

บริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

1. ข้อมูลทั่วไปและการดำเนินงานของบริษัท

บริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทย บริษัทได้จดทะเบียนแปลงสภาพเป็นบริษัทมหาชน จำกัด ตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2537 และได้เข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลท.”) เมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2538 และมีที่อยู่จดทะเบียนที่ ชั้น 18 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

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

นอกจากนี้เมื่อวันที่ 4 กรกฎาคม 2560 บริษัทได้รับอนุญาตให้ขยายระยะเวลาเริ่มประกอบธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ไปจนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ตามหนังสืออนุมัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ที่ บสช.0004/2560

และเมื่อวันที่ 11 กรกฎาคม 2561 บริษัทได้รับอนุญาตให้ขยายระยะเวลาเริ่มประกอบธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ไปจนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ตามหนังสืออนุมัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ที่ บสช.0002/2561

ในปัจจุบันธุรกรรมส่วนใหญ่เป็นการประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการลงทุนและอาจมีการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ที่ไม่เป็นการแข่งขันกับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด

บริษัทมีบริษัทย่อยดังนี้

1. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อิน โนเทค จำกัด ประกอบกิจการในประเทศไทย โดยได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจประเภทการจัดการกองทุนรวม กองทุนส่วนบุคคล และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
2. บริษัท บริหารสินทรัพย์ ลุมพินี จำกัด ประกอบกิจการในประเทศไทย บริษัทมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อประกอบธุรกิจประเภทรับซื้อ รับโอน และรับจ้างบริหาร สินทรัพย์ด้วยคุณภาพของสถาบันการเงิน หรือ สินทรัพย์ของสถาบันการเงินที่ถูกกระับการดำเนินกิจการ เลิก หรือถูกเพิกถอนใบอนุญาตประกอบการธนาคารพาณิชย์ ธุรกิจเงินทุน ธุรกิจเครดิตฟองซิเอร์ ตลอดจนจนถึงหลักประกันของสินทรัพย์นั้นเพื่อนำไปบริหารพัฒนาหรือจำหน่ายจ่ายโอนต่อไป
3. บริษัท เอสอี ดิจิทัล จำกัด ประกอบกิจการในประเทศไทย บริษัทมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล อันได้แก่การเป็นนายหน้าและผู้ค้าสินทรัพย์ดิจิทัล และการเป็นผู้ให้บริการระบบเสนอขายโทเคนดิจิทัลและเมื่อวันที่ 7 ตุลาคม 2562 ได้รับความเห็นชอบเป็นผู้ให้บริการระบบเสนอขายโทเคนดิจิทัลจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีขาดทุนสุทธิ 6.94 ล้านบาท สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 บริษัทย่อยมีขาดทุนสะสม 64.13 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 บริษัทย่อยสามารถดำรงความเพียงพอของเงินกองทุนสภาพคล่องได้ตามเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด และเมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2562 บริษัทย่อยได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ให้กลับมาประกอบธุรกิจจัดการกองทุน (ดูหมายเหตุข้อ 24)

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำรายงานทางการเงินระหว่างกาล

- 2.1 งบการเงินระหว่างกาลรวมและงบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการนี้ ได้จัดทำขึ้นในสกุลเงินบาทและตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล” และวิธีปฏิบัติทางการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นแบบย่อ และมีการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) ที่ สช. 22/2559 ลงวันที่ 2 มิถุนายน 2559 เรื่อง “แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 2)” ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 เป็นต้นไป
- 2.2 งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ซึ่งนำมาแสดงเปรียบเทียบ ได้มาจากงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ซึ่งได้ตรวจสอบแล้ว
- 2.3 ผลการดำเนินงานซึ่งยังไม่ได้ตรวจสอบที่ปรากฏในงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 มิใช่เครื่องบ่งชี้และมีใช่การคาดการณ์ถึงผลการดำเนินงานเต็มปี
- 2.4 ข้อมูลบางประการซึ่งควรจะแสดงอยู่ในงบการเงินประจำปีที่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มิได้นำมาแสดงไว้ ณ ที่นี้ เนื่องจากมิได้มีการกำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวในงบการเงินระหว่างกาล ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 จึงควรอ่านประกอบกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ซึ่งได้มีการตรวจสอบแล้ว
- 2.5 รายการบัญชีระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดบัญชีออกจากงบการเงินระหว่างกาลรวมนี้แล้ว งบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินระหว่างกาลของบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 ซึ่งได้สอบทานแล้วดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น		อัตราร้อยละของสินทรัพย์ ที่รวมอยู่ในสินทรัพย์รวม		อัตราร้อยละของรายได้ ที่รวมอยู่ในรายได้รวม	
			ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	ร้อยละ
บริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุนอินเทค จำกัด	จัดการกองทุน	ไทย	100	100	2	3	2	(7)
บริษัท บริหารสินทรัพย์ ลุมพินี จำกัด	รับซื้อรับโอนและรับจ้าง บริหารสินทรัพย์ด้วยคุณภาพ ของสถาบันการเงิน	ไทย	100	100	1	1	-	-
บริษัท เอสซี ดิจิทัล จำกัด	สินทรัพย์ดิจิทัล	ไทย	100	100	16	1	2	-

2.6 งบการเงินเฉพาะกิจการ

บริษัทจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ ซึ่งแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลต่อการรายงาน และการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินสำหรับรอบบัญชีปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินระหว่างกาลของบริษัท

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว แต่ยังไม่ผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ ซึ่งประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว และจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นไป ดังนี้

มาตรฐานกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน มาตรฐานเหล่านี้จะนำมาแทนมาตรฐานและการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินเมื่อมีผลบังคับใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ กำหนดหลักการสำหรับการระบุสัญญาเช่าและวิธีปฏิบัติในงบการเงินทั้งทางด้านผู้เช่าและผู้ให้เช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้นำมาแทนมาตรฐานและการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับเรื่องสัญญาเช่าเมื่อมีผลบังคับใช้ ได้แก่ มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 เรื่อง สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 เรื่อง การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่

สำหรับการบัญชีทางด้านผู้เช่า มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มีการเปลี่ยนแปลงอย่างเป็นสาระสำคัญ โดยยกเลิกการแยกประเภทระหว่างสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาเช่าการเงิน ภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้รายการสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลสำหรับสัญญาเช่าทั้งหมด ยกเว้นสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ อย่างไรก็ตาม การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าการเงิน โดยใช้หลักการเช่นเดียวกันกับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน (ปรับปรุง 2562)

มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน (ปรับปรุง 2562) จำนวน 46 ฉบับ ได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้วเมื่อวันที่ 24 กันยายน 2562 โดยไม่ได้เปลี่ยนแปลงหลักการที่เป็นสาระสำคัญซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นไป

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทจะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องมาเริ่มถือปฏิบัติกับงบการเงินของกลุ่มบริษัทเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมีผลบังคับใช้ โดยผู้บริหารของกลุ่มบริษัทที่อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวที่มีต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทในงวดที่จะเริ่มถือปฏิบัติ

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์ นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณในสาระสำคัญเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสด เงินฝากระยะสั้น และตัวเงินระยะสั้น ที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา	405,095,287	364,718,370	222,130,674	300,308,119
หัก เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า *	(12,217,580)	(12,273,050)	(12,124,181)	(12,267,733)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	392,877,707	352,445,320	210,006,493	288,040,386

(* ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้าไม่ต้องแสดงเป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีเงินฝากสถาบันการเงินในนามบริษัทเพื่อลูกค้าในงบแสดงฐานะการเงินรวมจำนวน 12.22 ล้านบาท และ 12.27 ล้านบาท ตามลำดับ และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 12.12 ล้านบาท และ 12.27 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งบริษัทต้องส่งคืนเมื่อลูกค้าทวงถาม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์ที่ยังมียอดเงินลงทุนคงเหลือจำนวน 427 บัญชี และ 439 บัญชี ตามลำดับ ที่โอนไปยังบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด (ดูหมายเหตุข้อ 25) ยังไม่ได้นำเสนอส่งสัญญาเปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด โดยลูกค้าดังกล่าวมีเงินฝากเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์จำนวน 4.30 ล้านบาท และ 4.44 ล้านบาท ตามลำดับ และหุ้นมูลค่า 107.11 ล้านบาท และ 122.17 ล้านบาท ตามลำดับ อย่างไรก็ตาม เมื่อลูกค้าดังกล่าวได้นำส่งสัญญาเปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์กับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด แล้ว บริษัทจะโอนทรัพย์สินของลูกค้ารายที่นำเสนอส่งสัญญากลับไปฝากยังบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัดต่อไป

6. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

บริษัทมีลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 บาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บาท
ลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี	46,548,314	62,605,839
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	46,548,314	62,605,839
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (ดูหมายเหตุข้อ 7)	(46,548,314)	(62,605,839)
รวม	-	-

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

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561		
	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	-	-	-	-	-	-
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่า มาตรฐาน	-	-	-	-	-	-
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	46,548,314	(46,548,314)	-	62,605,839	(62,605,839)	-
รวม	46,548,314	(46,548,314)	-	62,605,839	(62,605,839)	-

มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน และมูลหนี้จัดชั้นสงสัย (ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และคอกเบี้ยค้างรับ) แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2562	2561
	บาท	บาท
มากกว่า 3 ปี ขึ้นไป	46,548,314	62,605,839
รวม	<u>46,548,314</u>	<u>62,605,839</u>

7. ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2562	2561
	บาท	บาท
ยอดต้นงวด	62,605,839	62,654,566
โอนกลับหนี้สงสัยจะสูญ	(16,057,525)	(48,727)
ยอดปลายงวด (ดูหมายเหตุข้อ 6)	<u>46,548,314</u>	<u>62,605,839</u>

8. เงินลงทุน

8.1 บริษัทที่มีเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน แยกตามประเภทเงินลงทุนได้ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม
	บาท	บาท	บาท	บาท
<u>หลักทรัพย์เพื่อค้า</u>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียน	135,116,394	108,176,490	129,776,771	105,247,574
หลักทรัพย์หน่วยลงทุน	301,582,009	302,937,080	380,512	382,629
ตราสารหนี้ - หุ้นกู้ภาคเอกชน	3,195,550	3,195,550	-	-
ตราสารหนี้ - ตั๋วแลกเงิน	224,470,016	138,937,579	334,176,059	236,112,869
รวม	664,363,969	553,246,699	464,333,342	341,743,072
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(20,483,471)	-	(17,590,270)	-
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(90,633,799)	-	(105,000,000)	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้า	553,246,699	553,246,699	341,743,072	341,743,072
<u>หลักทรัพย์เพื่อขาย</u>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียน	173,715,566	139,765,476	199,809,914	176,569,011
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(33,950,090)	-	(23,240,903)	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อขาย	139,765,476	139,765,476	176,569,011	176,569,011
<u>เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด</u>				
เงินฝากสถาบันการเงิน	23,450,488	23,450,488	23,289,155	23,289,155
รวมเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	23,450,488	23,450,488	23,289,155	23,289,155
<u>เงินลงทุนทั่วไป</u>				
หุ้นสามัญ	51,607,203	45,889,638	198,396,323	193,178,152
หุ้นบุริมสิทธิ	125,000	125,000	125,000	125,000
รวม	51,732,203	46,014,638	198,521,323	193,303,152
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(5,717,565)	-	(5,218,171)	-
รวมเงินลงทุนทั่วไป	46,014,638	46,014,638	193,303,152	193,303,152
รวมเงินลงทุน	762,477,301	762,477,301	734,904,390	734,904,390

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม
	บาท	บาท	บาท	บาท
<u>หลักทรัพย์เพื่อค้า</u>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียน	135,116,394	108,176,490	129,776,771	105,247,574
หลักทรัพย์หน่วยลงทุน	1,582,009	1,591,614	380,512	382,629
ตราสารหนี้ - ตั๋วแลกเงิน	133,836,217	138,937,579	217,935,584	224,872,394
รวม	270,534,620	248,705,683	348,092,867	330,502,597
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(21,828,937)	-	(17,590,270)	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้า	248,705,683	248,705,683	330,502,597	330,502,597
<u>หลักทรัพย์เพื่อขาย</u>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียน	173,715,566	139,765,476	199,809,914	176,569,011
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(33,950,090)	-	(23,240,903)	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อขาย	139,765,476	139,765,476	176,569,011	176,569,011
<u>เงินลงทุนทั่วไป</u>				
หุ้นสามัญ	51,607,203	45,889,638	198,396,323	193,178,152
หุ้นบุริมสิทธิ	125,000	125,000	125,000	125,000
รวม	51,732,203	46,014,638	198,521,323	193,303,152
หัก ค่าเผื่อการค้อยค่า	(5,717,565)	-	(5,218,171)	-
รวมเงินลงทุนทั่วไป	46,014,638	46,014,638	193,303,152	193,303,152
รวมเงินลงทุน	434,485,797	434,485,797	700,374,760	700,374,760

เมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2561 บริษัทได้โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนของหลักทรัพย์หนึ่งจากหลักทรัพย์เพื่อค้าเป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย เนื่องจากบริษัทเปลี่ยนนโยบายการลงทุนเป็นการถือไว้ระยะยาวซึ่งการโอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนดังกล่าวทำให้เกิดขาดทุนจากการโอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนดังกล่าวจำนวน 123.12 ล้านบาท

8.2 เงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงินตามอายุคงเหลือของสัญญาที่มีดังนี้

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินฝากสถาบันการเงิน	23,450,488	-	-	23,450,488
รวมเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	23,450,488	-	-	23,450,488

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินฝากสถาบันการเงิน	23,289,155	-	-	23,289,155
รวมเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	23,289,155	-	-	23,289,155

(เงินฝากสถาบันการเงินในงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561: ไม่มี)

8.3 กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุนที่รับรู้ในส่วนของเจ้าของ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 กันยายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 กันยายน 2562	31 ธันวาคม 2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดยกมาต้นงวด	(12,873,149)	3,540,197	(12,873,149)	3,540,197
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด				
- จากการปรับปรุงภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	3,226,080	4,103,336	3,226,080	4,103,336
- จากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	(16,130,398)	(20,516,682)	(16,130,398)	(20,516,682)
ยอดคงเหลือปลายงวด	(25,777,467)	(12,873,149)	(25,777,467)	(12,873,149)

8.4 บริษัทมีเงินลงทุนทั่วไปในบริษัทที่มีปัญหาเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561		
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม	ค่าเผื่อ การด้อยค่า	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม	ค่าเผื่อ การด้อยค่า
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
หุ้นสามัญ	7,808	1,036	6,772	7,808	962	6,846
	7,808	1,036	6,772	7,808	962	6,846

9. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง ซึ่งเป็นเงินให้กู้ยืมแบบไม่มีหลักประกัน โดยมีรายละเอียดดังนี้

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) ต่อปี	วันเริ่มสัญญา	วันครบกำหนด	งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562		
				เงินต้น บาท	ดอกเบี้ยค้างรับ บาท	รวม บาท
เงินให้กู้ยืม	5.00	24 กันยายน 2562	16 กรกฎาคม 2563	19,000,000	18,169	19,018,169
รวม				19,000,000	18,169	19,018,169

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) ต่อปี	วันเริ่มสัญญา	วันครบกำหนด	งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561		
				เงินต้น บาท	ดอกเบี้ยค้างรับ บาท	รวม บาท
เงินให้กู้ยืม *	5.00	16 กรกฎาคม 2561	16 กรกฎาคม 2562	9,000,000	208,356	9,208,356
เงินให้กู้ยืม	5.00	24 กันยายน 2561	24 กันยายน 2562	10,000,000	135,617	10,135,617
รวม				19,000,000	343,973	19,343,973

* ต่อมาบริษัทได้ตกลงแก้ไขสัญญากู้ยืมเงินจำนวน 9 ล้านบาท โดยขยายวันครบกำหนดชำระเงินกู้ยืมจากวันที่ 16 กรกฎาคม 2562 ไปเป็นวันที่ 24 กันยายน 2562

10. เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ซึ่งเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทยและประกอบกิจการในประเทศไทย ดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ประเภทหลักทรัพย์ที่ลงทุน	งบการเงินรวม							
			ทุนชำระแล้ว		สิทธิการออกเสียง		วิธีราคาทุน		วิธีส่วนได้เสีย	
			ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
บริษัทร่วม			ล้านบาท	ล้านบาท	ร้อยละ	ร้อยละ	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	ธุรกิจหลักทรัพย์	หุ้นสามัญ	2,137.	2,137.	49.71	49.71	1,244.1	1,244.1	1,280.0	1,306.6
บริษัท เซนติแมนเทล (ประเทศไทย) จำกัด	นำเข้า ส่งออก และส่งน้ำหอมและเครื่องสำอาง	หุ้นสามัญ	40.0	40.0	34.50	34.50	13.8	13.8	4.3	6.8
บริษัท แอ็บเชออุทโยคะ จำกัด	ธุรกิจด้านสุขภาพ	หุ้นสามัญ	60.0	60.0	30.00	30.00	217.8	217.8	195.8	189.8
							1,475.7	1,475.7	1,480.1	1,503.2

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ประเภทหลักทรัพย์ที่ลงทุน	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
			ทุนชำระแล้ว		สิทธิการออกเสียง		วิธีราคาทุน		วิธีส่วนได้เสีย	
			ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
			30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
			2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561
			ล้านบาท	ล้านบาท	ร้อยละ	ร้อยละ	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
บริษัทย่อย										
บริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุน อินโนเทค จำกัด	ให้บริการจัดการ กองทุนรวม และกองทุนสำรอง เลี้ยงชีพ	หุ้นสามัญ	112.7	205.4	100.00	100.00	275.8	255.8	48.6	55.5
บริษัท บริหารสินทรัพย์ ลุมพินี จำกัด	รับซื้อ รับโอน และรับจ้างบริหาร สินทรัพย์ค้ำ คุณภาพของ	หุ้นสามัญ	25.0	25.0	100.00	100.00	25.0	25.0	24.2	24.2
บริษัท เอสอี ดิจิทัล จำกัด	สินทรัพย์ดิจิทัล	หุ้นสามัญ	475.0	25.0	100.00	100.00	475.0	25.0	451.5	23.8
หัก ค่าเผื่อการค้ำ							(227.2)	(220.3)	-	-
							548.6	85.5	524.3	103.5
บริษัทร่วม										
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	ธุรกิจหลักทรัพย์	หุ้นสามัญ	2,137.8	2,137.8	49.71	49.71	1,244.1	1,244.1	1,280.0	1,306.6
บริษัท เซนติแมนทัล (ประเทศไทย) จำกัด	นำเข้า ส่งออก จัดจำหน่ายปลีก และส่งน้ำหอมและ	หุ้นสามัญ	40.0	40.0	34.50	34.50	13.8	13.8	4.3	6.8
บริษัท แอ็บโซลูทโยคะ จำกัด	ธุรกิจด้านสุขภาพ ด้านธุรกิจโยคะ สตูดิโอ อาหารและโรงแรม	หุ้นสามัญ	60.0	60.0	30.00	30.00	217.8	217.8	195.8	189.8
							1,475.7	1,475.7	1,480.1	1,503.2
							2,024.3	1,561.2	2,004.4	1,606.7

สรุปข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วมตามงบการเงินที่คูณตามสัดส่วนการถือหุ้นแล้วมีดังต่อไปนี้

	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561		
	บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	ล้านบาท อื่นๆ	รวม	บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	ล้านบาท อื่นๆ	รวม
สินทรัพย์รวม	3,159.5	155.3	3,314.8	3,311.4	146.2	3,457.6
หนี้สินรวม	(2,046.1)	(113.9)	(2,160.0)	(2,171.4)	(105.7)	(2,277.1)
สินทรัพย์สุทธิ	1,113.4	41.4	1,154.8	1,140.0	40.5	1,180.5

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2562			สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2561		
	บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	ล้านบาท อื่นๆ	รวม	บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	ล้านบาท อื่นๆ	รวม
รายได้รวม	149.0	46.9	195.9	179.9	36.4	216.3
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จาก เงินลงทุนในบริษัทร่วม	11.3	5.2	16.5	12.9	(12.7)	0.2
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สุทธิสำหรับงวด	(7.8)	-	(7.8)	(18.1)	-	(18.1)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2562			สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2561		
	บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	ล้านบาท อื่นๆ	รวม	บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	ล้านบาท อื่นๆ	รวม
รายได้รวม	403.2	135.3	538.5	547.1	115.1	662.2
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จาก เงินลงทุนในบริษัทร่วม	(0.5)	3.5	3.0	30.1	(29.0)	1.1
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สุทธิสำหรับงวด	(26.1)	-	(26.1)	(24.0)	-	(24.0)

บริษัท เซนต์นิเมนทัล (ประเทศไทย) จำกัด

เมื่อวันที่ 17 มกราคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการลงทุนมีมติให้บริษัทลงทุนในหุ้นสามัญบริษัท เซนต์นิเมนทัล (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วม มูลค่าเงินลงทุน 13.80 ล้านบาท ประกอบด้วย หุ้นสามัญจำนวน 138,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท คิดเป็นสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 46 ของทุนชำระแล้วของบริษัทร่วมดังกล่าว

ต่อมาเมื่อวันที่ 14 กันยายน 2561 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทร่วมมีมติอนุมัติเพิ่มทุน จดทะเบียนหุ้นสามัญอีกจำนวน 100,000 หุ้น จากหุ้นสามัญเดิมจำนวน 300,000 หุ้นเป็นหุ้นสามัญใหม่ จำนวน 400,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท โดยที่บริษัทไม่ได้ใช้สิทธิซื้อหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าว ส่งผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทลดลงจากเดิมร้อยละ 46.00 เป็นร้อยละ 34.50 ของทุนชำระแล้ว ของบริษัทร่วมดังกล่าว

บริษัท แอ็บเซอลูทโยคะ จำกัด

เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการลงทุนมีมติให้บริษัทลงทุนในหุ้นสามัญ บริษัท แอ็บเซอลูทโยคะ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วม มูลค่าเงินลงทุน 217.80 ล้านบาท ประกอบด้วย หุ้นสามัญจำนวน 1,800,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10.00 บาท คิดเป็นสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 30 ของทุนชำระแล้วของบริษัทร่วมดังกล่าว

บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน อินโนเทค จำกัด

เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2561 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อินโนเทค จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย มีมติพิเศษอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 80.00 ล้านบาทจากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 125.40 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียน 205.40 ล้านบาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10.00 บาท เพื่อจำหน่ายให้กับผู้ถือหุ้นเดิมในราคาหุ้นละ 10.35 บาท หรือคิดเป็นมูลค่า 82.80 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ในเรื่องการดำรงความเพียงพอของเงินกองทุน และเมื่อวันที่ 26 เมษายน 2561 บริษัทได้ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวจำนวน 82.80 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับสำนักงานทะเบียนหุ้นส่วนและบริษัทแล้วเมื่อวันที่ 27 เมษายน 2561

เมื่อวันที่ 11 ธันวาคม 2561 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อินโนเทค จำกัด มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อินโนเทค จำกัด อีกจำนวน 20.00 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 205.40 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียน 225.40 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 2,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10.00 บาท เพื่อจำหน่ายให้กับผู้ถือหุ้นเดิมในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ในเรื่องการดำรงความเพียงพอของเงินกองทุน โดยบริษัทย่อยได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวแล้ว เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2561 และได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียน และทุนที่ออกและชำระแล้วกับสำนักงานทะเบียนหุ้นส่วนและบริษัทเมื่อวันที่ 4 มกราคม 2562

เมื่อวันที่ 16 สิงหาคม 2562 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อินโนเทค จำกัด มีมติอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วจาก 225.40 ล้านบาทเป็น 112.70 ล้านบาทโดยการลดมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากหุ้นละ 10.00 บาท เป็นหุ้นละ 5.00 บาทและโอนส่วนเกินมูลค่าหุ้นเพื่อลดขาดทุนสะสมของบริษัทย่อย โดยจดทะเบียนลดทุนและทุนที่ออกและชำระแล้วกับสำนักงานทะเบียนหุ้นส่วนและบริษัทเมื่อวันที่ 26 กันยายน 2562

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อินโนเทค จำกัด มีทุนชำระแล้ว 112.70 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 22,540,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5.00 บาทและวันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีทุนชำระแล้ว 205.40 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 20,540,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10.00 บาท อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนชำระแล้วของบริษัทย่อยดังกล่าว

บริษัท บริหารสินทรัพย์ ลุมพินี จำกัด

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัท บริหารสินทรัพย์ ลุมพินี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย มีทุนชำระแล้ว 25.00 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 2,500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10.00 บาท ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนชำระแล้วของบริษัทย่อยดังกล่าว

บริษัท เอสอี ดิจิทัล จำกัด

เมื่อวันที่ 24 สิงหาคม 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติให้บริษัทลงทุนในหุ้นสามัญบริษัท เอสอี ดิจิทัล จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย มูลค่าเงินลงทุน 25.00 ล้านบาท ต่อมาเมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2562 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท เอสอี ดิจิทัล จำกัด มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท เอสอี ดิจิทัล จำกัด อีกจำนวน 450.00 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 25.00 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียน 475.00 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 4,750,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท เพื่อจำหน่ายให้กับผู้ถือหุ้นเดิมในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ เพื่อใช้ในการประกอบธุรกิจ โดยบริษัทย่อยได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2562 และได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียน และทุนที่ออกและชำระแล้วกับสำนักงานทะเบียนหุ้นส่วนและบริษัทเมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2562

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 บริษัท เอสอี ดิจิทัล จำกัด มีทุนชำระแล้ว 475.00 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 4,750,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาทและวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัท เอสอี ดิจิทัล จำกัด มีทุนชำระแล้ว 25.00 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 250,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท โดย ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนชำระแล้วของบริษัทย่อยดังกล่าว

11. สินทรัพย์อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
ดอกเบี้ยค้างรับ	150,511	75,569	48,851	72,868
เงินปันผลค้างรับ	-	38,304	-	38,304
ค่าประกันภัยจ่ายล่วงหน้า	524,128	134,900	330,977	134,900
ค่าบำรุงรักษาจ่ายล่วงหน้า	428,142	87,019	-	-
ค่าธรรมเนียมตลาดหลักทรัพย์จ่ายล่วงหน้า	326,640	109,389	326,640	109,389
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าอื่น	697,810	152,230	338,185	137,480
เงินมัดจำอื่น	2,534,304	944,035	1,021,362	596,550
ภาษีเงินได้รอรับคืน	11,991,791	12,232,216	2,946,141	2,617,954
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าธรรมเนียมศาลของกองทุน ที่บริหารโดยบริษัทย่อย	14,302,827	14,279,980	-	-
ค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนบริษัทย่อยจ่ายล่วงหน้า	-	-	-	20,000,000
ลูกหนี้อื่น	1,560,641	8,722,734	1,440,671	8,722,734
อื่นๆ	1,999,110	335,058	315,000	332,092
รวม	34,515,904	37,111,434	6,767,827	32,762,271

12. เงินกู้ยืมอื่น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีเงินกู้ยืมอื่นดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562				
	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ				
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) ต่อปี	ภายใน 1 ปี บาท	1 - 5 ปี บาท	มากกว่า 5 ปี บาท	รวม บาท
เงินกู้ยืมอื่น					
ตัวแลกเงิน	3.90	129,873,640	-	-	129,873,640
รวมเงินกู้ยืมอื่น		129,873,640	-	-	129,873,640

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				รวม
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561				
	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ				
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) ต่อปี	ภายใน 1 ปี บาท	1 - 5 ปี บาท	มากกว่า 5 ปี บาท	บาท
เงินกู้ยืมอื่น					
ตั๋วแลกเงิน	4.00	528,062,334	-	-	528,062,334
รวมเงินกู้ยืมอื่น		<u>528,062,334</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>528,062,334</u>

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมอื่นสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561 มีรายละเอียด ดังนี้

	งบการเงินรวมและ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 กันยายน	30 กันยายน
	2562	2561
ยอดยกมาต้นงวด	528,062,334	675,908,797
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
ได้รับเงินกู้ยืมอื่น	633,197,284	1,386,448,799
จ่ายคืนเงินกู้ยืมอื่น	(1,040,000,000)	(1,265,000,000)
การเปลี่ยนแปลงที่มีใช้เงินสด		
ต้นทุนทางการเงิน	8,614,022	22,624,454
ยอดคงเหลือปลายงวด	<u>129,873,640</u>	<u>819,982,050</u>

13. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 12 ธันวาคม 2561 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติในเรื่องดังต่อไปนี้

- 1) อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 941,964,586 บาท เป็น 653,868,463 บาท โดยวิธีการตัดหุ้นสามัญที่ยังมิได้นำออกจำหน่ายจำนวน 576,192,246 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ซึ่งบริษัทได้จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2561
- 2) อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 653,868,463 บาท เป็น 1,240,302,463 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 1,172,868,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) และเพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ซึ่งบริษัทได้จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2561
- 3) อนุมัติการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวนไม่เกิน 346,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคาเสนอขาย 1.35 บาทต่อหุ้น คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 467,100,000 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ทั้งนี้บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวครบแล้วเมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2562 โดยบริษัทได้จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2562
- 4) อนุมัติการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทครั้งที่ 4 (ZMICO-W4) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) ในจำนวนไม่เกิน 413,434,000 หน่วย โดยไม่คิดมูลค่า โดยมีอัตราการจัดสรร 4 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ (กรณีมีเศษให้ปัดทิ้ง) โดยมีกำหนดอายุไม่เกิน 5 ปีนับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ อัตราการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนได้ 2 หุ้น และราคาการใช้สิทธิ 2.70 บาทต่อหุ้น บริษัทได้จัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิแล้วเมื่อวันที่ 18 เมษายน 2562

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 บริษัทมีทุนจดทะเบียนจำนวน 1,240,302,463 บาทและมีทุนที่ออกและชำระแล้วจำนวน 826,868,463 บาท และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีทุนจดทะเบียนจำนวน 1,240,302,463 บาทและมีทุนที่ออกและชำระแล้วจำนวน 653,868,463 บาท

หุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 คำนวณดังนี้

	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2562	2561
	หุ้น	หุ้น
ยอดยกมา (มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท)	1,307,736,926	1,307,736,926
เพิ่มระหว่างงวด	258,549,451	-
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	<u>1,566,286,377</u>	<u>1,307,736,926</u>

14. เงินปันผลจ่าย

เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2562 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 มีมติงดจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2561 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 ของบริษัทมีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท เป็นจำนวนเงิน 65.37 ล้านบาท โดยมีการจ่ายเงินปันผลแล้วในวันที่ 15 พฤษภาคม 2561

15. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

	งบการเงินรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน	93,443	108,202	-	-
อื่นๆ	218,750	552,084	218,750	552,084
รวม	312,193	660,286	218,750	552,084

	งบการเงินรวม สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน	285,693	3,021,933	-	-
อื่นๆ	767,361	774,306	767,361	774,306
รวม	1,053,054	3,796,239	767,361	774,306

16. กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไรจากเงินลงทุน	7,132,258	24,151,288	5,906,571	23,513,481
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	2,150,366	3,981,037	2,229,865	4,000,768
รวม	<u>9,282,624</u>	<u>28,132,325</u>	<u>8,136,436</u>	<u>27,514,249</u>

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน	59,108,165	(100,561,542)	57,112,494	(99,907,810)
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	8,387,218	15,533,258	9,022,050	15,374,506
รวม	<u>67,495,383</u>	<u>(85,028,284)</u>	<u>66,134,544</u>	<u>(84,533,304)</u>

17. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยไม่รวมเงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของกลุ่มบริษัทด้วย ทั้งนี้ ค่าตอบแทนกรรมการสำหรับปี 2562 และปี 2561 ของบริษัทและบริษัทย่อยได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีแล้วดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าตอบแทนกรรมการ	2,680,000	2,342,500	2,140,000	1,942,500
	<u>2,680,000</u>	<u>2,342,500</u>	<u>2,140,000</u>	<u>1,942,500</u>

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าตอบแทนกรรมการ	7,245,168	7,208,333	5,765,834	5,910,833
	<u>7,245,168</u>	<u>7,208,333</u>	<u>5,765,834</u>	<u>5,910,833</u>

18. ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	206,301	14,372	-	-
ค่าธรรมเนียมตัวแทนขายหน่วยลงทุน	10,943	12,514	-	-
อื่นๆ	580,651	378,591	282,801	290,031
รวม	<u>797,895</u>	<u>405,477</u>	<u>282,801</u>	<u>290,031</u>

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	218,699	42,647	-	-
ค่าธรรมเนียมตัวแทนขายหน่วยลงทุน	33,561	45,770	-	-
อื่นๆ	1,224,568	642,270	842,417	379,476
รวม	<u>1,476,828</u>	<u>730,687</u>	<u>842,417</u>	<u>379,476</u>

19. ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน (โอนกลับ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
โอนกลับขาดทุนจากการด้อยค่าของ เงินลงทุนในตราสารทุน	(143,424)	(865,725)	(143,424)	(865,725)
โอนกลับขาดทุนจากการด้อยค่าของ เงินลงทุนในตราสารหนี้	(14,366,201)	-	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของ เงินลงทุนในบริษัทย่อย (โอนกลับ)	-	-	(5,319,968)	2,780,347
รวม	(14,509,625)	(865,725)	(5,463,392)	1,914,622

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน ในตราสารทุน (โอนกลับ)	499,394	(71,090,016)	499,394	(71,090,016)
โอนกลับขาดทุนจากการด้อยค่าของ เงินลงทุนในตราสารหนี้	(14,366,201)	-	-	(25,632,496)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของ เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	6,942,933	43,333,998
รวม	(13,866,807)	(71,090,016)	7,442,327	(53,388,514)

20. ภาษีเงินได้

	งบการเงินรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาษีเงินได้ - รายได้ (ค่าใช้จ่าย)	763,224	(3,234,532)	763,224	(3,231,664)
รวม	763,224	(3,234,532)	763,224	(3,231,664)

	งบการเงินรวม สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาษีเงินได้ - รายได้	5,992,929	1,327,521	5,996,439	1,336,032
รวม	5,992,929	1,327,521	5,996,439	1,336,032

การกระทบยอดภาษีเงินได้และกำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีคุณด้วยอัตราภาษีเงินได้ มีดังนี้

	งบการเงินรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไรก่อนภาษีเงินได้	12,184,423	3,665,754	3,979,467	3,525,117
อัตราภาษี	20%	20%	20%	20%
ผลคูณของกำไรก่อนภาษีเงินได้กับอัตรา ภาษีเงินได้ - ค่าใช้จ่าย	(2,436,885)	(733,151)	(795,893)	(705,023)
ผลกระทบทางภาษีของรายได้และค่าใช้จ่ายทางบัญชี แต่มิได้เป็นรายได้และค่าใช้จ่ายทางภาษี	1,802,148	501,990	161,156	(86,068)
ผลกระทบของผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่ได้รับรู้เป็น สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(214,096)	(114,171)	(214,096)	(114,171)
ผลกระทบของขาดทุนทางภาษีสะสมที่ไม่ได้รับรู้ เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	(2,326,402)	-	(2,326,402)
ผลขาดทุนทางภาษีสะสมใช้ไป (คาดว่าไม่ได้ใช้)	1,612,057	(562,798)	1,612,057	-
ภาษีเงินได้ - รายได้ (ค่าใช้จ่าย)	763,224	(3,234,532)	763,224	(3,231,664)

	งบการเงินรวม สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	5,059,572	(88,461,371)	24,396,237	(88,856,641)
อัตราภาษี	20%	20%	20%	20%
ผลคูณของกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้กับอัตรา ภาษีเงินได้ - รายได้ (ค่าใช้จ่าย)	(1,011,914)	17,692,274	(4,879,247)	17,771,328
ผลกระทบทางภาษีของรายได้และค่าใช้จ่ายทางบัญชี แต่มีได้เป็นรายได้และค่าใช้จ่ายทางภาษี	(3,524,332)	4,619,208	346,511	801,786
ผลกระทบของผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่ได้รับรู้เป็น สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(458,348)	(314,975)	(458,348)	(314,975)
ผลกระทบของขาดทุนทางภาษีสะสมที่ไม่ได้รับรู้ เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	(16,922,107)	-	(16,922,107)
ผลขาดทุนทางภาษีสะสมใช้ไป (คาดว่าจะไม่ได้ใช้)	10,987,523	(3,746,879)	10,987,523	-
ภาษีเงินได้ - รายได้	5,992,929	1,327,521	5,996,439	1,336,032

21. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเกี่ยวข้องกัน โดยการมีผู้ถือหุ้นและ/หรือมีกรรมกรร่วมกัน ฝ่ายจัดการเห็นว่า โยบายการกำหนดราคากับบุคคลที่เกี่ยวข้อง และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้ใช้ราคาซึ่งต่อรองกันอย่างอิสระที่ถือปฏิบัติเป็นปกติในธุรกิจ รายการธุรกิจดังกล่าวสามารถสรุปได้ดังนี้

21.1 ยอดคงเหลือกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 กันยายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 กันยายน 2562	31 ธันวาคม 2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
บริษัทย่อย				
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อินโนเทค จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุข้อ 10)	-	-	48,574,307	55,517,240
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	-	19,000,000	19,000,000
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	18,169	343,973
ลูกหนี้อื่น	-	-	391,968	-
บริษัท บริหารสินทรัพย์ ลุมพินี จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุข้อ 10)	-	-	25,000,000	25,000,000
บริษัท เอสอี ดิจิทัล จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุข้อ 10)	-	-	475,000,000	25,000,000
บริษัทร่วม				
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ดูหมายเหตุข้อ 10)	1,280,038,674	1,306,638,315	1,244,095,520	1,244,095,520
เงินลงทุนในกองทุนส่วนบุคคลที่บริหารโดยบริษัทร่วม	97,005,734	97,570,267	97,005,734	97,570,267
เงินฝากเพื่อซื้อหลักทรัพย์	5,255,868	4,991,795	5,255,868	4,991,795
ลูกหนี้อื่น	1,125	-	1,125	-
ค่าบริการจัดการกองทุนส่วนบุคคลค้างจ่าย	88,543	95,199	88,543	95,199
เจ้าหนี้อื่น	90,228	181,614	90,228	181,614
บริษัท เซนติเมนทัล (ประเทศไทย) จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ดูหมายเหตุข้อ 10)	4,253,014	6,800,642	13,800,000	13,800,000
เงินลงทุนในตราสารหนี้ - คิวแลกเงิน	39,008,359	52,230,513	39,008,359	52,230,513
บริษัท แอ็บเซอลูทโยคะ จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ดูหมายเหตุข้อ 10)	195,808,060	189,767,845	217,800,000	217,800,000
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทที่มีกรรมกร่วมกัน				
บริษัท ไทยฟู้ดส์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)				
เงินลงทุนในหุ้นสามัญ	87,575,390	107,755,140	87,575,390	107,755,140
บริษัท คริสตัล ซิลด์ โปรเฟสชั่นนอล คาร์ โค้ทติ้ง จำกัด				
เงินลงทุนในหุ้นสามัญ	37,800,000	-	37,800,000	-

21.2 รายการค้ากับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและกิจการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		
	2562	2561	2562	2561	
	บาท	บาท	บาท	บาท	
บริษัทย่อย					
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อิน โนเทค จำกัด					
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	-	239,403	108,904	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญาร้อยละ 5 ต่อปี
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	-	1,290,000	-	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา 430,000 บาทต่อเดือน (ดูหมายเหตุ ข้อ 21.4.4)
รายได้จากการให้เช่าพื้นที่	-	-	219,375	-	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา 73,125 บาทต่อเดือน
รายได้อื่น	-	-	397,285	-	ตามอัตราที่เกิดขึ้นจริง
บริษัท บริหารสินทรัพย์ ลุมพินี จำกัด					
รายได้จากการให้เช่าพื้นที่	-	-	22,815	66,150	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา 22,050 บาทต่อเดือนและ 7,605 บาทต่อเดือน ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562 เป็นต้นไป
บริษัท เอสอี ดิจิทัล จำกัด					
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	-	1,410,000	-	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา 470,000 บาทต่อเดือน (ดูหมายเหตุ ข้อ 21.4.5)
รายได้จากการให้เช่าพื้นที่	-	-	80,145	-	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา 80,145 บาทต่อเดือน
รายได้อื่น	-	-	65	-	ตามอัตราที่เกิดขึ้นจริง
บริษัทร่วม					
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด					
ค่าบริการงานวิจัย	750,000	750,000	750,000	750,000	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา 250,000 บาท ต่อเดือน (ดูหมายเหตุข้อ 21.4.2)
รายจ่ายค่าบริการ	154,080	154,080	154,080	154,080	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา (ดูหมายเหตุ ข้อ 21.4.1)
ค่าธรรมเนียมอื่น	141,661	73,874	141,661	73,874	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
รายจ่ายค่าบริการจัดการกองทุนส่วนบุคคล	273,866	281,044	273,866	281,044	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา (ดูหมายเหตุ ข้อ 21.4.3)
บริษัท เซนติเมนทัล (ประเทศไทย) จำกัด					
ดอกเบี้ยรับตัวแลกเงิน	1,174,935	2,528,180	1,174,935	2,528,180	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
ลงทุนในตัวแลกเงิน	23,843,742	52,495,933	23,843,742	52,495,933	ตามมูลค่าเงินลงทุน
ได้ถอนตัวแลกเงิน	23,825,065	52,471,820	23,825,065	52,471,820	ตามมูลค่าเงินลงทุน
รายการระหว่างบริษัทย่อยและบริษัทร่วม					
ค่าบริการจัดการ	279,000	199,800	-	-	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา

21.3 รายการค้ากับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและกิจการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด		
	วันที่ 30 กันยายน	วันที่ 30 กันยายน	วันที่ 30 กันยายน	วันที่ 30 กันยายน	
	2562	2561	2562	2561	
	บาท	บาท	บาท	บาท	
บริษัทย่อย					
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อิน โนเทคจำกัด					
ดอกเบี้ยรับตัวแลกเปลี่ยน	-	-	-	4,230,137	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
ลงทุนในตัวแลกเปลี่ยน	-	-	-	160,000,000	ตามมูลค่าเงินลงทุน
ได้ถอนตัวแลกเปลี่ยน	-	-	-	240,000,000	ตามมูลค่าเงินลงทุน
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	-	710,499	112,192	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญาร้อยละ 5 ต่อปี
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	-	3,440,000	-	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา 430,000 บาทต่อเดือน (ดูหมายเหตุ ข้อ 21.4.4)
รายได้จากการให้เช่าพื้นที่	-	-	585,000	-	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา 73,125 บาทต่อเดือน
รายได้อื่น	-	-	420,634	-	ตามอัตราที่เกิดขึ้นจริง
บริษัท บริหารสินทรัพย์ คมพิณี จำกัด					
รายได้จากการให้เช่าพื้นที่	-	-	82,890	198,450	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา 22,050 บาทต่อเดือนและ 7,605 บาทต่อเดือน ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562 เป็นต้นไป
บริษัท เอสอี ดิจิทัล จำกัด					
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	-	801,370	-	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญาร้อยละ 5 ต่อปี
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	-	3,760,000	-	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา 470,000 บาทต่อเดือน (ดูหมายเหตุ ข้อ 21.4.5)
รายได้จากการให้เช่าพื้นที่	-	-	480,870	-	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา 80,145 บาทต่อเดือน
รายได้อื่น	-	-	28,104	-	ตามอัตราที่เกิดขึ้นจริง
บริษัทร่วม					
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด					
ค่าบริการงานวิจัย	2,250,000	2,250,000	2,250,000	2,250,000	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา 250,000 บาท ต่อเดือน (ดูหมายเหตุข้อ 21.4.2)
ดอกเบี้ยรับตัวแลกเปลี่ยน	341,880	-	341,880	-	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
ลงทุนในตัวแลกเปลี่ยน	199,658,120	-	199,658,120	-	ตามมูลค่าเงินลงทุน
ได้ถอนตัวแลกเปลี่ยน	199,658,120	-	199,658,120	-	ตามมูลค่าเงินลงทุน
รายจ่ายค่าบริการ	462,240	2,015,880	462,240	2,015,880	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา (ดูหมายเหตุ ข้อ 21.4.1)
ค่าธรรมเนียมอื่น	1,077,491	1,121,851	1,077,491	1,121,851	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
รายจ่ายค่าบริการจัดการกองทุนส่วนบุคคล	815,775	363,085	815,775	363,085	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา (ดูหมายเหตุ ข้อ 21.4.3)
บริษัท เซนดิเมนทัล (ประเทศไทย) จำกัด					
ดอกเบี้ยรับตัวแลกเปลี่ยน	3,893,482	5,263,496	3,893,482	5,263,496	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
ลงทุนในตัวแลกเปลี่ยน	61,978,791	119,349,156	61,978,791	119,349,156	ตามมูลค่าเงินลงทุน
ได้ถอนตัวแลกเปลี่ยน	76,055,578	104,736,504	76,055,578	104,736,504	ตามมูลค่าเงินลงทุน
รายการระหว่างบริษัทย่อยและบริษัทร่วม					
ค่าบริการจัดการ	810,600	599,400	-	-	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา

สำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561 ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง “การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน” มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
ผลประโยชน์ระยะสั้น	5,109,056	1,616,566	2,284,306	1,456,566
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	141,863	177,520	74,368	177,520
รวม	5,250,919	1,794,086	2,358,674	1,634,086

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
ผลประโยชน์ระยะสั้น	13,134,702	5,097,563	4,660,452	3,725,197
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	720,040	588,426	517,555	532,560
รวม	13,854,742	5,685,989	5,178,007	4,257,757

21.4 สัญญาที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

21.4.1 เมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2552 บริษัททำสัญญากับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด เพื่อให้บริษัทดังกล่าวให้บริการบริหารจัดการสำหรับงานด้านปฏิบัติการ งานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศรวมถึงการพัฒนาระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศและงานสนับสนุนด้านเทคนิค งานด้านกำกับดูแลให้ปฏิบัติตามกฎหมาย งานด้านบริหารบุคคล งานด้านธุรการทั่วไปและงานบริหารจัดการทั่วไปในกิจการ สัญญามีอายุ 1 ปี และให้มีผลบังคับใช้ต่อไปอีกคราวละ 1 ปี โดยบริษัทจะต้องจ่ายค่าตอบแทนเดือนละ 150,000 บาท ต่อมาบริษัททำสัญญาเปลี่ยนแปลงค่าตอบแทนเป็นเดือนละ 60,000 บาท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 3 กรกฎาคม 2560 และบริษัททำสัญญาเปลี่ยนแปลงค่าตอบแทนเป็นเดือนละ 48,000 บาท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2561 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และให้มีผลบังคับใช้ต่อไปอีกคราวละ 1 ปี เว้นแต่คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งได้แจ้งการบอกเลิกสัญญาให้คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 30 วัน

เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัททำสัญญากับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด เพื่อรับบริการบริหารจัดการ สำหรับงานปฏิบัติการ สัญญามีอายุ 1 ปี โดยบริษัทชำระค่าตอบแทนเดือนละ 210,000 บาท ต่อมาเมื่อวันที่ 29 กันยายน 2560 บริษัททำสัญญาเปลี่ยนแปลงค่าตอบแทนเป็นเดือนละ 230,000 บาท ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561 และมีผลบังคับต่อปีคราวละ 1 ปี เว้นแต่คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งได้แจ้งการบอกเลิกสัญญาให้คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 7 วัน อย่างไรก็ตามเมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2561 บริษัทได้ยกเลิกสัญญาดังกล่าวแล้ว

- 21.4.2 เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2556 บริษัททำสัญญากับบริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด สำหรับการให้บริการบววิเคราะห์กับลูกค้าต่างประเทศ สัญญามีอายุ 2 ปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2558 และให้มีผลบังคับใช้ต่อไปอีกคราวละ 1 ปี เว้นแต่ฝ่ายหนึ่งบอกเลิกสัญญาล่วงหน้า โดยบริษัทได้รับค่าบริการเดือนละ 250,000 บาท
- 21.4.3 เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2561 บริษัททำสัญญากับ บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วม โดยบริษัทร่วมจะเป็นผู้บริหารกองทุนส่วนบุคคลที่บริษัทลงทุน สัญญามีอายุ 2 ปี และให้มีผลบังคับใช้ต่อไปอีกคราวละ 1 ปี เว้นแต่บริษัทได้แจ้งการบอกเลิกสัญญาให้ทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษร บริษัทต้องจ่ายค่าตอบแทนในอัตราที่ตกลงกันตามสัญญาในอัตราร้อยละ 1.00 - 1.25 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
- 21.4.4 เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562 บริษัททำสัญญากับบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อินโนเทค จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยเพื่อให้บริการงานด้านกำกับดูแลและตรวจสอบภายใน งานด้านบริหารความเสี่ยง และงานด้านบัญชี โดยบริษัทจะได้รับค่าบริการเดือนละ 430,000 บาท สัญญามีอายุ 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562 สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2563 และให้มีผลบังคับใช้ต่อไปอีกคราวละ 1 ปี เว้นแต่คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งได้แจ้งการบอกเลิกสัญญาให้คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 120 วัน
- 21.4.5 เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562 บริษัททำสัญญากับบริษัท เอสอี ดิจิทัล จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยเพื่อให้บริการงานด้านกำกับดูแลและตรวจสอบภายใน งานด้านบริหารความเสี่ยง งานด้านบัญชี และงานด้านธุรการบริษัท โดยบริษัทจะได้รับค่าบริการเดือนละ 470,000 บาท สัญญามีอายุ 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562 สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2563 และให้มีผลบังคับใช้ต่อไปอีกคราวละ 1 ปี เว้นแต่คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งได้แจ้งการบอกเลิกสัญญาให้คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 120 วัน

22. ภาระผูกพันกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับอาคาร อุปกรณ์สำนักงานและรถยนต์ ซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคตดังต่อไปนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
ภายใน 1 ปี	7.8	0.3	4.4	0.2
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	12.0	-	5.8	-
รวม	19.8	0.3	10.2	0.2

23. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจหรือภูมิศาสตร์

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานทางธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562			
	ธุรกิจ หลักทรัพย์	ธุรกิจ หลักทรัพย์ จัดการกองทุน	ธุรกิจ การลงทุน และอื่นๆ	งบการเงินรวม
รายได้จากภายนอก	11,268	93	29,183	40,544
รายได้ทั้งสิ้น	11,268	93	29,183	40,544
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	11,268	(9,103)	29,183	31,348
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:				
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วม				-
รายได้อื่น				1,697
ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร				(20,860)
ภาษีเงินได้ - รายได้				763
กำไรสุทธิ				12,948

(หน่วย : พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

	ธุรกิจ หลักทรัพย์	ธุรกิจ หลักทรัพย์ จัดการกองทุน	ธุรกิจ การลงทุน และอื่นๆ	งบการเงินรวม
รายได้จากภายนอก	12,870	108	16,832	29,810
รายได้ทั้งสิ้น	12,870	108	16,832	29,810
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	12,870	(3,478)	16,832	26,224
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:				
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วม				14
รายได้อื่น				(1,526)
ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร				(21,046)
ภาษีเงินได้ – ค่าใช้จ่าย				(3,235)
กำไรสุทธิ				431

(หน่วย : พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

	ธุรกิจ หลักทรัพย์	ธุรกิจ หลักทรัพย์ จัดการกองทุน	ธุรกิจ การลงทุน และอื่นๆ	งบการเงินรวม
รายได้จากภายนอก	(536)	286	85,622	85,372
รายได้ทั้งสิ้น	(536)	286	85,622	85,372
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	(536)	(22,167)	85,622	62,919
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:				
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วม				18
รายได้อื่น				3,854
ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร				(61,731)
ภาษีเงินได้ – รายได้				5,993
กำไรสุทธิ				11,053

(หน่วย : พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

	ธุรกิจ หลักทรัพย์	ธุรกิจ หลักทรัพย์ จัดการกองทุน	ธุรกิจ การลงทุน และอื่นๆ	งบการเงินรวม
รายได้จากภายนอก	30,138	3,022	(42,191)	(9,031)
รายได้ทั้งสิ้น	30,138	3,022	(42,191)	(9,031)
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	30,138	(20,428)	(42,191)	(32,481)
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:				
กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วม				43
รายได้อื่น				3,224
ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร				(59,248)
ภาษีเงินได้ – รายได้				1,328
ขาดทุนสุทธิ				(87,134)

สินทรัพย์ของส่วนงานของบริษัทฯ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	ธุรกิจ หลักทรัพย์	ธุรกิจหลักทรัพย์ จัดการกองทุน	ธุรกิจการลงทุน และอื่นๆ	ธุรกิจบริหาร สินทรัพย์	สินทรัพย์ ที่ไม่ได้เป็นส่วน	งบการเงินรวม
สินทรัพย์ของส่วนงาน						
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	1,280,039	69,928	1,086,661	24,347	368,716	2,829,691
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	1,306,638	55,517	931,473	24,237	455,004	2,772,869

24. การบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัท

ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กข. 35/2560 เรื่อง “การดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ” กำหนดให้บริษัทหลักทรัพย์ดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเมื่อสิ้นวันทำการใดๆ ไม่น้อยกว่า 15 ล้านบาท และไม่น้อยกว่าร้อยละ 7 ของหนี้สินทั่วไป

บริษัทได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภทตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ตามกฎหมายว่าด้วยสัญญาซื้อขายล่วงหน้า บริษัทต้องดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ เมื่อสิ้นวันทำการใดๆ ไม่น้อยกว่า 25 ล้านบาทและไม่น้อยกว่าร้อยละ 7 ของหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน เว้นแต่เป็นกรณีที่บริษัทได้หยุดการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภทดังกล่าว และได้มีหนังสือแจ้งความประสงค์ดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว ให้บริษัทดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเมื่อสิ้นวันทำการใดๆ ตามที่กำหนดในวรรคที่หนึ่งแทน

นอกจากนี้ ตามข้อบังคับสมาชิกของสำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด (“สำนักหักบัญชี”) หมวด 300 “สมาชิก” เรื่อง “คุณสมบัติเฉพาะของสมาชิกสามัญ” กำหนดให้สมาชิกสามัญต้องมีส่วนของเจ้าของไม่น้อยกว่า 500 ล้านบาท สำหรับสมาชิกที่ทำธุรกรรมเฉพาะการซื้อขายในตลาดอนุพันธ์

อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทไม่ต้องดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิและส่วนของเจ้าของตามเกณฑ์ดังกล่าว เนื่องจากบริษัทได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ให้หยุดประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นการชั่วคราว (ดูหมายเหตุข้อ 1)

ตั้งแต่วันที่ 2 พฤษภาคม 2556 บริษัทได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นที่ปรึกษาการลงทุน โดยบริษัทต้องดำรงหลักประกันหรือสินทรัพย์สภาพคล่องอย่างใดอย่างหนึ่งหรือทั้งสองอย่างรวมกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กข.4/2561 เรื่องการดำรงเงินกองทุนของผู้ประกอบธุรกิจการเป็นที่ปรึกษาการลงทุนและที่ปรึกษาสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 บริษัทสามารถดำรงสินทรัพย์สภาพคล่องได้สูงกว่าเกณฑ์ดังกล่าว

บริษัทย่อย

ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กน.20/2552 เรื่อง “การดำรงความเพียงพอของเงินกองทุนของบริษัทจัดการ” กำหนดให้บริษัทจัดการกองทุนรวม บริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคล ซึ่งจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพและบริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคล ซึ่งไม่ได้จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ดำรงส่วนของเจ้าของไม่ต่ำกว่า 20 ล้านบาท 20 ล้านบาท และ 10 ล้านบาท ตามลำดับ ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ ทน.42/2552 เรื่อง “การรับประกันภัยความรับผิดชอบของบริษัทจัดการและข้อกำหนดสำหรับบริษัทจัดการในการดำรงความเพียงพอของเงินกองทุน” กำหนดให้บริษัทจัดการกองทุนรวม บริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคลซึ่งจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และบริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคลซึ่งไม่ได้จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ มีระดับเดือนภัยอยู่ที่ 30 ล้านบาท 30 ล้านบาท และ 15 ล้านบาท ตามลำดับ ในกรณีที่บริษัทไม่สามารถดำรงเงินกองทุนในระดับเดือนภัยได้ตามที่กำหนด บริษัทจะต้องรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งแผนปรับปรุงเพื่อให้มีส่วนของเจ้าของไม่ต่ำกว่าระดับเดือนภัยดังกล่าว

เมื่อวันที่ 17 มกราคม 2561 คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ออกประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กธ. 3/2561 เรื่องการดำรงเงินกองทุนของผู้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนรวม การจัดการกองทุนส่วนบุคคล การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และการค้าหลักทรัพย์ และการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ที่เป็นหน่วยลงทุน และการเป็นผู้จัดการเงินทุนสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ซึ่งมีผลใช้บังคับในวันที่ 1 เมษายน 2561 ประกาศดังกล่าวกำหนดให้บริษัทย่อยจะต้องดำรงเงินกองทุนสามส่วนคือ

1. ส่วนของเงินกองทุนขั้นต้น ต้องดำรงส่วนของผูถือหุ้นไม่ต่ำกว่า 20 ล้านบาท
2. ส่วนของเงินกองทุนส่วนเพิ่มเพื่อรองรับความต่อเนื่องของธุรกิจ ต้องดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องไม่ต่ำกว่ามูลค่าของค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจโดยเฉลี่ยในรอบ 3 เดือนต่อปี
3. ส่วนของเงินกองทุนส่วนเพิ่มเพื่อรองรับความรับผิดจากการปฏิบัติงาน ต้องไม่น้อยกว่าร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ หรือสามารถใช้มูลค่าจากวงเงินคุ้มครองตามกรมธรรม์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 บริษัทย่อยสามารถดำรงเงินกองทุนข้างต้นเป็นไป ตามเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด (ดูหมายเหตุข้อ 1)

25. การโอนธุรกิจ

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

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

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทรับรู้กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมเพิ่มเติมเป็นจำนวนเงิน 0.01 ล้านบาท

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561 บริษัทรับรู้กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมเพิ่มเติมเป็นจำนวนเงิน 0.02 ล้านบาทและ 0.04 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรอรับรู้คงเหลือเป็นจำนวนเงิน 148.20 ล้านบาท และ 148.22 ล้านบาท ตามลำดับ

26. การวัดมูลค่ายุติธรรม

รายการสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินบางรายการของบริษัทและบริษัทย่อยมีการวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยตารางต่อไปนี้แสดงถึงข้อมูลเกี่ยวกับการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินดังกล่าว

(หน่วย : บาท)

สินทรัพย์ทางการเงิน/ หนี้สินทางการเงิน	งบการเงินรวม			เทคนิคการประเมินมูลค่า และข้อมูลที่ใช้ ในการวัดมูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรม		ลำดับชั้นมูลค่า ยุติธรรม	
	30 กันยายน 2562	31 ธันวาคม 2561		
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
<u>เงินลงทุน</u>				
หลักทรัพย์เพื่อค้า				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์ จดทะเบียน	108,176,490	105,247,574	1	ราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของ รอบระยะเวลารายงานของตลาดหลักทรัพย์แห่ง ประเทศไทยและตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ
หลักทรัพย์หน่วยลงทุน	302,937,080	382,629	2	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (Net asset value) ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
ตราสารหนี้ - หุ้นกู้ภาคเอกชน	3,195,550	-	2	ประมาณการกระแสเงินสดคิดลดโดยกระแสเงินสด ในอนาคตประมาณจากอัตราดอกเบี้ยล่วงหน้า ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน
ตราสารหนี้ - ตัวแลกเปลี่ยน	138,937,579	236,112,869	2	ประมาณการกระแสเงินสดคิดลดโดยกระแสเงินสด ในอนาคตประมาณจากอัตราดอกเบี้ยล่วงหน้า ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน
หลักทรัพย์ซื้อขาย				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์ จดทะเบียน	139,765,476	176,569,011	1	ราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของ รอบระยะเวลารายงานของตลาดหลักทรัพย์แห่ง ประเทศไทยและตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ

(หน่วย : บาท)

สินทรัพย์ทางการเงิน/ หนี้สินทางการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ			เทคนิคการประเมินมูลค่า และข้อมูลที่ใช้ ในการวัดมูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรม		ลำดับชั้นมูลค่า ยุติธรรม	
	30 กันยายน 2562	31 ธันวาคม 2561		
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
<u>เงินลงทุน</u>				
หลักทรัพย์เพื่อค้า				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์ จดทะเบียน	108,176,490	105,247,574	1	ราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของ รอบระยะเวลารายงานของตลาดหลักทรัพย์แห่ง ประเทศไทยและตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ
หลักทรัพย์ หน่วยลงทุน	1,591,614	382,629	2	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (Net asset value) ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
ตราสารหนี้ - ตัวแลกเปลี่ยน	138,937,579	224,872,394	2	ประมาณการกระแสเงินสดคิดลดโดยกระแสเงินสด ในอนาคตประมาณจากอัตราดอกเบี้ยล่วงหน้า ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน
หลักทรัพย์ซื้อขาย				
หลักทรัพย์หุ้นทุน - หลักทรัพย์ จดทะเบียน	139,765,476	176,569,011	1	ราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของ รอบระยะเวลารายงานของตลาดหลักทรัพย์แห่ง ประเทศไทยและตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ

27. คดีฟ้องร้อง

เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2562 บุคคลภายนอกกรายหนึ่งฟ้องร้องคดีต่อบริษัทเป็นจำเลยร่วมกับบริษัทร่วมแห่งหนึ่ง ในมูลละเมิดจากการให้บริการทางการเงินประเภทหนึ่ง บริษัทได้ยื่นคำให้การต่อศาลแล้ว ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารและทนายความของบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่า บริษัทมีหลักฐานที่จะหักล้างข้อกล่าวหาได้ ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น

28. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นบริษัท เซนต์นิเมท (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมพิจารณาอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนหุ้นสามัญอีกจำนวน 600,000 หุ้นจากหุ้นสามัญเดิมจำนวน 400,000 หุ้นเป็นหุ้นสามัญใหม่จำนวน 1,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท โดยเมื่อวันที่ 25 ตุลาคม 2562 บริษัทได้ใช้สิทธิซื้อหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวอีกจำนวน 122,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท มูลค่าเงินลงทุนรวม 12.20 ล้านบาท ซึ่งส่งผลให้บริษัทมีสัดส่วนการถือหุ้นลดลงจากเดิมร้อยละ 34.50 เป็นร้อยละ 26.00 และมีมูลค่าเงินลงทุนรวมทั้งสิ้น 26.00 ล้านบาทของทุนชำระแล้วของบริษัทร่วมดังกล่าว

29. การอนุมัติให้ออกงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทเมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2562