

บริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554

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 อาคารลิเบอร์ตี้สแควร์ ถนนสีลม บางรัก กรุงเทพฯ 10500

บริษัทประกอบธุรกิจหลักทรัพย์โดยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ 7 ประเภท ได้แก่

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลริส จำกัด (เดิมชื่อ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ซีมิโก้ จำกัด) เป็นบริษัทย่อยซึ่งประกอบกิจการในประเทศไทย โดยได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจประเภทการจัดการกองทุนรวม กองทุนส่วนบุคคล และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทมีสำนักงานใหญ่แห่งเดียว

เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2552 บริษัทได้อิโธนธุรกิจและลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทบัญชีมาร์จินให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมของบริษัท ตามแผนร่วมลงทุนกับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ในการพัฒนาธุรกิจหลักทรัพย์ร่วมกัน และบริษัทได้หยุดประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นการชั่วคราว ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2552 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ตามหนังสืออนุมัติของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ ก.ล.ต.ช.701/2552 ต่อมา บริษัทได้รับอนุญาตให้ขยายระยะเวลาหยุดประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ไปจนถึงวันที่ 30 เมษายน 2556 และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ตามลำดับ

อย่างไรก็ตาม บริษัทยังคงสถานะเป็นบริษัทหลักทรัพย์จดทะเบียน โดยธุรกรรมส่วนใหญ่เป็นการประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการลงทุน และอาจมีการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ที่ไม่เป็นการแข่งขันกับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทางการเงิน

2.1 บริษัทจัดทางการเงินนี้ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและวิธีปฏิบัติทางการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยกำหนดรูปแบบการนำเสนอการเงินตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง “การนำเสนอการเงิน” และตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) ที่ สช/บ.น. 53/2553 ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553 เรื่อง “แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์” ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554 เป็นต้นไป

2.2 งบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ได้รวมรายการของบริษัท และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลารีส จำกัด ซึ่งบริษัทถือหุ้นอยู่ร้อยละ 75 ส่วนงบการเงินสำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 ได้รวมรายการของบริษัท และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลารีส จำกัด ซึ่งบริษัทถือหุ้นอยู่ร้อยละ 100 โดยได้ตัดรายการระหว่างกัน และยอดคงเหลือที่เป็นสาระสำคัญระหว่างกันออกแล้ว

นอกจากนั้น งบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ยังได้รวมส่วนได้เสียในบริษัทร่วม ซึ่งได้มาจากงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่และปรับปรุงใหม่ที่ประกาศแล้วแต่ยังไม่มีผลบังคับใช้
สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศที่เกี่ยวข้องกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่และปรับปรุงใหม่
ที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 เป็นต้นไป
ดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 12	ภาษีเงินได้
ฉบับที่ 20	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	
ฉบับที่ 8	ส่วนงานดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี	
ฉบับที่ 10	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล-กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
ฉบับที่ 21	ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาใหม่ที่ตีราคาใหม่
ฉบับที่ 25	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

ฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยคาดว่าจะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่เกี่ยวข้องกับบริษัทมาเริ่มถือปฏิบัติกับงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยเมื่อมาตรฐานดังกล่าวมีผลบังคับใช้ โดยฝ่ายบริหารของบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่อบการเงินในปีที่เริ่มใช้มาตรฐานดังกล่าว อย่างไรก็ตาม บริษัทและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 เรื่อง “ภาษีเงินได้” มาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้

4. **นโยบายการบัญชีที่สำคัญ**

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าองค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นตามที่ได้เปิดเผยในนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่สำคัญของบริษัทและบริษัทย่อยโดยสรุปมีดังต่อไปนี้

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

ค่านายหน้า

ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าถือเป็นรายได้ ณ วันที่ที่เกิดรายการ

ค่าธรรมเนียมและบริการ

ค่าธรรมเนียมถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง ส่วนรายได้ค่าบริการถือเป็นรายได้ตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จตามที่ระบุในสัญญา

ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง เว้นแต่มีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงินต้นและดอกเบี้ยบริษัทจึงหยุดรับรู้รายได้ดอกเบี้ยดังกล่าวตามเกณฑ์คงค้าง

กรณีดังต่อไปนี้ ถือว่ามีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงินต้นและดอกเบี้ย

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

เงื่อนไขดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการ

ดอกเบี้ยและเงินปันผลจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์

ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง เงินปันผลจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้เมื่อมีการประกาศจ่าย

ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 ดอกเบี้ยเงินกู้ยืม

ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมถือเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

4.3 การรับรู้และตัดบัญชีสินทรัพย์ของลูกค้า

บริษัทบันทึกเงินที่ลูกค้าวางไว้กับบริษัท เพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์บัญชีเงินสดและการซื้อขายหลักทรัพย์ในระบบเครดิตบาลานซ์เป็นสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทเพื่อการควบคุมภายในของบริษัทและ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทได้ตัดรายการดังกล่าวออกทั้งด้านสินทรัพย์และหนี้สิน โดยจะแสดงเฉพาะสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นของบริษัทเท่านั้น

4.4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

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

4.5 เงินลงทุนในตราสารหนี้ และตราสารทุน

เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม บริษัทบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของหลักทรัพย์เป็นรายการกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายทิ้งที่ถือไว้เป็นเงินลงทุนชั่วคราวและระยะยาวแสดงตามมูลค่ายุติธรรม บริษัทบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของหลักทรัพย์ดังกล่าวในองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น จนกระทั่งจำหน่ายหลักทรัพย์จึงบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่านั้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดชำระใน 1 ปี และที่จะถือไว้จนครบกำหนด แสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

การตัดจำหน่ายบัญชีส่วนเกิน/ส่วนต่ำกว่ามูลค่าตราสารหนี้ใช้อัตราดอกเบี้ยแท้จริงซึ่งจำนวนที่ตัดจำหน่ายนี้จะแสดงเป็นรายการปรับกับรายได้ดอกเบี้ยรับ

เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป ซึ่งแสดงตามราคาทุนสุทธิจากค่าเพื่อการซื้อขาย (ถ้ามี)

กำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนในระหว่างงวด คำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก และบันทึกอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย และเงินลงทุนทั่วไป จะบันทึกไว้ในกำไรหรือขาดทุน เมื่อราคาตามบัญชีสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของงวดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (Net asset value) มูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้คำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนเสนอซื้อล่าสุดของสมาคมตราสารหนี้ไทย

4.6 เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทบันทึกเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในงบการเงินเฉพาะกิจการตามวิธีราคาทุนสุทธิ จากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

บริษัทบันทึกเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในงบการเงินรวมตามวิธีส่วนได้เสีย

4.7 ลูกหนี้และเจ้าหนี้สำนักหักบัญชี

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

4.8 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า แบ่งเป็น 3 ประเภท คือ ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าด้วยเงินสด ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ และลูกหนี้อื่น ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าด้วยเงินสดเป็นบัญชีที่ลูกหนี้จะต้องชำระราคาค่าซื้อหลักทรัพย์ให้บริษัทภายใน 3 วันทำการและชำระราคาค่าซื้อสัญญาซื้อขายล่วงหน้าให้บริษัทภายใน 1 วันทำการนับจากวันที่ส่งซื้อหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์เป็นบัญชีที่ลูกหนี้สามารถกู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ได้โดยต้องวางหลักประกันการชำระหนี้ในอัตราที่ไม่ต่ำกว่าอัตราที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด ลูกหนี้อื่นรวมลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าด้วยเงินสดที่ไม่สามารถชำระหนี้ได้ภายในระยะเวลาที่กำหนดและลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างประนอมหนี้หรือผ่อนชำระ

บริษัทถือปฏิบัติในการตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าโดยการประเมินฐานะลูกหนี้แต่ละรายและลูกหนี้โดยรวม ประกอบกับการพิจารณาตามกฎเกณฑ์ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กธ. 33/2543 และ กธ. 5/2544 ลงวันที่ 25 สิงหาคม 2543 และวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2544 ตามลำดับ ซึ่งการประเมินนี้รวมถึงการพิจารณาความเสี่ยงและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน

บริษัทตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้เมื่อหนี้นั้นมีหลักประกัน ไม่เพียงพอและ/หรือมีโอกาที่ลูกหนี้จะชำระเงินต้นและดอกเบี้ยคืนไม่ครบจำนวน บริษัทตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญโดยการประเมินฐานะของลูกหนี้แต่ละรายโดยพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน และตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญเมื่อหนี้นั้นมีหลักประกันไม่เพียงพอและ/หรือมีโอกาที่จะได้รับชำระคืนไม่ครบ ทั้งนี้บริษัทถือพื้นฐานการจัดชั้นหนี้และการตั้งสำรองตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยมีรายละเอียดดังนี้

- ก) มูลหนี้จัดชั้นสูญ หมายถึง
 - 1) มูลหนี้ของลูกหนี้ที่ได้ติดตามทวงถามจนถึงที่สุดแล้ว แต่ไม่ได้รับการชำระหนี้ และบริษัทได้ดำเนินการจำหน่ายหนี้สูญจากบัญชีลูกหนี้ตามกฎหมายภาษีอากรแล้ว
 - 2) มูลหนี้ที่บริษัทได้ทำสัญญาปลดหนี้ให้
- ข) มูลหนี้จัดชั้นสงสัย หมายถึง มูลหนี้เฉพาะส่วนที่สูงเกินกว่าหลักประกันของลูกหนี้ที่เข้าลักษณะดังนี้
 - 1) ลูกหนี้ทั่วไป ลูกหนี้สถาบันการเงินที่มีปัญหา และลูกหนี้อื่นที่มีหลักประกันต่ำกว่ามูลหนี้
 - 2) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินไม่เกินทุกสามเดือน ซึ่งค้างชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป
 - 3) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินเกินกว่าทุกสามเดือน เว้นแต่มีหลักฐานที่ชัดเจนและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะได้รับชำระหนี้ทั้งหมด
- ค) มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน หมายถึง มูลหนี้ส่วนที่ไม่สูงเกินกว่าหลักประกันของลูกหนี้ที่เข้าลักษณะตาม ข)

ทั้งนี้บริษัทตัดจำหน่ายลูกหนี้จัดชั้นสูญออกจากบัญชีทันทีที่พบรายการลูกหนี้จัดชั้นสูญดังกล่าว และตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละหนึ่งร้อยของมูลหนี้จัดชั้นสงสัยทั้งจำนวน

4.9 ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์แสดงตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	5 ปี
อุปกรณ์สำนักงาน	3 - 5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

การด้อยค่า

ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทจะประเมินว่ามีข้อบ่งชี้ที่ทำให้สินทรัพย์อาจเกิดการด้อยค่าหรือไม่ หากบริษัทพบว่ามีข้อบ่งชี้ดังกล่าว บริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น หากมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน บริษัทจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าเป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

รายการกำไรและขาดทุนจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ คำนวณโดยการเปรียบเทียบจากสิ่งตอบแทนที่ได้รับกับราคาตามบัญชี และจะรวมไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.10 สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย

สินทรัพย์จัดเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย เมื่อมูลค่าตามบัญชีที่จะได้รับคืนส่วนใหญ่มาจากการขาย มิใช่มาจากการใช้สินทรัพย์นั้นต่อไป และสินทรัพย์ดังกล่าวจะต้องมีไว้เพื่อขายในทันทีในสภาพปัจจุบัน

สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายประกอบด้วยอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเป็นสมาชิกสนามกอล์ฟ ซึ่งแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อมีการจำหน่าย

4.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่อายุการให้ประโยชน์ทราบได้แน่นอนแสดงตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ จำนวนโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ดังนี้

คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์

5 ปี

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่อายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนประกอบด้วยค่าธรรมเนียมใบอนุญาต รอคัดจ่าย บริษัทจะทดสอบการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเป็นประจำทุกปีและเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนนั้นอาจด้อยค่า และตั้งค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

4.12 เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นภาระของบริษัทจากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีต่อบุคคลภายนอก เช่น ยอดคดคู่สุทธิเจ้าหนี้ลูกค้าที่ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด

4.13 สัญญาเช่าระยะยาว

4.13.1 สัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาเช่าซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนส่วนใหญ่ของการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ยังคงอยู่กับผู้ให้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน ค่าเช่าที่เกิดขึ้นจากสัญญาเช่าดังกล่าวจึงรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามอายุของสัญญาเช่า

4.13.2 สัญญาเช่าการเงิน

สัญญาเช่าซึ่งบริษัทได้รับโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนส่วนใหญ่ของการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ยกเว้นกรรมสิทธิ์ทางกฎหมายถือเป็นสัญญาเช่าทางการเงิน บริษัทบันทึกสินทรัพย์ที่เช่าในมูลค่ายุติธรรม ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่าพร้อมกับภาระหนี้สินที่จะต้องจ่ายค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่เช่าจำนวนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ ดอกเบี้ยหรือค่าใช้จ่ายทางการเงินจำนวนโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงตลอดระยะเวลาของสัญญา ดอกเบี้ยหรือค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าเสื่อมราคารับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.14 ผลประโยชน์ของพนักงาน

4.14.1 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและบริษัทย่อยได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพซึ่งเป็นแผนการจ่ายสมทบตามที่กำหนดไว้ สิทธิประโยชน์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสิทธิประโยชน์ของบริษัทและบริษัทย่อย และมีการบริหารโดยผู้จัดการกองทุน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้รับเงินสะสมเข้ากองทุนจาก พนักงานและเงินสมทบจากบริษัทและบริษัทย่อย เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ บันทึกลงเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น

4.14.2 ผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน

บริษัทและบริษัทย่อยจัดให้มีผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานเพื่อจ่ายให้แก่ พนักงานตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน โดยคำนวณผลประโยชน์ของพนักงาน ดังกล่าวจากข้อสมมติฐานทางคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานด้วย วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ซึ่งเป็นการประมาณ การจากมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดของผลประโยชน์ที่คาดว่าจะต้องจ่ายในอนาคต โดยคำนวณบนพื้นฐานของข้อสมมติฐานทางคณิตศาสตร์ประกันภัย อันได้แก่ เงินเดือนพนักงาน อัตราการลาออก อัตราการเกษียณอายุงานและปัจจัยอื่นๆ ทั้งนี้ อัตราคิดลดที่ใช้ในการคำนวณ ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานอ้างอิงจากอัตราผลตอบแทนของ พันธบัตรรัฐบาล กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงประมาณการจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการ ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ ของพนักงานจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเพื่อกระจายต้นทุนดังกล่าวตลอดระยะเวลา ของการทำงาน

4.14.3 การลาพักร้อนประจำปีที่ยังได้รับค่าตอบแทน

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้ต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน ในรูปการลาพักร้อนประจำปีที่ยังได้รับค่าตอบแทนที่สะสมได้ เมื่อพนักงานให้บริการ ซึ่งก่อให้เกิดการเพิ่มขึ้นของสิทธิการลางานที่ยังได้รับค่าตอบแทนในอนาคต โดยวัดมูลค่า ของต้นทุนดังกล่าวตามจำนวนซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยคาดว่าจะจ่ายเพิ่มเนื่องจากมีสิทธิที่ พนักงานยังไม่ได้ใช้สะสมอยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

4.15 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้ประมาณการหนี้สินในงบการเงิน เมื่อสามารถประมาณมูลค่าหนี้สินนั้นได้ อย่างน่าเชื่อถือและเป็นภาระผูกพันในปัจจุบัน ซึ่งมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะทำให้บริษัทสูญเสีย ทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจต่อบริษัทและบริษัทย่อยเพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันดังกล่าว

4.16 ภาษีเงินได้

บริษัทและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 เรื่อง “ภาษีเงินได้” มาใช้ปฏิบัติก่อนวันที่มีผลใช้บังคับ

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้คำนวณจากกำไรทางภาษีคูณด้วยอัตราภาษีเงินได้ตามกฎหมายตามที่ประกาศใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และปรับปรุงด้วยผลกระทบที่เกิดจากการบันทึกบัญชีตามวิธีการบัญชีภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทได้ตั้งภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีกับราคาตามฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินโดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่ หรือที่คาดได้ก่อนข้างต้นว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะรับรู้เมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างต้นว่าบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตที่เพียงพอต่อการนำผลแตกต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์

4.17 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับงวดด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ถือ โดยบุคคลภายนอกที่ออกในระหว่างงวด

ทั้งนี้ ในระหว่างงวด บริษัทไม่มีตราสารที่อาจเปลี่ยนเป็นหุ้นสามัญเพื่อคำนวณกำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด

4.18 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ และแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ให้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน รายการกำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเมื่อมีการชำระเงินหรือที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินดังกล่าวได้บันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.19 การบริหารความเสี่ยงและการป้องกันความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ และเงินลงทุน ซึ่งนโยบายการบัญชีเฉพาะสำหรับรายการแต่ละรายการได้เปิดเผยแยกไว้ในแต่ละหัวข้อที่เกี่ยวข้อง

4.20 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

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

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการ บริษัทคำนึงถึงเนื้อหาสาระทางเศรษฐกิจของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

4.21 ประมวลการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป บริษัทต้องอาศัยดุลยพินิจของผู้บริหารในการกำหนดนโยบายการบัญชี การประมวลการและการตั้งข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อการแสดงจำนวนสินทรัพย์ หนี้สินและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน รวมทั้งการแสดงรายได้และค่าใช้จ่ายของงวดบัญชี ถึงแม้ว่าการประมวลการของผู้บริหารได้พิจารณาอย่างสมเหตุสมผลภายใต้เหตุการณ์ ณ ขณะนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจมีความแตกต่างไปจากประมวลการนั้น

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2555	2554	2555	2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสด เงินฝากระยะสั้น และตัวเงินระยะสั้นที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา	286,089,542	368,558,334	267,725,626	356,218,450
หัก เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า *	(16,365,004)	(18,460,799)	(16,007,708)	(18,398,798)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>269,724,538</u>	<u>350,097,535</u>	<u>251,717,918</u>	<u>337,819,652</u>

(* ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้าไม่ต้องแสดงเป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทมีเงินฝากสถาบันการเงินและตัวสัญญาใช้เงินในนามบริษัทเพื่อลูกค้าในงบแสดงฐานะการเงินรวมจำนวน 16.37 ล้านบาทและ 18.46 ล้านบาท ตามลำดับและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 16.01 ล้านบาท และ 18.40 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งบริษัทต้องส่งคืนเมื่อลูกค้าทวงถาม

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทบัญชีเงินสดและประเภทบัญชีเครดิตบาลานซ์จำนวน 923 บัญชี และ 1,143 บัญชี ตามลำดับ ที่โอนไปยังบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด (ดูหมายเหตุข้อ 35) ยังไม่ได้นำเสนอสัญญาเปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด โดยลูกค้าดังกล่าวมีเงินฝากเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์จำนวน 8.17 ล้านบาท และ 8.88 ล้านบาท ตามลำดับ และหุ้นมูลค่า 225.92 ล้านบาท และ 571.47 ล้านบาท ตามลำดับ อย่างไรก็ตามเมื่อลูกค้าดังกล่าวได้นำส่งสัญญาเปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์กับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด แล้วบริษัทจะโอนทรัพย์สินของลูกค้ารายที่นำเสนอสัญญากลับไปฝากยังบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด ต่อไป

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 บริษัทไม่มีลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ที่โอนไปยังบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด และยังไม่ได้นำเสนอสัญญาเปิดบัญชีให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 จำนวน 91 บัญชี และเงินฝากเพื่อธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าจำนวน 1.20 ล้านบาท)

6. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ - สุทธิ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทมีลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 บาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บาท
ลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี	263,597,908	263,768,556
ลูกหนี้ผ่อนชำระ	7,091	7,091
ลูกหนี้อื่น	406,073	406,140
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	264,011,072	264,181,787
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (ดูหมายเหตุข้อ 7)	(264,011,072)	(261,483,547)
รวม	-	2,698,240

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

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554		
	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	
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่า มาตรฐาน	-	-	-	2,698,240	-	2,698,240
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	264,011,072	(264,011,072)	-	261,483,547	(261,483,547)	-
รวม	264,011,072	(264,011,072)	-	264,181,787	(261,483,547)	2,698,240

มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน และมูลหนี้จัดชั้นสงสัย (ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ) แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
	บาท	บาท
มากกว่า 1 ปี ถึง 3 ปี	-	70,412,299
มากกว่า 3 ปี ขึ้นไป	264,011,072	193,769,488
รวม	264,011,072	264,181,787

7. ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 บาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บาท
ยอดต้นงวด	261,483,547	285,666,332
หนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	2,698,173	(1,349,086)
หนี้สูญได้รับคืน	(170,648)	(7,879,120)
หนี้สูญตัดบัญชี	-	(14,954,579)
ยอดปลายงวด (ดูหมายเหตุข้อ 6)	264,011,072	261,483,547

8. เงินลงทุน - สุทธิ

8.1 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทมีเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน แยกตามประเภทเงินลงทุนได้ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี บาท	มูลค่า ยุติธรรม บาท	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี บาท	มูลค่า ยุติธรรม บาท
หลักทรัพย์เพื่อค้า				
พันธบัตรรัฐบาล	99,889,886	100,000,000	-	-
กองทุนรวม	6,000,000	6,091,740	-	-
รวม	105,889,886	106,091,740	-	-
บวก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	201,854	-	-	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้า - สุทธิ	106,091,740	106,091,740	-	-
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียน	2,989,828	2,623,427	2,989,828	2,989,828
กองทุนรวม	37,757,729	56,431,683	40,650,105	54,898,544
รวม	40,747,557	59,055,110	43,639,933	57,888,372
บวก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	18,307,553	-	14,248,439	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิ	59,055,110	59,055,110	57,888,372	57,888,372
เงินลงทุนทั่วไป				
หุ้นสามัญ	156,517,201	88,235,962	156,517,201	85,273,650
หุ้นบริษัทย่อย	125,000	125,000	125,000	125,000
รวม	156,642,201	88,360,962	156,642,201	85,398,650
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(68,281,239)	-	(71,243,551)	-
รวมเงินลงทุนทั่วไป - สุทธิ	88,360,962	88,360,962	85,398,650	85,398,650
รวมเงินลงทุน - สุทธิ	253,507,812	253,507,812	143,287,022	143,287,022

เมื่อวันที่ 29 ตุลาคม 2552 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2552 มีมติอนุมัติให้บริษัทจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัทหลักทรัพย์ Thanh Cong Securities Company J.S.C (“TCSC”) ซึ่งเป็นบริษัทหลักทรัพย์ในประเทศเวียดนาม ซึ่งจัดประเภทเป็นเงินลงทุนทั่วไปให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมของบริษัท ต่อมา บริษัทมีการเปลี่ยนแปลงแผนการขายโดยเมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2554 บริษัทได้ทำสัญญากับบริษัท MAC Capital Limited โดยบริษัทคู่สัญญาจะให้บริการแนะนำและระบุผู้แสดงเจตนาซื้อเงินลงทุนใน บริษัท TCSC นำส่งข้อเสนอซื้อเบื้องต้นจากผู้แสดงเจตนาซื้อ และให้ความช่วยเหลือและประสานงานระหว่างบริษัทและผู้แสดงเจตนาซื้อเพื่อให้การซื้อขายเงินลงทุนดังกล่าวประสบความสำเร็จ

เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2554 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2554 มีมติรับทราบความคืบหน้าเรื่องการจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าวจากบริษัท MAC Capital Limited ว่ายังไม่สามารถหาผู้ซื้อเงินลงทุนดังกล่าวได้ บริษัทจึงได้พักการขายหุ้นดังกล่าว โดย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าสำหรับเงินลงทุนดังกล่าวไว้แล้ว เป็นจำนวน 68.27 ล้านบาท และ 71.24 ล้านบาท ตามลำดับ ทำให้ราคาตามบัญชีของเงินลงทุนดังกล่าวมีจำนวน 87.75 ล้านบาท และ 84.78 ล้านบาท ตามลำดับ

8.2 กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2555	2554	2555	2554
	“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”		“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนเพื่อค้า	161,474	(293,120)	161,474	(293,120)
กำไรจากการขายเงินลงทุนเพื่อค้า	-	154,109	-	154,109
รวม	161,474	(139,011)	161,474	(139,011)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2555	2554	2555	2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนเพื่อค้า	201,854	(806,081)	201,854	(806,081)
กำไรจากการขายเงินลงทุนเพื่อค้า	-	228,117	-	228,117
กำไรจากการขายเงินลงทุนเพื่อขาย	107,624	-	107,624	-
รวม	309,478	(577,964)	309,478	(577,964)

8.3 ดอกเบี้ยและเงินปันผลจากเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2555	2554	2555	2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินปันผล	29,312	73,340	60,722,252	73,340
รวม	29,312	73,340	60,722,252	73,340

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2555	2554	2555	2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินปันผล	29,312	73,340	60,722,252	81,732,932
รวม	29,312	73,340	60,722,252	81,732,932

8.4 ส่วนเกินทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขายที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2555	2554	2555	2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดยกมาต้นงวด	11,398,751	7,514,824	11,398,751	7,514,824
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด				
- จากการปรับปรุงภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(800,830)	370,950	(800,830)	370,950
- จากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	4,166,738	3,512,977	4,166,738	3,512,977
- จากการขายเงินลงทุน	(107,624)	-	(107,624)	-
ยอดคงเหลือสิ้นงวด	14,657,035	11,398,751	14,657,035	11,398,751

8.5 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทมีเงินลงทุนทั่วไปในบริษัทที่มีปัญหาเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554		
	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	930	6,878
	7,808	852	6,956	7,808	930	6,878

9. เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม - สุทธิ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ซึ่งเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทยและประกอบกิจการในประเทศไทย ดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ	ประเภทหลักทรัพย์ที่ลงทุน	งบการเงินรวม									
			ทุนชำระแล้ว		สิทธิการออกเสียง		วิธีการลงทุน		วิธีส่วนได้เสีย			
			ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554		
บริษัทร่วม												
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	ธุรกิจหลักทรัพย์	หุ้นสามัญ	1,838	1,838	49.54	49.54	1,087.5	1,087.5	1,129.0	1,159.3		
บริษัทย่อย												
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โฉมวิศ จำกัด	ให้บริการจัดการกองทุนรวม กองทุนส่วนบุคคล และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	หุ้นสามัญ	172	152	75	75	129.0	114.0	21.0	15.6		
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า							(108.0)	(98.4)	-	-		
บริษัทร่วม							21.0	15.6	21.0	15.6		
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	ธุรกิจหลักทรัพย์	หุ้นสามัญ	1,838	1,838	49.54	49.54	1,087.5	1,087.5	1,129.0	1,159.3		
รวม - สุทธิ							1,108.5	1,103.1	1,150.0	1,174.9		

สรุปข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วมมีดังต่อไปนี้

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554
สินทรัพย์รวม	6,941.6	4,279.1
หนี้สินรวม	(4,991.2)	(2,267.4)
สินทรัพย์สุทธิ	1,950.4	2,011.7

สำหรับงวดสามเดือน
สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	2555	2554
	“ยังไม่ได้ตรวจสอบ” “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	
	ล้านบาท	ล้านบาท
รายได้รวม	362.2	354.4
กำไรสุทธิสำหรับงวด	20.8	25.7
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสุทธิสำหรับงวด	2.9	(4.4)
เงินปันผลรับจากบริษัทร่วม	60.7	-

สำหรับงวดหกเดือน
สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	2555	2554
	ล้านบาท	ล้านบาท
รายได้รวม	754.5	733.9
กำไรสุทธิสำหรับงวด	56.7	58.4
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสุทธิสำหรับงวด	4.6	1.1
เงินปันผลรับจากบริษัทร่วม	60.7	81.7

เมื่อวันที่ 6 กันยายน 2554 บริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลารีส จำกัด (เดิมชื่อ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ซีมิโก้ จำกัด) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ร้อยละ 25 ให้แก่บริษัท เอฟโวลูชั่น แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) บริษัทได้รับชำระค่าตอบแทนจากการจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าว จำนวน 7.68 ล้านบาท เรียบร้อยแล้ว โดยมีส่วนต่างที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุน จำนวน 1 ล้านบาท ต่อมา เมื่อวันที่ 30 มกราคม 2555 บริษัทย่อยได้เพิ่มทุนจำนวน 20 ล้านบาท โดยได้รับเงินเพิ่มทุนจากบริษัท และบริษัท เอฟโวลูชั่น แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) จำนวน 15 ล้านบาท และ 5 ล้านบาท ตามลำดับ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทย่อยมีทุนชำระแล้ว 172 ล้านบาท และ 152 ล้านบาท ตามลำดับ ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 17,200,000 หุ้น และ 15,200,000 หุ้น ตามลำดับ มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 บริษัทและบริษัท เอฟโวลูชั่น แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ถือหุ้น ร้อยละ 75 และร้อยละ 25 ของทุนชำระแล้ว ของบริษัทย่อยดังกล่าว ตามลำดับ

10. ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ - สุทธิ

	งบการเงินรวม			ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	เพิ่มขึ้น	ลดลง	
	บาท	บาท	บาท	บาท
ราคาทุน				
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	2,012,836	-	-	2,012,836
อุปกรณ์สำนักงาน	7,671,997	393,985	-	8,065,982
ยานพาหนะ	934,030	-	-	934,030
รวมราคาทุน	10,618,863	393,985	-	11,012,848
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	(1,871,723)	(117,161)	-	(1,988,884)
อุปกรณ์สำนักงาน	(6,686,766)	(395,909)	-	(7,082,675)
ยานพาหนะ	(911,000)	(23,030)	-	(934,030)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(9,469,489)	(536,100)	-	(10,005,589)
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ - สุทธิ	1,149,374	(142,115)	-	1,007,259
	งบการเงินรวม			ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	เพิ่มขึ้น	ลดลง	บาท
	บาท	บาท	บาท	บาท
ราคาทุน				
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	2,012,836	-	-	2,012,836
อุปกรณ์สำนักงาน	12,466,927	33,820	-	12,500,747
ยานพาหนะ	934,030	-	-	934,030
รวมราคาทุน	15,413,793	33,820	-	15,447,613
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	(1,469,156)	(199,629)	-	(1,668,785)
อุปกรณ์สำนักงาน	(10,607,300)	(473,405)	-	(11,080,705)
ยานพาหนะ	(724,194)	(92,635)	-	(816,829)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(12,800,650)	(765,669)	-	(13,566,319)
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ - สุทธิ	2,613,143	(731,849)	-	1,881,294
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				
2555				536,100
2554				765,669

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่			ณ วันที่
	31 ธันวาคม			30 มิถุนายน
	2554			2555
	บาท	บาท	บาท	บาท
ราคาทุน				
อุปกรณ์สำนักงาน	512,823	291,500	-	804,323
รวมราคาทุน	512,823	291,500	-	804,323
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
อุปกรณ์สำนักงาน	(306,775)	(91,591)	-	(398,366)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(306,775)	(91,591)	-	(398,366)
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ - สุทธิ	206,048	199,909	-	405,957
งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่			ณ วันที่
	31 ธันวาคม			30 มิถุนายน
	2553			2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ราคาทุน				
อุปกรณ์สำนักงาน	5,351,395	27,820	-	5,379,215
รวมราคาทุน	5,351,395	27,820	-	5,379,215
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
อุปกรณ์สำนักงาน	(5,022,235)	(73,951)	-	(5,096,186)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(5,022,235)	(73,951)	-	(5,096,186)
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ - สุทธิ	329,160	(46,131)	-	283,029
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				
2555				91,591
2554				73,951

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ในงบการเงินรวม บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 8.5 ล้านบาท และ 3.9 ล้านบาท ตามลำดับ สำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัทไม่มีส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่

11. ลิขทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

		งบการเงินรวม				
		ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555				
อายุการให้ ประโยชน์	ยอดยกมา ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	รายจ่าย ตัดบัญชี	ตัดจำหน่าย/ โอนออก	ยอดคงเหลือ ปลายงวด	
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	
ค่าธรรมเนียมนิคมใบอนุญาตรถตัดจ่าย						
ประเภทจัดการกองทุนรวม	ไม่ทราบแน่นอน*	803,836	-	-	803,836	
ประเภทการจัดจำหน่ายสัญญา						
ซื้อขายล่วงหน้า	ไม่ทราบแน่นอน*	3,320,548	-	-	3,320,548	
ประเภทจัดการกองทุนส่วนบุคคล	ไม่ทราบแน่นอน*	464,109	-	-	464,109	
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	5 ปี	3,991,609	-	(726,357)	3,265,252	
รวม		8,580,102	-	(726,357)	7,853,745	

		งบการเงินรวม				
		ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554				
อายุการให้ ประโยชน์	ยอดยกมา ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	รายจ่าย ตัดบัญชี	ตัดจำหน่าย/ โอนออก	ยอดคงเหลือ ปลายงวด	
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	
ค่าธรรมเนียมนิคมใบอนุญาตรถตัดจ่าย						
ประเภทจัดการกองทุนรวม	ไม่ทราบแน่นอน*	803,836	-	-	803,836	
ประเภทการจัดจำหน่ายสัญญา						
ซื้อขายล่วงหน้า	ไม่ทราบแน่นอน*	3,320,548	-	-	3,320,548	
ประเภทจัดการกองทุนส่วนบุคคล	ไม่ทราบแน่นอน*	464,109	-	-	464,109	
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	5 ปี	5,489,714	-	(747,085)	4,742,629	
รวม		10,078,207	-	(747,085)	9,331,122	

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

2555	726,357
2554	747,085

		งบการเงินเฉพาะกิจการ				
		ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555				
อายุการให้ ประโยชน์	ยอดยกมา ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	รายจ่าย ตัดบัญชี	ตัดจำหน่าย/ โอนออก	ยอดคงเหลือ ปลายงวด	
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	
ค่าธรรมเนียมนิคมใบอนุญาตรถตัดจ่าย						
ประเภทการจัดจำหน่ายสัญญา						
ซื้อขายล่วงหน้า	ไม่ทราบแน่นอน*	3,320,548	-	-	3,320,548	
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	5 ปี	16,342	-	(2,443)	13,899	
รวม		3,336,890	-	(2,443)	3,334,447	

		งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554				
อายุการให้ ประโยชน์	ยอดยกมา ต้นงวด	เพิ่มขึ้น	รายจ่าย ตัดบัญชี	ตัดจำหน่าย/ โอนออก	ยอดคงเหลือ ปลายงวด	
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตรถตัดจ่าย ประเภทการจัดจำหน่ายสัญญา ซื้อขายล่วงหน้า	ไม่ทราบแน่นอน*	3,320,548	-	-	3,320,548	
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	5 ปี	21,262	-	(2,436)	18,826	
รวม		3,341,810	-	(2,436)	3,339,374	
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน						
2555					2,443	
2554					2,436	

* ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตรถตัดจ่ายมีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนเนื่องจากใบอนุญาตดังกล่าวไม่มีวันหมดอายุ และบริษัทและบริษัทย่อยคาดว่าใบอนุญาตดังกล่าวจะก่อให้เกิดกระแสเงินสดสุทธิแก่บริษัทและบริษัทย่อยอย่างไม่มีที่สิ้นสุด

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ในงบการเงินรวม บริษัทและบริษัทย่อยมีคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดบัญชีหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ โดยราคาทุนก่อนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 0.53 ล้านบาท และ 0.03 ล้านบาท ตามลำดับ สำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัทไม่มีคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์ซึ่งตัดบัญชีหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่

12. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 บาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บาท	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 บาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	1,607,258	1,641,387	1,607,258	1,641,387
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	33,680,431	36,410,009	33,680,431	36,410,009
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อค้า	-	421,360	-	421,360
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	505,633	-	505,633	-
ขาดทุนสะสมทางภาษี	1,156,988	1,156,988	1,156,988	1,156,988
สินทรัพย์อื่น	28,357	28,357	28,357	28,357
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรื้อ	24,968,649	25,694,320	-	-
	61,947,316	65,352,421	36,978,667	39,658,101
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อค้า	46,426	-	46,426	-
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	3,734,791	2,849,688	3,734,791	2,849,688
ตัดจำหน่ายใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	282,055	232,054	282,055	232,054
	4,063,272	3,081,742	4,063,272	3,081,742
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	57,884,044	62,270,679	32,915,395	36,576,359

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวด มีดังนี้

	งบการเงินรวม			ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 บาท
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 บาท	รายการที่รับรู้ ในกำไรหรือขาดทุน (ดูหมายเหตุข้อ 30) บาท	รายการที่รับรู้ ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น บาท	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	1,641,387	(34,129)	-	1,607,258
ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	36,410,009	(2,729,578)	-	33,680,431
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อค้า	421,360	-	(421,360)	-
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	505,633	505,633
ขาดทุนสะสมทางภาษี	1,156,988	-	-	1,156,988
สินทรัพย์อื่น	28,357	-	-	28,357
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรื้อ	25,694,320	(725,671)	-	24,968,649
	<u>65,352,421</u>	<u>(3,489,378)</u>	<u>84,273</u>	<u>61,947,316</u>
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อค้า	-	46,426	-	46,426
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อขาย	2,849,688	-	885,103	3,734,791
ตัดจำหน่ายใบอนุญาตประกอบธุรกิจ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	232,054	50,001	-	282,055
	<u>3,081,742</u>	<u>96,427</u>	<u>885,103</u>	<u>4,063,272</u>
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	<u>62,270,679</u>	<u>(3,585,805)</u>	<u>(800,830)</u>	<u>57,884,044</u>

	งบการเงินรวม			ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 บาท
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 บาท	รายการที่รับรู้ ในกำไรหรือขาดทุน (ดูหมายเหตุข้อ 30) บาท	รายการที่รับรู้ ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น บาท	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	2,466,581	(2,250)	-	2,464,331
ค่าเพื่อการด้อยค่าเงินลงทุน	62,711,869	(244,539)	-	62,467,330
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อค้า	494,640	54,960	-	549,600
ขาดทุนสะสมทางภาษี	7,346,845	(5,837,730)	-	1,509,115
สินทรัพย์อื่น	42,536	-	-	42,536
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรื้อรับ	41,084,084	-	-	41,084,084
	<u>114,146,555</u>	<u>(6,029,559)</u>	<u>-</u>	<u>108,116,996</u>
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อขาย	3,220,638	-	793,474	4,014,112
ตัดจำหน่ายใบอนุญาตประกอบธุรกิจ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	198,082	75,000	-	273,082
	<u>3,418,720</u>	<u>75,000</u>	<u>793,474</u>	<u>4,287,194</u>
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	<u>110,727,835</u>	<u>(6,104,559)</u>	<u>(793,474)</u>	<u>103,829,802</u>
งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่	รายการที่รับรู้	รายการที่รับรู้	ณ วันที่
	1 มกราคม	ในกำไรหรือขาดทุน	ในกำไรขาดทุน	30 มิถุนายน
	2555	(ดูหมายเหตุข้อ 30)	เบ็ดเสร็จอื่น	2555
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	1,641,387	(34,129)	-	1,607,258
ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	36,410,009	(2,729,578)	-	33,680,431
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อค้า	421,360	-	(421,360)	-
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	505,633	505,633
ขาดทุนสะสมทางภาษี	1,156,988	-	-	1,156,988
สินทรัพย์อื่น	28,357	-	-	28,357
	<u>39,658,101</u>	<u>(2,763,707)</u>	<u>84,273</u>	<u>36,978,667</u>
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อค้า	-	46,426	-	46,426
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อขาย	2,849,688	-	885,103	3,734,791
ตัดจำหน่ายใบอนุญาตประกอบธุรกิจ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	232,054	50,001	-	282,055
	<u>3,081,742</u>	<u>96,427</u>	<u>885,103</u>	<u>4,063,272</u>
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	<u>36,576,359</u>	<u>(2,860,134)</u>	<u>(800,830)</u>	<u>32,915,395</u>

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554
	ณ วันที่	รายการที่รับรู้	รายการที่รับรู้	
	1 มกราคม 2554	ในกำไรหรือขาดทุน (ดูหมายเหตุข้อ 30)	ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม				
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	2,466,581	(2,250)	-	2,464,331
ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน	62,711,869	(244,539)	-	62,467,330
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนเพื่อค้า	494,640	54,960	-	549,600
ขาดทุนสะสมทางภาษี	7,346,845	(5,837,730)	-	1,509,115
สินทรัพย์อื่น	42,536	-	-	42,536
	<u>73,062,471</u>	<u>(6,029,559)</u>	<u>-</u>	<u>67,032,912</u>
หนี้สินภายใต้การควบคุม				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนเพื่อขาย	3,220,638	-	793,474	4,014,112
ตัดจำหน่ายใบอนุญาตประกอบธุรกิจ				
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	198,082	75,000	-	273,082
	<u>3,418,720</u>	<u>75,000</u>	<u>793,474</u>	<u>4,287,194</u>
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม - สุทธิ	<u>69,643,751</u>	<u>(6,104,559)</u>	<u>(793,474)</u>	<u>62,745,718</u>

เมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2554 คณะรัฐมนตรีได้มีมติเปลี่ยนแปลงอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลโดยให้ลดลงจากร้อยละ 30 เป็นร้อยละ 23 สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และอัตราร้อยละ 20 สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 เป็นต้นไป ดังนั้นบริษัทจึงได้ปรับปรุงสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การควบคุมโดยปรับปรุงกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้อัตราการควบคุม (ดูหมายเหตุข้อ 30) และกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น

13. สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย - สุทธิ

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2555	2554
	บาท	บาท
ที่ดิน	160,257,466	160,257,466
อาคารชุด	4,873,120	4,873,120
สิทธิการเป็นสมาชิกสนามกอล์ฟ	200,000	200,000
	<u>165,330,586</u>	<u>165,330,586</u>
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(141,786)	(141,786)
รวมสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย - สุทธิ	<u>165,188,800</u>	<u>165,188,800</u>

บริษัทรับโอนที่ดิน อาคารชุด และสิทธิการเป็นสมาชิกสนามกอล์ฟจากลูกหนี้เพื่อชำระหนี้ตัวแลกเปลี่ยนที่ครบกำหนดแล้วแต่ผู้ออกไม่สามารถไถ่ถอนคืนได้ และหนี้จากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ ซึ่งในขณะนี้บริษัทอยู่ในระหว่างการจัดหาผู้ซื้อ

14. สินทรัพย์อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2555	2554	2555	2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ดอกเบียค้างรับ	302,305	31,986	298,082	-
ค่าประกันจ่ายล่วงหน้า	589,647	110,876	288,807	107,294
ค่าบริการรักษาจ่ายล่วงหน้า	641,262	123,539	-	-
เงินมัดจำอื่น	557,302	557,002	194,627	194,627
ลูกหนี้ค่าธรรมเนียมและบริการจัดการกองทุนรวมค้างรับ	920,945	591,226	-	-
ผลตอบแทนในการโอนธุรกิจค้างรับจากบริษัทร่วม				
(ดูหมายเหตุข้อ 35)	-	70,000,000	-	70,000,000
ภาษีเงินได้รอรับคืน	467,659	639,305	9,793	62,393
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอรับคืน	3,537,355	3,175,902	-	-
อื่นๆ	2,101,581	1,382,977	766,386	499,787
รวม	<u>9,118,056</u>	<u>76,612,813</u>	<u>1,557,695</u>	<u>70,864,101</u>

15. ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน

ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2555	2554	2555	2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน				
หลังออกจากงาน	2,946,126	2,702,409	2,231,589	2,101,079
การลาพักหรือจนประจำปีที่ยังได้รับค่าตอบแทน	538,975	441,657	310,133	262,952
	<u>3,485,101</u>	<u>3,144,066</u>	<u>2,541,722</u>	<u>2,364,031</u>

ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน

บริษัทและบริษัทย่อยมีโครงการผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน ซึ่งจัดเป็นโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ที่ไม่ได้จัดให้มีกองทุน

จำนวนที่บันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือน	สำหรับงวดสามเดือน	สำหรับงวดสามเดือน	สำหรับงวดสามเดือน
	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่
	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน
	2555	2554	2555	2554
	“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”
	บาท	บาท	บาท	บาท
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	102,811	97,706	52,221	50,036
ต้นทุนคอกเบี้ย	19,047	22,227	13,034	18,278
	<u>121,858</u>	<u>119,933</u>	<u>65,255</u>	<u>68,314</u>

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่		สิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2555	2554	2555	2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	205,623	195,412	104,442	100,071
ต้นทุนดอกเบี้ย	38,094	44,453	26,068	36,556
	<u>243,717</u>	<u>239,865</u>	<u>130,510</u>	<u>136,627</u>

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่		สิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2555	2554	2555	2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดยกมาของภาระผูกพันผลประโยชน์				
ของพนักงานหลังออกจากงาน	2,702,409	2,222,679	2,101,079	1,827,825
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	205,623	195,412	104,442	100,071
ต้นทุนดอกเบี้ย	38,094	44,453	26,068	36,556
ยอดยกไปของภาระผูกพันผลประโยชน์				
ของพนักงานหลังออกจากงาน	<u>2,946,126</u>	<u>2,462,544</u>	<u>2,231,589</u>	<u>1,964,452</u>

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้ในการคำนวณภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554 มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ (ร้อยละต่อปี)
ข้อสมมติฐานทางการเงิน	
อัตราคิดลด	4.0
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	10.0 - 20.0
	ขึ้นอยู่กับช่วงอายุของพนักงาน
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนที่คาดไว้	5.0 - 7.0

16. หนี้สินอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2555	2554	2555	2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	327,865	4,447,449	188,034	4,365,599
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	212,114	188,695	212,114	188,695
เจ้าหนี้อื่น	6,592,761	7,006,417	6,011,485	6,355,376
เงินค้ำประกันที่ผู้ถือหุ้นยังไม่ได้				
นำเช็คไปขึ้นเงิน (ดูหมายเหตุข้อ 17)	1,046,377	1,064,066	1,046,377	1,064,066
อื่นๆ	5,003,238	5,165,103	4,578,632	4,823,444
รวม	13,182,355	17,871,730	12,036,642	16,797,180

17. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2553 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2553 มีมติดังนี้

- (1) อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนและทุนที่ออกจำหน่ายและชำระแล้วของบริษัทจากเดิม 833,895,131 บาท เป็น 416,947,565 บาท โดยการลดมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัทจาก 1 บาทต่อหุ้น เป็น 0.50 บาทต่อหุ้น เพื่อคืนเงินให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท
- (2) อนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ข้อ 4 เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วของบริษัทโดยการลดมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัท

นอกจากนี้ บริษัทได้ปรับลดมูลค่าหุ้นสามัญที่ซื้อคืน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 จำนวน 20,295,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.50 บาท เป็นจำนวนเงิน 10,147,500 บาท เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนและทุนที่ออกจำหน่ายและชำระแล้วดังกล่าวข้างต้น โดยได้โอนกลับสำรองหุ้นทุนซื้อคืนจำนวน 10,147,500 บาท เป็นกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร

บริษัทได้จดทะเบียนลดทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วดังกล่าว และแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2553

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 มีเงินค้ำประกันที่ผู้ถือหุ้นรับไปแล้วแต่ยังมิได้นำเช็คไปขึ้นเงินจำนวน 1,046,377 บาท และ 1,064,066 บาท ตามลำดับ ซึ่งแสดงรวมเป็นส่วนหนึ่งของหนี้สินอื่นในงบแสดงฐานะการเงิน (ดูหมายเหตุข้อ 16)

เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2554 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2554 มีมติอนุมัติให้บริษัทลดทุนที่ชำระแล้วโดยการตัดหุ้นทุนซื้อคืนจำนวน 11,207,900 หุ้น ที่ไม่สามารถจำหน่ายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้ในเวลาที่กำหนด และเมื่อวันที่ 16 มิถุนายน 2554 บริษัทได้จดทะเบียนลดทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว

บริษัทรับรู้ผลต่างจำนวน 11.97 ล้านบาท จากการลดทุนตามมูลค่าที่ตราไว้ราคาหุ้นละ 0.5 บาท โดยการตัดหุ้นทุนซื้อคืนในราคาซื้อถัวเฉลี่ยหุ้นละ 1.57 บาท ใ้ภายใต้รายการ “ส่วนเกินมูลค่าหุ้นทุนซื้อคืน” ในส่วนของเจ้าของ

เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2554 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2554 มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 100,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 411,343,616 บาท เป็นจำนวน 511,343,616 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 200,000,000 หุ้นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อจัดสรรดังนี้

- (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 โดยเศษของหุ้นให้ปัดทิ้งในราคาหุ้นละ 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

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทมีค่าจองซื้อหุ้นส่วนเกินรอจ่ายคืนผู้ถือหุ้น จำนวน 31,919,794 บาท ซึ่งแสดงเป็นหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน (ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 : 5,341 บาท แสดงรวมเป็นส่วนหนึ่งของหนี้สินอื่นในงบแสดงฐานะการเงิน)

นอกจากนี้ ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทได้จำหน่ายหุ้นทุนซื้อคืนคืนสู่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จำนวน 9,087,100 หุ้น ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2552 เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2552 ซึ่งกำหนดราคาจำหน่ายไม่ต่ำกว่าร้อยละ 85 ของราคาปิดเฉลี่ย 5 วันทำการซื้อขาย ก่อนหน้า มูลค่ารวม 10.57 ล้านบาท โดยมีส่วนต่อมูลค่างจากการจำหน่ายหุ้นซื้อคืนจำนวน 3.68 ล้านบาท

หุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ณ วันที่ 30 มิถุนายน คำนวณดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2555	2554
	“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	
	หุ้น	หุ้น
จำนวนหุ้นสามัญยกมา	1,022,619,448	833,895,131
<u>หัก</u> หุ้นทุนซื้อคืนยกมา	-	(20,295,000)
<u>บวก</u> หุ้นปันผล (ดูหมายเหตุข้อ 19)	-	79,932,217
จำนวนหุ้นสามัญที่ถือโดยบุคคลภายนอกยกมา	1,022,619,448	893,532,348
<u>บวก</u> หุ้นสามัญเพิ่มเติมถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกในระหว่างงวด	-	-
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยบุคคลภายนอก ณ วันที่ 30 มิถุนายน	1,022,619,448	893,532,348

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2555	2554
	หุ้น	หุ้น
จำนวนหุ้นสามัญยกมา	902,619,448	833,895,131
<u>หัก</u> หุ้นทุนซื้อคืนยกมา	-	(20,295,000)
<u>บวก</u> หุ้นปันผล (ดูหมายเหตุข้อ 19)	-	79,932,217
จำนวนหุ้นสามัญที่ถือโดยบุคคลภายนอกยกมา	902,619,448	893,532,348
<u>บวก</u> หุ้นสามัญเพิ่มเติมด้วยเช็คถ่วงน้ำหนักที่ออกในระหว่างงวด	117,362,637	-
จำนวนหุ้นสามัญด้วยเช็คถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยบุคคลภายนอก ณ วันที่ 30 มิถุนายน	1,019,982,085	893,532,348

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหุ้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ซึ่งคำนวณโดยการหารส่วนของบริษัทใหญ่ด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้วสุทธิด้วยจำนวนหุ้นทุนซื้อคืน ณ วันสิ้นงวดที่รายงาน มีมูลค่าดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2555	2554	2555	2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (บาทต่อหุ้น)	1.67	1.93	1.76	2.00

18. หุ้นทุนซื้อคืน

18.1 การเปลี่ยนแปลงของหุ้นทุนซื้อคืนในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 มีดังนี้ (ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 : ไม่มีหุ้นทุนซื้อคืน)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554			
	ยกมาต้นงวด	ซื้อเพิ่มเติม	ยกเลิก/ตัดหุ้น (ราคาทุน)	คงเหลือปลายงวด
				(ดูหมายเหตุข้อ 17)
จำนวนหุ้น (หุ้น)	20,295,000	-	(11,207,900)	9,087,100
จำนวนเงิน (บาท)	31,824,872	-	(17,575,264)	14,249,608

18.2 การเปลี่ยนแปลงของส่วนเกินทุนหุ้นทุนซื้อคืนในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 มีดังนี้ (ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 : ไม่มีหุ้นทุนซื้อคืน)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554			
	ยกมาต้นงวด บาท	เพิ่มขึ้น บาท	ลดลง บาท	คงเหลือปลายงวด บาท
ส่วนเกินทุนหุ้นทุนซื้อคืน - หุ้นสามัญ	15,518,880	-	(11,971,314)	3,547,566

19. เงินปันผลจ่าย

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

เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2554 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2554 มีมติอนุมัติให้จ่ายปันผล โดยมีรายละเอียดดังนี้

- หุ้นปันผลที่อัตรา 10.170001 หุ้นสามัญเดิม ต่อ 1 หุ้นปันผล เทียบเท่ากับ 0.04916420054 บาท ต่อหุ้น รวมทั้งสิ้น 79,932,217 หุ้น หรือ 39.97 ล้านบาท
- เงินปันผลที่อัตรา 0.00546268890 บาทต่อหุ้น รวมเป็นเงิน 4.44 ล้านบาท

บริษัทได้จ่ายปันผลทั้งหมดเป็นจำนวน 44.41 ล้านบาท แล้วเมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2554

เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2554 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2554 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผล สำหรับผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553

20. การจัดการส่วนทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารทุนของบริษัทและบริษัทย่อย คือเพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของบริษัทและบริษัทย่อยเพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น รวมถึงเพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม

นอกจากนี้ บริษัทและบริษัทย่อยยังต้องดำรงเงินกองทุน และส่วนของผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และสำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทไม่ต้องดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิและส่วนของผู้ถือหุ้นตามเกณฑ์ดังกล่าว เนื่องจากบริษัทได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ให้หยุดประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นการชั่วคราว (ดูหมายเหตุข้อ 1 และข้อ 35)

21. ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

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

22. ทุนสำรองตามกฎหมาย

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

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทมีสำรองตามกฎหมายเป็นจำนวนร้อยละ 21 ของทุนจดทะเบียน

23. สำรองหุ้นทุนซื้อคืน

ตามมาตรา 66/1(2) แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทอาจซื้อหุ้นคืนเพื่อบริหารทางการเงินเมื่อบริษัทมีกำไรสะสมและสภาพคล่องส่วนเกิน และการซื้อหุ้นคืนนั้นไม่เป็นเหตุให้บริษัทประสบปัญหาทางการเงิน ทั้งนี้ตามบันทึกของคณะกรรมการกฤษฎีกาที่ 756/2547 และจดหมายของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ ก.ล.ต. ชส. (ว) 2/2548 ลงวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2548 เกี่ยวกับการซื้อหุ้นคืนได้กำหนดหลักเกณฑ์สำหรับการซื้อหุ้นคืนโดยจะซื้อคืนได้ไม่เกินวงเงินกำไรสะสมและให้บริษัทต้องกันกำไรสะสมไว้เป็นเงินสำรองเท่ากับจำนวนเงินที่ได้จ่ายซื้อหุ้นคืนจนกว่าจะมีการจำหน่ายหุ้นที่ซื้อคืนได้หมดหรือบริษัทลดทุนที่ชำระแล้วโดยวิธีตัดหุ้นซื้อคืนที่จำหน่ายไม่หมดแล้วแต่กรณี นอกจากนี้ ตามหนังสือของสภาวิชาชีพที่ ส.สวช. 016/2548 ลงวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2548 กำหนดให้บริษัทที่มีการซื้อหุ้นคืนต้องมีกำไรสะสมไม่น้อยกว่ามูลค่าหุ้นซื้อคืนที่ยังคงเหลืออยู่ในบัญชี และกรณีที่นำกำไรสะสมไปจ่ายเงินปันผล กำไรสะสมหลังการจ่ายเงินปันผลต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่าหุ้นซื้อคืนที่คงเหลืออยู่ในบัญชี

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทได้โอนกลับกำไรสะสมจัดสรรสำหรับหุ้นทุนซื้อคืนจำนวน 17.58 ล้านบาท เนื่องจากการตัดหุ้นทุนซื้อคืน (ดูหมายเหตุข้อ 18)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทได้โอนกลับกำไรสะสมจัดสรรสำหรับหุ้นทุนซื้อคืนทั้งหมด หลังจากที่ได้ตัดหุ้นทุนซื้อคืนและออกจำหน่ายหุ้นทุนซื้อคืนหมดแล้ว

24. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน
	2555	2554	2555	2554
	“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”		“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	
	บาท	บาท	บาท	บาท
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล กองทุนรวม และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	2,768,333	1,922,454	-	-
รวม	2,768,333	1,922,454	-	-

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่		สิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2555	2554	2555	2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล กองทุนรวม				
และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	5,099,783	3,965,484	-	-
รวม	5,099,783	3,965,484	-	-

25. ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดสามเดือน	
	สิ้นสุดวันที่		สิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2555	2554	2555	2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตจัดการ				
กองทุนส่วนบุคคล การจัดการกองทุนรวม				
และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	124,318	124,658	-	-
อื่นๆ	1,048,810	1,421,737	-	-
รวม	1,173,128	1,546,395	-	-

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่		สิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2555	2554	2555	2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตจัดการ				
กองทุนส่วนบุคคล การจัดการกองทุนรวม				
และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	248,634	247,945	-	-
อื่นๆ	2,081,936	2,472,067	-	-
รวม	2,330,570	2,720,012	-	-

26. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยไม่รวมเงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทด้วย ทั้งนี้ ค่าตอบแทนกรรมการสำหรับปี 2555 ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อย เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2555 และวันที่ 24 เมษายน 2555 ตามลำดับ ค่าตอบแทนกรรมการสำหรับปี 2554 ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อย เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2554 และวันที่ 26 เมษายน 2554 ตามลำดับ

27. ค่าใช้จ่ายอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2555	2554	2555	2554
	“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”		“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่ารับรอง	35,557	116,805	35,177	84,906
ค่าใช้จ่ายด้านประชาสัมพันธ์	271,026	1,251,430	35,104	552,929
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	330,068	250,350	301,463	190,454
ค่าใช้จ่ายตลาดหลักทรัพย์	971,969	792,457	971,969	792,457
ค่าเครื่องเขียนและอุปกรณ์สำนักงาน	559,764	245,760	299,514	800
อื่นๆ	1,350,257	2,406,211	903,534	2,182,438
รวม	3,518,641	5,063,013	2,546,761	3,803,984

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่		สิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2555	2554	2555	2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่ารับรอง	95,396	250,529	63,128	173,260
ค่าใช้จ่ายด้านประชาสัมพันธ์	716,812	1,543,611	50,240	637,010
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	879,285	537,426	811,419	441,302
ค่าใช้จ่ายตลาดหลักทรัพย์	2,064,331	1,272,504	2,064,331	1,272,504
ค่าเครื่องเขียนและอุปกรณ์สำนักงาน	609,074	336,994	299,514	3,368
อื่นๆ	2,136,683	3,513,526	1,175,176	2,916,976
รวม	6,501,581	7,454,590	4,463,808	5,444,420

28. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

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

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554 บริษัทจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นจำนวนเงิน 0.11 ล้านบาท และ 0.13 ล้านบาท ตามลำดับ บริษัทย่อยจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นจำนวนเงินประมาณ 0.11 ล้านบาท และ 0.12 ล้านบาท ตามลำดับ

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554 บริษัทจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นจำนวนเงิน 0.24 ล้านบาท และ 0.26 ล้านบาท ตามลำดับ บริษัทย่อยจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นจำนวนเงินประมาณ 0.21 ล้านบาท และ 0.27 ล้านบาท ตามลำดับ

29. ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน (โอนกลับ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดสามเดือน	
	สิ้นสุดวันที่		สิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2555	2554	2555	2554
	“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”		“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	
	บาท	บาท	บาท	บาท
โอนกลับขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนใน				
ตราสารทุน	(1,281,372)	(6,863,951)	(1,281,372)	(6,863,951)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	4,818,011	7,915,926
รวม	(1,281,372)	(6,863,951)	3,536,639	1,051,975

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่		สิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2555	2554	2555	2554
	บาท		บาท	
โอนกลับขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนใน				
ตราสารทุน	(2,962,313)	(815,128)	(2,962,313)	(815,128)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	9,600,625	16,458,297
รวม	(2,962,313)	(815,128)	6,638,312	15,643,169

30. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
		2555	2554	2555
	บาท		บาท	
ภาษีเงินได้ - ค่าใช้จ่าย	(2,827,408)	(427,167)	(2,439,212)	(427,167)
รวม	(2,827,408)	(427,167)	(2,439,212)	(427,167)

	งบการเงินรวม สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2555	2554	2555	2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาษีเงินได้ - ค่าใช้จ่าย (ดูหมายเหตุข้อ 12)	(3,585,805)	(6,104,559)	(2,860,134)	(6,104,559)
รวม	<u>(3,585,805)</u>	<u>(6,104,559)</u>	<u>(2,860,134)</u>	<u>(6,104,559)</u>

การกระทบยอดภาษีเงินได้และกำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีคุณด้วยอัตราภาษีเงินได้ มีดังนี้

	งบการเงินรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2555	2554	2555	2554
	“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”		“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(274,188)	4,346,660	49,778,113	(10,083,702)
อัตราภาษี	23%	30%	23%	30%
ผลคูณของกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้กับอัตรา ภาษีเงินได้ - รายได้ (ค่าใช้จ่าย)	63,063	(1,303,999)	(11,448,966)	3,025,110
ผลกระทบจากอัตราภาษีที่ลดลงจากร้อยละ 23 เป็น ร้อยละ 20	(1,981,129)	-	(2,039,359)	-
ผลกระทบทางภาษีของรายได้และค่าใช้จ่ายทางบัญชี แต่มิได้เป็นรายได้และค่าใช้จ่ายทางภาษี	2,004,549	1,867,785	13,963,004	(86,546)
ผลกระทบของผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่ได้รับรู้เป็น สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(1,117,883)	1,524,247	(1,117,883)	(850,531)
ผลกระทบของขาดทุนสะสมที่ไม่ได้รับรู้เป็น สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(1,796,008)	(2,515,200)	(1,796,008)	(2,515,200)
ภาษีเงินได้ - ค่าใช้จ่าย	<u>(2,827,408)</u>	<u>(427,167)</u>	<u>(2,439,212)</u>	<u>(427,167)</u>

	งบการเงินรวม สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2555	2554	2555	2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไรก่อนภาษีเงินได้	9,632,495	10,603,303	41,811,447	58,590,102
อัตราภาษี	23%	30%	23%	30%
ผลคูณของกำไรก่อนภาษีเงินได้กับอัตรา ภาษีเงินได้ - ค่าใช้จ่าย	(2,215,474)	(3,180,992)	(9,616,633)	(17,577,031)
ผลกระทบจากอัตราภาษีที่ลดลงจากร้อยละ 23 เป็น ร้อยละ 20	(1,926,758)	-	(2,035,609)	-
ผลกระทบทางภาษีของรายได้และค่าใช้จ่ายทางบัญชี แต่ไม่ได้เป็นรายได้และค่าใช้จ่ายทางภาษี	5,728,358	(63,920)	13,964,039	19,269,608
ผลกระทบของผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่ได้รับรู้เป็น สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(2,249,031)	(344,447)	(2,249,031)	(5,281,936)
ผลกระทบของขาดทุนสะสมที่ไม่ได้รับรู้เป็น สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(2,922,900)	(2,515,200)	(2,922,900)	(2,515,200)
ภาษีเงินได้ - ค่าใช้จ่าย (ดูหมายเหตุข้อ 12)	(3,585,805)	(6,104,559)	(2,860,134)	(6,104,559)

31. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเกี่ยวข้องกัน โดยการมีผู้ถือหุ้นและ/หรือมีกรรมกรร่วมกัน ฝ่ายจัดการเห็นว่านโยบายการกำหนดราคากับบุคคลที่เกี่ยวข้อง และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้ใช้ราคาซึ่งต่อรองกันอย่างอิสระที่ถือปฏิบัติเป็นปกติในธุรกิจ รายการธุรกิจดังกล่าวสามารถสรุปได้ดังนี้

ยอดคงเหลือกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2555	2554	2555	2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
บริษัทย่อย				
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลาริส จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ (ดูหมายเหตุข้อ 9)	-	-	20,985,487	15,586,112
เงินลงทุนในกองทุนรวมที่บริหารโดยบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุข้อ 8.1)	62,523,423	54,898,544	62,523,423	54,898,544

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2555	2554	2555	2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
บริษัทร่วม				
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ดูหมายเหตุข้อ 9)	1,129,009,546	1,159,348,495	1,087,504,850	1,087,504,850
ลูกหนี้ค่าตอบแทนสำหรับการโอนธุรกิจ (ดูหมายเหตุข้อ 35)	-	70,000,000	-	70,000,000
เจ้าหนี้อื่น	210,003	465,862	210,003	465,862
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทที่มีกรรมกร่วมกัน				
Thanh Cong Securities Company J.S.C.				
เงินลงทุนในหุ้นสามัญ – สุทธิ (ดูหมายเหตุข้อ 8.1)	87,746,360	84,783,969	87,746,360	84,783,969
ลูกหนี้อื่น	111,294	-	111,294	-

รายการค้ากับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและกิจการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน	สำหรับงวดสามเดือน	สำหรับงวดสามเดือน	สำหรับงวดสามเดือน	
	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน	
	2555	2554	2555	2554	
	“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”		“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”		
	บาท	บาท	บาท	บาท	
บริษัทร่วม					
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด					
รายจ่ายค่าบริการ	450,000	450,000	450,000	450,000	ตามที่ตกลงกันตามสัญญา 150,000 บาทต่อเดือน (ดูหมายเหตุข้อ 32.1)
รายจ่ายค่าเช่า	148,509	148,509	148,509	148,509	ตามที่ตกลงกันตามสัญญา 49,503 บาทต่อเดือน (ดูหมายเหตุข้อ 32.2)
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัทที่มีกรรมกร่วมกัน					
Quam Limited					
ค่าเช่าสำนักงาน	-	269,722	-	269,722	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา HKD 22,941 ต่อเดือน (ดูหมายเหตุข้อ 32.3)

รายการค้ากับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและกิจการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554 มีดังนี้

	งบการเงินรวม สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		นโยบายการกำหนดราคา
	2555 บาท	2554 บาท	2555 บาท	2554 บาท	
บริษัทย่อย					
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โซลาริส จำกัด					
ได้ถอนเงินลงทุนในกองทุนรวม ที่บริหารโดยบริษัทย่อย	2,892,377	-	2,892,377	-	จำนวน 0.29 ล้านหน่วย หน่วยละ 10.4057 บาท
ลงทุนในกองทุนรวมที่บริหาร โดยบริษัทย่อย	6,000,000	-	6,000,000	-	จำนวน 0.60 ล้านหน่วย หน่วยละ 10 บาท
ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทย่อย	-	-	15,000,000	-	จำนวน 1.5 ล้านหุ้น หุ้นละ 10 บาท
บริษัทร่วม					
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด					
รายจ่ายค่าบริการ	900,000	900,000	900,000	900,000	ตามที่ตกลงกันตามสัญญา 150,000 บาทต่อเดือน (ดูหมายเหตุข้อ 32.1)
รายจ่ายค่าเช่า	297,018	297,018	297,018	297,018	ตามที่ตกลงกันตามสัญญา 49,503 บาทต่อเดือน (ดูหมายเหตุข้อ 32.2)
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัทที่มีกรรมกร่วมกัน					
Quam Limited					
ค่าเช่าสำนักงาน	-	542,355	-	542,355	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา HKD 22,941 ต่อเดือน (ดูหมายเหตุข้อ 32.3)

สำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554 ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง “การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน” มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือน	สำหรับงวดสามเดือน	สำหรับงวดสามเดือน	สำหรับงวดสามเดือน
	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่
	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน
	2555	2554	2555	2554
	“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”		“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	
	บาท	บาท	บาท	บาท
ผลประโยชน์ระยะสั้น	2,034,075	2,204,109	1,205,875	1,470,475
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	94,824	95,198	61,988	65,253
รวม	<u>2,128,899</u>	<u>2,299,307</u>	<u>1,267,863</u>	<u>1,535,728</u>

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือน	สำหรับงวดหกเดือน	สำหรับงวดหกเดือน	สำหรับงวดหกเดือน
	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่
	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน
	2555	2554	2555	2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ผลประโยชน์ระยะสั้น	4,028,650	5,055,517	2,669,150	2,931,950
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	189,648	190,396	123,976	130,506
รวม	<u>4,218,298</u>	<u>5,245,913</u>	<u>2,793,126</u>	<u>3,062,456</u>

32. ภาวะผูกพัน

รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

32.1 เมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2552 บริษัททำสัญญากับบริษัทหลักทรัพย์ เลที ซีมิโก้ จำกัด เพื่อให้บริษัทดังกล่าวให้บริการบริหารจัดการ สำหรับงานด้านบัญชี งานด้านปฏิบัติการ งานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศรวมถึงการพัฒนาระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศและงานสนับสนุนด้านเทคนิค งานด้านกำกับดูแลให้ปฏิบัติตามกฎหมาย งานด้านบริหารบุคคล งานด้านธุรการทั่วไปและงานบริหารจัดการทั่วไปในกิจการ สัญญามีอายุ 1 ปี และให้มีผลบังคับใช้ต่อไปอีกคราวละ 1 ปี เว้นแต่คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งได้แจ้งการบอกเลิกสัญญาให้คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 30 วันก่อนวันครบกำหนดระยะเวลาของสัญญาในแต่ละคราวนั้น โดยบริษัทจะต้องจ่ายค่าตอบแทนเดือนละ 150,000 บาท

- 32.2 เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2552 บริษัททำสัญญากับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด เพื่อเช่าช่วงพื้นที่ ชั้น 16 (ห้อง 1601) ของอาคารลิเบอร์ตีสแควร์ เพื่อใช้เป็นที่สำนักงานของบริษัท ระยะเวลาการเช่า นับตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2552 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2553 โดยบริษัทจะต้องจ่ายค่าเช่าเดือนละ 49,503 บาท และบริษัทได้ต่อสัญญาไปจนถึง 31 มกราคม 2556
- 32.3 เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2552 บริษัททำสัญญากับบริษัท Quam Limited โดยบริษัทคู่สัญญาจะให้สิทธิบริษัทเช่าพื้นที่สำนักงานในประเทศฮ่องกง สัญญาดังกล่าวมีอายุ 6 เดือนเริ่มตั้งแต่ 19 ตุลาคม 2552 ถึง 18 เมษายน 2553 และต่อสัญญาอัตโนมัติอีกคราวละหนึ่งเดือน บริษัทจ่ายค่าตอบแทนเดือนละ 22,941 เหรียญฮ่องกง ทั้งนี้บริษัทได้ยกเลิกสัญญาดังกล่าวตั้งแต่วันที่ 11 กรกฎาคม 2554

รายการกับคู่สัญญาทางธุรกิจอื่น ๆ

- 32.4 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าระยะยาว สำหรับอาคาร อุปกรณ์สำนักงาน และยานพาหนะ ซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคต ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2555	2554
	ล้านบาท	ล้านบาท
ภายใน 1 ปี	1.3	2.0
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	0.8	1.1
รวม	2.1	3.1

- 32.5 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทมีหนังสือค้ำประกัน ซึ่งออกโดยธนาคารแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงิน 2.26 ล้านบาท เพื่อค้ำประกันการขอใช้โทรศัพท์ (ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 : ไม่มี)

33. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจหรือภูมิศาสตร์

บริษัทดำเนินธุรกิจในส่วนงานธุรกิจด้านนายหน้าค้าหลักทรัพย์และให้บริการ และบริษัทย่อยดำเนินกิจการหลักด้านหลักทรัพย์และให้บริการบริหารทรัพย์สินเป็นหลัก โดยดำเนินธุรกิจในส่วนงานภูมิศาสตร์เดียวคือในประเทศไทย ดังนั้นจึงมิได้มีการเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจหรือภูมิศาสตร์

34. การบริหารความเสี่ยง

34.1 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัท

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

บริษัทได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภทตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามกฎหมายว่าด้วยสัญญาซื้อขายล่วงหน้า บริษัทต้องดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเมื่อสิ้นวันทำการใดๆ ไม่น้อยกว่า 25 ล้านบาทและไม่น้อยกว่าร้อยละ 7 ของหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน เว้นแต่เป็นกรณีที่บริษัทได้หยุดการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภทดังกล่าว และได้มีหนังสือแจ้งความประสงค์ดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว ให้บริษัทดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเมื่อสิ้นวันทำการใดๆ ตามที่กำหนดในวรรคที่หนึ่งแทน

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

อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทไม่ต้องดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิและส่วนของเจ้าของตามเกณฑ์ดังกล่าว เนื่องจากบริษัทได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ให้หยุดประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นการชั่วคราว (ดูหมายเหตุข้อ 1)

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

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 บริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคล ซึ่งจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และบริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคลซึ่งไม่ได้จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ มีระดับเตือนภัยอยู่ที่ 30 ล้านบาท 30 ล้านบาท และ 15 ล้านบาท ตามลำดับ ในกรณีที่บริษัทไม่สามารถดำรงเงินกองทุนในระดับเตือนภัยได้ตามที่กำหนด บริษัทจะต้องรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งแผนปรับปรุงเพื่อให้มีส่วนของเจ้าของไม่ต่ำกว่าระดับเตือนภัยดังกล่าว

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 งบการเงินของบริษัทย่อยแสดงส่วนของเจ้าของจำนวน 27.98 ล้านบาท และ 20.78 ล้านบาท ตามลำดับซึ่งต่ำกว่าระดับเตือนภัยที่กำหนด โดยบริษัทย่อยได้รายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) แล้วเมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม 2555 เกี่ยวกับความคืบหน้าแผนการปรับปรุงเพื่อให้มีส่วนของเจ้าของไม่ต่ำกว่า 30 ล้านบาท โดยเมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 2555 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2555 ของบริษัทย่อย มีมติเพิ่มทุนจดทะเบียนอีกจำนวน 10 ล้านบาท การเพิ่มทุนจดทะเบียนดังกล่าวเป็นไปตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2555 ของบริษัทย่อย บริษัทย่อยได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 10 ล้านบาท และได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับสำนักงานทะเบียนหุ้นส่วนบริษัทแล้วเมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2555 (ดูหมายเหตุข้อ 36)

นอกจากนี้ บริษัทได้ออกหนังสือรับรองให้แก่บริษัทย่อยลงวันที่ 23 สิงหาคม 2555 เพื่อยืนยันว่าจะให้การสนับสนุนด้านการเงินแก่บริษัทย่อยอย่างต่อเนื่องเป็นระยะเวลาอย่างน้อย 12 เดือน นับตั้งแต่วันที่ในหนังสือรับรองดังกล่าว เพื่อให้บริษัทย่อยสามารถดำรงเงินกองทุนได้ตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจาก ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม						
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555						
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ						
	เมื่อ	ภายใน	ไม่มี			ลูกหนี้	รวม
ทวงถาม	1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	กำหนด	ด้อยคุณภาพ		
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	230	15	-	-	25	-	270
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	264	264
เงินลงทุน - สุทธิ	-	100	-	-	154	-	254
รวม	230	115	-	-	179	264	788

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม						
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554						
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ						
	เมื่อ	ภายใน	ไม่มี			ลูกหนี้	รวม
ทวงถาม	1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	กำหนด	ด้อยคุณภาพ		
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	220	10	-	-	120	-	350
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	264	264
เงินลงทุน - สุทธิ	-	-	-	-	143	-	143
รวม	220	10	-	-	263	264	757

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555						
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ						
	เมื่อ	ภายใน	ไม่มี			ลูกหนี้	รวม
ทวงถาม	1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	กำหนด	ด้อยคุณภาพ		
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	230	-	-	-	22	-	252
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	264	264
เงินลงทุน - สุทธิ	-	100	-	-	154	-	254
รวม	230	100	-	-	176	264	770

(หน่วย : ล้านบาท)

สินทรัพย์ทางการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554						รวม
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ						
	เมื่อ ทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มี กำหนด	ถูกหนี้ ด้อยคุณภาพ	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	220	-	-	-	118	-	338
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	264	264
เงินลงทุน - สุทธิ	-	-	-	-	143	-	143
รวม	220	-	-	-	261	264	745

34.2 ความเสี่ยงที่สำคัญของเครื่องมือทางการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีการซื้อขายเครื่องมือทางการเงินประเภทตราสารทางการเงินนอกงบแสดงฐานะการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

34.2.1 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยคือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของเครื่องมือทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไป เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อย

(หน่วย : ล้านบาท)

สินทรัพย์ทางการเงิน	งบการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555								อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) อัตราลอยตัว อัตราคงที่	
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ									
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดของสัญญา									
	หรือก่อนกำหนดอัตราใหม่									
อัตราดอกเบี้ย ลอยตัว	เมื่อ ทวงถาม	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ถูกหนี้ ด้อยคุณภาพ	ไม่มี ดอกเบี้ย	รวม			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	12	230	15	-	-	-	13	270	0.60 - 1.75	2.50 - 3.50
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	264	-	264	-	-
เงินลงทุน - สุทธิ	-	-	100	-	-	-	154	254	-	-
รวม	12	230	115	-	-	264	167	788		

(หน่วย : ล้านบาท)

สินทรัพย์ทางการเงิน	งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554								อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) อัตราลอยตัว อัตราคงที่	
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ									
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดของสัญญา									
	หรือก่อนกำหนดอัตราใหม่									
อัตราดอกเบี้ย ลอยตัว	เมื่อ ทวงถาม	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ถูกหนี้ ด้อยคุณภาพ	ไม่มี ดอกเบี้ย	รวม			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	15	220	10	-	-	-	105	350	0.60 - 1.75	3.12 - 4.00
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	264	-	264	-	-
เงินลงทุน - สุทธิ	-	-	-	-	-	-	143	143	-	-
รวม	15	220	10	-	-	264	248	757		

(หน่วย : ล้านบาท)

สินทรัพย์ทางการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ							อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)		
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555							อัตราดอกเบี้ย	อัตราคงที่	
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ									
	อัตราดอกเบี้ยลอยตัว	เมื่อทวงถาม	น้อยกว่า 1 ปี	หรือก่อนกำหนดอัตราใหม่ 1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ลูกหนี้โดยคุณภาพ	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	9	230	-	-	-	-	13	252	0.60 - 1.75	2.50 - 3.50
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	264	-	264	-	-
เงินลงทุน - สุทธิ	-	-	100	-	-	-	154	254	-	-
รวม	9	230	100	-	-	264	167	770		

(หน่วย : ล้านบาท)

สินทรัพย์ทางการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ							อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)		
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554							อัตราดอกเบี้ย	อัตราคงที่	
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ									
	อัตราดอกเบี้ยลอยตัว	เมื่อทวงถาม	น้อยกว่า 1 ปี	หรือก่อนกำหนดอัตราใหม่ 1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ลูกหนี้โดยคุณภาพ	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	13	220	-	-	-	-	105	338	0.60 - 1.75	3.12
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	264	-	264	-	-
เงินลงทุน - สุทธิ	-	-	-	-	-	-	143	143	-	-
รวม	13	220	-	-	-	264	248	745		

อัตราผลตอบแทนเฉลี่ยของสินทรัพย์ทางการเงินเฉลี่ยของบริษัทสำหรับเครื่องมือทางการเงินชนิดที่มีดอกเบี้ยแสดงไว้ในตารางต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

เครื่องมือทางการเงิน	งบการเงินรวม		
	ยอดคงเหลือถัวเฉลี่ย	ดอกเบี้ยรับ	อัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ย (ร้อยละ)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555			
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	319,387,874	4,636,744	2.90
เงินฝากในสถาบันการเงิน	12,500,000	224,877	3.60
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	899,435	-	-

(หน่วย : บาท)

เครื่องมือทางการเงิน	งบการเงินรวม		
	ยอดคงเหลือถัวเฉลี่ย	ดอกเบี้ยรับ	อัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ย (ร้อยละ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554			
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	238,095,427	6,025,886	2.53
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	1,911,273	-	-

(หน่วย : บาท)

เครื่องมือทางการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555		
	ยอดคงเหลือถัวเฉลี่ย	ดอกเบี้ยรับ	อัตราผลตอบแทน ถัวเฉลี่ย (ร้อยละ)
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	308,907,165	4,529,077	2.93
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	899,435	-	-

(หน่วย : บาท)

เครื่องมือทางการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554		
	ยอดคงเหลือถัวเฉลี่ย	ดอกเบี้ยรับ	อัตราผลตอบแทน ถัวเฉลี่ย (ร้อยละ)
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	225,033,212	5,742,753	2.55
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	1,911,273	-	-

34.2.2 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่บริษัทและบริษัทย่อยได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่คู่สัญญาของบริษัทและบริษัทย่อยจะไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ สินทรัพย์ทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยไม่ได้มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการกระจุกตัวมากและมูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงคือมูลค่าตามบัญชีของเครื่องมือทางการเงินหักด้วยสำรองเพื่อขาดทุนตามที่แสดงไว้ในงบแสดงฐานะการเงิน

34.2.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีเครื่องมือทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่มีสาระสำคัญ

34.2.4 ความเสี่ยงด้านสถานะตลาด

บริษัทมีความเสี่ยงด้านสถานะตลาดที่เกิดจากความผันผวนของราคาหลักทรัพย์ ซึ่งอาจจะมีผลทำให้มูลค่าเงินลงทุนของบริษัทลดลงอย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม บริษัทได้มีการจัดการความเสี่ยงด้านสถานะตลาดให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยกำหนดให้มีหน่วยงานในการติดตามและควบคุมความเสี่ยงให้เป็นไปตามที่นโยบายของบริษัทกำหนดไว้

34.2.5 มูลค่ายุติธรรม

ในการเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่ายุติธรรม ดังนั้นมูลค่ายุติธรรมที่ประมาณขึ้นที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินนี้จึงไม่จำเป็นต้องบ่งชี้ถึงจำนวนเงินซึ่งเกิดขึ้นจริงในตลาดแลกเปลี่ยนในปัจจุบัน การใช้ข้อสมมติฐานทางการตลาดและ/หรือวิธีการประมาณที่แตกต่างกันอาจมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อมูลค่ายุติธรรมที่ประมาณขึ้น บริษัทใช้วิธีการและข้อสมมติฐานดังต่อไปนี้ ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

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

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินไม่แตกต่างจากราคาตามบัญชีอย่างมีสาระสำคัญ

35. 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 และบันทึกผลตอบแทนในการโอนธุรกิจข้างรับจากบริษัทร่วมด้วยจำนวนเดียวกันต่อมาเมื่อวันที่ 18 เมษายน 2555 บริษัทได้รับเงินจำนวนดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว โดยเมื่อสิ้นสุดปี 2554 บริษัทรับรู้ค่าตอบแทนสำหรับการโอนธุรกิจครบทั้ง 500 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทร่วมสามารถทำกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (“EBITDA”) รวม 3 ปี ตั้งแต่ปี 2552 - 2554 ได้ตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญา

บริษัทรับรู้กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมในงบการเงินรวมตามสัดส่วนการถือหุ้นของบุคคลภายนอกในบริษัทร่วม โดยส่วนที่เหลือแสดงเป็น “กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรอรับรู้” ทั้งนี้ บริษัทจะรับรู้ “กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรอรับรู้” ดังกล่าวเป็นรายได้ เมื่อบริษัทมีสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทร่วมลดลง และเมื่อบริษัทร่วมคำนวณค่าเสื่อมราคาหรือมีการขายสินทรัพย์ที่รับโอนจากบริษัทออกไปให้กับบุคคลภายนอก การเคลื่อนไหวของกำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรอรับรู้ในงบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือน และงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554 มีดังนี้

	งบการเงินรวม	
	กำไรจากการโอนธุรกิจ	
	ให้แก่บริษัทร่วมรอรับรู้	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน	
	2555	2554
	“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	
	ล้านบาท	ล้านบาท
ยอดต้นงวด	161.40	134.29
หัก รับรู้กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมเพิ่มเติม		
เนื่องจากการคำนวณค่าเสื่อมราคา และการขายสินทรัพย์ที่รับโอน		
บางส่วนออกไปให้กับบุคคลภายนอก	(1.94)	(1.68)
ยอดปลายงวด	159.46	132.61

งบการเงินรวม	งบการเงินรวม	
กำไรจากการโอนธุรกิจ	กำไรจากการโอนธุรกิจ	
ให้แก่บริษัทร่วมรับรู้	ให้แก่บริษัทร่วมรับรู้	
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่	
30 มิถุนายน	30 มิถุนายน	
	2555	2554
	ล้านบาท	ล้านบาท
ยอดต้นงวด	163.09	136.95
<u>หัก</u> รับรู้กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมเพิ่มเติม		
เนื่องจากการคำนวณค่าเสื่อมราคา และการขายสินทรัพย์ที่รับโอน		
บางส่วนออกไปให้กับบุคคลภายนอก	(3.63)	(4.34)
ยอดปลายงวด	159.46	132.61

สืบเนื่องจากการโอนธุรกิจดังกล่าว บริษัทได้หยุดประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นการชั่วคราว (ดูหมายเหตุข้อ 1)

36. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 2555 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทของบริษัทย่อยครั้งที่ 3/2555 มีมติให้เรียกเก็บเงินค่าหุ้นเพิ่มทุนจากผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 10 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ในราคาหุ้นละ 10 บาท บริษัทย่อยได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวจากบริษัท และบริษัท เอฟโวลูชั่น แคลปีตอล จำกัด (มหาชน) จำนวน 7.5 ล้านบาท และ 2.5 ล้านบาท ตามลำดับ และได้แจ้งเปลี่ยนแปลงทุนที่ชำระแล้วกับสำนักงานทะเบียนหุ้นส่วนบริษัทแล้วเมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2555 (ดูหมายเหตุข้อ 34.1)

37. การอนุมัติให้ออกงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัท เมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2555