

บริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

“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 อาคารลิเบอร์ตีสแควร์ 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 โฉลติส จำกัด ประกอบกิจการในประเทศไทย โดยได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจประเภทการจัดการกองทุนรวม กองทุนส่วนบุคคล และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
2. บริษัทบริหารสินทรัพย์ ลุมพินี จำกัด ประกอบกิจการในประเทศไทย บริษัทมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อประกอบธุรกิจประเภทรับซื้อ รับโอน รับจ้างบริหาร สินทรัพย์ด้วยคุณภาพของสถาบันการเงิน หรือสินทรัพย์ของสถาบันการเงินที่ถูกระงับการดำเนินกิจการ เลิก หรือถูกเพิกถอนใบอนุญาตประกอบการธนาคารพาณิชย์ ธุรกิจเงินทุน ธุรกิจเครดิตฟองซิเอร์ ตลอดจนถึงหลักประกันของสินทรัพย์นั้นเพื่อนำไปบริหารพัฒนาหรือจำหน่ายจ่ายโอนต่อไป

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทมีสำนักงานใหญ่แห่งเดียว

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

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

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

ในปัจจุบันธุรกรรมส่วนใหญ่เป็นการประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการลงทุนและอาจมีการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ที่ไม่เป็นการแข่งขันกับบริษัทหลักทรัพย์เคที ซีมิโก้ จำกัด

## 2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

- 2.1 บริษัทจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง “งบการเงินระหว่างกาล” และวิธีปฏิบัติทางการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย และตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“กคต.”) ที่ สธ/ข/น. 53/2553 ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553 เรื่อง “แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์”
- 2.2 สำหรับงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ซึ่งนำมาแสดงเปรียบเทียบ ได้มาจากงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ซึ่งได้ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีแล้ว

นอกจากนี้ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและเฉพาะกิจการสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบได้สอบทานโดยผู้สอบบัญชีแล้ว

งบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 ได้รวมรายการของบริษัทและบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โซลาริส จำกัด และบริษัทบริหารสินทรัพย์ ลุมพินี จำกัด ส่วนงบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 ได้รวมรายการของบริษัท และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โซลาริส จำกัด ซึ่งบริษัทถือหุ้นอยู่ร้อยละ 100 โดยได้ตัดรายการระหว่างกัน และยอดคงเหลือที่เป็นสาระสำคัญระหว่างกันออกแล้ว

งบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 ยังได้รวมส่วนได้เสียในบริษัทร่วม ซึ่งได้มาจากงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด และบริษัทบีคอน ออฟชอร์ จำกัด

นอกจากนี้บริษัทมีเงินลงทุนในตั๋วแลกเงินของบริษัท พระโขนงแลนด์ จำกัด จำนวนเงิน 500 ล้านบาท ผู้ถือหุ้นของบริษัทดังกล่าวได้ทำสัญญาจำหน่ายหุ้นสามัญทั้งหมดของบริษัทเป็นหลักประกันและบริษัทได้รับหุ้นบุริมสิทธิซึ่งมีสิทธิในการออกเสียงร่วมกันกับผู้ถือหุ้นสามัญเพื่อการควบคุมร่วมกันในการดำเนินงานเกี่ยวกับสินทรัพย์ของบริษัท พระโขนงแลนด์ จำกัด ทั้งนี้บริษัทได้ส่งผู้แทนเข้าไปเป็นกรรมการโดยมีอำนาจร่วมกันในการทำธุรกรรมเกี่ยวกับสินทรัพย์ในบริษัทดังกล่าว

ภายหลังจากบริษัทได้รับชำระหนี้ตามตั๋วแลกเงินครบถ้วนตามเงื่อนไขแล้ว บริษัทจะดำเนินการถอนจำหน่ายหุ้นสามัญ โอนหุ้นบุริมสิทธิที่บริษัทถือครองคืนแก่บริษัท พระโขนงแลนด์ จำกัด และยกเลิกการแต่งตั้งผู้แทนของบริษัทในการเข้าไปเป็นกรรมการในบริษัทดังกล่าว ซึ่งเป็นการเสร็จสิ้นการทำธุรกรรมดังกล่าว

เมื่อวันที่ 6 กันยายน 2559 บริษัทได้รับชำระหนี้ตามตั๋วแลกเงินครบถ้วนตามเงื่อนไขแล้วและบริษัทได้ดำเนินการถอนจำหน่ายหุ้นสามัญและโอนหุ้นบุริมสิทธิที่บริษัทถือครองคืนแก่บริษัท พระโขนงแลนด์ จำกัด รวมทั้งยกเลิกการแต่งตั้งผู้แทนของบริษัทในการเข้าไปเป็นกรรมการในบริษัทดังกล่าวเป็นที่เรียบร้อยแล้ว มีผลให้การควบคุมร่วมกันดังกล่าวสิ้นสุดลง

- 2.3 ข้อมูลบางประการซึ่งควรจะแสดงอยู่ในงบการเงินที่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มิได้นำมาแสดงไว้ ณ ที่นี้ เนื่องจากมิได้มีการกำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวในงบการเงิน ระหว่างกาล ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลดังกล่าวข้างต้นจึงควรอ่านประกอบกับงบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ซึ่งได้มีการตรวจสอบแล้ว

ผลการดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 ไม่จำเป็นต้อง บ่งชี้ให้เห็นการคาดการณ์ผลการดำเนินงานเต็มปี

- 2.4 ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน บริษัทต้องอาศัยดุลยพินิจ ของผู้บริหารในการกำหนดนโยบายการบัญชี การประมาณการและการตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อ การแสดงจำนวนสินทรัพย์ หนี้สินและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และ หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันสิ้นงวด รวมทั้งการแสดงผลรายได้และค่าใช้จ่ายของงวดบัญชี ถึงแม้ว่าการ ประมาณการของผู้บริหารได้พิจารณาอย่างสมเหตุสมผลภายใต้เหตุการณ์ ณ ขณะนั้น ผลที่เกิดขึ้น จริงอาจมีความแตกต่างไปจากประมาณการนั้น

### 3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีบัญชีปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมี รายละเอียดดังนี้

- 3.1 สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศที่เกี่ยวกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้ สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 เป็นต้นไป ดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2558)	การนำเสนอของงบการเงิน
ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2558)	สินค้าคงเหลือ
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2558)	งบกระแสเงินสด
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2558)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาก่อสร้าง
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558)	ภาษีเงินได้
ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2558)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาเช่า
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2558)	รายได้

มาตรฐานการบัญชี (ต่อ)

ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2558)

ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2558)

ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2558)

ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2558)

ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2558)

ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2558)

ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2558)

ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2558)

ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558)

ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2558)

ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558)

ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2558)

ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2558)

ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2558)

ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2558)

ฉบับที่ 41

ผลประโยชน์ของพนักงาน

การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับ  
ความช่วยเหลือจากรัฐบาล

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ  
ต้นทุนการกู้ยืม

การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคล หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

การบัญชีและการรายงาน โครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน  
งบการเงินเฉพาะกิจการ

เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า

การรายงานทางการเงิน ในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง  
กำไรต่อหุ้น

งบการเงินระหว่างกาล

การด้อยค่าของสินทรัพย์

ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น  
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

เกษตรกรรม

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2558)

ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2558)

ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2558)

ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2558)

ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2558)

ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2558)

ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)

ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2558)

ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558)

ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2558)

การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

การรวมธุรกิจ

สัญญาประกันภัย

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก

การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่

ส่วนงานดำเนินงาน

งบการเงินรวม

การร่วมกิจการงาน

การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น

การวัดมูลค่ายุติธรรม

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2558)	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2558)	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558)	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2558)	รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2558)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2558)	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรีดถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2558)	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2558)	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรีดถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2558)	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558)	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2558)	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2558)	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเดบิตทุนขั้นต่ำ และปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2558)	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้แก่เจ้าของ
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2558)	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2558)	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองหิน
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2558)	เงินที่นำส่งรัฐ

แนวปฏิบัติทางบัญชี

แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับการวัดมูลค่าและรับรู้รายการของพืชเพื่อการให้ผลิตผล

มาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินนี้

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว แต่ยังไม่มียกบังคับใช้  
สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศที่เกี่ยวกับแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับการตัดรายการสินทรัพย์  
ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชี  
ที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 เป็นต้นไป

ผู้บริหารของบริษัทและบริษัทย่อยจะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องมาเริ่มถือ  
ปฏิบัติกับงบการเงินเมื่อมาตรฐานดังกล่าวมีผลบังคับใช้ ปัจจุบันผู้บริหารอยู่ระหว่างการประเมินผล  
กระทบต่องบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยในงวดที่เริ่มถือปฏิบัติ

นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณที่ใช้ในข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ มีความสอดคล้องกับ  
การปฏิบัติในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณในสาระสำคัญ  
เช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสด เงินฝากกระแสรายวัน และตัวเงินระยะสั้นที่มีอายุ				
ไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา	530,703,144	425,456,071	478,901,758	356,213,304
หัก เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า *	(29,857,036)	(20,753,987)	(12,345,036)	(12,368,607)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>500,846,108</u>	<u>404,702,084</u>	<u>466,556,722</u>	<u>343,844,697</u>

(\* ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้าไม่ต้องแสดงเป็น  
สินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทมีเงินฝากสถาบันการเงินและตัวสัญญาใช้เงิน  
ในนามบริษัทเพื่อลูกค้าในงบแสดงฐานะการเงินรวมจำนวน 29.86 ล้านบาท และ 20.75 ล้านบาท ตามลำดับ  
และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 12.35 ล้านบาท และ 12.37 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งบริษัท  
ต้องส่งคืนเมื่อลูกค้าทวงถาม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทบัญชีเงินสดจำนวน 452 บัญชี และ 493 บัญชี ตามลำดับ ที่โอนไปยังบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด (ดูหมายเหตุข้อ 23) ยังไม่ได้นำเสนอสัญญาเปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด โดยลูกค้าดังกล่าวมีเงินฝากเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์จำนวน 4.52 ล้านบาท และ 4.54 ล้านบาท ตามลำดับ และหุ้ นมูลค่า 132.04 ล้านบาท และ 114.59 ล้านบาท ตามลำดับ อย่างไรก็ตาม เมื่อลูกค้าดังกล่าวได้นำส่งสัญญาเปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์กับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด แล้ว บริษัทจะโอนทรัพย์สินของลูกค้ารายที่นำเสนอสัญญากลับไปฝากยังบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัดต่อไป

6. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ - สุทธิ  
บริษัทมีลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2559	2558
	บาท	บาท
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์	6,096,785	7,522,841
ลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี	62,654,566	62,654,566
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	68,751,351	70,177,407
<u>หัก</u> ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (ดูหมายเหตุข้อ 7)	(62,654,566)	(58,607,306)
รวม	<u>6,096,785</u>	<u>11,570,101</u>

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



	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2559			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558		
	ลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์ และดอกเบี้ยค้างรับ	ค่าเผื่อนี้สงสัย จะสูญที่ค้าง โดยบริษัท	มูลค่าลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์และ ดอกเบี้ยค้างรับ - สุทธิ	ลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์ และดอกเบี้ยค้างรับ	ค่าเผื่อนี้สงสัย จะสูญที่ค้าง โดยบริษัท	มูลค่าลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์และ ดอกเบี้ยค้างรับ - สุทธิ
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
มูลหนี้จัดชั้นปกติ	6,096,785	-	6,096,785	7,522,841	-	7,522,841
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่า มาตรฐาน	-	-	-	4,047,260	-	4,047,260
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	62,654,566	(62,654,566)	-	58,607,306	(58,607,306)	-
รวม	<u>68,751,351</u>	<u>(62,654,566)</u>	<u>6,096,785</u>	<u>70,177,407</u>	<u>(58,607,306)</u>	<u>11,570,101</u>

มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน และมูลหนี้จัดชั้นสงสัย (ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ) แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
	บาท	บาท
มากกว่า 3 ปี ขึ้นไป	62,654,566	62,654,566
รวม	<u>62,654,566</u>	<u>62,654,566</u>

7. ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
	บาท	บาท
ยอดต้นงวด	58,607,306	55,909,133
หนี้สงสัยจะสูญ	4,047,260	2,698,173
ยอดปลายงวด (ดูหมายเหตุข้อ 6)	<u>62,654,566</u>	<u>58,607,306</u>

8. เงินลงทุน - สุทธิ

8.1 บริษัทที่มีเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน แยกตามประเภทเงินลงทุนได้ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2559		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม
	บาท	บาท	บาท	บาท
<u>หลักทรัพย์เพื่อค้า</u>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียน	75,682,316	64,349,250	103,433,284	91,221,379
ตราสารหนี้ - หุ้นกู้ภาคเอกชน	25,388,927	27,243,009	108,934,028	110,951,859
ตราสารหนี้ - ตัวแลกเปลี่ยน	418,874,741	433,820,294	1,024,932,944	1,035,136,881
รวม	519,945,984	525,412,553	1,237,300,256	1,237,310,119
<u>บวก</u> ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	5,466,569	-	9,863	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้า - สุทธิ	525,412,553	525,412,553	1,237,310,119	1,237,310,119
<u>หลักทรัพย์เพื่อขาย</u>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียน	76,893,631	196,337,904	76,893,631	61,607,128
<u>บวก</u> (หัก) ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	119,444,273	-	(15,286,503)	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิ	196,337,904	196,337,904	61,607,128	61,607,128
<u>เงินลงทุนทั่วไป</u>				
หุ้นสามัญ	353,533,014	301,327,642	330,025,014	275,955,876
หุ้นบุริมสิทธิ	125,000	125,000	130,000	130,000
รวม	353,658,014	301,452,642	330,155,014	276,085,876
<u>หัก</u> ค่าเผื่อการด้อยค่า	(52,205,372)	-	(54,069,138)	-
รวมเงินลงทุนทั่วไป - สุทธิ	301,452,642	301,452,642	276,085,876	276,085,876
รวมเงินลงทุน - สุทธิ	1,023,203,099	1,023,203,099	1,575,003,123	1,575,003,123

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2559		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม
	บาท	บาท	บาท	บาท
<u>หลักทรัพย์เพื่อค้า</u>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียน	69,903,111	58,568,500	99,630,991	87,790,879
ตราสารหนี้ - หุ้นกู้ภาคเอกชน	25,388,927	27,243,009	108,934,028	110,951,859
ตราสารหนี้ - ตั๋วแลกเงิน	418,874,741	433,820,294	1,024,932,944	1,035,136,881
รวม	514,166,779	519,631,803	1,233,497,963	1,233,879,619
<u>บวก</u> ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	5,465,024	-	381,656	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้า - สุทธิ	519,631,803	519,631,803	1,233,879,619	1,233,879,619
<u>หลักทรัพย์เพื่อขาย</u>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียน	76,893,631	196,337,904	76,893,631	61,607,128
<u>บวก (หัก)</u> ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	119,444,273	-	(15,286,503)	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิ	196,337,904	196,337,904	61,607,128	61,607,128
<u>เงินลงทุนทั่วไป</u>				
หุ้นสามัญ	353,533,014	301,327,642	330,025,014	275,955,876
หุ้นบุริมสิทธิ	125,000	125,000	130,000	130,000
รวม	353,658,014	301,452,642	330,155,014	276,085,876
<u>หัก</u> ค่าเผื่อการด้อยค่า	(52,205,372)	-	(54,069,138)	-
รวมเงินลงทุนทั่วไป - สุทธิ	301,452,642	301,452,642	276,085,876	276,085,876
รวมเงินลงทุน - สุทธิ	1,017,422,349	1,017,422,349	1,571,572,623	1,571,572,623

8.2 กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2559	2558	2559	2558
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัด				
มูลค่าเงินลงทุนเพื่อค้า	(14,998,654)	4,431,326	(14,814,154)	4,458,587
กำไร (ขาดทุน) จากการขายเงินลงทุนเพื่อค้า	25,417,975	(325,603)	25,417,975	(325,603)
รวม	<u>10,419,321</u>	<u>4,105,723</u>	<u>10,603,821</u>	<u>4,132,984</u>

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2559	2558	2559	2558
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัด				
มูลค่าเงินลงทุนเพื่อค้า	5,456,708	4,894,825	5,083,369	4,922,086
กำไร (ขาดทุน) จากการขายเงินลงทุนเพื่อค้า	46,227,020	(6,437,008)	46,227,020	(6,437,008)
รวม	<u>51,683,728</u>	<u>(1,542,183)</u>	<u>51,310,389</u>	<u>(1,514,922)</u>

8.3 ดอกเบี้ยและเงินปันผลจากเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2559	2558	2559	2558
	บาท	บาท	บาท	บาท
ดอกเบี้ย	342,584	1,655,127	330,953	1,655,127
เงินปันผล	1,319,434	138,920	1,126,624	127,920
รวม	<u>1,662,018</u>	<u>1,794,047</u>	<u>1,457,577</u>	<u>1,783,047</u>

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2559	2558	2559	2558
	บาท	บาท	บาท	บาท
ดอกเบี้ย	1,456,594	2,585,004	1,428,455	2,585,004
เงินปันผล	8,617,279	528,223	30,137,291	142,011,983
รวม	<u>10,073,873</u>	<u>3,113,227</u>	<u>31,565,746</u>	<u>144,596,987</u>

8.4 ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขายที่รับรู้ในส่วนของเจ้าของ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 กันยายน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	ณ วันที่ 30 กันยายน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดยกมาต้นงวด	(6,347,606)	-	(6,347,606)	-
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด				
- จากการปรับปรุงภาษีเงินได้	(26,946,155)	1,586,901	(26,946,155)	1,586,901
รอกการตัดบัญชี				
- จากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	134,730,776	(7,934,507)	134,730,776	(7,934,507)
ยอดคงเหลือสิ้นงวด	<u>101,437,015</u>	<u>(6,347,606)</u>	<u>101,437,015</u>	<u>(6,347,606)</u>

8.5 บริษัทที่มีเงินลงทุนทั่วไปในบริษัทที่มีปัญหาเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2559			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558		
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม	ค่าเพื่อ การด้อยค่า	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม	ค่าเพื่อ การด้อยค่า
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
หุ้นสามัญ	7,808	845	6,963	7,808	835	6,973
	<u>7,808</u>	<u>845</u>	<u>6,963</u>	<u>7,808</u>	<u>835</u>	<u>6,973</u>

9. เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม - สุทธิ

บริษัทที่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ซึ่งเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทยและประกอบกิจการในประเทศไทย ดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภท กิจการ	ประเภท หลักทรัพย์ ที่ลงทุน	งบการเงินรวม									
			ทุนชำระแล้ว		สิทธิการออกเสียง		วิธีราคาทุน		วิธีส่วนได้เสีย			
			ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่		
			30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม		
			2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558		
			ล้านบาท	ล้านบาท	ร้อยละ	ร้อยละ	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท		
<b>บริษัทร่วม</b>												
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	ธุรกิจหลักทรัพย์	หุ้นสามัญ	2,138	2,138	49.71	49.71	1,244.1	1,244.1	1,420.2	1,328.5		
บริษัทบีคอน ออฟฟเวอร์ จำกัด	ธุรกิจให้บริการ ในอุตสาหกรรม นอกระบบ	หุ้นสามัญ	148	148	18.70	18.70	70.0	70.0	51.2	51.2		
<b>หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า</b>							<b>(70.0)</b>	<b>(70.0)</b>	<b>(51.2)</b>	<b>(51.2)</b>		
<b>รวม - สุทธิ</b>							<b>1,244.1</b>	<b>1,244.1</b>	<b>1,420.2</b>	<b>1,328.5</b>		

ชื่อบริษัท	ประเภท กิจการ	ประเภท หลักทรัพย์ ที่ลงทุน	งบการเงินเฉพาะกิจการ									
			ทุนชำระแล้ว		สิทธิการออกเสียง		วิธีราคาทุน		วิธีส่วนได้เสีย			
			ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่		
			30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม		
			2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558		
			ล้านบาท	ล้านบาท	ร้อยละ	ร้อยละ	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท		
<b>บริษัทย่อย</b>												
บริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุน ไชยวิศ จำกัด	ให้บริการจัดการ กองทุนรวม กองทุนส่วนบุคคล และกองทุนสำรอง เลี้ยงชีพ	หุ้นสามัญ	125.4	125.4	100.0	100.0	173.1	173.1	104.6	86.9		
บริษัทบริหารสินทรัพย์ ลุมพินี	รับซื้อหรือรับโอน สินทรัพย์ด้วยคุณภาพ ของสถาบันการเงิน	หุ้นสามัญ	25.0	25.0	100.0	100.0	25.0	25.0	24.5	25.0		
<b>หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า</b>							<b>(68.5)</b>	<b>(86.2)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
							<b>129.6</b>	<b>111.9</b>	<b>129.1</b>	<b>111.9</b>		

<b>บริษัทร่วม</b>												
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	ธุรกิจหลักทรัพย์	หุ้นสามัญ	2,138	2,138	49.71	49.71	1,244.1	1,244.1	1,420.2	1,328.5		
บริษัทบีคอน ออฟฟเวอร์ จำกัด	ธุรกิจให้บริการ ในอุตสาหกรรม นอกระบบ	หุ้นสามัญ	148	148	18.70	18.70	70.0	70.0	51.2	51.2		
<b>หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า</b>							<b>(70.0)</b>	<b>(70.0)</b>	<b>(51.2)</b>	<b>(51.2)</b>		
<b>รวม - สุทธิ</b>							<b>1,373.7</b>	<b>1,356.0</b>	<b>1,549.3</b>	<b>1,440.4</b>		

สรุปข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วมมีดังต่อไปนี้

	ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 ล้านบาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ล้านบาท
สินทรัพย์รวม	9,402.6	6,773.6
หนี้สินรวม	6,681.5	4,299.5
สินทรัพย์สุทธิ	<u>2,721.1</u>	<u>2,474.1</u>

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2559 ล้านบาท	2558 ล้านบาท
รายได้รวม	714.4	499.1
กำไรสุทธิสำหรับงวด	164.9	42.9
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสุทธิสำหรับงวด	(26.3)	11.8

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2559 ล้านบาท	2558 ล้านบาท
รายได้รวม	1,722.2	1,510.9
กำไรสุทธิสำหรับงวด	297.3	144.6
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสุทธิสำหรับงวด	(6.1)	18.1
เงินปันผลรับจากบริษัทร่วม	21.9	141.5

เมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2557 ที่ประชุมคณะกรรมการลงทุนมีมติให้บริษัทซื้อเงินลงทุนในหุ้นสามัญบริษัท  
หลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมของบริษัทเพิ่ม จำนวน 99,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 19.18 บาท  
จากผู้ถือหุ้นเดิม และในวันที่ 17 มิถุนายน 2558 ที่ประชุมคณะกรรมการลงทุนรับทราบการซื้อเงินลงทุน  
ในหุ้นสามัญบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด เพิ่มอีก จำนวน 170,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 27.60 บาท  
จากผู้ถือหุ้นเดิมส่งผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทเพิ่มขึ้นจากเดิมร้อยละ 49.64 เป็นร้อยละ 49.71  
ของทุนชำระแล้วของบริษัทร่วมดังกล่าว

เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2557 บริษัทได้ทำสัญญาลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทบิคอน ออฟชอร์ จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจให้บริการตรวจสอบและจำหน่ายอุปกรณ์ช่วยชีวิตและอุปกรณ์รักษาความปลอดภัยให้แก่อุตสาหกรรมพาณิชย์นาวีและอุตสาหกรรมนอชายฝั่ง มูลค่าเงินลงทุน 60 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 2 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท คิดเป็นสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 19.05 ของทุนทั้งหมด และเมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2558 ที่ประชุมคณะกรรมการลงทุนมีมติให้บริษัทซื้อเงินลงทุนในหุ้นสามัญบริษัท บิคอน ออฟชอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมของบริษัทเพิ่มอีก จำนวน 768,205 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 13 บาท จากการออกหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท บิคอน ออฟชอร์ จำกัด ส่งผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทเพิ่มขึ้นจากเดิมร้อยละ 19.05 เป็นร้อยละ 21.62 ของทุนชำระแล้วของบริษัทร่วมดังกล่าว อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2558 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทร่วมมีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนหุ้นสามัญอีกจำนวน 2,000,000 หุ้น จากหุ้นสามัญเดิมจำนวน 12,806,000 หุ้นเป็นหุ้นสามัญใหม่จำนวน 14,806,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท โดยที่บริษัทไม่ได้ใช้สิทธิซื้อหุ้น เพิ่มทุนดังกล่าว ส่งผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทลดลงจากเดิมร้อยละ 21.62 เป็นร้อยละ 18.70 ของทุนชำระแล้วของบริษัทร่วมดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทบิคอน ออฟชอร์ จำกัด ในงบการเงินเฉพาะกิจการทั้งจำนวนเป็นเงิน 69.99 ล้านบาท และในงบการเงินรวมทั้งจำนวนเป็นเงิน 51.21 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทบิคอน ออฟชอร์ จำกัดมีผลการดำเนินงานขาดทุนและอยู่ระหว่างปรับโครงสร้างธุรกิจ

เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2558 ที่ประชุมคณะกรรมการลงทุนมีมติให้บริษัทลงทุนในหุ้นสามัญบริษัท บริหารสินทรัพย์ ลุมพินี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยมีทุนชำระแล้ว 25 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 2,500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนชำระแล้วของบริษัทย่อยดังกล่าว

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลาริส จำกัด มีทุนชำระแล้ว 125.4 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 22,800,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5.5 บาท ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัท ถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนชำระแล้วของบริษัทย่อยดังกล่าว



10. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	212,616	216,610	212,616	216,610
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	25,596,542	29,512,066	25,596,542	29,512,066
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	412,659	312,996	-	-
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อค้า	2,418,777	1,678,667	2,371,062	1,599,536
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	-	1,586,901	-	1,586,901
ขาดทุนทางภาษีสะสม	10,143,055	14,567,337	-	-
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	508,554	-	508,554	-
สินทรัพย์อื่น	10,357	10,357	10,357	10,357
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรอร์รับรู้	22,747,471	22,756,013	-	-
	<u>62,050,031</u>	<u>70,640,947</u>	<u>28,699,131</u>	<u>32,925,470</u>
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อค้า	3,570,773	2,542,644	3,522,749	2,537,872
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	25,359,254	-	25,359,254	-
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	470,490	-	470,490
ตัดจำหน่ายใบอนุญาตนประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	903,404	848,850	664,109	632,055
กำไรจากการวัดมูลค่าใหม่สำหรับโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ของพนักงาน	-	32,330	-	-
	<u>29,833,431</u>	<u>3,894,314</u>	<u>29,546,112</u>	<u>3,640,417</u>
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	<u>32,216,600</u>	<u>66,746,633</u>	<u>(846,981)</u>	<u>29,285,053</u>

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวด มีดังนี้

	งบการเงินรวม			ณ วันที่ 30 กันยายน 2559
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	รายการที่รับรู้ ในกำไรหรือขาดทุน (ดูหมายเหตุข้อ 18)	รายการที่รับรู้ ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี</b>				
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	216,610	(3,994)	-	212,616
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	29,512,066	(3,915,524)	-	25,596,542
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	312,996	99,663	-	412,659
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อค้า	1,678,667	740,110	-	2,418,777
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อขาย	1,586,901	-	(1,586,901)	-
สินทรัพย์อื่น	10,357	-	-	10,357
ขาดทุนสะสมทางภาษีของบริษัทย่อย	14,567,337	(4,424,282)	-	10,143,055
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	508,554	-	508,554
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรับรู้	22,756,013	(8,542)	-	22,747,471
	<u>70,640,947</u>	<u>(7,004,015)</u>	<u>(1,586,901)</u>	<u>62,050,031</u>
<b>หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี</b>				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อค้า	2,542,644	1,028,129	-	3,570,773
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	25,359,254	25,359,254
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	470,490	(470,490)	-	-
ตัดจำหน่ายใบอนุญาตประกอบธุรกิจ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	848,850	54,554	-	903,404
กำไรจากการวัดมูลค่าใหม่สำหรับโครงการ ผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ของพนักงาน	32,330	(32,330)	-	-
	<u>3,894,314</u>	<u>579,863</u>	<u>25,359,254</u>	<u>29,833,431</u>
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	<u>66,746,633</u>	<u>(7,583,878)</u>	<u>(26,946,155)</u>	<u>32,216,600</u>

	งบการเงินรวม			ณ วันที่
	ณ วันที่	รายการที่รับรู้	รายการที่รับรู้	
	1 มกราคม	ในกำไรหรือขาดทุน	ในกำไรขาดทุน	30 กันยายน
	2558	(ดูหมายเหตุข้อ 18)	เบ็ดเสร็จอื่น	2558
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม				
ค่าเผื่อนี่สงสัยจะสูญ	216,610	-	-	216,610
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	32,378,201	(1,961,016)	-	30,417,185
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	233,378	113,707	-	347,085
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนเพื่อค้า	169,477	1,455,051	-	1,624,528
สินทรัพย์อื่น	10,357	-	-	10,357
ขาดทุนสะสมทางภาษีของบริษัทย่อย	8,629,668	6,733,103	-	15,362,771
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	344,102	-	344,102
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรับรู้	22,767,392	(8,511)	-	22,758,881
	<u>64,405,083</u>	<u>6,676,436</u>	<u>-</u>	<u>71,081,519</u>
หนี้สินภายใต้การควบคุม				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนเพื่อค้า	1,682,404	2,434,015	-	4,116,419
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	992,754	992,754
ตัดจำหน่ายใบอนุญาตประกอบธุรกิจ				
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	718,850	97,500	-	816,350
กำไรจากการวัดมูลค่าใหม่สำหรับโครงการ				
ผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ของพนักงาน	-	-	32,330	32,330
	<u>2,401,254</u>	<u>2,531,515</u>	<u>1,025,084</u>	<u>5,957,853</u>
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม - สุทธิ	<u>62,003,829</u>	<u>4,144,921</u>	<u>(1,025,084)</u>	<u>65,123,666</u>

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			ณ วันที่ 30 กันยายน 2559
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	รายการที่รับรู้ ในกำไรหรือขาดทุน (ดูหมายเหตุข้อ 18)	รายการที่รับรู้ ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม</b>				
ค่าเผื่อนี่สงจะสูญ	216,610	(3,994)	-	212,616
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	29,512,066	(3,915,524)	-	25,596,542
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อค้า	1,599,536	771,526	-	2,371,062
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อขาย	1,586,901	-	(1,586,901)	-
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	508,554	-	508,554
สินทรัพย์อื่น	10,357	-	-	10,357
	<u>32,925,470</u>	<u>(2,639,438)</u>	<u>(1,586,901)</u>	<u>28,699,131</u>
<b>หนี้สินภายใต้การควบคุม</b>				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อค้า	2,537,872	984,877	-	3,522,749
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	25,359,254	25,359,254
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	470,490	(470,490)	-	-
ตัดจำหน่ายใบอนุญาตรประกอบธุรกิจ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	632,055	32,054	-	664,109
	<u>3,640,417</u>	<u>546,441</u>	<u>25,359,254</u>	<u>29,546,112</u>
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภายใต้การควบคุม - สุทธิ	<u>29,285,053</u>	<u>(3,185,879)</u>	<u>(26,946,155)</u>	<u>(846,981)</u>

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			ณ วันที่
	ณ วันที่	รายการที่รับรู้	รายการที่รับรู้	
	1 มกราคม	ในกำไรหรือขาดทุน	ในกำไรขาดทุน	30 กันยายน
	2558	(ดูหมายเหตุข้อ 18)	เบ็ดเสร็จอื่น	2558
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับรองการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	216,610	-	-	216,610
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	32,378,201	(1,961,016)	-	30,417,185
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนเพื่อค้า	169,477	1,448,224	-	1,617,701
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	344,102	-	344,102
สินทรัพย์อื่น	10,357	-	-	10,357
	<u>32,774,645</u>	<u>(168,690)</u>	<u>-</u>	<u>32,605,955</u>
หนี้สินถาวรที่ได้รับรองการตัดบัญชี				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนเพื่อค้า	1,682,404	2,432,641	-	4,115,045
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	992,754	992,754
ตัดจำหน่ายใบอนุญาตรประกอบธุรกิจ				
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	532,055	75,000	-	607,055
	<u>2,214,459</u>	<u>2,507,641</u>	<u>992,754</u>	<u>5,714,854</u>
สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับรองการตัดบัญชี - สุทธิ	<u>30,560,186</u>	<u>(2,676,331)</u>	<u>(992,754)</u>	<u>26,891,101</u>

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 บริษัทมีขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 43.97 ล้านบาท และ 70.56 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งจะหมดอายุภายใน 5 ปี

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 บริษัทย่อยได้มีการทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ถาวรที่ได้รับรองการตัดบัญชี โดยบริษัทย่อยรับรู้สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับรองการตัดบัญชีจำนวน 10.32 ล้านบาท และ 15.47 ล้านบาท ตามลำดับ เนื่องจากบริษัทประมาณการว่าจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตที่เพียงพอต่อการนำผลแตกต่างชั่วคราวมาใช้ประโยชน์จำนวนเงิน 51.58 ล้านบาท และ 77.37 ล้านบาท ตามลำดับ และมีผลขาดทุนสะสมทางภาษีจำนวนเงิน 3.42 ล้านบาท และ 3.91 ล้านบาท ตามลำดับ ที่คาดว่าจะไม่สามารถนำผลแตกต่างชั่วคราวมาใช้ประโยชน์ ซึ่งจะหมดอายุภายใน 5 ปี

11. สินทรัพย์อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
	บาท	บาท	บาท	บาท
ดอกเบี๋ยค้างรับ	3,108,997	1,214,030	2,916,244	1,077,356
ค่าประกันจ่ายล่วงหน้า	551,996	129,418	258,545	129,418
ค่าบำรุงรักษาจ่ายล่วงหน้า	443,420	106,065	-	12,122
ค่าธรรมเนียมตลาดหลักทรัพย์จ่ายล่วงหน้า	240,613	109,693	240,613	109,693
ค่าสมาชิกจ่ายล่วงหน้า	732,389	16,345	68,577	16,345
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าอื่น	489,778	431,101	159,417	98,634
เงินมัดจำอื่น	1,327,758	1,133,228	981,008	786,878
ลูกหนี้ค่าธรรมเนียมและบริการจัดการกองทุนรวมค้างรับ	7,250,713	8,214,995	-	-
ภาษีเงินได้รอรับคืน	9,851,096	7,854,985	2,332,496	2,543,703
เงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อการลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศเมียนมาร์	51,786,450	-	51,786,450	-
อื่นๆ	337,670	881,205	312,044	763,753
<b>รวม</b>	<b>76,120,880</b>	<b>20,091,065</b>	<b>59,055,394</b>	<b>5,537,902</b>

12. เงินกู้ยืมอื่น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทมีเงินกู้ยืมอื่นดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2559				
	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ				
อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) ต่อปี	ภายใน 1 ปี บาท	1 - 5 ปี บาท	มากกว่า 5 ปี บาท	รวม บาท	
<u>เงินกู้ยืมอื่น</u>					
ตัวแลกเปลี่ยน	3.45 - 3.50	491,177,850	-	-	491,177,850
<b>รวมเงินกู้ยืมอื่น</b>		<b>491,177,850</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>491,177,850</b>
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558				
	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ				
อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) ต่อปี	ภายใน 1 ปี บาท	1 - 5 ปี บาท	มากกว่า 5 ปี บาท	รวม บาท	
<u>เงินกู้ยืมอื่น</u>					
ตัวแลกเปลี่ยน	3.40 - 3.60	969,504,592	-	-	969,504,592
<b>รวมเงินกู้ยืมอื่น</b>		<b>969,504,592</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>969,504,592</b>

13. เงินปันผลจ่าย

เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2559 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 ของบริษัทมีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ในอัตราหุ้นละ 0.09 บาท เป็นจำนวนเงิน 117.69 ล้านบาท ซึ่งบริษัท ได้จ่ายเป็นเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นไปแล้วในอัตราหุ้นละ 0.04 บาท เป็นจำนวนเงิน 52.30 ล้านบาทเมื่อวันที่ 24 กันยายน 2558 จึงคงเหลือเงินปันผลสำหรับปี 2558 ที่จะจ่ายในครั้งนี้อยู่ในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท เป็นจำนวนเงิน 65.37 ล้านบาท โดยมีกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 13 พฤษภาคม 2559

เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2558 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล สำหรับผลการดำเนินงานสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 ในอัตราหุ้นละ 0.04 บาท เป็นจำนวนเงิน 52.30 ล้านบาท โดยมีกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 24 กันยายน 2558

เมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2558 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 ของบริษัทมีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 ในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท เป็นจำนวนเงิน 65.36 ล้านบาท โดยมีกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 29 พฤษภาคม 2558

14. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

	งบการเงินรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2559	2558	2559	2558
	บาท	บาท	บาท	บาท
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล กองทุนรวม และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	24,283,841	28,655,601	-	-
รวม	24,283,841	28,655,601	-	-

	งบการเงินรวม สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2559	2558	2559	2558
	บาท	บาท	บาท	บาท
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล กองทุนรวม และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	81,635,718	82,689,836	-	-
รวม	81,635,718	82,689,836	-	-

15. ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2559	2558	2559	2558
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตจัดการ กองทุนส่วนบุคคล การจัดการกองทุนรวม และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	373,416	126,028	-	-
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน อื่นๆ	9,970,753	11,910,406	-	-
	298,992	348,260	84,206	142,896
<b>รวม</b>	<b>10,643,161</b>	<b>12,384,694</b>	<b>84,206</b>	<b>142,896</b>

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2559	2558	2559	2558
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตจัดการ กองทุนส่วนบุคคล การจัดการกองทุนรวม และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,112,131	546,524	-	-
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน อื่นๆ	27,606,648	28,547,848	-	-
	1,920,435	643,665	243,743	557,755
<b>รวม</b>	<b>30,639,214</b>	<b>29,738,037</b>	<b>243,743</b>	<b>557,755</b>

16. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยไม่รวมเงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทด้วย ทั้งนี้ ค่าตอบแทนกรรมการสำหรับปี 2559 ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ของบริษัทและบริษัทย่อย เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2559 และวันที่ 20 เมษายน 2559 ตามลำดับ ค่าตอบแทนกรรมการสำหรับปี 2558 ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อย เมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2558 และวันที่ 20 เมษายน 2558 ตามลำดับ



17. ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน (โอนกลับ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2559	2558	2559	2558
	บาท	บาท	บาท	บาท
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน ในตราสารทุน (โอนกลับ)	311,150	(4,172,321)	311,150	(4,172,321)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน ในบริษัทย่อย (โอนกลับ)	-	-	(2,872,524)	(5,540,469)
รวม	<u>311,150</u>	<u>(4,172,321)</u>	<u>(2,561,374)</u>	<u>(9,712,790)</u>
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2559	2558	2559	2558
	บาท	บาท	บาท	บาท
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน ในตราสารทุน (โอนกลับ)	(1,863,766)	(8,413,684)	(1,863,766)	(8,413,684)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน ในบริษัทย่อย (โอนกลับ)	-	-	(17,713,864)	(33,246,186)
รวม	<u>(1,863,766)</u>	<u>(8,413,684)</u>	<u>(19,577,630)</u>	<u>(41,659,870)</u>

18. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

	งบการเงินรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2559	2558	2559	2558
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาษีเงินได้ - รายได้ (ค่าใช้จ่าย)	2,093,448	(3,738,760)	2,794,748	(2,375,948)
รวม	2,093,448	(3,738,760)	2,794,748	(2,375,948)

	งบการเงินรวม สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2559	2558	2559	2558
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาษีเงินได้ - รายได้ (ค่าใช้จ่าย) (ดูหมายเหตุข้อ 10)	(7,583,878)	4,144,921	(3,185,879)	(2,676,331)
รวม	(7,583,878)	4,144,921	(3,185,879)	(2,676,331)

การกระทบยอดภาษีเงินได้และกำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีด้วยอัตราภาษีเงินได้ มีดังนี้

	งบการเงินรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2559	2558	2559	2558
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไรก่อนภาษีเงินได้	83,501,631	32,367,601	(7,951,905)	2,705,006
อัตราภาษี	20%	20%	20%	20%
ผลคูณของกำไรก่อนภาษีเงินได้กับอัตรา ภาษีเงินได้ - ค่าใช้จ่าย	(16,700,326)	(6,473,520)	1,590,381	(541,001)
ผลกระทบทางภาษีของรายได้และค่าใช้จ่ายทางบัญชี แต่ไม่ได้เป็นรายได้และค่าใช้จ่ายทางภาษี	17,525,633	4,555,179	(63,774)	(14,528)
ผลขาดทุนทางภาษีสะสมใช้ไป	698,432	1,359,944	-	-
ผลกระทบของผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่ได้รับรู้เป็น สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(74,443)	425,912	(74,443)	425,912
ผลกระทบของขาดทุนสะสมที่ไม่ได้รับรู้เป็น สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	644,152	(2,246,331)	1,342,584	(2,246,331)
รายได้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกัน ผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้น	-	(1,359,944)	-	-
ตัดจำหน่ายค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญ	-	-	-	-
ภาษีเงินได้ - รายได้ (ค่าใช้จ่าย)	2,093,448	(3,738,760)	2,794,748	(2,375,948)

	งบการเงินรวม สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2559	2558	2559	2558
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไรก่อนภาษีเงินได้	143,491,565	80,116,576	46,506,984	144,166,511
อัตรากำไร	20%	20%	20%	20%
ผลคูณของกำไรก่อนภาษีเงินได้กับอัตรา กำไรเงินได้ - ค่าใช้จ่าย	(28,698,313)	(16,023,315)	(9,301,397)	(28,833,302)
ผลกระทบทางภาษีของรายได้และค่าใช้จ่ายทางบัญชี แต่มีได้เป็นรายได้และค่าใช้จ่ายทางภาษี	21,081,122	10,236,375	6,082,205	28,282,815
ผลขาดทุนทางภาษีสะสมที่ใช้ไป	4,389,457	5,227,942	-	-
ผลกระทบของผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่ได้รับรู้เป็น สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(205,569)	6,180,437	(205,569)	6,180,437
ผลกระทบของขาดทุนสะสมที่ไม่ได้รับรู้เป็น สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(4,150,575)	(8,306,281)	238,882	(8,306,281)
รายได้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกัน ผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้น	-	6,829,763	-	-
กำไรเงินได้ - รายได้ (ค่าใช้จ่าย) (ดูหมายเหตุข้อ 10)	(7,583,878)	4,144,921	(3,185,879)	(2,676,331)

19. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเกี่ยวข้องกัน โดยการมีผู้ถือหุ้นและ/หรือมีกรรมกรร่วมกัน ฝ่ายจัดการเห็นว่านโยบายการกำหนดราคากับบุคคลที่เกี่ยวข้อง และกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้ใช้ราคาซึ่งต่อรองกันอย่างอิสระที่ถือปฏิบัติเป็นปกติในธุรกิจ รายการธุรกิจดังกล่าวสามารถสรุปได้ดังนี้

ยอดคงเหลือกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>บริษัทย่อย</b>				
<b>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โสลาริส จำกัด</b>				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ (ดูหมายเหตุข้อ 9)	-	-	104,602,248	86,888,385
เงินลงทุนในกองทุนส่วนบุคคลที่บริหาร โดยบริษัทย่อย	57,794,696	58,405,520	57,794,696	58,405,520
ค่าบริการจัดการกองทุนส่วนบุคคลค้างจ่าย	-	-	25,070	26,917
<b>บริษัทบริหารสินทรัพย์ ลุมพินี จำกัด</b>				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ (ดูหมายเหตุข้อ 9)	-	-	25,000,000	25,000,000
ลูกหนี้อื่น	-	-	-	139,620
<b>บริษัทร่วม</b>				
<b>บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด</b>				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ดูหมายเหตุข้อ 9)	1,420,168,337	1,328,467,230	1,244,095,520	1,244,095,520
ลูกหนี้อื่น	357	-	357	-
เจ้าหนี้อื่น	455,046	1,219,674	455,046	1,219,674
เงินฝากเพื่อซื้อหลักทรัพย์	10,131,171	10,647,617	10,131,171	10,647,617
<b>บริษัท บิคอน ออฟชอร์ จำกัด</b>				
เงินลงทุนในตั๋วแลกเงิน	-	17,387,941	-	17,387,941
<b>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
<b>บริษัทที่มีกรรมกรร่วมกัน</b>				
<b>Thanh Cong Securities Company J.S.C.</b>				
เงินลงทุนในหุ้นสามัญ - สุทธิ	105,616,685	101,958,477	105,616,685	101,958,477
ลูกหนี้อื่น	24,596	11,040	24,596	11,040
<b>KTZ Ruby Hill Securities Co.,Ltd.</b>				
เงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อการลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศเมียนมาร์	51,786,450	-	51,786,450	-
<b>บริษัท ไทยฟู้ดส์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)</b>				
เงินลงทุนในหุ้นสามัญ	191,748,760	-	191,748,760	-
<b>บริษัทที่มีการควบคุมร่วมกัน</b>				
<b>บริษัท พระ โชนงแลนด์ จำกัด</b>				
เงินลงทุนในตั๋วแลกเงิน	-	479,641,096	-	479,641,096
เงินลงทุนในหุ้นบุริมสิทธิ์	-	5,000	-	5,000

รายการค้ากับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและกิจการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 มีดังนี้

	งบการเงินรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		นโยบายการกำหนดราคา
	2559	2558	2559	2558	
	บาท	บาท	บาท	บาท	
<b>บริษัทย่อย</b>					
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน					
โชนาริส จำกัด					
ได้ถอนเงินลงทุนในกองทุน					
ส่วนบุคคลที่บริหารโดยบริษัทย่อย	-	100,000,000	-	100,000,000	ตามมูลค่าเงินลงทุน
รายจ่ายค่าบริการกองทุนส่วนบุคคล	-	-	80,902	137,400	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญาร้อยละ 0.2 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
บริษัทบริหารสินทรัพย์ ลุมพินี จำกัด					
รายได้จากการให้เช่าพื้นที่	-	-	66,150	-	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
<b>บริษัทร่วม</b>					
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด					
รายจ่ายค่าบริการ	1,222,500	1,462,500	1,222,500	1,462,500	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา (ดูหมายเหตุข้อ 20.1)
ค่าบริการงานวิจัย	750,000	250,000	750,000	250,000	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา (ดูหมายเหตุข้อ 20.3)
ค่าธรรมเนียมอื่น	677,149	714,290	677,149	714,290	ตามค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริง
ค่านายหน้าจ่ายจากการซื้อขายหลักทรัพย์	6,494	441,553	6,494	441,553	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
บริษัท บิคอน ออฟชอร์ จำกัด					
ดอกเบี้ยรับตัวแลกเปลี่ยน	-	604,931	-	604,931	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
<b>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b>					
บริษัทที่มีการควบคุมร่วมกัน					
บริษัท พระโขนงแลนด์ จำกัด					
ดอกเบี้ยรับตัวแลกเปลี่ยน	27,154,050	9,189,817	27,154,050	9,189,817	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา/อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8 ต่อปี (ดูหมายเหตุข้อ 2.2)
<b>รายการระหว่างบริษัทย่อยและบริษัทร่วม</b>					
รายได้จากการให้เช่าพื้นที่	-	91,575	-	91,575	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา 30,525 บาทต่อเดือน ยกเลิกสัญญาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2559
ค่าธรรมเนียมตัวแทนขายหน่วยลงทุนจ่าย	445,210	425,905	445,210	425,905	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
ค่าบริการจัดการ	199,800	199,800	199,800	199,800	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา 66,600 บาทต่อเดือน
รายรับค่าบริการกองทุนส่วนบุคคล	-	135,436	-	135,436	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญาร้อยละ 0.5 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่านายหน้าจ่ายจากการซื้อขายหลักทรัพย์	-	1,225	-	1,225	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา

รายการค้ากับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและกิจการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	บาท	บาท	บาท	บาท	
<b>บริษัทย่อย</b>					
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน					
โซลาริส จำกัด					
เงินลงทุนในกองทุนส่วนบุคคล					
ที่บริหาร โดยบริษัทย่อย	-	200,000,000	-	200,000,000	ตามมูลค่าเงินลงทุน
ได้ถอนเงินลงทุนในกองทุน					
ส่วนบุคคลที่บริหาร โดยบริษัทย่อย	-	150,000,000	-	150,000,000	ตามมูลค่าเงินลงทุน
รายจ่ายค่าบริการกองทุนส่วนบุคคล	-	-	234,019	536,303	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญาร้อยละ 0.2 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
บริษัทบริหารสินทรัพย์ คุมพินี จำกัด					
รายได้จากการให้เช่าพื้นที่	-	-	110,250	-	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
<b>บริษัทร่วม</b>					
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด					
รายจ่ายค่าบริการ	2,407,500	4,387,500	2,407,500	4,387,500	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา (ดูหมายเหตุ ข้อ 20.1)
ค่าบริการงานวิจัย	2,250,000	1,750,000	2,250,000	1,750,000	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา 250,000 บาท ต่อเดือน (ดูหมายเหตุข้อ 20.3)
ค่าธรรมเนียมอื่น	1,006,064	987,193	1,006,064	987,193	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
รายจ่ายค่าบริการอื่น	-	22,470	-	22,470	ตามค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริง
ค่านายหน้าจ่ายจากการซื้อขายหลักทรัพย์	6,494	441,553	6,494	441,553	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
บริษัท บิคอน ออฟชอร์ จำกัด					
ดอกเบี้ยรับตัวแลกเงิน	542,239	2,635,315	542,239	2,635,315	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด		
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน		
	2559	2558	2559	2558	
	บาท	บาท	บาท	บาท	
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัทที่มีการควบคุมร่วมกัน					
บริษัท พระ โขนงแลนค์ จำกัด					
ดอกเบี้ยรับตัวแลกเงิน	27,154,050	9,189,817	27,154,050	9,189,817	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา/อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8 ต่อปี (ดูหมายเหตุข้อ 2.2)
รายการระหว่างบริษัทย่อยและบริษัทร่วม					
รายได้จากการให้เช่าพื้นที่	-	274,725	-	274,725	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา 30,525 บาทต่อเดือน ยกเลิกสัญญาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2559
ค่าธรรมเนียมตัวแทนขายหน่วยลงทุนจ่าย	1,186,690	1,087,463	1,186,690	1,087,463	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
ค่าบริการจัดการ	599,400	599,400	599,400	599,400	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา 66,600 บาทต่อเดือน
รายรับค่าบริการกองทุนส่วนบุคคล	-	135,436	-	135,436	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญาร้อยละ 0.5 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่านายหน้าจ่ายจากการซื้อขายหลักทรัพย์	2,721	1,225	2,721	1,225	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา

สำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง “การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน” มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2559	2558	2559	2558
	บาท	บาท	บาท	บาท
ผลประโยชน์ระยะสั้น	1,780,943	1,702,107	941,865	917,133
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	182,250	159,734	152,727	136,322
รวม	1,963,193	1,861,841	1,094,592	1,053,455

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2559	2558	2559	2558
	บาท	บาท	บาท	บาท
ผลประโยชน์ระยะสั้น	5,342,829	5,088,357	2,825,595	2,743,900
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	546,756	479,203	458,185	408,966
รวม	<u>5,889,585</u>	<u>5,567,560</u>	<u>3,283,780</u>	<u>3,152,866</u>

20. ภาวะผูกพัน

รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

20.1 เมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2552 บริษัททำสัญญากับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด เพื่อให้บริษัทดังกล่าวให้บริการบริหารจัดการ สำหรับงานด้านบัญชี งานด้านปฏิบัติการ งานด้านเทคโนโลยี สารสนเทศรวมถึงการพัฒนาระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศและงานสนับสนุนด้านเทคนิค งานด้านกำกับดูแลให้ปฏิบัติตามกฎหมาย งานด้านบริหารบุคคล งานด้านธุรการทั่วไปและงานบริหารจัดการทั่วไปในกิจการสัญญาอายุ 1 ปี และให้มีผลบังคับใช้ต่อไปอีกคราวละ 1 ปีเว้นแต่คู่สัญญา ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งได้แจ้งการบอกเลิกสัญญาให้คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 30 วันก่อนวันครบกำหนดระยะเวลาของสัญญาในแต่ละคราวนั้น โดยบริษัท จะต้องจ่ายค่าตอบแทนเดือนละ 150,000 บาท ต่อมาเมื่อวันที่ 1 มิถุนายน 2557 บริษัททำสัญญา เปลี่ยนแปลงค่าตอบแทนเป็นเดือนละ 197,500 บาท ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2557 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2558 และให้มีผลบังคับใช้ต่อไปคราวละ 1 ปี

เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2556 บริษัททำสัญญากับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด เพื่อรับบริการ บริหารจัดการ สำหรับงานปฏิบัติการและเลขานุการบริษัท สัญญาอายุ 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2556 สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2557 และมีผลต่อเนื่องไปอีก 3 เดือนต่อมาเมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2557 บริษัททำสัญญาขยายเวลารับบริการต่อไปอีก 14 เดือน นับตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2557 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2558 โดยบริษัทชำระค่าตอบแทนเดือนละ 290,000บาท บริษัทได้ยกเลิก สัญญาตั้งแต่ 1 มกราคม 2559 เป็นต้นไป

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



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

รายการกับคู่สัญญาทางธุรกิจอื่น ๆ

- 20.5 ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับอาคารอุปกรณ์สำนักงาน และยานพาหนะซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคตดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
ภายใน 1 ปี	3.4	3.3	2.3	2.3
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	4.7	7.0	3.0	4.7
รวม	<u>8.1</u>	<u>10.3</u>	<u>5.3</u>	<u>7.0</u>

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

20.7 บริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทในต่างประเทศแห่งหนึ่งมูลค่า 1,000,000 เหรียญสหรัฐ โดยที่บริษัทดังกล่าวเรียกชำระเงินลงทุนบางส่วนแล้วจำนวน 700,000 เหรียญสหรัฐ คงเหลือภาระที่บริษัทต้องชำระเงินลงทุนอีกจำนวน 300,000 เหรียญสหรัฐ ทั้งนี้บริษัทได้ชำระเงินลงทุนส่วนที่เหลือแล้วเมื่อวันที่ 6 กรกฎาคม 2559 ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 เงินลงทุนดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของเงินลงทุน - สุทธิ

21. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจหรือภูมิศาสตร์

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานทางธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับสำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559				
	ธุรกิจ	ธุรกิจ	ธุรกิจ	การตัด	งบการเงินรวม
	หลักทรัพย์	หลักทรัพย์	การลงทุน และอื่นๆ	รายการบัญชี ระหว่างกัน	
รายได้จากภายนอก	90,811	24,284	10,108	-	125,203
รายได้จากระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	90,811	24,284	10,108	-	125,203
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	90,811	3,174	10,108	-	104,093
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:					
ดอกเบี้ยและเงินปันผล					4,179
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วม					14
รายได้อื่น					797
ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร					(25,581)
ภาษีเงินได้ - รายได้					2,093
กำไรสุทธิ					85,595

(หน่วย : พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558				
	ธุรกิจ	ธุรกิจ	ธุรกิจ	การตัด	งบการเงินรวม
	หลักทรัพย์	หลักทรัพย์	การลงทุน และอื่นๆ	รายการบัญชี ระหว่างกัน	
รายได้จากภายนอก	33,669	28,656	2,897	-	65,222
รายได้จากระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	33,669	28,656	2,897	-	65,222
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	33,669	6,508	2,897	-	43,074
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:					
ดอกเบี้ยและเงินปันผล					3,906
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วม					14
รายได้อื่น					3,314
ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร					(17,941)
ภาษีเงินได้ - ค่าใช้จ่าย					(3,738)
กำไรสุทธิ					28,629

(หน่วย : พันบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559				
	ธุรกิจ	ธุรกิจ	ธุรกิจ	การค้า	งบการเงินรวม
	หลักทรัพย์	หลักทรัพย์	การลงทุน	รายการบัญชี	
หลักทรัพย์	จัดการกองทุน	และอื่นๆ	ระหว่างกัน		
รายได้จากภายนอก	114,680	81,636	53,547	-	249,863
รายได้จากระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	114,680	81,636	53,547	-	249,863
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	114,680	20,221	53,547	-	188,448
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:					
ดอกเบี้ยและเงินปันผล					17,142
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วม					43
รายได้อื่น					4,072
ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร					(66,213)
ภาษีเงินได้ - ค่าใช้จ่าย					(7,584)
กำไรสุทธิ					135,908

(หน่วย : พันบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558				
	ธุรกิจ	ธุรกิจ	ธุรกิจ	การค้า	งบการเงินรวม
	หลักทรัพย์	หลักทรัพย์	การลงทุน	รายการบัญชี	
หลักทรัพย์	จัดการกองทุน	และอื่นๆ	ระหว่างกัน		
รายได้จากภายนอก	94,102	82,690	(2,869)	-	173,923
รายได้จากระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	94,102	82,690	(2,869)	-	173,923
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	94,102	25,029	(2,869)	-	116,262
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:					
ดอกเบี้ยและเงินปันผล					7,364
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วม					42
รายได้อื่น					5,080
ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร					(48,632)
ภาษีเงินได้ - รายได้					4,145
กำไรสุทธิ					84,261

สินทรัพย์ของส่วนงานของบริษัทฯ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	ธุรกิจ	ธุรกิจ	ธุรกิจ	สินทรัพย์	งบการเงินรวม
	หลักทรัพย์	จัดการกองทุน	และอื่นๆ	ที่ไม่ได้เป็นส่วน	
สินทรัพย์ของส่วนงาน					
ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	1,426,265	115,775	1,023,203	24,616	3,191,725
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	1,340,037	98,706	1,575,003	25,011	3,500,714

22. การบริหารความเสี่ยง  
ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัท

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

บริษัทได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภทตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามกฎหมายว่าด้วยสัญญาซื้อขายล่วงหน้า 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 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 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 30 กันยายน 2559 บริษัทสามารถดำรงสินทรัพย์สภาพคล่องได้สูงกว่าเกณฑ์ดังกล่าว

### บริษัทย่อย

ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่กน.20/2552 เรื่อง “การดำรงความเพียงพอของเงินกองทุนของบริษัทจัดการ” กำหนดให้บริษัทจัดการกองทุนรวมบริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคล ซึ่งจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพและบริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคลซึ่งไม่ได้จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ดำรงส่วนของเจ้าของไม่ต่ำกว่า 20 ล้านบาท 20 ล้านบาท และ 10 ล้านบาท ตามลำดับ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่กน.42/2552 เรื่อง “การทำประกันภัยความรับผิดของบริษัทจัดการ และข้อกำหนดสำหรับบริษัทจัดการในการดำรงความเพียงพอของเงินกองทุน” กำหนดให้บริษัทจัดการกองทุนรวม บริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคล ซึ่งจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และบริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคลซึ่งไม่ได้จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ มีระดับเดือนภัยอยู่ที่ 30 ล้านบาท 30 ล้านบาท และ 15 ล้านบาท ตามลำดับ ในกรณีที่บริษัทย่อยไม่สามารถดำรงเงินกองทุนในระดับเดือนภัยได้ตามที่กำหนด บริษัทย่อยจะต้องรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งแผนปรับปรุง เพื่อให้มีส่วนของเจ้าของไม่ต่ำกว่าระดับเดือนภัยดังกล่าว

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยมีจำนวน 104.60 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

### 23. 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 30 กันยายน 2559 และ 2558 บริษัทรับรู้กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมเพิ่มเติมเป็นจำนวนเงิน 0.01 ล้านบาท

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 บริษัทรับรู้กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมเพิ่มเติมเป็นจำนวนเงิน 0.04 ล้านบาท

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรรับรู้  
คงเหลือเป็นจำนวนเงิน 148.35 ล้านบาท และ 148.40 ล้านบาท ตามลำดับ

24. การวัดมูลค่ายุติธรรม

รายการสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินบางรายการของบริษัทและบริษัทย่อยมีการวัดมูลค่าด้วย  
มูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยตารางต่อไปนี้แสดงถึงข้อมูลเกี่ยวกับการประเมินมูลค่า  
ยุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินดังกล่าว

หน่วย : บาท

สินทรัพย์ทางการเงิน/ หนี้สินทางการเงิน	งบการเงินรวม		ลำดับชั้นมูลค่า ยุติธรรม	เทคนิคการประเมินมูลค่า และข้อมูลที่ใช้ ในการวัดมูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรม			
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558		
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนสุทธิ				
หลักทรัพย์เพื่อค้า				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์ จดทะเบียน	64,349,250	91,221,379	ลำดับ 1	ราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ วันสิ้นทำการสุดท้ายของ รอบระยะเวลารายงานของตลาดหลักทรัพย์แห่ง ประเทศไทย
ตราสารหนี้ - ตัวแลกเปลี่ยน	433,820,294	1,035,136,881	ลำดับ 2	ประมาณการกระแสเงินสดคิดลดโดยกระแสเงินสด ในอนาคตประมาณจากอัตราดอกเบี้ยล่วงหน้า ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน
ตราสารหนี้ - หุ้นกู้ภาคเอกชน	27,243,009	110,951,859	ลำดับ 2	อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตรา สารหนี้ไทย ณ วันสิ้นทำการสุดท้ายของรอบ ระยะเวลารายงาน
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์ จดทะเบียน	196,337,904	61,607,128	ลำดับ 1	ราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ วันสิ้นทำการสุดท้ายของ รอบระยะเวลารายงานของตลาดหลักทรัพย์แห่ง ประเทศไทยและตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ

หน่วย : บาท

สินทรัพย์ทางการเงิน/ หนี้สินทางการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ		ลำดับชั้นมูลค่า ยุติธรรม	เทคนิคการประเมินมูลค่า และข้อมูลที่ใช้ ในการวัดมูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรม			
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558		
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนสุทธิ				
หลักทรัพย์เพื่อค้า				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์ จดทะเบียน	58,568,500	87,790,879	ลำดับ 1	ราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ วันสิ้นทำการสุดท้ายของ รอบระยะเวลารายงานของตลาดหลักทรัพย์แห่ง ประเทศไทย
ตราสารหนี้ - ตัวแลกเปลี่ยน	433,820,294	1,035,136,881	ลำดับ 2	ประมาณการกระแสเงินสดคิดลดโดยกระแสเงินสด ในอนาคตประมาณจากอัตราดอกเบี้ยล่วงหน้า ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน
ตราสารหนี้ - หุ้นกู้ภาคเอกชน	27,243,009	110,951,859	ลำดับ 2	อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตรา สารหนี้ไทย ณ วันสิ้นทำการสุดท้ายของรอบ ระยะเวลารายงาน
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์ จดทะเบียน	196,337,904	61,607,128	ลำดับ 1	ราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ วันสิ้นทำการสุดท้ายของ รอบระยะเวลารายงานของตลาดหลักทรัพย์แห่ง ประเทศไทยและตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ

25. การอนุมัติให้ออกงบการเงินระหว่างกาล  
งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการผู้มีอำนาจ  
ของบริษัท เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2559