

บริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556

“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 16 (ห้อง 1601) 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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลารีส จำกัด เป็นบริษัทย่อยซึ่งประกอบกิจการในประเทศไทย โดยได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจประเภทการจัดการกองทุนรวม กองทุนส่วนบุคคล และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 และวันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทมีสำนักงานใหญ่แห่งเดียว

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

ในปัจจุบันธุรกรรมส่วนใหญ่ของบริษัทคือการประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการลงทุน และอาจมีการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ที่ไม่เป็นการแข่งขันกับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

- 2.1 บริษัทจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง “งบการเงินระหว่างกาล” และวิธีปฏิบัติทางการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย และตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“กตต.”) ที่ สธ/ข/น. 53/2553 ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553 เรื่อง “แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์” ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554 เป็นต้นไป
- 2.2 งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบได้มาจากงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ซึ่งได้ตรวจสอบแล้ว นอกจากนี้ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบได้สอบทานโดยผู้สอบบัญชีแล้ว

งบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 2555 ได้รวมรายการของบริษัท และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลาริส จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ซีมิโก้ จำกัด”) ซึ่งบริษัทถือหุ้นอยู่ร้อยละ 76.30 และร้อยละ 75 ตามลำดับ โดยได้ตัดรายการระหว่างกัน และยอดคงเหลือที่เป็นสาระสำคัญระหว่างกันออกแล้ว

นอกจากนั้น งบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 2555 ยังได้รวม ส่วนได้เสียในบริษัทร่วม ซึ่งได้มาจากงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด

- 2.3 ข้อมูลบางประการซึ่งควรจะแสดงอยู่ในงบการเงินที่ได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มิได้นำมาแสดงไว้ ณ ที่นี้ เนื่องจากมิได้มีการกำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวในงบการเงิน ระหว่างกาล ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลดังกล่าวข้างต้นจึงควรอ่านประกอบกับงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ซึ่งได้มีการตรวจสอบแล้ว

ผลการดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 ไม่จำเป็นต้องบ่งชี้ให้เห็นการ คัดการณ์ผลการดำเนินงานเต็มปี

- 2.4 ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป บริษัทต้องอาศัยดุลยพินิจของ ผู้บริหารในการกำหนดนโยบายการบัญชี การประมาณการและการตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมี ผลกระทบต่อการแสดงจำนวนสินทรัพย์ หนี้สินและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่ อาจเกิดขึ้น ณ วันสิ้นงวด รวมทั้งการแสดงรายได้และค่าใช้จ่ายของงวดบัญชี ถึงแม้ว่าการประมาณการ ของผู้บริหาร ได้พิจารณาอย่างสมเหตุสมผลภายใต้เหตุการณ์ ณ ขณะนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจมีความแตกต่าง ไปจากประมาณการนั้น

3. การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่และปรับปรุงใหม่มาถือปฏิบัติ

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 บริษัทและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่ และปรับปรุงใหม่ซึ่งออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีมาถือปฏิบัติซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงินที่มีรอบ ระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552) ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 8 ส่วนงานดำเนินงาน

4. **มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่และปรับปรุงใหม่ที่ประกาศแล้วแต่ยังไม่มีผลบังคับใช้**

- 1) การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557 เป็นต้นไป

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 29 การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 1 การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน

ฉบับที่ 4 การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่

ฉบับที่ 5 สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม

ฉบับที่ 7 การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29
การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง

ฉบับที่ 10 งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า

ฉบับที่ 12 ข้อตกลงสัมปทานบริการ

ฉบับที่ 13 โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า

- 2) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 เป็นต้นไป

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 4 สัญญาประกันภัย

ฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยคาดว่าจะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่เกี่ยวข้องกับบริษัทและบริษัทย่อยมาเริ่มถือปฏิบัติกับงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยเมื่อมาตรฐานดังกล่าวมีผลบังคับใช้ โดยฝ่ายบริหารของบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่อบงการเงินในปีที่เริ่มใช้มาตรฐานดังกล่าว

5. **นโยบายการบัญชีที่สำคัญ**

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้หลักเกณฑ์ นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณในสาระสำคัญเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2556	2555	2556	2555
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสด เงินฝากระยะสั้น และตัวเงินระยะสั้นที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา	90,674,658	266,410,773	72,100,644	247,496,923
หัก เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า *	(14,883,752)	(15,370,023)	(14,883,752)	(15,348,023)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	75,790,906	251,040,750	57,216,892	232,148,900

(* ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้าไม่ต้องแสดงเป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 และวันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทมีเงินฝากสถาบันการเงินและตัวสัญญาใช้เงินในนามบริษัทเพื่อลูกค้าในงบแสดงฐานะการเงินรวมจำนวน 14.88 ล้านบาท และ 15.37 ล้านบาท ตามลำดับ และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 14.88 ล้านบาท และ 15.35 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งบริษัทต้องส่งคืนเมื่อลูกค้าทวงถาม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 และวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทบัญชีเงินสดและประเภทบัญชีเครดิตบาลานซ์จำนวน 647 บัญชี และ 715 บัญชี ที่โอนไปยังบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด (ดูหมายเหตุข้อ 31) ยังไม่ได้นำส่งสัญญาเปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด โดยลูกค้าดังกล่าวมีเงินฝากเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์จำนวน 7.05 ล้านบาท และ 7.50 ล้านบาท ตามลำดับ และหุ้ นมูลค่า 223.66 ล้านบาท และ 209.80 ล้านบาท ตามลำดับ อย่างไรก็ตาม เมื่อลูกค้าดังกล่าวได้นำส่งสัญญาเปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์กับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด แล้ว บริษัทจะโอนทรัพย์สินของลูกค้ารายที่นำส่งสัญญากลับไปฝากยังบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัดต่อไป

7. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ - สุทธิ
บริษัทมีลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 บาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บาท
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์	2,830,959	-
ลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี	263,597,908	263,597,908
ลูกหนี้ผ่อนชำระ	7,091	7,091
ลูกหนี้อื่น	406,073	406,073
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	266,842,031	264,011,072
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (ดูหมายเหตุข้อ 8)	(257,265,640)	(259,963,812)
รวม	9,576,391	4,047,260

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

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555		
	ลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์ และดอกเบี้ยค้างรับ	ค่าเผื่อหนี้สงสัย จะสูญที่ตั้ง โดยบริษัท	มูลค่าลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์และ ดอกเบี้ยค้างรับ - สุทธิ	ลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์ และดอกเบี้ยค้างรับ	ค่าเผื่อหนี้สงสัย จะสูญที่ตั้ง โดยบริษัท	มูลค่าลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์และ ดอกเบี้ยค้างรับ - สุทธิ
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
มูลหนี้จัดชั้นปกติ	2,830,959	-	2,830,959	-	-	-
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่า มาตรฐาน	6,745,432	-	6,745,432	4,047,260	-	4,047,260
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	257,265,640	(257,265,640)	-	259,963,812	(259,963,812)	-
รวม	266,842,031	(257,265,640)	9,576,391	264,011,072	(259,963,812)	4,047,260

มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน และมูลหนี้จัดชั้นสงสัย (ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ) แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

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

8. ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

	งบการเงินรวมและ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2556	2555
	บาท	บาท
ยอดต้นงวด	259,963,812	261,483,547
หนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	(2,698,172)	(1,349,087)
หนี้สูญได้รับคืน	-	(170,648)
ยอดปลายงวด (ดูหมายเหตุข้อ 7)	257,265,640	259,963,812

9. เงินลงทุน - สุทธิ

9.1 บริษัทมีเงินลงทุนในตราสารทุน แยกตามประเภทเงินลงทุนได้ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม
	บาท	บาท	บาท	บาท
หลักทรัพย์เพื่อค้า				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียน	30,868,343	34,413,134	33,903,490	35,702,367
พันธบัตรรัฐบาล	-	-	4,995,508	4,997,379
ตั๋วแลกเงิน	42,000,000	42,221,760	42,000,000	42,075,377
กองทุนรวม	268,693,210	270,298,722	99,166,620	99,349,872
รวม	341,561,553	346,933,616	180,065,618	182,124,995
บวก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	5,372,063	-	2,059,377	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้า - สุทธิ	346,933,616	346,933,616	182,124,995	182,124,995
เงินลงทุนทั่วไป				
หุ้นสามัญ	156,517,201	83,955,162	156,517,201	89,042,140
หุ้นบุริมสิทธิ	125,000	125,000	125,000	125,000
รวม	156,642,201	84,080,162	156,642,201	89,167,140
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(72,562,039)	-	(67,475,061)	-
รวมเงินลงทุนทั่วไป - สุทธิ	84,080,162	84,080,162	89,167,140	89,167,140
รวมเงินลงทุน - สุทธิ	431,013,778	431,013,778	271,292,135	271,292,135

9.2 กำไรจากเงินลงทุน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 31 มีนาคม		วันที่ 31 มีนาคม	
	2556	2555	2556	2555
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนเพื่อค้า	3,312,686	40,380	3,312,686	40,380
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนเพื่อค้า	5,677,266	-	5,677,266	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนเพื่อขาย	-	107,624	-	107,624
รวม	8,989,952	148,004	8,989,952	148,004

9.3 เงินปันผลจากเงินลงทุนในตราสารทุน

	งบการเงินรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	2556	2555	2556	2555
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินปันผล	140,293	-	140,293	-
รวม	140,293	-	140,293	-

9.4 ส่วนเกินทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขายที่รับรู้ในส่วนของเจ้าของ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	ณ วันที่ 31 มีนาคม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม
	2556	2555	2556	2555
	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดยกมาต้นงวด	-	11,398,751	-	11,398,751
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด				
- จากการปรับปรุงภายในเงินได้รอการตัดบัญชี	-	2,849,688	-	2,849,688
- จากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	-	8,852,850	-	8,852,850
- จากการจำหน่ายเงินลงทุน	-	(23,101,289)	-	(23,101,289)
ยอดคงเหลือสิ้นงวด	-	-	-	-

9.5 บริษัทมีเงินลงทุนทั่วไปในบริษัทที่มีปัญหาเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555		
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม	ค่าเผื่อ การด้อยค่า	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม	ค่าเผื่อ การด้อยค่า
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
หุ้นสามัญ	7,808	852	6,956	7,808	852	6,956
	7,808	852	6,956	7,808	852	6,956

10. เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม - สุทธิ

บริษัทที่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ซึ่งเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทยและประกอบกิจการในประเทศไทย ดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภท กิจการ	ประเภท หลักทรัพย์ ที่ลงทุน	งบการเงินรวม							
			ทุนชำระแล้ว		สิทธิการออกเสียง		วิธีราคาทุน		วิธีส่วนได้เสีย	
			ณ วันที่ 31 มีนาคม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	ณ วันที่ 31 มีนาคม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	ณ วันที่ 31 มีนาคม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	ณ วันที่ 31 มีนาคม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม
			2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555
			ล้านบาท	ล้านบาท	ร้อยละ	ร้อยละ	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
บริษัทร่วม										
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	ธุรกิจหลักทรัพย์	หุ้นสามัญ	1,838	1,838	49.54	49.54	1,087.5	1,087.5	1,279.6	1,205.2
บริษัทย่อย										
บริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุน โซลาริส จำกัด	ให้บริการจัดการ กองทุนรวม กองทุนส่วนบุคคล และกองทุนสำรอง เลี้ยงชีพ	หุ้นสามัญ	192.0	184.5	76.30	75.34	146.5	139.0	23.1	19.7
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า							(125.4)	(119.8)	-	-
							21.1	19.2	23.1	19.7
บริษัทร่วม										
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	ธุรกิจหลักทรัพย์	หุ้นสามัญ	1,838	1,838	49.54	49.54	1,087.5	1,087.5	1,279.6	1,205.2
รวม - สุทธิ							1,108.6	1,106.7	1,302.7	1,224.9

สรุปข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วมมีดังต่อไปนี้

	ณ วันที่ 31 มีนาคม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม
สินทรัพย์รวม	2556	2555
หนี้สินรวม	ล้านบาท	ล้านบาท
สินทรัพย์สุทธิ	8,040.0	7,392.7
	(5,785.5)	(5,288.5)
	2,254.5	2,104.2

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	2556	2555
	ล้านบาท	ล้านบาท
รายได้รวม	738.0	392.3
กำไรสุทธิสำหรับงวด	156.4	35.9
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสุทธิสำหรับงวด	(6.1)	1.7

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 2555 บริษัทไม่มีเงินปันผลรับจากบริษัทร่วม

เมื่อวันที่ 6 กันยายน 2554 บริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลารีส จำกัด (เดิมชื่อ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ชมิโก้ จำกัด) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยร้อยละ 25 ให้แก่บริษัท เอฟโวลูชั่น แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) บริษัทได้รับชำระค่าตอบแทนจากการจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าว จำนวน 7.68 ล้านบาทเรียบร้อยแล้ว โดยมีส่วนต่างที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนจำนวน 1 ล้านบาท

ต่อมาบริษัทย่อยได้เพิ่มทุนในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 จำนวน 32.5 ล้านบาท โดยได้รับเงินเพิ่มทุนจากบริษัทและบริษัท เอฟโวลูชั่น แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) จำนวน 25 ล้านบาท และ 7.5 ล้านบาท ตามลำดับ และในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 บริษัทย่อยได้เพิ่มทุนอีกจำนวน 7.5 ล้านบาทโดยได้รับเงินเพิ่มทุนจากบริษัททั้งจำนวน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 และวันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทย่อยมีทุนชำระแล้ว 192 ล้านบาท และ 184.5 ล้านบาท ตามลำดับ ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 19,200,000 หุ้น และ 18,450,000 หุ้น ตามลำดับ มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 บริษัทและบริษัท เอฟโวลูชั่น แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นร้อยละ 76.30 และร้อยละ 23.70 ของทุนชำระแล้ว ของบริษัทย่อยดังกล่าว ตามลำดับ (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทและบริษัท เอฟโวลูชั่น แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นร้อยละ 75.34 และร้อยละ 24.66 ของทุนชำระแล้ว ของบริษัทย่อยดังกล่าว ตามลำดับ)

11. สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2556	2555	2556	2555
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	1,602,758	1,602,758	1,602,758	1,602,758
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	33,519,195	33,519,195	33,519,195	33,519,195
ขาดทุนสะสมทางภาษี	244,361	1,006,077	244,361	1,006,077
สินทรัพย์อื่น	28,357	28,357	28,357	28,357
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรื้อ	23,981,150	24,296,470	-	-
	<u>59,375,821</u>	<u>60,452,857</u>	<u>35,394,671</u>	<u>36,156,387</u>
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อค้า	1,074,412	411,875	1,074,412	411,875
ตัดจำหน่ายใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	357,055	332,055	357,055	332,055
	<u>1,431,467</u>	<u>743,930</u>	<u>1,431,467</u>	<u>743,930</u>
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	<u>57,944,354</u>	<u>59,708,927</u>	<u>33,963,204</u>	<u>35,412,457</u>

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวด มีดังนี้

	ณ วันที่	งบการเงินรวม		ณ วันที่
		รายการที่รับรู้	รายการที่รับรู้	
	1 มกราคม	ในกำไรหรือขาดทุน	ในกำไรขาดทุน	31 มีนาคม
	2556	(ดูหมายเหตุข้อ 26)	เบ็ดเสร็จอื่น	2556
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	1,602,758	-	-	1,602,758
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	33,519,195	-	-	33,519,195
ขาดทุนสะสมทางภาษี	1,006,077	(761,716)	-	244,361
สินทรัพย์อื่น	28,357	-	-	28,357
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรื้อ	24,296,470	(315,320)	-	23,981,150
	<u>60,452,857</u>	<u>(1,077,036)</u>	<u>-</u>	<u>59,375,821</u>
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อค้า	411,875	662,537	-	1,074,412
ตัดจำหน่ายใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	332,055	25,000	-	357,055
	<u>743,930</u>	<u>687,537</u>	<u>-</u>	<u>1,431,467</u>
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	<u>59,708,927</u>	<u>(1,764,573)</u>	<u>-</u>	<u>57,944,354</u>

	งบการเงินรวม			ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 บาท
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 บาท	รายการที่รับรู้ ในกำไรหรือขาดทุน (ดูหมายเหตุข้อ 26) บาท	รายการที่รับรู้ ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น บาท	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	1,641,387	-	-	1,641,387
ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า	36,410,009	(386,633)	-	36,023,376
เงินลงทุนเพื่อค้า	421,360	-	(421,360)	-
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	323,605	323,605
ขาดทุนสะสมทางภาษี	1,156,988	-	-	1,156,988
สินทรัพย์อื่น	28,357	-	-	28,357
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรื้อรับ	25,694,320	(337,475)	-	25,356,845
	<u>65,352,421</u>	<u>(724,108)</u>	<u>(97,755)</u>	<u>64,530,558</u>
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนเพื่อค้า	-	9,288	-	9,288
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนเพื่อขาย	2,849,688	-	1,234,966	4,084,654
ตัดจำหน่ายใบอนุญาตประกอบธุรกิจ				
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	232,054	25,001	-	257,055
	<u>3,081,742</u>	<u>34,289</u>	<u>1,234,966</u>	<u>4,350,997</u>
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	<u>62,270,679</u>	<u>(758,397)</u>	<u>(1,332,721)</u>	<u>60,179,561</u>

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 บาท
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2556 บาท	รายการที่รับรู้ ในกำไรหรือขาดทุน (ดูหมายเหตุข้อ 26) บาท	รายการที่รับรู้ ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น บาท	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	1,602,758	-	-	1,602,758
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	33,519,195	-	-	33,519,195
ขาดทุนสะสมทางภาษี	1,006,077	(761,716)	-	244,361
สินทรัพย์อื่น	28,357	-	-	28,357
	<u>36,156,387</u>	<u>(761,716)</u>	<u>-</u>	<u>35,394,671</u>
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อค้า	411,875	662,537	-	1,074,412
ตัดจำหน่ายใบอนุญาตประกอบธุรกิจ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	332,055	25,000	-	357,055
	<u>743,930</u>	<u>687,537</u>	<u>-</u>	<u>1,431,467</u>
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	<u>35,412,457</u>	<u>(1,449,253)</u>	<u>-</u>	<u>33,963,204</u>

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 บาท
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 บาท	รายการที่รับรู้ ในกำไรหรือขาดทุน (ดูหมายเหตุข้อ 26) บาท	รายการที่รับรู้ ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น บาท	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	1,641,387	-	-	1,641,387
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	36,410,009	(386,633)	-	36,023,376
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อค้า	421,360	-	(421,360)	-
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	323,605	323,605
ขาดทุนสะสมทางภาษี	1,156,988	-	-	1,156,988
สินทรัพย์อื่น	28,357	-	-	28,357
	<u>39,658,101</u>	<u>(386,633)</u>	<u>(97,755)</u>	<u>39,173,713</u>
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อค้า	-	9,288	-	9,288
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อขาย	2,849,688	-	1,234,966	4,084,654
ตัดจำหน่ายใบอนุญาตประกอบธุรกิจ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	232,054	25,001	-	257,055
	<u>3,081,742</u>	<u>34,289</u>	<u>1,234,966</u>	<u>4,350,997</u>
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	<u>36,576,359</u>	<u>(420,922)</u>	<u>(1,332,721)</u>	<u>34,822,716</u>

เมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2554 คณะรัฐมนตรีได้มีมติเปลี่ยนแปลงอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลโดยให้ลดลงจากร้อยละ 30 เป็นร้อยละ 23 สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และอัตราร้อยละ 20 สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 เป็นต้นไป ดังนั้นบริษัทจึงได้ปรับปรุงสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รายการตัดบัญชีโดยปรับปรุงกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รายการตัดบัญชี (ดูหมายเหตุข้อ 26) และกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

12. สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย - สุทธิ

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

บริษัทรับโอนที่ดิน อาคารชุด และสิทธิการเป็นสมาชิกสนามกอล์ฟจากลูกหนี้เพื่อชำระหนี้ตัวแลกเงินที่ครบกำหนดแล้วแต่ผู้ออกไม่สามารถไถ่ถอนคืนได้ และหนี้จากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ ซึ่งในขณะนี้บริษัทอยู่ในระหว่างการจัดหาผู้ซื้อ

13. สินทรัพย์อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 บาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บาท	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 บาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บาท
ดอกเบี้ยค้างรับ	186,768	250,100	122,619	242,920
ค่าประกันจ่ายล่วงหน้า	416,689	109,712	16,872	106,194
ค่าบริการรักษาจ่ายล่วงหน้า	869,827	147,138	-	-
เงินมัดจำอื่น	540,977	557,002	194,627	194,627
ลูกหนี้ค่าธรรมเนียมและบริการจัดการกองทุนรวมค้างรับ	783,013	787,725	-	-
ภาษีเงินได้รอรับคืน	863,483	773,414	180,445	170,605
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอรับคืน	3,837,194	3,717,698	-	-
อื่นๆ	3,176,566	792,507	2,003,001	634,913
รวม	<u>10,674,517</u>	<u>7,135,296</u>	<u>2,517,564</u>	<u>1,349,259</u>

14. ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน

ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 บาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บาท	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 บาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บาท
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน				
หลังออกจากงาน	1,701,235	1,594,435	811,747	766,691
การลาพักร้อนประจำปีที่ยังได้รับค่าตอบแทน	506,183	399,820	214,816	169,256
	<u>2,207,418</u>	<u>1,994,255</u>	<u>1,026,563</u>	<u>935,947</u>

ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน

บริษัทและบริษัทย่อยมีโครงการผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน ซึ่งจัดเป็นโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ที่ไม่ได้จัดให้มีกองทุน

จำนวนที่บันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2556 บาท	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2555 บาท	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2556 บาท	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2555 บาท
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	90,855	102,811	37,389	52,221
ต้นทุนดอกเบี้ย	15,945	19,047	7,667	13,034
	<u>106,800</u>	<u>121,858</u>	<u>45,056</u>	<u>65,255</u>

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	2556	2555	2556	2555
	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดยกมาของภาระผูกพันผลประโยชน์				
ของพนักงานหลังออกจากงาน	1,594,435	2,702,409	766,691	2,101,079
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	90,855	102,811	37,389	52,221
ต้นทุนดอกเบี้ย	15,945	19,047	7,667	13,034
ยอดยกไปของภาระผูกพันผลประโยชน์				
ของพนักงานหลังออกจากงาน	1,701,235	2,824,267	811,747	2,166,334

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้ในการคำนวณภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 2555 มีดังต่อไปนี้

**งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
(ร้อยละต่อปี)**

ข้อสมมติฐานทางการเงิน

อัตราคิดลด	4.0
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	10.0 - 20.0
	ขึ้นอยู่กับช่วงอายุของพนักงาน
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนที่คาดไว้	5.0 - 7.0

15. หนี้สินอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2556	2555	2556	2555
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	562,311	287,923	413,299	168,574
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	188,695	202,294	188,695	189,536
เจ้าหนี้อื่น	6,185,006	8,581,636	5,714,182	8,050,941
เงินค้ำประกันที่ผู้ถือหุ้นยังไม่ได้นำเช็คไปขึ้นเงิน	1,041,377	1,041,377	1,041,377	1,041,377
อื่นๆ	5,573,692	5,607,936	5,217,026	5,256,275
รวม	13,551,081	15,721,166	12,574,579	14,706,703

16. ทุนเรือนหุ้น

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

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

และอนุมัติแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิข้อ 4 เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทดังกล่าว

จากการเพิ่มทุนจดทะเบียนข้างต้น บริษัทได้รับทุนที่ชำระแล้วดังนี้

- (1) จากการจ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญของบริษัทจำนวน 79,932,217 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เป็นจำนวน 39,966,109 บาท บริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนและแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2554

- (2) จากการจำหน่ายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท จำนวน 120,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เป็นจำนวน 60,000,000 บาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บันทึกไว้เป็นเงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นในงบแสดงฐานะการเงิน โดยบริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 5 มกราคม 2555

หุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 2555 คำนวณดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	2556	2555
	หุ้น	หุ้น
จำนวนหุ้นสามัญที่ถือโดยบุคคลภายนอกยกมา	1,022,619,448	902,619,448
<u>บวก</u> หุ้นสามัญเพิ่มเติมถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ในระหว่างงวด	-	114,725,275
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยบุคคลภายนอก ณ วันที่ 31 มีนาคม	1,022,619,448	1,017,344,723

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 และวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ซึ่งคำนวณโดยการหารส่วนของบริษัทใหญ่ด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว สุทธิด้วยจำนวนหุ้นทุนซื้อคืน ณ วันสิ้นงวดที่รายงาน มีมูลค่าดังนี้

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

17. การจัดการส่วนทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารทุนของบริษัทและบริษัทย่อย คือเพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น และเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น รวมถึงเพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม

นอกจากนี้ บริษัทและบริษัทย่อยยังต้องดำรงเงินกองทุน และส่วนของผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และสำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 และวันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทไม่ต้องดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ และส่วนของผู้ถือหุ้นตามเกณฑ์ดังกล่าว เนื่องจากบริษัทได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ให้หยุดประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นการชั่วคราว (ดูหมายเหตุข้อ 1 และข้อ 31)

18. ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

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

19. ทุนสำรองตามกฎหมาย

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

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 และวันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทมีสำรองตามกฎหมายเป็นจำนวนร้อยละ 21 ของทุนจดทะเบียน

20. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

	งบการเงินรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	2556	2555
	บาท	บาท
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล กองทุนรวม และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	2,453,998	2,331,450
รวม	<u>2,453,998</u>	<u>2,331,450</u>

21. ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 31 มีนาคม		วันที่ 31 มีนาคม	
	2556	2555	2556	2555
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตจัดการ				
กองทุนส่วนบุคคล การจัดการกองทุนรวม				
และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	123,288	124,317	-	-
อื่นๆ	981,919	1,033,125	222,051	-
รวม	1,105,207	1,157,442	222,051	-

22. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยไม่รวมเงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการ ซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทด้วย ทั้งนี้ ค่าตอบแทนกรรมการสำหรับปี 2556 ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อย เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2556 และวันที่ 12 เมษายน 2556 ตามลำดับ ค่าตอบแทนกรรมการสำหรับปี 2555 ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อย เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2555 และวันที่ 24 เมษายน 2555 ตามลำดับ

23. ค่าใช้จ่ายอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 31 มีนาคม		วันที่ 31 มีนาคม	
	2556	2555	2556	2555
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่ารับรอง	9,740	59,839	9,740	27,951
ค่าใช้จ่ายด้านประชาสัมพันธ์	132,600	445,786	-	15,136
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	307,148	549,217	276,718	509,956
ค่าใช้จ่ายตลาดหลักทรัพย์	441,403	1,092,362	441,403	1,092,362
ค่าเครื่องเขียนและอุปกรณ์สำนักงาน	49,387	49,310	16,050	-
อื่นๆ	540,905	786,426	199,184	271,642
รวม	1,481,183	2,982,940	943,095	1,917,047

24. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

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

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 2555 บริษัทจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นจำนวนเงิน 0.09 ล้านบาท และ 0.13 ล้านบาท ตามลำดับ บริษัทย่อยจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นจำนวนเงินประมาณ 0.11 ล้านบาท และ 0.10 ล้านบาท ตามลำดับ

25. ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน (โอนกลับ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2556	2555	2556	2555
	บาท	บาท	บาท	บาท
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน				
ในตราสารทุน (โอนกลับ)	5,086,977	(1,680,941)	5,086,977	(1,680,941)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน				
ในบริษัทย่อย	-	-	5,629,248	4,782,614
รวม	5,086,977	(1,680,941)	10,716,225	3,101,673

26. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2556	2555	2556	2555
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาษีเงินได้ - ค่าใช้จ่าย (ดูหมายเหตุข้อ 11)	(1,764,573)	(758,397)	(1,449,253)	(420,922)
รวม	(1,764,573)	(758,397)	(1,449,253)	(420,922)

การกระทบยอดกำไรเงินได้และกำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีด้วยอัตราภาษีเงินได้ มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด
	วันที่ 31 มีนาคม		วันที่ 31 มีนาคม	
	2556	2555	2556	2555
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	76,093,491	9,906,683	(3,228,015)	(7,966,666)
อัตราภาษี	20%	23%	20%	23%
ผลคูณของกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้กับอัตรา				
ภาษีเงินได้ - รายได้ (ค่าใช้จ่าย)	(15,218,698)	(2,278,537)	645,603	1,832,333
ผลกระทบจากอัตราภาษีที่ลดลงจากร้อยละ 23 เป็น				
ร้อยละ 20	-	54,371	-	3,750
ผลกระทบทางภาษีของรายได้และค่าใช้จ่ายทางบัญชี				
แต่มีได้เป็นรายได้และค่าใช้จ่ายทางภาษี	15,548,948	3,723,809	(33)	1,035
ผลกระทบของผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่ได้รับรู้เป็น				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(2,161,368)	(1,131,148)	(2,161,368)	(1,131,148)
ผลกระทบของขาดทุนสะสมที่ไม่ได้รับรู้เป็น				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	66,545	(1,126,892)	66,545	(1,126,892)
ภาษีเงินได้ - ค่าใช้จ่าย (ดูหมายเหตุข้อ 11)	(1,764,573)	(758,397)	(1,449,253)	(420,922)

27. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเกี่ยวข้องกัน โดยการมีผู้ถือหุ้นและ/หรือมีกรรมกรร่วมกัน ฝ่ายจัดการเห็นว่า โยบายการกำหนดราคากับบุคคลที่เกี่ยวข้อง และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้ใช้ราคาซึ่งต่อรองกันอย่างอิสระที่ถือปฏิบัติเป็นปกติในธุรกิจ รายการธุรกิจดังกล่าวสามารถสรุปได้ดังนี้

ยอดคงเหลือกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 และวันที่ 31 ธันวาคม 2555 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2556	2555	2556	2555
	บาท	บาท	บาท	บาท
บริษัทย่อย				
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โสลาริส จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ (ดูหมายเหตุข้อ 10)	-	-	21,057,135	19,186,383
เงินลงทุนในกองทุนส่วนบุคคลที่บริหาร โดยบริษัทย่อย	386,265,774	384,427,848	386,265,774	384,427,848
ค่าบริการจัดการกองทุนส่วนบุคคลค้างจ่าย	-	-	69,979	69,365
บริษัทร่วม				
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ดูหมายเหตุข้อ 10)	1,279,646,111	1,205,204,756	1,087,504,850	1,087,504,850
เจ้าหนี้อื่น	218,035	223,572	218,035	223,572
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทที่มีกรรมกราร่วมกัน				
Thanh Cong Securities Company J.S.C.				
เงินลงทุนในหุ้นสามัญ - สุทธิ (ดูหมายเหตุข้อ 9.1)	83,465,560	88,552,538	83,465,560	88,552,538
ลูกหนี้อื่น	79,753	161,389	79,753	161,389
Quam Limited.				
ค่าใช้จ่ายอื่นค้างจ่าย	-	16,865	-	16,865
Quam Securities Company Limited				
ค่าที่ปรึกษาค้างจ่าย	-	92,754	-	92,754
ค่าที่ปรึกษาจ่ายล่วงหน้า	1,059,020	-	1,059,020	-

รายการค้ากับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและกิจการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		
	วันที่ 31 มีนาคม	วันที่ 31 มีนาคม	วันที่ 31 มีนาคม	วันที่ 31 มีนาคม	
	2556	2555	2556	2555	
	บาท	บาท	บาท	บาท	
บริษัทย่อย					
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนโซลาริส จำกัด					
ได้ถอนเงินลงทุนในกองทุนรวม	-	2,892,377	-	2,892,377	ตามมูลค่าเงินลงทุน
ที่บริหารโดยบริษัทย่อย					
ได้ถอนเงินลงทุนในกองทุนส่วนบุคคล					
ที่บริหารโดยบริษัทย่อย	7,500,000	-	7,500,000	-	ตามมูลค่าเงินลงทุน
ลงทุนในกองทุนรวมที่บริหาร	-	6,000,000	-	6,000,000	จำนวน 0.60 ล้านหน่วย
โดยบริษัทย่อย					หน่วยละ 10 บาท
ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทย่อย	-	-	7,500,000	15,000,000	จำนวน 1.5 ล้านหุ้น
					หุ้นละ 10 บาท
รายจ่ายค่าบริการกองทุนส่วนบุคคล	-	-	201,871	-	ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา
					ร้อยละ 0.2 ต่อปีของมูลค่า
					สินทรัพย์สุทธิของกองทุน
บริษัทร่วม					
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด					
รายจ่ายค่าบริการ	450,000	450,000	450,000	450,000	ตามที่ตกลงกันตามสัญญา
					150,000 บาทต่อเดือน
					(ดูหมายเหตุข้อ 28.1)
รายจ่ายค่าเช่า	148,509	148,509	148,509	148,509	ตามที่ตกลงกันตามสัญญา
					49,503 บาทต่อเดือน
					(ดูหมายเหตุข้อ 28.2)
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัทที่มีกรรมกราร่วมกัน					
Quam Securities Company Limited					
รายจ่ายค่าที่ปรึกษา	376,726	-	376,726	-	ตามที่ตกลงกันตามสัญญา
รายการระหว่างบริษัทย่อยและบริษัทร่วม					
รายได้จากการให้เช่าพื้นที่	-	18,000	-	18,000	อัตราตามสัญญาที่ตกลงกัน 18,000
					บาท ต่อเดือน และยกเลิกสัญญา ตั้งแต่
					ก.พ. 2555 เป็นต้นไป
ค่าธรรมเนียมตัวแทนขายหน่วยลงทุนจ่าย	120,243	174,155	120,243	174,155	อัตราตามสัญญาที่ตกลงกัน
ค่าบริการจัดการ	885,000	885,000	885,000	885,000	อัตราตามสัญญาที่ตกลงกัน
					295,000 บาทต่อเดือน

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

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 31 มีนาคม	วันที่ 31 มีนาคม	วันที่ 31 มีนาคม	วันที่ 31 มีนาคม
	2556	2555	2556	2555
	บาท	บาท	บาท	บาท
ผลประโยชน์ระยะสั้น	1,716,360	1,994,575	962,350	1,463,275
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	77,300	94,824	41,482	61,988
รวม	1,793,660	2,089,399	1,003,832	1,525,263

28. ภาระผูกพัน

รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

- 28.1 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
- 28.2 เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2552 บริษัททำสัญญากับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด เพื่อเช่าช่วงพื้นที่ชั้น 16 (ห้อง 1601) ของอาคารลิเบอร์ตี้สแควร์ เพื่อใช้เป็นสำนักงานของบริษัท ระยะเวลาการเช่านับตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2552 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2553 โดยบริษัทจะต้องจ่ายค่าเช่าเดือนละ 49,503 บาท และบริษัทได้ต่อสัญญาไปจนถึง 30 เมษายน 2556
- 28.3 เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2555 บริษัททำสัญญากับ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลาริส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย โดยบริษัทย่อยจะเป็นผู้บริหารกองทุนส่วนบุคคลที่บริษัทลงทุน สัญญามีอายุ 1 ปี สิ้นสุดวันที่ 17 ตุลาคม 2556 และต่อสัญญาอัตโนมัติคราวละหนึ่งปี บริษัทต้องจ่ายค่าตอบแทนในอัตราที่ตกลงกันตามสัญญาในอัตราร้อยละ 0.2 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
- 28.4 บริษัทได้รับโอนพนักงานจำนวนหนึ่งจากบริษัทย่อยตามสัญญาโอนการจ้างระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยลงวันที่ 28 มีนาคม 2556 ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2556

รายการกับคู่สัญญาทางธุรกิจอื่น ๆ

- 28.5 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 และวันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับอาคาร อุปกรณ์สำนักงาน และยานพาหนะ ซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคตดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2556	2555
	ล้านบาท	ล้านบาท
ภายใน 1 ปี	1.9	2.0
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	3.6	3.6
รวม	5.5	5.6

29. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจหรือภูมิศาสตร์

บริษัทดำเนินธุรกิจในส่วนงานธุรกิจด้านนายหน้าค้าหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า การเป็นที่ปรึกษาทางการเงินและการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ บริษัทวัดผลการดำเนินงานจากกิจกรรมเหล่านี้โดยถือเป็นส่วนงานทางธุรกิจเพียงส่วนเดียว นอกจากนั้นบริษัทดำเนินธุรกิจในประเทศเดียวคือประเทศไทย ดังนั้นรายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินนี้จึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานธุรกิจและเขตภูมิศาสตร์ตามที่กล่าวไว้ข้างต้น

ข้อมูลส่วนอื่นๆ

รายได้จากบริการหลัก

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 31 มีนาคม		วันที่ 31 มีนาคม	
	2556	2555	2556	2555
	บาท	บาท	บาท	บาท
ธุรกิจหลักทรัพย์	77,484,237	17,780,179	-	-
การจัดการกองทุน	2,453,998	2,331,450	-	-
การลงทุนและอื่นๆ	9,130,245	148,004	9,130,245	148,004
	<u>89,068,480</u>	<u>20,259,633</u>	<u>9,130,245</u>	<u>148,004</u>

30. การบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัท

ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กธ. 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 2556 และวันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทไม่ต้องดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิและส่วนของเจ้าของตามเกณฑ์ดังกล่าว เนื่องจากบริษัทได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ให้หยุดประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นการชั่วคราว (ดูหมายเหตุข้อ 1)

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

บริษัทย่อย

ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กน. 20/2552 เรื่อง “การดำรงความเพียงพอของเงินกองทุนของบริษัทจัดการ” กำหนดให้บริษัทจัดการกองทุนรวม บริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคลซึ่งจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพและบริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคลซึ่งไม่ได้จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ดำรงส่วนของเจ้าของไม่ต่ำกว่า 20 ล้านบาท 20 ล้านบาท และ 10 ล้านบาท ตามลำดับ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ ทน. 42/2552 เรื่อง “การทำประกันภัยความรับผิดชอบของบริษัทจัดการและข้อกำหนดสำหรับบริษัทจัดการในการดำรงความเพียงพอของเงินกองทุน” กำหนดให้บริษัทจัดการกองทุนรวม บริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคลซึ่งจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพและบริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคลซึ่งไม่ได้จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ มีระดับเดือนกักอยู่ที่ 30 ล้านบาท 30 ล้านบาท และ 15 ล้านบาท ตามลำดับ ในกรณีที่บริษัทไม่สามารถดำรงเงินกองทุนในระดับเดือนกักได้ตามที่กำหนด บริษัทจะต้องรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งแผนปรับปรุงเพื่อให้มีส่วนของเจ้าของไม่ต่ำกว่าระดับเดือนกักดังกล่าว

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 งบการเงินของบริษัทย่อยแสดงส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 27.60 ล้านบาท และ 25.46 ล้านบาท ตามลำดับซึ่งต่ำกว่าระดับเตือนภัยที่กำหนด โดยบริษัทย่อยได้รายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) แล้วเมื่อวันที่ 17 เมษายน 2556 เกี่ยวกับความคืบหน้าแผนการปรับปรุงเพื่อให้มีส่วนของผู้ถือหุ้นไม่ต่ำกว่า 30 ล้านบาท โดยเมื่อวันที่ 12 เมษายน 2556 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีครั้งที่ 1/2556 ของบริษัทย่อย มีมติรับทราบและให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเสนอแผนเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นอีกครั้งหนึ่ง

นอกจากนี้ บริษัทได้ออกหนังสือรับรองให้แก่บริษัทย่อยลงวันที่ 31 มกราคม 2556 เพื่อยืนยันว่าจะให้การสนับสนุนด้านการเงินแก่บริษัทย่อยอย่างต่อเนื่องเป็นระยะเวลาอย่างน้อย 12 เดือนนับตั้งแต่วันที่ในหนังสือรับรองดังกล่าว เพื่อให้บริษัทย่อยสามารถดำรงเงินกองทุนได้ตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

31. การโอนธุรกิจ

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

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

บริษัทรับรู้กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมในงบการเงินรวมตามสัดส่วนการถือหุ้นของบุคคลภายนอกในบริษัทร่วม โดยส่วนที่เหลือแสดงเป็น “กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรับรู้” ทั้งนี้ บริษัทจะรับรู้ “กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรับรู้” ดังกล่าวเป็นรายได้ เมื่อบริษัทมีสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทร่วมลดลง และเมื่อบริษัทร่วมคำนวณค่าเสื่อมราคาหรือมีการขายสินทรัพย์ที่รับโอนจากบริษัทออกไปให้กับบุคคลภายนอก การเคลื่อนไหวของกำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรับรู้ในงบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	งบการเงินรวม	
	กำไรจากการโอนธุรกิจ	
	ให้แก่บริษัทร่วมรับรู้	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 31 มีนาคม	
	2556	2555
	ล้านบาท	ล้านบาท
ยอดต้นงวด	156.10	163.09
<u>หัก</u> รับรู้กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมเพิ่มเติม		
เนื่องจากการคำนวณค่าเสื่อมราคา และการขาย		
สินทรัพย์ที่รับโอนบางส่วนออกไปให้กับบุคคลภายนอก	(1.58)	(1.69)
ยอดปลายงวด	154.52	161.40

สืบเนื่องจากการโอนธุรกิจดังกล่าว บริษัทได้หยุดประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นการชั่วคราว ต่อมาบริษัทได้ยื่นขอรับความเห็นชอบระบบงานการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นที่ปรึกษาการลงทุนตามใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ที่ได้รับอยู่แล้วต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยบริษัทได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นที่ปรึกษาการลงทุนตามหนังสือที่ กสท. บช. 994/2556 ลงวันที่ 2 พฤษภาคม 2556 โดยเริ่มตั้งแต่วันที่ 2 พฤษภาคม 2556 เป็นต้นไป (ดูหมายเหตุข้อ 1)

32. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

32.1 เมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2556 บริษัทได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นที่ปรึกษาการลงทุนตามหนังสือของอนุมัติที่ กตต. บธ. 994/2556 โดยเริ่มตั้งแต่วันที่ 2 พฤษภาคม 2556

32.2 เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2556 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2556 ของบริษัท มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผล สำหรับผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ในอัตราหุ้นละ 0.06 บาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 22 พฤษภาคม 2556

32.3 เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2556 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2556 ของบริษัท ได้มีมติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น ในเรื่องดังต่อไปนี้

- 1) พิจารณาและอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จาก 511,343,615.50 บาท เป็น 511,309,724 บาท โดยวิธีการตัดหุ้นจดทะเบียนที่ยังไม่ได้นำออกจำหน่ายจำนวน 67,783 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท และแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทข้อ 4 เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท
- 2) พิจารณาและอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จากเดิม 511,309,724 บาท เป็น 766,964,586 บาท โดยการออกหุ้นใหม่เป็นหุ้นสามัญจำนวน 511,309,724 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท และแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทข้อ 4 เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท
- 3) พิจารณาและอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวน 511,309,724 หุ้น ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท (Right Offering)

นอกจากนี้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทยังมีมติให้ลงทุนเพิ่มในหุ้นสามัญของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชนาวิสต์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยจำนวน 10 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทจะจ่ายชำระเมื่อบริษัทย่อยเรียกเก็บเงินค่าหุ้นเพิ่มทุนจากผู้ถือหุ้น

32.4 เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2556 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2556 ของบริษัทย่อยมีมติอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนและทุนที่ออกจำหน่ายและชำระแล้วของบริษัทจากเดิม 192,000,000 บาท เป็น 105,600,000 บาท โดยการลดมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัทจาก 10 บาทต่อหุ้น เป็น 5.50 บาทต่อหุ้น เพื่อล้างขาดทุนสะสมของบริษัทย่อยและมีการอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทย่อยเพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนและทุนที่ชำระแล้วดังกล่าว ทั้งนี้บริษัทย่อยได้จดทะเบียนลดทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วและแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 2 เมษายน 2556

33. การอนุมัติให้ออกงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัท เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2556