710,532)</u>

17. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด
	วันที่ 31 มีนาคม		วันที่ 31 มีนาคม	
	2560	2559	2560	2559
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาษีเงินได้ - ค่าใช้จ่าย	<u>(37,865,738)</u>	<u>(5,916,018)</u>	<u>(36,467,128)</u>	<u>(4,503,508)</u>
รวม	<u>(37,865,738)</u>	<u>(5,916,018)</u>	<u>(36,467,128)</u>	<u>(4,503,508)</u>

การกระทบยอดภาษีเงินได้และกำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีด้วยอัตราภาษีเงินได้ มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด
	วันที่ 31 มีนาคม		วันที่ 31 มีนาคม	
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไรก่อนภาษีเงินได้	199,262,018	26,288,437	186,984,595	38,317,767
อัตราภาษี	20%	20%	20%	20%
ผลคูณของกำไรก่อนภาษีเงินได้กับอัตรา				
ภาษีเงินได้ - ค่าใช้จ่าย	(39,852,404)	(5,257,687)	(37,396,919)	(7,663,553)
ผลกระทบทางภาษีของรายได้และค่าใช้จ่ายทางบัญชี				
แต่มีได้เป็นรายได้และค่าใช้จ่ายทางภาษี	2,133,644	2,420,712	1,076,769	6,239,088
ผลกระทบของผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่ได้รับรู้เป็น				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(56,884)	(73,817)	(56,884)	(73,817)
ผลกระทบของขาดทุนสะสมที่ไม่ได้รับรู้เป็น				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(90,094)	(3,005,226)	(90,094)	(3,005,226)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ				
ผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้น	(1,395,804)	(1,409,673)	-	-
ผลขาดทุนทางภาษีสะสมใช้ไป	1,395,804	1,409,673	-	-
ภาษีเงินได้ - ค่าใช้จ่าย	(37,865,738)	(5,916,018)	(36,467,128)	(4,503,508)

18. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเกี่ยวข้องกัน โดยการมีผู้ถือหุ้นและ/หรือมีกรรมการร่วมกัน ฝ่ายจัดการเห็นว่านโยบายการกำหนดราคากับบุคคลที่เกี่ยวข้อง และกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้ใช้ราคาซึ่งต่อรองกันอย่างอิสระที่ถือปฏิบัติเป็นปกติในธุรกิจ รายการธุรกิจดังกล่าวสามารถสรุปได้ดังนี้

ยอดคงเหลือกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
	บาท	บาท	บาท	บาท
บริษัทย่อย				
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โสลาริส จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุข้อ 9)	-	-	104,676,356	98,832,285
เงินลงทุนในกองทุนส่วนบุคคลที่บริหารโดยบริษัทย่อย	58,282,184	57,258,259	58,282,184	57,258,259
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	-	125,136,986	-
ค่าบริการจัดการกองทุนส่วนบุคคลค้างจ่าย	-	-	26,448	25,805
บริษัทบริหารสินทรัพย์ ลุมพินี จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุข้อ 9)	-	-	25,000,000	25,000,000
บริษัทร่วม				
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ดูหมายเหตุข้อ 9)	1,386,012,485	1,377,157,471	1,244,095,520	1,244,095,520
เงินฝากเพื่อซื้อหลักทรัพย์	2,033,139	9,790,951	2,033,139	9,790,951
ลูกหนี้อื่น	4,408	2,500	4,408	2,500
เจ้าหนี้อื่น	571,243	611,823	571,243	611,823
บริษัท เซนติเมนทัล (ประเทศไทย) จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ดูหมายเหตุข้อ 9)	13,800,000	-	13,800,000	-
เงินลงทุนตราสารหนี้	29,103,775	-	29,103,775	-
บริษัท แอ็บเซอคูทโยคะ จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ดูหมายเหตุข้อ 9)	217,667,873	-	217,800,000	-
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทที่มีกรรมกรร่วมกัน				
Thanh Cong Securities Joint Stock Company				
เงินลงทุนในหุ้นสามัญ – สุทธิ	96,380,815	104,796,263	96,380,815	104,796,263
KTZ Ruby Hill Securities Co.,Ltd.				
เงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อรอลงทุนหลักทรัพย์ในประเทศเมียนมาร์	51,428,550	53,488,200	51,428,550	53,488,200
บริษัท ไทยฟู้ดส์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)				
เงินลงทุนในหุ้นสามัญ	245,855,880	281,818,320	245,855,880	281,818,320

รายการค้ากับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและกิจการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 มีดังนี้

	งบการเงินรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม		นโยบายการกำหนดราคา
	2560 บาท	2559 บาท	2560 บาท	2559 บาท	
บริษัทย่อย					
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โซลาริส จำกัด					
รายจ่ายค่าบริหารกองทุนส่วนบุคคล	-	-	77,127	75,037	ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญาร้อยละ 0.2 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน (ดูหมายเหตุข้อ 19.2)
บริษัท บริหารสินทรัพย์ คุมพินี จำกัด					
รายได้จากการให้เช่าพื้นที่	-	-	66,150	-	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
บริษัทร่วม					
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด					
เงินปันผลรับ	-	-	-	21,896,272	2559 : จำนวน 128,801,600 หุ้น หุ้นละ 0.17 บาท
ค่าบริการงานวิจัย	750,000	750,000	750,000	750,000	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา 250,000 บาท ต่อเดือน (ดูหมายเหตุข้อ 19.3)
รายจ่ายค่าบริการ	1,222,500	592,500	1,222,500	592,500	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา (ดูหมายเหตุข้อ 19.1)
ค่าธรรมเนียมอื่น	654,679	-	654,679	-	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
บริษัท บิคอน ออฟซอร์ จำกัด					
ดอกเบี้ยรับตัวแลกเงิน	-	414,548	-	414,548	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัทที่มีการควบคุมร่วมกัน					
บริษัท พระโขนงแลนด์ จำกัด					
ดอกเบี้ยรับตัวแลกเงิน	-	9,549,795	-	9,549,795	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
รายการระหว่างบริษัทย่อยและบริษัทร่วม					
ดอกเบี้ยรับเงินฝากเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์	-	16,507	-	16,507	ตามอัตราที่ประกาศจ่ายลูกค้าทั่วไป
ค่าธรรมเนียมตัวแทนขายหน่วยลงทุนจ่าย	300	459,296	300	459,296	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
ค่าบริการจัดการ	199,800	199,800	199,800	199,800	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา 66,600 บาทต่อเดือน
ค่านายหน้าจ่ายจากการซื้อขายหลักทรัพย์	8,207	2,566	8,207	2,566	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง “การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน” มีดังนี้

	งบการเงินรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	2560	2559	2560	2559
	บาท	บาท	บาท	บาท
ผลประโยชน์ระยะสั้น	1,848,759	1,780,943	976,211	941,865
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	208,823	182,253	171,858	152,729
รวม	<u>2,057,582</u>	<u>1,963,196</u>	<u>1,148,069</u>	<u>1,094,594</u>

19. ภาวะผูกพัน

รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

19.1 เมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2552 บริษัททำสัญญากับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด เพื่อให้บริษัทดังกล่าวให้บริการบริหารจัดการ สำหรับงานด้านบัญชี งานด้านปฏิบัติการ งานด้านเทคโนโลยี สารสนเทศรวมถึงการพัฒนาระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศและงานสนับสนุนด้านเทคนิค งานด้านกำกับดูแลให้ปฏิบัติตามกฎหมาย งานด้านบริหารบุคคล งานด้านธุรการทั่วไปและงานบริหารจัดการทั่วไปในกิจการสัญญาที่มีอายุ 1 ปี และให้มีผลบังคับใช้ต่อไปอีกคราวละ 1 ปีเว้นแต่ คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งได้แจ้งการบอกเลิกสัญญาให้คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 30 วันก่อนวันครบกำหนดระยะเวลาของสัญญาในแต่ละคราวนั้น โดยบริษัทจะต้องจ่ายค่าตอบแทนเดือนละ 150,000 บาท ต่อมาเมื่อวันที่ 1 มิถุนายน 2557 บริษัททำสัญญาเปลี่ยนแปลงค่าตอบแทนเป็นเดือนละ 197,500 บาท ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2557 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2558 และให้มีผลบังคับใช้ต่อไปคราวละ 1 ปี

เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัททำสัญญากับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด เพื่อรับบริการบริหารจัดการ สำหรับงานปฏิบัติการ สัญญาที่มีอายุ 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2559 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 โดยบริษัทชำระค่าตอบแทนเดือนละ 210,000 บาท

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

รายการกับคู่สัญญาทางธุรกิจอื่น ๆ

- 19.5 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับอาคาร อุปกรณ์สำนักงาน และยานพาหนะ ซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคตดังต่อไปนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
ภายใน 1 ปี	3.4	3.4	2.3	2.3
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	2.8	3.7	1.9	2.5
รวม	6.2	7.1	4.2	4.8

20. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจหรือภูมิศาสตร์

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานทางธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

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

(หน่วย : พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559				
	ธุรกิจ	ธุรกิจ	ธุรกิจ	การตัด	งบการเงินรวม
	หลักทรัพย์	หลักทรัพย์	การลงทุน	รายการบัญชี	
หลักทรัพย์	จัดการกองทุน	และอื่นๆ	ระหว่างกัน		
รายได้จากภายนอก	8,599	28,366	30,939	-	67,904
รายได้จากระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	8,599	28,366	30,939	-	67,904
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	8,599	6,377	30,939	-	45,915
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:					
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วม					14
รายได้อื่น					835
ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร					(20,476)
ภาษีเงินได้ - ค่าใช้จ่าย					(5,916)
กำไรสุทธิ					20,372

สินทรัพย์ของส่วนงานของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	ธุรกิจ	ธุรกิจ	ธุรกิจ	ธุรกิจ	สินทรัพย์	งบการเงินรวม
	หลักทรัพย์	หลักทรัพย์	การลงทุน	บริหาร	ที่ไม่ได้เป็นส่วน	
	หลักทรัพย์	จัดการกองทุน	และอื่นๆ	สินทรัพย์		
สินทรัพย์ของส่วนงาน						
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	1,397,785	235,040	1,508,711	24,666	456,010	3,622,212
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	1,381,979	109,191	1,408,622	24,613	414,010	3,339,079

21. การบริหารความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัท

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

บริษัทได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภทตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ตามกฎหมายว่าด้วยสัญญาซื้อขายล่วงหน้า บริษัทต้องดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเมื่อสิ้นวันทำการใดๆ ไม่น้อยกว่า 25 ล้านบาทและไม่น้อยกว่าร้อยละ 7 ของหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน เว้นแต่เป็นกรณีที่บริษัทได้หยุดการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภทดังกล่าว และได้มีหนังสือแจ้งความประสงค์ดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้วให้บริษัทดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเมื่อสิ้นวันทำการใดๆ ตามที่กำหนดในวรรคที่หนึ่งแทน

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

อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทไม่ต้องดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิและส่วนของเจ้าของตามเกณฑ์ดังกล่าว เนื่องจากบริษัทได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ให้หยุดประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นการชั่วคราว (ดูหมายเหตุข้อ 1)

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

ตั้งแต่วันที่ 2 พฤษภาคม 2556 บริษัทได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นที่ปรึกษาการลงทุน โดยบริษัทต้องดำรงหลักประกันหรือสินทรัพย์สภาพคล่องอย่างใดอย่างหนึ่งหรือทั้งสองอย่างรวมกัน ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กข.4/2557 เรื่อง การดำรงกองทุนของผู้ประกอบการธุรกิจที่ได้รับอนุญาตเฉพาะบางประเภทธุรกิจ

อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทสามารถดำรงสินทรัพย์สภาพคล่องได้สูงกว่าเกณฑ์ดังกล่าว

บริษัทย่อย

ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กน.20/2552 เรื่อง “การดำรงความเพียงพอของเงินกองทุนของบริษัทจัดการ” กำหนดให้บริษัทจัดการกองทุนรวม บริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคล ซึ่งจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพและบริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคลซึ่งไม่ได้จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพดำรงส่วนของเจ้าของไม่ต่ำกว่า 20 ล้านบาท 20 ล้านบาท และ 10 ล้านบาท ตามลำดับ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ ทน.42/2552 เรื่อง “การทำประกันภัยความรับผิดของบริษัทจัดการและข้อกำหนดสำหรับบริษัทจัดการในการดำรงความเพียงพอของเงินกองทุน” กำหนดให้บริษัทจัดการกองทุนรวม บริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคล ซึ่งจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และบริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคลซึ่งไม่ได้จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ มีระดับเดือนกักอยู่ที่ 30 ล้านบาท 30 ล้านบาท และ 15 ล้านบาท ตามลำดับ ในกรณีที่บริษัทย่อยไม่สามารถดำรงเงินกองทุนในระดับเดือนกักได้ตามที่กำหนด บริษัทย่อยจะต้องรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งแผนปรับปรุงเพื่อให้มีส่วนของเจ้าของไม่ต่ำกว่าระดับเดือนกักดังกล่าว

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยมีจำนวน 104.68 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

22. การ โอนธุรกิจ

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 31 มีนาคม 2560 และ 2559 บริษัทรับรู้กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมเพิ่มเติมเป็นจำนวนเงิน 0.01 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรอรับรู้คงเหลือเป็นจำนวนเงิน 148.32 ล้านบาท และ 148.34 ล้านบาท ตามลำดับ

23. การวัดมูลค่ายุติธรรม

รายการสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินบางรายการของบริษัทและบริษัทย่อยมีการวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยตารางต่อไปนี้แสดงถึงข้อมูลเกี่ยวกับการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินดังกล่าว

หน่วย : บาท

สินทรัพย์ทางการเงิน/ หนี้สินทางการเงิน	งบการเงินรวม		ลำดับชั้นมูลค่า ยุติธรรม	เทคนิคการประเมินมูลค่า และข้อมูลที่ใช้ ในการวัดมูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรม 31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559		
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน				
หลักทรัพย์เพื่อค้า				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์ จดทะเบียน	315,656,974	90,274,004	1	ราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของ รอบระยะเวลารายงานของตลาดหลักทรัพย์แห่ง ประเทศไทยและตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ
ตราสารหนี้ - ตัวแลกเปลี่ยน	798,073,054	702,906,321	2	ประมาณการกระแสเงินสดคิดลดโดยกระแสเงินสด ในอนาคตประมาณจากอัตราดอกเบี้ยล่วงหน้า ณ สิ้นวันรอบระยะเวลารายงาน
ตราสารหนี้ - หุ้นกู้ภาคเอกชน	26,868,538	26,824,556	2	อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตรา สารหนี้ไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบ ระยะเวลารายงาน
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์ จดทะเบียน	5,385,220	288,327,412	1	ราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของ รอบระยะเวลารายงานของตลาดหลักทรัพย์แห่ง ประเทศไทยและตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ

หน่วย : บาท

สินทรัพย์ทางการเงิน/ หนี้สินทางการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ		ลำดับชั้นมูลค่า ยุติธรรม	เทคนิคการประเมินมูลค่า และข้อมูลที่ใช้ ในการวัดมูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรม 31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559		
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน				
หลักทรัพย์เพื่อค้า				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์ จดทะเบียน	307,050,824	82,339,254	1	ราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของ รอบระยะเวลารายงานของตลาดหลักทรัพย์แห่ง ประเทศไทยและตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ
ตราสารหนี้ - ตัวแลกเปลี่ยน	748,266,614	653,130,918	2	ประมาณการกระแสเงินสดคิดลดโดยกระแสเงินสด ในอนาคตประมาณจากอัตราดอกเบี้ยล่วงหน้า ณ สิ้นวันรอบระยะเวลารายงาน
ตราสารหนี้ - หุ้นกู้ภาคเอกชน	26,868,538	26,824,556	2	อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตรา สารหนี้ไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบ ระยะเวลารายงาน
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์ จดทะเบียน	5,385,220	288,327,412	1	ราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของ รอบระยะเวลารายงานของตลาดหลักทรัพย์แห่ง ประเทศไทยและตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ

24. การอนุมัติให้ออกงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการผู้มีอำนาจ
ของบริษัท เมื่อวันที่ 4 พฤษภาคม 2560