

## บริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 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 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 โชลาริส จำกัด ประกอบกิจการในประเทศไทย โดยได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจประเภทการจัดการกองทุนรวม กองทุนส่วนบุคคล และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
2. บริษัทบริหารสินทรัพย์ ลุมพินี จำกัด ประกอบกิจการในประเทศไทย บริษัทมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อประกอบธุรกิจประเภทรับซื้อ รับโอน รับจ้างบริหาร สินทรัพย์ด้วยคุณภาพของสถาบันการเงิน หรือสินทรัพย์ของสถาบันการเงินที่ถูกระงับการดำเนินการ เลิก หรือถูกเพิกถอนใบอนุญาตประกอบการธนาคารพาณิชย์ ธุรกิจเงินทุน ธุรกิจเครดิตฟองซิเอร์ ตลอดจนถึงหลักประกันของสินทรัพย์นั้นเพื่อนำไปบริหารพัฒนาหรือจำหน่ายจ่ายโอนต่อไป

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทมีสำนักงานใหญ่แห่งเดียว

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

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

ในปัจจุบันธุรกรรมส่วนใหญ่เป็นการประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการลงทุนและอาจมีการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ที่ไม่เป็นการแข่งขันกับบริษัทหลักทรัพย์เคที ซีมิโก้ จำกัด

## 2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

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

นอกจากนี้ งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบได้สอบทานโดยผู้สอบบัญชีแล้ว

งบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 ได้รวมรายการของบริษัท บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลารีส จำกัด และบริษัทบริหารสินทรัพย์ ลุมพินี จำกัด ส่วนงบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 ได้รวมรายการของบริษัทและบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลารีส จำกัด ซึ่งบริษัทถือหุ้นอยู่ร้อยละ 100 ในบริษัทย่อยทั้งสองแห่ง โดยได้ตัดรายการระหว่างกัน และยอดคงเหลือที่เป็นสาระสำคัญระหว่างกันออกแล้ว

นอกจากนั้น งบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 ยังได้รวม ส่วนได้เสียในบริษัทร่วม ซึ่งได้มาจากงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด และบริษัท ปีกอน ออฟชอร์ จำกัด

นอกจากนี้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัทมีเงินลงทุนในตัวแลกเปลี่ยนของ บริษัท พระโขนงแลนด์ จำกัด จำนวนเงิน 500 ล้านบาท ผู้ถือหุ้นของบริษัทดังกล่าวได้ทำสัญญา จำนำหุ้นสามัญทั้งหมดของบริษัทเป็นหลักประกันและบริษัทได้รับหุ้นบุริมสิทธิซึ่งมีสิทธิในการ ออกเสียงร่วมกันกับผู้ถือหุ้นสามัญเพื่อการควบคุมร่วมกันในการดำเนินงานเกี่ยวกับสินทรัพย์ของ บริษัท พระโขนงแลนด์ จำกัด ทั้งนี้บริษัทได้ส่งผู้แทนเข้าไปเป็นกรรมการ โดยมีอำนาจร่วมกันในการ ทำธุรกรรมเกี่ยวกับสินทรัพย์ในบริษัทดังกล่าว

ภายหลังจากบริษัทได้รับชำระหนี้ตามตัวแลกเปลี่ยนครบถ้วนตามเงื่อนไขแล้ว บริษัทจะดำเนินการถอนจำนำหุ้นสามัญโอนหุ้นบุริมสิทธิที่บริษัทถือครองคืนแก่บริษัทพระโขนงแลนด์ จำกัด และยกเลิกการแต่งตั้งผู้แทนของบริษัทในการเข้าไปเป็นกรรมการในบริษัทดังกล่าว ซึ่งเป็นการ เสร็จสิ้นการทำธุรกรรมดังกล่าว

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

ผลการดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 ไม่จำเป็นต้องบ่งชี้ให้เห็นการ คาดการณ์ผลการดำเนินงานเต็มปี

2.4 ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นที่ไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน บริษัทต้องอาศัยดุลยพินิจของผู้บริหารในการกำหนดนโยบายการบัญชี การประมาณการและการตั้งข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อการแสดงจำนวนสินทรัพย์ หนี้สินและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันสิ้นงวด รวมทั้งการแสดงรายได้และค่าใช้จ่ายของงวดบัญชี ถึงแม้ว่าการประมาณการของผู้บริหารได้พิจารณาอย่างสมเหตุสมผลภายใต้เหตุการณ์ ณ ขณะนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจมีความแตกต่างไปจากประมาณการนั้น

### 3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลต่อการรายงาน และ/หรือการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินสำหรับรอบบัญชีปัจจุบัน

3.1 สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศที่เกี่ยวกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 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
ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2558)	ผลประโยชน์ของพนักงาน
ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2558)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2558)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2558)	ต้นทุนการกู้ยืม
ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2558)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคล หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2558)	การบัญชีและการรายงาน โครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2558)	เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า

**มาตรฐานการบัญชี (ต่อ)**

ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558)	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2558)	กำไรต่อหุ้น
ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินระหว่างกาล
ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2558)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2558)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2558)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2558)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
ฉบับที่ 41	เกษตรกรรม

**มาตรฐานการรายงานทางการเงิน**

ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2558)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2558)	การรวมธุรกิจ
ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาประกันภัย
ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2558)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2558)	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2558)	ส่วนงานดำเนินงาน
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินรวม
ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2558)	การร่วมกิจการ
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2558)	การวัดมูลค่ายุติธรรม

**การตีความมาตรฐานการบัญชี**

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

### การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2558)	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2558)	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2558)	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน 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 ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำ และปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2558)	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2558)	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2558)	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2558)	เงินที่นำส่งรัฐ

### แนวปฏิบัติทางบัญชี

แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับการวัดมูลค่าและรับรู้รายการของพืชเพื่อการให้ผลิตผล

มาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่อการเงินนี้

### 3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้วแต่ยังไม่มีผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศที่เกี่ยวกับแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 เป็นต้นไป

ผู้บริหารของบริษัทและบริษัทย่อยจะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาเริ่มถือปฏิบัติกับงบการเงินเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมีผลบังคับใช้ ปัจจุบันผู้บริหารอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยในงวดที่เริ่มถือปฏิบัติ

นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณที่ใช้ในข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ มีความสอดคล้องกับการปฏิบัติในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

#### 4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้หลักเกณฑ์ นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณในสาระสำคัญเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

#### 5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสด เงินฝากระยะสั้น และตัวเงินระยะสั้นที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา	391,000,457	425,456,071	208,855,623	356,213,304
หัก เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า *	(137,343,902)	(20,753,987)	(12,340,902)	(12,368,607)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>253,656,555</u>	<u>404,702,084</u>	<u>196,514,721</u>	<u>343,844,697</u>

(\* ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้าไม่ต้องแสดงเป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทมีเงินฝากสถาบันการเงินและตัวสัญญาใช้เงินในนามบริษัทเพื่อลูกค้าในงบแสดงฐานะการเงินรวมจำนวน 137.34 ล้านบาท และ 20.75 ล้านบาท ตามลำดับ และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 12.34 ล้านบาท และ 12.37 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งบริษัทต้องส่งคืนเมื่อลูกค้าทวงถาม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทบัญชีเงินสดจำนวน 475 บัญชี และ 493 บัญชี ตามลำดับ ที่โอนไปยังบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด (ดูหมายเหตุข้อ 22) ยังไม่ได้นำเสนอสัญญาเปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด โดยลูกค้านำเงินฝากเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์จำนวน 4.51 ล้านบาท และ 4.54 ล้านบาท ตามลำดับ และหุ้นมูลค่า 127.76 ล้านบาท และ 114.59 ล้านบาท ตามลำดับ อย่างไรก็ตาม เมื่อลูกค้านำเสนอสัญญาเปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์กับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด แล้ว บริษัทจะโอนทรัพย์สินของลูกค้านำเสนอสัญญาไปฝากยังบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัดต่อไป

6. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ - สุทธิ

บริษัทมีลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
	บาท	บาท
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์	-	7,522,841
ลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี	62,654,566	62,654,566
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	62,654,566	70,177,407
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (ดูหมายเหตุข้อ 7)	(58,607,306)	(58,607,306)
รวม	4,047,260	11,570,101

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



	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558		
	ลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์ และดอกเบี้ยค้างรับ	ค่าเผื่อนี้สงสัย จะสูญที่ตั้ง โดยบริษัท	มูลค่าลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์และ ดอกเบี้ยค้างรับ - สุทธิ	ลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์ และดอกเบี้ยค้างรับ	ค่าเผื่อนี้สงสัย จะสูญที่ตั้ง โดยบริษัท	มูลค่าลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์และ ดอกเบี้ยค้างรับ - สุทธิ
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
มูลหนี้จัดชั้นปกติ	-	-	-	7,522,841	-	7,522,841
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่า มาตรฐาน	4,047,260	-	4,047,260	4,047,260	-	4,047,260
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	58,607,306	(58,607,306)	-	58,607,306	(58,607,306)	-
รวม	62,654,566	(58,607,306)	4,047,260	70,177,407	(58,607,306)	11,570,101

มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน และมูลหนี้จัดชั้นสงสัย (ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ) แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2559	2558
	บาท	บาท
มากกว่า 3 ปี ขึ้นไป	62,654,566	62,654,566
รวม	62,654,566	62,654,566

#### 7. ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2559	2558
	บาท	บาท
ยอดต้นงวด	507,306	909,133
หนี้สงสัยจะสูญ	-	98,173
ยอดปลายงวด (ดูหมายเหตุข้อ 6)	507,306	507,306

## 8. เงินลงทุน - สุทธิ

8.1 บริษัทมีเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน แยกตามประเภทเงินลงทุนได้ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม
	บาท	บาท	บาท	บาท
<u>หลักทรัพย์เพื่อค้า</u>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียน	82,539,022	78,735,352	103,433,284	91,221,379
ตราสารหนี้ - หุ้นกู้ภาคเอกชน	25,419,316	27,163,643	108,934,028	110,951,859
ตราสารหนี้ - ตัวแลกเปลี่ยน	909,569,536	934,885,064	1,024,932,944	1,035,136,881
รวม	1,017,527,874	1,040,784,059	1,237,300,256	1,237,310,119
บวก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	23,256,185	-	9,863	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้า - สุทธิ	1,040,784,059	1,040,784,059	1,237,310,119	1,237,310,119
<u>หลักทรัพย์เพื่อขาย</u>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียน	76,893,631	63,639,836	76,893,631	61,607,128
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(13,253,795)	-	(15,286,503)	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิ	63,639,836	63,639,836	61,607,128	61,607,128
<u>เงินลงทุนทั่วไป</u>				
หุ้นสามัญ	342,940,014	289,913,628	330,025,014	275,955,876
หุ้นบริษัทย่อย	130,000	130,000	130,000	130,000
รวม	343,070,014	290,043,628	330,155,014	276,085,876
หัก ค่าเผื่อการค้อยค่า	(53,026,386)	-	(54,069,138)	-
รวมเงินลงทุนทั่วไป - สุทธิ	290,043,628	290,043,628	276,085,876	276,085,876
รวมเงินลงทุน - สุทธิ	1,394,467,523	1,394,467,523	1,575,003,123	1,575,003,123

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม
	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>หลักทรัพย์เพื่อค้า</b>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์ จดทะเบียน	77,023,483	73,189,702	99,630,991	87,790,879
ตราสารหนี้ - หุ้นกู้ภาคเอกชน	25,419,316	27,163,643	108,934,028	110,951,859
ตราสารหนี้ - ตัวแลกเปลี่ยน	909,569,536	934,885,064	1,024,932,944	1,035,136,881
รวม	1,012,012,335	1,035,238,409	1,233,497,963	1,233,879,619
บวก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	23,226,074	-	381,656	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้า - สุทธิ	1,035,238,409	1,035,238,409	1,233,879,619	1,233,879,619
<b>หลักทรัพย์เพื่อขาย</b>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์ จดทะเบียน	76,893,631	63,639,836	76,893,631	61,607,128
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(13,253,795)	-	(15,286,503)	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิ	63,639,836	63,639,836	61,607,128	61,607,128
<b>เงินลงทุนทั่วไป</b>				
หุ้นสามัญ	342,940,014	289,913,628	330,025,014	275,955,876
หุ้นบุริมสิทธิ	130,000	130,000	130,000	130,000
รวม	343,070,014	290,043,628	330,155,014	276,085,876
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(53,026,386)	-	(54,069,138)	-
รวมเงินลงทุนทั่วไป - สุทธิ	290,043,628	290,043,628	276,085,876	276,085,876
รวมเงินลงทุน - สุทธิ	1,388,921,873	1,388,921,873	1,571,572,623	1,571,572,623

## 8.2 กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 31 มีนาคม		วันที่ 31 มีนาคม	
	2559	2558	2559	2558
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการ วัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อค้า	23,246,322	(28,185,788)	22,844,418	(28,185,788)
กำไร (ขาดทุน) จากการขายเงินลงทุนเพื่อค้า	(2,521,065)	5,864,267	(2,521,065)	5,864,267
รวม	20,725,257	(22,321,521)	20,323,353	(22,321,521)

8.3 ดอกเบี้ยและเงินปันผลจากเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	2559	2558	2559	2558
	บาท	บาท	บาท	บาท
ดอกเบี้ย	3,150,055	1,376,840	2,972,488	1,219,955
เงินปันผล	6,020,817	151,310	27,866,089	141,646,070
รวม	9,170,872	1,528,150	30,838,577	142,866,025

8.4 ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขายที่รับรู้ในส่วนของเจ้าของ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	ณ วันที่ 31 มีนาคม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดยกมาต้นงวด	(6,347,606)	-	(6,347,606)	-
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด				
- จากการปรับปรุงภาษีเงินได้				
- รอกการตัดบัญชี	(406,541)	1,586,901	(406,541)	1,586,901
- จากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	2,032,708	(7,934,507)	2,032,708	(7,934,507)
ยอดคงเหลือปลายงวด	(4,721,439)	(6,347,606)	(4,721,439)	(6,347,606)

8.5 บริษัทมีเงินลงทุนทั่วไปในบริษัทที่มีปัญหาเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558		
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม	ค่าเผื่อ การด้อยค่า	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม	ค่าเผื่อ การด้อยค่า
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
หุ้นสามัญ	7,808	835	6,973	7,808	835	6,973
	7,808	835	6,973	7,808	835	6,973

## 9. เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม - สุทธิ

บริษัทที่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ซึ่งเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทยและประกอบกิจการในประเทศไทย ดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ	ประเภทหลักทรัพย์ที่ลงทุน	ทุนชำระแล้ว		งบการเงินรวม		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
			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	1,314.7	1,328.5
บริษัทบีคอน ออฟซอร์ จำกัด	ธุรกิจให้บริการในอุตสาหกรรม	หุ้นสามัญ	148	148	18.70	18.70	70.0	70.0	51.2	51.2
	นอกชายฝั่ง	หุ้นสามัญ	148	148	18.70	18.70	70.0	70.0	51.2	51.2
<b>หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า</b>							(70.0)	(70.0)	(51.2)	(51.2)
							<u>1,244.1</u>	<u>1,244.1</u>	<u>1,314.7</u>	<u>1,328.5</u>

ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ	ประเภทหลักทรัพย์ที่ลงทุน	ทุนชำระแล้ว		งบการเงินเฉพาะกิจการ		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
			2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558
			ล้านบาท	ล้านบาท	ร้อยละ	ร้อยละ	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
<b>บริษัทย่อย</b>										
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไชยวิศ จำกัด	ให้บริการจัดการกองทุนรวม กองทุนส่วนบุคคล และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	หุ้นสามัญ	125.4	125.4	100.0	100.0	173.1	173.1	92.6	86.9
บริษัทบริหารสินทรัพย์ ลุมพินี	รับซื้อหรือรับโอนสินทรัพย์ค้ำประกันคุณภาพของสถาบันการเงิน	หุ้นสามัญ	25.0	25.0	100.0	100.0	25.0	25.0	24.6	25.0
<b>หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า</b>							(80.5)	(86.2)	-	-
							<u>117.6</u>	<u>111.9</u>	<u>117.2</u>	<u>111.9</u>
<b>บริษัทร่วม</b>										
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	ธุรกิจหลักทรัพย์	หุ้นสามัญ	2,138	2,138	49.71	49.71	1,244.1	1,244.1	1,314.7	1,328.5
บริษัทบีคอน ออฟซอร์ จำกัด	ธุรกิจให้บริการในอุตสาหกรรม	หุ้นสามัญ	148	148	18.70	18.70	70.0	70.0	51.2	51.2
	นอกชายฝั่ง	หุ้นสามัญ	148	148	18.70	18.70	70.0	70.0	51.2	51.2
<b>หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า</b>							(70.0)	(70.0)	(51.2)	(51.2)
							<u>1,244.1</u>	<u>1,244.1</u>	<u>1,314.7</u>	<u>1,328.5</u>
							<u>1,361.7</u>	<u>1,356.0</u>	<u>1,431.9</u>	<u>1,440.4</u>

สรุปข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วมมีดังต่อไปนี้

	ณ วันที่ 31 มีนาคม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม
สินทรัพย์รวม	2,559	2,558
หนี้สินรวม	ล้านบาท	ล้านบาท
สินทรัพย์สุทธิ	8,532.6	6,773.6
	(6,092.9)	(4,299.5)
	<u>2,439.7</u>	<u>2,474.1</u>

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด  
วันที่ 31 มีนาคม

	2559	2558
	ล้านบาท	ล้านบาท
รายได้รวม	433.4	558.2
กำไรสุทธิสำหรับงวด	13.1	66.4
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสุทธิสำหรับงวด	(3.4)	8.1
เงินปันผลรับจากบริษัทร่วม	21.9	141.5

เมื่อวันที่ 29 มกราคม 2557 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยมีมติพิเศษอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทอีกจำนวน 9,900,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 115,500,000 บาทเป็นทุนจดทะเบียน 125,400,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,800,000 หุ้น หุ้นละ 5.50 บาท เพื่อจำหน่ายให้กับผู้ถือหุ้นเดิมในราคาตามมูลค่า เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนและขยายการประกอบธุรกิจโดยบริษัทย่อยได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 6 มีนาคม 2557 และได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียนและหุ้นที่ออกและชำระแล้วกับสำนักงานทะเบียนหุ้นส่วนบริษัทเมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2557

เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2557 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติให้บริษัททำสัญญาซื้อหุ้นในบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลารีส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยจากบริษัท เอฟโวลูชั่น แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) จำนวน 4,550,000 หุ้นในราคาหุ้นละ 1.48317 รวมเป็นเงิน 6,748,423.50 บาท โดยมีเงื่อนไขว่าภายใน 2 ปี นับจากวันชำระราคาหากบริษัทสามารถจำหน่ายหุ้นทั้งจำนวนในบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลารีส จำกัด แก่บุคคลภายนอกในราคาต่อหุ้นหลังหักภาษีและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี) สูงกว่าราคาต่อหุ้นที่บริษัทซื้อจากบริษัท เอฟโวลูชั่น แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) บริษัทต้องชำระเงินส่วนต่างที่เกิดขึ้นของหุ้นจำนวน 4,550,000 หุ้นแก่บริษัท เอฟโวลูชั่น แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และในวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2557 บริษัทได้ซื้อหุ้นดังกล่าว กับบริษัท เอฟโวลูชั่น แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) แล้ว โดยมีส่วนต่างผลขาดทุนจากการซื้อหุ้นจำนวน 5,563,540 บาท ส่งผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทในบริษัทย่อยเพิ่มเป็นร้อยละ 100

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทย่อยมีทุนชำระแล้ว 125.4 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 22,800,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5.5 บาท ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัท ถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนชำระแล้วของบริษัทย่อยดังกล่าว

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 บริษัทได้ทำสัญญาลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทบีคอน ออฟชอร์ จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจให้บริการตรวจสอบและจำหน่ายอุปกรณ์ช่วยชีวิตและอุปกรณ์รักษาความปลอดภัย ให้แก่อุตสาหกรรมพาณิชย์นาวีและอุตสาหกรรมนอชายฝั่ง มูลค่าเงินลงทุน 60 ล้านบาท ประกอบด้วย หุ้นสามัญจำนวน 2 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท คิดเป็นสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 19.05 ของทุน ทั้งหมด และเมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2558 ที่ประชุมคณะกรรมการลงทุนมีมติให้บริษัทซื้อเงินลงทุนในหุ้นสามัญบริษัท บีคอน ออฟชอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมของบริษัทเพิ่มอีก จำนวน 768,205 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 13 บาท จากการออกหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท บีคอน ออฟชอร์ จำกัด ส่งผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของ บริษัทเพิ่มขึ้นจากเดิมร้อยละ 19.05 เป็นร้อยละ 21.62 ของทุนชำระแล้วของบริษัทร่วม อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2558 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทร่วมมีมติเพิ่มทุนจดทะเบียนหุ้นสามัญอีกจำนวน 2,000,000 หุ้น จากหุ้นสามัญเดิมจำนวน 12,806,000 หุ้นเป็นหุ้นสามัญใหม่จำนวน 14,806,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท โดยที่บริษัทไม่ได้ใช้สิทธิซื้อหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าว ส่งผลให้ สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทลดลงจากเดิมร้อยละ 21.62 เป็นร้อยละ 18.70 ของทุนชำระแล้วของบริษัท ร่วมดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทบีคอน ออฟชอร์ จำกัด ในงบการเงินเฉพาะกิจการทั้งจำนวนเป็นเงิน 69.99 ล้านบาท และในงบการเงินรวมทั้งจำนวนเป็นเงิน 51.21 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทบีคอน ออฟชอร์ จำกัดมีผลการดำเนินงานขาดทุนและอยู่ระหว่างปรับ โครงสร้างธุรกิจ

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

10. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	216,610	216,610	216,610	216,610
ค่าเพื่อการค้อยค่าของเงินลงทุน	28,169,960	29,512,066	28,169,960	29,512,066
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	353,638	312,996	-	-
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อค้า	1,101,684	1,678,667	1,074,188	1,599,536
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	1,180,360	1,586,901	1,180,360	1,586,901
ขาดทุนทางภาษีสะสม	13,204,903	14,567,337	-	-
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	158,600	-	158,600	-
สินทรัพย์อื่น	10,357	10,357	10,357	10,357
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรื้อ	22,753,176	22,756,013	-	-
	<u>67,149,288</u>	<u>70,640,947</u>	<u>30,810,075</u>	<u>32,925,470</u>
<b>หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อค้า	5,811,603	2,542,644	5,778,085	2,537,872
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	470,490	-	470,490
ตัดจำหน่ายใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	881,281	848,850	656,986	632,055
กำไรจากการวัดมูลค่าใหม่สำหรับโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ของพนักงาน	32,330	32,330	-	-
	<u>6,725,214</u>	<u>3,894,314</u>	<u>6,435,071</u>	<u>3,640,417</u>
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	<u>60,424,074</u>	<u>66,746,633</u>	<u>24,375,004</u>	<u>29,285,053</u>



รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวด มีดังนี้

	งบการเงินรวม			ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	รายการที่รับรู้ ในกำไรหรือขาดทุน (ดูหมายเหตุข้อ 17)	รายการที่รับรู้ ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี</b>				
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	216,610	-	-	216,610
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	29,512,066	(1,342,106)	-	28,169,960
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	312,996	40,642	-	353,638
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนเพื่อค้า	1,678,667	(576,983)	-	1,101,684
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนเพื่อขาย	1,586,901	-	(406,541)	1,180,360
สินทรัพย์อื่น	10,357	-	-	10,357
ขาดทุนสะสมทางภาษีของบริษัทย่อย	14,567,337	(1,362,434)	-	13,204,903
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	158,600	-	158,600
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรื้อรับ	22,756,013	(2,837)	-	22,753,176
	<u>70,640,947</u>	<u>(3,085,118)</u>	<u>(406,541)</u>	<u>67,149,288</u>
<b>หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี</b>				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนเพื่อค้า	2,542,644	3,268,959	-	5,811,603
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	470,490	(470,490)	-	-
ตัดจำหน่ายใบอนุญาตนประกอบธุรกิจ				
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	848,850	32,431	-	881,281
กำไรจากการวัดมูลค่าผลประโยชน์ใหม่สำหรับ				
โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ของพนักงาน	32,330	-	-	32,330
	<u>3,894,314</u>	<u>2,830,900</u>	<u>-</u>	<u>6,725,214</u>
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	<u>66,746,633</u>	<u>(5,916,018)</u>	<u>(406,541)</u>	<u>60,424,074</u>

ณ วันที่	งบการเงินรวม		ณ วันที่
	รายการที่รับรู้ ในกำไรหรือขาดทุน	รายการที่รับรู้ ในกำไรขาดทุน	
1 มกราคม	ในกำไรหรือขาดทุน	ในกำไรขาดทุน	31 มีนาคม
2558	(ดูหมายเหตุข้อ 17)	เบ็ดเสร็จอื่น	2558
บาท	บาท	บาท	บาท
<b>สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี</b>			
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	216,610	-	216,610
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	32,378,201	-	32,378,201
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	233,378	36,318	269,696
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า			
เงินลงทุนเพื่อค้า	169,477	5,191,339	5,360,816
สินทรัพย์อื่น	10,357	-	10,357
ขาดทุนสะสมทางภาษีของบริษัทย่อย	8,629,668	(1,797,553)	6,832,115
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรอร์บุรี	22,767,392	(2,806)	22,764,586
	<u>64,405,083</u>	<u>3,427,298</u>	<u>67,832,381</u>
<b>หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี</b>			
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า			
เงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	1,423,571
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า			
เงินลงทุนเพื่อค้า	1,682,404	(445,818)	1,236,586
ตัดจำหน่ายใบอนุญาตประกอบธุรกิจ			
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	718,850	32,500	751,350
	<u>2,401,254</u>	<u>(413,318)</u>	<u>3,411,507</u>
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	<u>62,003,829</u>	<u>3,840,616</u>	<u>64,420,874</u>

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	รายการที่รับรู้ ในกำไรหรือขาดทุน (ดูหมายเหตุข้อ 17)	รายการที่รับรู้ ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี</b>				
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	216,610	-	-	216,610
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	29,512,066	(1,342,106)	-	28,169,960
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนเพื่อค้า	1,599,536	(525,348)	-	1,074,188
เงินลงทุนเพื่อขาย	1,586,901	-	(406,541)	1,180,360
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	158,600	-	158,600
สินทรัพย์อื่น	10,357	-	-	10,357
	<u>32,925,470</u>	<u>(1,708,854)</u>	<u>(406,541)</u>	<u>30,810,075</u>
<b>หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี</b>				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนเพื่อค้า	2,537,872	3,240,213	-	5,778,085
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	470,490	(470,490)	-	-
ตัดจำหน่ายใบอนุญาตประกอบธุรกิจ				
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	632,055	24,931	-	656,986
	<u>3,640,417</u>	<u>2,794,654</u>	<u>-</u>	<u>6,435,071</u>
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	<u>29,285,053</u>	<u>(4,503,508)</u>	<u>(406,541)</u>	<u>24,375,004</u>

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	รายการที่รับรู้ ในกำไรหรือขาดทุน (ดูหมายเหตุข้อ 17)	รายการที่รับรู้ ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี</b>				
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	216,610	-	-	216,610
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	32,378,201	-	-	32,378,201
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนเพื่อค้า	169,477	5,191,339	-	5,360,816
สินทรัพย์อื่น	10,357	-	-	10,357
	<u>32,774,645</u>	<u>5,191,339</u>	<u>-</u>	<u>37,965,984</u>
<b>หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี</b>				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	1,423,571	1,423,571
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนเพื่อค้า	1,682,404	(445,818)	-	1,236,586
ตัดจำหน่ายใบอนุญาตประกอบธุรกิจ				
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	532,055	25,000	-	557,055
	<u>2,214,459</u>	<u>(420,818)</u>	<u>1,423,571</u>	<u>3,217,212</u>
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	<u>30,560,186</u>	<u>5,612,157</u>	<u>(1,423,571)</u>	<u>34,748,772</u>

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 บริษัทมีขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 60.19 ล้านบาท และ 33.31 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งจะหมดอายุภายใน 5 ปี

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 บริษัทย่อยได้มีการทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี โดยบริษัทย่อยรับรู้สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีจำนวน 13.30 ล้านบาท และ 6.91 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทประมาณการว่าจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตที่เพียงพอต่อการนำผลแตกต่างชั่วคราวมาใช้ประโยชน์จำนวนเงิน 66.48 ล้านบาท และ 34.54 ล้านบาท ตามลำดับ และมีผลขาดทุนสะสมทางภาษีจำนวนเงิน 3.42 ล้านบาท และ 44.53 ล้านบาท ตามลำดับ ที่คาดว่าจะไม่สามารถนำผลแตกต่างชั่วคราวมาใช้ประโยชน์ ซึ่งจะหมดอายุภายใน 5 ปี

## 11. สินทรัพย์อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
	บาท	บาท	บาท	บาท
ดอกเบี้ยค้างรับ	3,072,327	1,214,030	2,851,833	1,077,356
ค่าประกันจ่ายล่วงหน้า	1,021,876	129,418	81,318	129,418
ค่าบำรุงรักษาจ่ายล่วงหน้า	988,991	106,065	6,918	12,122
ค่าธรรมเนียมตลาดหลักทรัพย์จ่ายล่วงหน้า	280,891	109,693	280,891	109,693
ค่าสมาชิกจ่ายล่วงหน้า	2,194,222	16,345	210,002	16,345
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าอื่น	283,203	431,101	147,647	98,634
เงินมัดจำอื่น	1,327,358	1,133,228	981,008	786,878
ลูกหนี้ค่าธรรมเนียมและบริการจัดการกองทุนรวมค้างรับ	9,631,366	8,214,995	-	-
ภาษีเงินได้รอรับคืน	8,270,762	7,854,985	2,447,889	2,543,703
เงินปันผลค้างรับ	28,136,089	-	28,136,089	-
เงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อการลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศเมียนมาร์	52,606,350	-	52,606,350	-
อื่นๆ	430,191	881,205	387,914	763,753
รวม	108,243,626	20,091,065	88,137,859	5,537,902

## 12. เงินกู้ยืมอื่น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทมีเงินกู้ยืมอื่นดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559				
	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ				
อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) ต่อปี	ภายใน 1 ปี บาท	1 - 5 ปี บาท	มากกว่า 5 ปี บาท	รวม บาท	
<b>เงินกู้ยืมอื่น</b>					
ตัวแลกเงิน	3.40 - 3.50	690,052,787	-	-	690,052,787
รวมเงินกู้ยืมอื่น		690,052,787	-	-	690,052,787
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558				
	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ				
อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) ต่อปี	ภายใน 1 ปี บาท	1 - 5 ปี บาท	มากกว่า 5 ปี บาท	รวม บาท	
<b>เงินกู้ยืมอื่น</b>					
ตัวแลกเงิน	3.40 - 3.60	969,504,592	-	-	969,504,592
รวมเงินกู้ยืมอื่น		969,504,592	-	-	969,504,592

13. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

	งบการเงินรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	2559	2558
	บาท	บาท
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล กองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	28,366,038	26,054,732
รวม	<u>28,366,038</u>	<u>26,054,732</u>

14. ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย

	งบการเงินรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	2559	2558	2559	2558
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตจัดการ กองทุนส่วนบุคคล การจัดการกองทุนรวม และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	369,357	295,839	-	-
อื่นๆ	11,548,379	8,682,611	78,247	155,086
รวม	<u>11,917,736</u>	<u>8,978,450</u>	<u>78,247</u>	<u>155,086</u>

15. 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

16. ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน (โอนกลับ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	2559	2558	2559	2558
	บาท	บาท	บาท	บาท
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน ในตราสารทุน (โอนกลับ)	(1,042,752)	(418,153)	(1,042,752)	(418,153)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน ในบริษัทย่อย (โอนกลับ)	-	-	(5,667,780)	(7,092,939)
รวม	<u>(1,042,752)</u>	<u>(418,153)</u>	<u>(6,710,532)</u>	<u>(7,511,092)</u>

17. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	2559	2558	2559	2558
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาษีเงินได้ - รายได้ (ค่าใช้จ่าย)	<u>(5,916,018)</u>	<u>3,840,616</u>	<u>(4,503,508)</u>	<u>5,612,157</u>
รวม	<u>(5,916,018)</u>	<u>3,840,616</u>	<u>(4,503,508)</u>	<u>5,612,157</u>

การกระทบยอดภาษีเงินได้และกำไรทางบัญชีด้วยอัตราภาษีเงินได้ มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	2559	2558	2559	2558
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไรก่อนภาษีเงินได้	26,288,437	11,567,275	38,317,767	116,411,782
อัตราภาษี	20%	20%	20%	20%
ผลคูณของกำไรก่อนภาษีเงินได้กับอัตรา ภาษีเงินได้ - ค่าใช้จ่าย	(5,257,687)	(2,313,455)	(7,663,553)	(23,282,356)
ผลกระทบทางภาษีของรายได้และค่าใช้จ่ายทางบัญชี แต่มิได้เป็นรายได้และค่าใช้จ่ายทางภาษี	2,420,712	5,560,348	6,239,088	28,300,790
ผลกระทบของผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่ได้รับรู้เป็น สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(73,817)	1,448,195	(73,817)	1,448,195
ผลกระทบของขาดทุนสะสมที่ไม่ได้รับรู้เป็น สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	<u>(3,005,226)</u>	<u>(854,472)</u>	<u>(3,005,226)</u>	<u>(854,472)</u>
ภาษีเงินได้ - ค่าใช้จ่าย	<u>(5,916,018)</u>	<u>3,840,616</u>	<u>(4,503,508)</u>	<u>5,612,157</u>

## 18. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเกี่ยวข้องกัน โดยการมีผู้ถือหุ้นและ/หรือมีกรรมกรร่วมกัน ฝ่ายจัดการเห็นว่านโยบายการกำหนดราคากับบุคคลที่เกี่ยวข้อง และกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้ใช้ราคาซึ่งต่อรองกันอย่างอิสระที่ถือปฏิบัติเป็นปกติในธุรกิจ รายการธุรกิจดังกล่าวสามารถสรุปได้ดังนี้

ยอดคงเหลือกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558
	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>บริษัทย่อย</b>				
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โขลาริส จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ (ดูหมายเหตุข้อ 9)	-	-	92,556,165	86,888,385
เงินลงทุนในกองทุนส่วนบุคคลที่บริหารโดยบริษัทย่อย	57,761,439	58,405,520	57,761,439	58,405,520
ค่าบริการจัดการกองทุนส่วนบุคคลค้างจ่าย	-	-	25,882	26,917
บริษัทบริหารสินทรัพย์ ลุมพินี จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ (ดูหมายเหตุข้อ 9)	-	-	25,000,000	25,000,000
ลูกหนี้อื่น	-	-	-	139,620
<b>บริษัทร่วม</b>				
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ดูหมายเหตุข้อ 9)	1,314,676,383	1,328,467,230	1,244,095,520	1,244,095,520
เจ้าหนี้อื่น	212,744	1,219,674	212,744	1,219,674
เงินปันผลค้างรับ	21,896,272	-	21,896,272	-
เงินฝากเพื่อซื้อหลักทรัพย์	10,647,617	10,647,617	10,647,617	10,647,617
บริษัท บิคคอน ออฟชอร์ จำกัด				
เงินลงทุนในตั๋วแลกเงิน	17,604,685	17,387,941	17,604,685	17,387,941
<b>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
<b>บริษัทที่มีกรรมกรร่วมกัน</b>				
Thanh Cong Securities Company J.S.C.				
เงินลงทุนในหุ้นสามัญ - สุทธิ	103,001,230	101,958,477	103,001,230	101,958,477
ลูกหนี้อื่น	40,918	11,040	40,918	11,040
KTZ Ruby Hill Securities Co.,Ltd.				
เงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อรองลงทุนหลักทรัพย์ในประเทศเมียนมาร์	52,606,350	-	52,606,350	-
<b>บริษัทที่มีการควบคุมร่วมกัน</b>				
บริษัท พระโขนงแลนด์ จำกัด				
เงินลงทุนในตั๋วแลกเงิน	489,190,891	479,641,096	489,190,891	479,641,096
เงินลงทุนในหุ้นบุริมสิทธิ์	5,000	5,000	5,000	5,000



รายการค้ากับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและกิจการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		
	วันที่ 31 มีนาคม		วันที่ 31 มีนาคม		
	2559	2558	2559	2558	
	บาท	บาท	บาท	บาท	
<b>บริษัทย่อย</b>					
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน					
โซลาริส จำกัด					
เงินลงทุนในกองทุนส่วนบุคคลที่บริหาร					
โดยบริษัทย่อย	-	200,000,000	-	200,000,000	ตามมูลค่าเงินลงทุน
ได้ถอนเงินลงทุนในกองทุน					
ส่วนบุคคลที่บริหาร โดยบริษัทย่อย	-	50,000,000	-	50,000,000	ตามมูลค่าเงินลงทุน
รายจ่ายค่าบริการกองทุนส่วนบุคคล	-	-	75,037	149,121	ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญาร้อยละ 0.2 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน (ดูหมายเหตุข้อ 19.2)
<b>บริษัทร่วม</b>					
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด					
เงินปันผลรับ					
	-	-	21,896,272	141,494,760	2559 : จำนวน 128,801,600 หุ้น หุ้นละ 0.17 บาท 2558 : จำนวน 128,631,600 หุ้น หุ้นละ 1.10 บาท
รายจ่ายค่าบริการ	592,500	1,462,500	592,500	1,462,500	ตามที่ตกลงกันตามสัญญา (ดูหมายเหตุข้อ 19.1)
ค่าบริการงานวิจัย	750,000	750,000	750,000	750,000	ตามที่ตกลงกันตามสัญญา (ดูหมายเหตุข้อ 19.4)
ค่าธรรมเนียมอื่น	-	272,903	-	272,903	ตามตกลงกันตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	10,989	-	10,989	ตามค่าใช้จ่ายจริงที่เกิดขึ้น
บริษัท บิคอน ออฟซอร์ จำกัด					
ดอกเบี้ยรับตัวแลกเปลี่ยน					
	414,548	826,067	414,548	826,067	ตามที่ตกลงกันตามสัญญา
ลงทุนในตัวแลกเปลี่ยน					
	-	6,660,000	-	6,660,000	ตามมูลค่าเงินลงทุน
<b>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b>					
<b>บริษัทที่มีการควบคุมร่วมกัน</b>					
บริษัท พระโขนงแลนด์ จำกัด					
ดอกเบี้ยรับตัวแลกเปลี่ยน					
	9,549,795	-	9,549,795	-	ตามที่ตกลงกันตามสัญญา(ดูหมายเหตุข้อ 2.2)
<b>รายการระหว่างบริษัทย่อยและบริษัทร่วม</b>					
รายได้จากการให้เช่าพื้นที่					
	-	91,575	-	91,575	อัตราตามสัญญาที่ตกลงกัน 30,525 บาท ต่อเดือน เริ่มเดือนมีนาคม 2557 ยกเลิกสัญญา ตั้งแต่ 1 มกราคม 2559 เป็นต้นไป
ดอกเบี้ยรับเงินฝากเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์					
	16,507	-	16,507	-	ตามอัตราที่ประกาศจ่ายลูกค้าทั่วไป
ค่าธรรมเนียมตัวแทนขายหน่วยลงทุนจ่าย					
	459,296	406,195	459,296	406,195	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
ค่าบริการจัดการ					
	199,800	199,800	199,800	199,800	อัตราตามสัญญาที่ตกลงกัน 66,600 บาทต่อเดือน
ค่านายหน้าจ่ายจากการซื้อขายหลักทรัพย์					
	2,566	-	2,566	-	อัตราตามสัญญาที่ตกลงกัน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง “การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน” มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 31 มีนาคม		วันที่ 31 มีนาคม	
	2559	2558	2559	2558
	บาท	บาท	บาท	บาท
ผลประโยชน์ระยะสั้น	1,780,943	1,686,875	941,865	909,633
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	182,253	118,522	152,729	103,230
รวม	1,963,196	1,805,397	1,094,594	1,012,863

## 19. ภาระผูกพัน

รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

19.1 เมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2552 บริษัททำสัญญากับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด เพื่อให้บริษัทดังกล่าวให้บริการบริหารจัดการ สำหรับงานด้านบัญชี งานด้านปฏิบัติการ งานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศรวมถึงการพัฒนาระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศและงานสนับสนุนด้านเทคนิค งานด้านกำกับดูแลให้ปฏิบัติตามกฎหมาย งานด้านบริหารบุคคล งานด้านธุรการทั่วไปและงานบริหารจัดการทั่วไปในกิจการ สัญญามีอายุ 1 ปี และให้มีผลบังคับใช้ต่อไปอีกคราวละ 1 ปี เว้นแต่คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งได้แจ้งการบอกเลิกสัญญาให้คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 30 วันก่อนวันครบกำหนดระยะเวลาของสัญญาในแต่ละคราวนั้น โดยบริษัทจะต้องจ่ายค่าตอบแทนเดือนละ 150,000 บาท ต่อมาเมื่อวันที่ 1 มิถุนายน 2557 บริษัททำสัญญาเปลี่ยนแปลงค่าตอบแทนเป็นเดือนละ 197,500 บาท ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2557 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2558 และให้มีผลบังคับใช้ต่อไปคราวละ 1 ปี

เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2556 บริษัททำสัญญากับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด เพื่อรับบริการบริหารจัดการ สำหรับงานปฏิบัติการและเลขานุการบริษัท สัญญามีอายุ 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 290,000 บาท บริษัทได้ยกเลิกสัญญาตั้งแต่ 1 มกราคม 2559 เป็นต้นไป

- 19.2 เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2555 บริษัททำสัญญากับ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลาริส 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 ทั้งที่เป็นหลักทรัพย์ที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมียนมาร์ (Yangon Stock Exchange หรือ YSX) และหลักทรัพย์นอกตลาดหลักทรัพย์ (OTC) สัญญามีอายุ 2 ปี และสามารถขยายเวลาออกไปได้ตามการตกลงของคู่สัญญาทั้งสองฝ่าย โดยที่บริษัทต้องจ่ายค่าตอบแทนในอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา

รายการกับคู่สัญญาทางธุรกิจอื่น ๆ

- 19.5 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับอาคาร อุปกรณ์สำนักงาน และยานพาหนะ ซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคตดังต่อไปนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
ภายใน 1 ปี	3.3	3.3	2.3	2.3
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	6.2	7.0	4.2	4.7
รวม	9.5	10.3	6.5	7.0

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

- 19.7 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทในต่างประเทศแห่งหนึ่งมูลค่า 1,000,000 เหรียญสหรัฐ โดยที่บริษัทดังกล่าวเรียกชำระเงินลงทุนบางส่วนแล้วจำนวน 700,000 เหรียญสหรัฐ คงเหลือภาระที่บริษัทต้องชำระเงินลงทุนอีกจำนวน 300,000 เหรียญสหรัฐ

## 20. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจหรือภูมิศาสตร์

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานทางธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559				
	ธุรกิจ	ธุรกิจ	ธุรกิจ	การตัด	งบการเงินรวม
	หลักทรัพย์	หลักทรัพย์	การลงทุน และอื่นๆ	รายการบัญชี ระหว่างกัน	
รายได้จากภายนอก	๙	28,366	21,768	-	58,733
รายได้จากระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	๙	28,366	21,768	-	58,733
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	๙	6,377	21,768	-	36,744
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:					
ดอกเบี้ยและเงินปันผล					9,171
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วม					14
รายได้อื่น					835
ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร					(20,476)
ภาษีเงินได้ - ค่าใช้จ่าย					(5,916)
กำไรสุทธิ					20,372

(หน่วย : พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558				
	ธุรกิจ	ธุรกิจ	ธุรกิจ	การตัด	งบการเงินรวม
	หลักทรัพย์	หลักทรัพย์	การลงทุน และอื่นๆ	รายการบัญชี ระหว่างกัน	
รายได้จากภายนอก	๓27	26,055	(23,253)	-	39,019
รายได้จากระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	๓27	26,055	(23,253)	-	39,019
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	๓27	8,474	(23,253)	-	21,438
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:					
ดอกเบี้ยและเงินปันผล					1,528
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วม					14
รายได้อื่น					877
ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร					(12,290)
ภาษีเงินได้ - ค่าใช้จ่าย					3,841
กำไรสุทธิ					15,408

สินทรัพย์ของส่วนงานของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	ธุรกิจ หลักทรัพย์	ธุรกิจหลักทรัพย์ จัดการกองทุน	ธุรกิจการลงทุน และอื่นๆ	ธุรกิจบริหาร สินทรัพย์	สินทรัพย์ ที่ไม่ได้ปันส่วน	งบการเงินรวม
สินทรัพย์ของส่วนงาน						
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	1,340,620	101,344	1,394,467	24,715	365,889	3,227,035
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	1,340,037	98,706	1,575,003	25,011	461,957	3,500,714

## 21. การบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

### บริษัท

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

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

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

อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทไม่ต้องดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิและส่วนของเจ้าของตามเกณฑ์ดังกล่าว เนื่องจากบริษัทได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ให้หยุดประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นการชั่วคราว (ดูหมายเหตุข้อ 1)

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

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

อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัทสามารถดำรงสินทรัพย์สภาพคล่องได้สูงกว่าเกณฑ์ดังกล่าว

#### บริษัทย่อย

ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กน.20/2552 เรื่อง “การดำรงความเพียงพอของเงินกองทุนของบริษัทจัดการ” กำหนดให้บริษัทจัดการกองทุนรวม บริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคล ซึ่งจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพและบริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคลซึ่งไม่ได้จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ดำรงส่วนของเจ้าของไม่ต่ำกว่า 20 ล้านบาท 20 ล้านบาท และ 10 ล้านบาท ตามลำดับ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ ทน.42/2552 เรื่อง “การทำประกันภัยความรับผิดของบริษัทจัดการและข้อกำหนดสำหรับบริษัทจัดการในการดำรงความเพียงพอของเงินกองทุน” กำหนดให้บริษัทจัดการกองทุนรวม บริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคลซึ่งจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และบริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคล ซึ่งไม่ได้จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ มีระดับเดือนกักอยู่ที่ 30 ล้านบาท 30 ล้านบาท และ 15 ล้านบาท ตามลำดับ ในกรณีที่บริษัทย่อยไม่สามารถดำรงเงินกองทุนในระดับเดือนกักได้ตามที่กำหนด บริษัทย่อยจะต้องรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งแผนปรับปรุงเพื่อให้มีส่วนของเจ้าของไม่ต่ำกว่าระดับเดือนกักดังกล่าว

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยมีจำนวน 92.56 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

## 22. การโอนธุรกิจ

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

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

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 บริษัทรับรู้กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมเพิ่มเติมเป็นจำนวนเงิน 0.01 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรอรับรู้คงเหลือเป็นจำนวนเงิน 148.38 ล้านบาท และ 148.40 ล้านบาท ตามลำดับ

## 23. การวัดมูลค่ายุติธรรม

รายการสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินบางรายการของบริษัทและบริษัทย่อยมีการวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยตารางต่อไปนี้แสดงถึงข้อมูลเกี่ยวกับการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินดังกล่าว

(หน่วย : บาท)

สินทรัพย์ทางการเงิน/ หนี้สินทางการเงิน	งบการเงินรวม			เทคนิคการประเมินมูลค่า และข้อมูลที่ใช้ ในการวัดมูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรม		ลำดับชั้นมูลค่า ยุติธรรม	
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558		
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินลงทุนสุทธิ หลักทรัพย์เพื่อค้า				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์ จดทะเบียน	78,735,352	91,221,379	ลำดับ 1	ราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ วันสิ้นทำการสุดท้ายของ รอบระยะเวลารายงานของตลาดหลักทรัพย์แห่ง ประเทศไทย
ตราสารหนี้ - ตัวแลกเปลี่ยน	934,885,064	1,035,136,881	ลำดับ 2	ประมาณการกระแสเงินสดคิดลดโดยกระแสเงินสด ในอนาคตประมาณจากอัตราดอกเบี้ยล่วงหน้า ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน
ตราสารหนี้ - หุ้นกู้ภาคเอกชน	27,163,643	110,951,859	ลำดับ 2	อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตรา สารหนี้ไทย ณ วันสิ้นทำการสุดท้ายของรอบ ระยะเวลารายงาน
หลักทรัพย์เพื่อขาย หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์ จดทะเบียน	63,639,836	61,607,128	ลำดับ 1	ราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ วันสิ้นทำการสุดท้ายของ รอบระยะเวลารายงานของตลาดหลักทรัพย์แห่ง ประเทศไทยและตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ

(หน่วย : บาท)

สินทรัพย์ทางการเงิน/ หนี้สินทางการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ			เทคนิคการประเมินมูลค่า และข้อมูลที่ใช้ ในการวัดมูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรม		ลำดับชั้นมูลค่า ยุติธรรม	
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558		
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินลงทุนสุทธิ หลักทรัพย์เพื่อค้า				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์ จดทะเบียน	73,189,702	87,790,879	ลำดับ 1	ราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ วันสิ้นทำการสุดท้ายของ รอบระยะเวลารายงานของตลาดหลักทรัพย์แห่ง ประเทศไทย
ตราสารหนี้ - ตัวแลกเปลี่ยน	934,885,064	1,035,136,881	ลำดับ 2	ประมาณการกระแสเงินสดคิดลดโดยกระแสเงินสด ในอนาคตประมาณจากอัตราดอกเบี้ยล่วงหน้า ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน
ตราสารหนี้ - หุ้นกู้ภาคเอกชน	27,163,643	110,951,859	ลำดับ 2	อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตรา สารหนี้ไทย ณ วันสิ้นทำการสุดท้ายของรอบ ระยะเวลารายงาน
หลักทรัพย์เพื่อขาย หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์ จดทะเบียน	63,639,836	61,607,128	ลำดับ 1	ราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ วันสิ้นทำการสุดท้ายของ รอบระยะเวลารายงานของตลาดหลักทรัพย์แห่ง ประเทศไทยและตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ

## 24. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2559 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 ของบริษัทมีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผล สำหรับผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ในอัตราหุ้นละ 0.09 บาท เป็นจำนวนเงิน 117.69 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ได้จ่ายเป็นเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นไปแล้วในอัตราหุ้นละ 0.04 บาท เป็นจำนวนเงิน 52.30 ล้านบาทเมื่อวันที่ 24 กันยายน 2558 จึงคงเหลือเงินปันผลสำหรับปี 2558 ที่จะจ่าย ในครั้งนี้ในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท เป็นจำนวนเงิน 65.39 ล้านบาท โดยมีกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 13 พฤษภาคม 2559



**25. การอนุมัติให้ออกงบการเงินระหว่างกาล**

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัท เมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม 2559