

บริษัท เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลของบริษัทฯ

ก) บริษัท เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมี
ภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือการลงทุน ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯ
ตั้งอยู่เลขที่ 175 ชั้น 3/1 อาคารสาทรซิตี้ทาวเวอร์ ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร
กรุงเทพฯ

ข) เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2551 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯออก
และเสนอขาย หุ้นกู้ และ/หรือ หุ้นกึ่งอนุพันธ์ และ/หรือ หุ้นกู้ในรูปแบบใด ๆ ภายในวงเงินรวม
สูงสุดไม่เกิน 1,000 ล้านบาท หรือมูลค่าเทียบเท่าในเงินสกุลอื่น ๆ ได้ ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทฯสามารถ
ทำธุรกิจใหม่ที่มีโอกาสสร้างรายได้

นอกจากนี้ เมื่อวันที่ 19 พฤศจิกายน 2553 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯครั้งที่ 1/2553 อนุมัติ
การขยายเพดานการออกและเสนอขายหุ้นกู้ และ/หรือ หุ้นกึ่งอนุพันธ์ และ/หรือ หุ้นกู้ในรูปแบบใด ๆ
ภายในวงเงินรวมสูงสุดไม่เกิน 3,000 ล้านบาท หรือมูลค่าเทียบเท่าในเงินสกุลอื่น เพื่อรองรับการ
ขยายธุรกิจที่จะมีขึ้นในอนาคต โดยเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไป และ/หรือ เสนอขายต่อผู้ลงทุน
โดยเฉพาะเจาะจง และ/หรือ ผู้ลงทุนสถาบันตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาด
หลักทรัพย์ และ/หรือ เสนอขายในต่างประเทศ โดยอาจเสนอขายครั้งเดียวเต็มจำนวนหรือเสนอขาย
เป็นคราว ๆ ไปก็ได้

1.2 ข้อมูลของบริษัทย่อย

บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด

เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2558 กระทรวงการคลัง ได้ออกใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แบบ ก ให้กับ
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด ซึ่งเป็นใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ดังนี้

1. การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
2. การค้าหลักทรัพย์
3. การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน
4. การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์
5. การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์
6. การจัดการกองทุนส่วนบุคคล

7. การจัดการกองทุนรวม
8. การจัดการเงินร่วมลงทุน

ในปัจจุบัน บริษัทย่อยดำเนินธุรกิจข้อ 1 ข้อ 2 ข้อ 4 และข้อ 5

เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2558 คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ออกใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบบ ส-1 ให้กับบริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด ซึ่งเป็นใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าได้ดังนี้

1. การเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
2. การเป็นผู้ค้าสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
3. การเป็นที่ปรึกษาสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
4. การเป็นผู้จัดการเงินทุนสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ในปัจจุบัน บริษัทย่อยดำเนินธุรกิจข้อ 1 และ 2

เมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2558 สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ให้ความเห็นชอบในการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินแก่บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด โดยมีกำหนดระยะเวลา 5 ปี ตั้งแต่วันที่ 6 พฤษภาคม 2558 ถึงวันที่ 5 พฤษภาคม 2563

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทย่อยมีสำนักงานสาขาจำนวน 17 สาขา (31 ธันวาคม 2558: 17 สาขา)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯประกอบกิจการในประเทศไทย โดยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจดังนี้

1. การจัดการกองทุนรวม
2. การจัดการกองทุนส่วนบุคคล
3. การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ และการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ที่เป็นหน่วยลงทุน
4. ผู้จัดการเงินทุนสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด

บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯมีภูมิลำเนาในประเทศไทยประกอบธุรกิจหลัก คือ การเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน โดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ให้ความเห็นชอบในการเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน โดยมีกำหนดระยะเวลา 5 ปี ตั้งแต่วันที่ 25 มิถุนายน 2556 ถึงวันที่ 24 มิถุนายน 2561

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาลโดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อให้ข้อมูลที่น่าเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทย

1.4 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวมระหว่างกาล

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเกี่ยวกับบริษัทย่อยในระหว่างงวด

1.5 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558
เงินสด	477	476	40	40
เงินฝากระยะสั้นและตัวเงินระยะสั้น ที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ ได้มา	2,726,678	4,028,416	61,891	30,831
หัก: เงินฝากและตัวเงินในนามบริษัทฯ และบริษัทย่อยเพื่อลูกค้า	(2,427,955)	(3,603,387)	(5,701)	(5,575)
รวม	299,200	425,505	56,230	25,296

4. เงินลงทุน

4.1 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่มีภาระผูกพัน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน หลักทรัพย์เพื่อค้า	349,433	524,753
หลักทรัพย์ยืมมาและยังไม่ได้ส่งมอบ	1,413	7,229
รวม	350,846	531,982

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4.2 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีเงินลงทุนประเภทตราสารหนี้ (ราคาตามบัญชี) แยกตามระยะเวลาที่เหลือของสัญญาดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	30 มิถุนายน 2559				
	ระยะเวลาครบกำหนด				รวม
ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด		
หลักทรัพย์เพื่อค้า					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	89,111	-	89,111
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	97,070	50,195	314,679	-	461,944
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	-	-	-	35,047	35,047
ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด					
ตัวแลกเปลี่ยน	231,169	-	-	-	231,169
รวม	328,239	50,195	403,790	35,047	817,271

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	30 มิถุนายน 2559				
	ระยะเวลาครบกำหนด				รวม
ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด		
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	97,070	50,195	314,679	-	461,944
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	-	-	-	35,047	35,047
ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด					
ตัวแลกเปลี่ยน	231,169	-	-	-	231,169
รวม	328,239	50,195	314,679	35,047	728,160

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	31 ธันวาคม 2558				
	ระยะเวลาครบกำหนด				รวม
ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด		
หลักทรัพย์เพื่อค้า					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	81,548	-	81,548
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	121,087	342,236	-	463,323
ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด					
ตัวแลกเปลี่ยน	162,463	-	-	-	162,463
รวม	162,463	121,087	423,784	-	707,334

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	31 ธันวาคม 2558				
	ระยะเวลาครบกำหนด				รวม
ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด		
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	121,087	342,236	-	463,323
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด					
ตั๋วแลกเงิน	162,463	-	-	-	162,463
รวม	162,463	121,087	342,236	-	625,786

4.3 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 เงินลงทุนทั่วไปในกิจการที่บริษัทฯ ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้วของกิจการนั้นมีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	30 มิถุนายน 2559			31 ธันวาคม 2558		
		ราคาทุน	มูลค่า	สัดส่วน เงินลงทุน (ร้อยละ)	ราคาทุน	มูลค่า	สัดส่วน เงินลงทุน (ร้อยละ)
			เงินลงทุน สุทธิ			เงินลงทุน สุทธิ	
หุ้นสามัญ							
บริษัท บางกอก เอสเอ็มพีซี คอนซัลติ้ง จำกัด	ธุรกิจร่วมลงทุน	500	500	10	500	500	10

4.4 กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2559	2558	2559	2558
ยอดยกมาต้นงวด (สุทธิจากภาษีเงินได้)	33,560	59,435	28,656	52,240
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด				
จากการตีราคา (ก่อนภาษีเงินได้)	(657)	5,408	6,172	16,076
จากการขาย (ก่อนภาษีเงินได้)	(15)	(3,803)	(714)	(5,478)
ภาษีเงินได้	135	(321)	(1,091)	(2,119)
ยอดคงเหลือปลายงวด	33,023	60,719	33,023	60,719

4.5 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทฯ ได้นำไปหุ้นของเงินลงทุนทั่วไปจำนวน 238 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 238 ล้านบาท) จำนำเป็นหลักประกันกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งสำหรับวงเงินสินเชื่อของบริษัทดังกล่าวตามสัดส่วนการร่วมลงทุน ทั้งนี้บริษัทฯ มีภาระผูกพันต้องรักษาสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทดังกล่าว

5. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2559	2558
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	1,127,804	414,320
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	7,920	23,692
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทย่อยเพื่อลูกค้า	(20,004)	(19,031)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีสุทธิ	1,115,720	418,981

6. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์				
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	1,934,709	1,348,098	-	-
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	1,948,787	2,111,441	-	-
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	160,803	143,758	-	-
ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืม หลักทรัพย์	21,184	51,336	-	-
ลูกหนี้อื่น	39,999	40,808	39,302	40,487
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	4,105,482	3,695,441	39,302	40,487
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(39,706)	(40,731)	(39,302)	(40,487)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิ	4,065,776	3,654,710	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า				
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,407	1,081	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้าสุทธิ	4,067,183	3,655,791	-	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6.1 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ที่ระงับการรับรู้รายได้เป็นจำนวนเงินประมาณ 40 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 41 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 39 ล้านบาท 31 ธันวาคม 2558: 40 ล้านบาท)

6.2 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้คือคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	30 มิถุนายน 2559			31 ธันวาคม 2558		
	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้ปกติ	4,066	-	4,066	3,655	-	3,655
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	-	-	-	-	-	-
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	40	(40)	-	41	(41)	-
รวม	4,106	(40)	4,066	3,696	(41)	3,655

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	30 มิถุนายน 2559			31 ธันวาคม 2558		
	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้ปกติ	-	-	-	-	-	-
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	-	-	-	-	-	-
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	39	(39)	-	40	(40)	-
รวม	39	(39)	-	40	(40)	-

6.3 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558
	ยอดต้นงวด/ปี	40,731	37,991	40,487
บวก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	246	3,511	-	3,267
หัก: โอนกลับค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(1,055)	(771)	(969)	(771)
หนี้สูญตัดบัญชี	(216)	-	(216)	-
ยอดปลายงวด/ปี	39,706	40,731	39,302	40,487

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: พันบาท)

ประเภทของตราสารอนุพันธ์	งบการเงินรวม			
	มูลค่ายุติธรรม			
	30 มิถุนายน 2559		31 ธันวาคม 2558	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ				
ล่วงหน้า	6,222	4,602	3,908	7,394
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	30,441	-	752	-
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	-	86,995	-	46,041
รวม	36,663	91,597	4,660	53,435

(หน่วย: พันบาท)

ประเภทของตราสารอนุพันธ์	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรม			
	30 มิถุนายน 2559		31 ธันวาคม 2558	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ				
ล่วงหน้า	2,400	779	170	3,656
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	2,983	-	649	-
รวม	5,383	779	819	3,656

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

จำนวนเงินตามสัญญาของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 22

ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 ใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 70 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 23 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 55 ล้านบาท 31 ธันวาคม 2558: 19 ล้านบาท) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ

ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์หนี้สิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ของบริษัทย่อยมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 1,626 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 3,436 ล้านบาท) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ อย่างไรก็ตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้นมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาปิดของหลักทรัพย์อ้างอิง ณ วันที่ซื้อขายสุดท้ายกับราคาใช้สิทธิ ใบสำคัญแสดงสิทธิส่วนใหญ่มีอายุไม่เกิน 1 ปี

ทั้งนี้ ในการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ บริษัทย่อยมีความเสี่ยงเกี่ยวกับความผันผวนของราคาหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทย่อยบริหารความเสี่ยงโดยจัดทำโปรแกรมเพื่อช่วยเฟ้นระงับความผันผวนของราคาหลักทรัพย์และเพื่อช่วยกำหนดกลยุทธ์ในการซื้อขาย นอกจากนี้ บริษัทย่อยมีความเสี่ยงเกี่ยวกับสภาพคล่องเมื่อต้องการทำการซื้อขายหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทย่อยบริหารความเสี่ยงดังกล่าวโดยการพิจารณาคัดเลือกหลักทรัพย์อ้างอิงที่มีสภาพคล่องมากเพียงพอ

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทหลักทรัพย์ที่ลงทุน	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
		ทุนชำระแล้ว		สิทธิการออกเสียง		จำนวนเงินลงทุน - วัลิราคาราคาทุน		เงินปันผลรับ	
		30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
				(ร้อยละ)	(ร้อยละ)			2559	2558
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	200	100	100	100	198	98	12	28
บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	15	15	100	100	15	15	6	33
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	4,500	4,500	100	100	4,500	4,500	245	-
รวม						4,713	4,613	263	61

เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ลงทุนเพิ่มในบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด จำนวน 100 ล้านบาท บริษัทฯ ได้จ่ายค่าเงินลงทุนดังกล่าวให้บริษัทย่อยในวันที่ 19 พฤษภาคม 2559 และบริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม 2559 อย่างไรก็ตาม ไม่มีการเปลี่ยนแปลงในสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยดังกล่าว

9. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงิน	
	เฉพาะกิจการ	
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	122,036	
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(4,402)	
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	117,634	

10. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	229,034	19,522
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	14,053	443
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันตัดจำหน่าย	(12)	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(25,079)	(2,829)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	217,996	17,136

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	22,310	4,867
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	2,259	831
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(3,471)	(1,022)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	21,098	4,676

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

12. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนด		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน								
เงินเบิกเกินบัญชี	MOR	-	ไม่มีกำหนด	-	5,330	-	-	-
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	1.65 - 2.05	1.65	เมื่อทวงถาม	เมื่อทวงถาม	785,000	100,000	-	-
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	1.63	-	ไม่เกิน 1 เดือน	-	100,000	-	-	-
รวม					890,330	100,000	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้น								
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	1.45 - 1.80	1.80	เมื่อทวงถาม	เมื่อทวงถาม	-	-	2,750,000	800,000
ตั๋วแลกเงิน	-	1.85	-	ไม่เกิน 1 เดือน	-	299,605	-	1,797,632
หุ้นกู้อนุพันธ์	-	1.94 - 1.97	-	ไม่เกิน 1 เดือน	-	12,902	-	-
รวม					-	312,507	2,750,000	2,597,632

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมดังกล่าวข้างต้นเป็นวงเงินที่ไม่มีหลักประกัน

หุ้นกู้อนุพันธ์เป็นตราสารที่ประกอบด้วย 2 ส่วน คือหุ้นกู้และสัญญาสิทธิ (Options) โดยสัญญาสิทธิเป็นสัญญาสิทธิในการขายหลักทรัพย์ บริษัทย่อยได้ออกจำหน่ายหุ้นกู้อนุพันธ์ซึ่งมีอายุไม่เกิน 90 วัน ปัจจุบันอ้างอิงของหุ้นกู้อนุพันธ์ได้แก่ หลักทรัพย์อ้างอิงในกลุ่ม SET100 Index บริษัทย่อยจะชำระคืนเงินต้น/จ่ายค่าตอบแทนเมื่อครบอายุหุ้นกู้อนุพันธ์ด้วยเงินสด และ/หรือ การส่งมอบปัจจัยอ้างอิงหรือหลักทรัพย์ซึ่งมิใช่หลักทรัพย์ที่ออกโดยบริษัทย่อย

13. เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2559	2558
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	205,162
เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	25,981	358
รวม	25,981	205,520

14. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2559	2558
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	2,780,679	1,451,646
เจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	26,170	13,824
เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	105,427	123,739
บวก: ดอกเบี้ยค้างจ่าย	26	17
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	2,912,302	1,589,226
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	848	1,578
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,913,150	1,590,804

15. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2559	2558	2559	2558
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้จากการดำเนินงานต่อเนื่องที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	45,029	35,492	(6,295)	(3,103)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก (หมายเหตุ 16)	-	-	-	28,119
รวมค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	45,029	35,492	(6,295)	25,016

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2559	2558	2559	2558
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้จากการ ดำเนินงานต่อเนื่องที่แสดงอยู่ใน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	80,267	89,230	(14,457)	1,416
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้จากการดำเนินงาน ที่ยกเลิก (หมายเหตุ 16)	-	-	-	73,884
รวมค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	80,267	89,230	(14,457)	75,300

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2559	2558	2559	2558
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	44,140	33,590	-	8,791
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผล แตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ ผลแตกต่างชั่วคราว	889	1,902	(6,295)	16,225
รวมค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	45,029	35,492	(6,295)	25,016

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2559	2558	2559	2558
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	89,803	86,202	-	57,483
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผล แตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ ผลแตกต่างชั่วคราว	(9,536)	3,028	(14,457)	17,817
รวมค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	80,267	89,230	(14,457)	75,300

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2559	2558	2559	2558
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	(135)	321	(135)	321

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2559	2558	2559	2558
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับกำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขายขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	1,091	2,119	1,091	2,119
	-	(4,304)	-	(4,549)
	1,091	(2,185)	1,091	(2,430)

16. ผลการดำเนินงานที่ยกเลิก

บริษัทฯ ได้จัดโครงสร้างกลุ่มบริษัทฯ ใหม่ โดยจัดตั้งบริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด เพื่อรับโอนธุรกิจทุกประเภทจากบริษัทฯ ยกเว้นธุรกิจลงทุนเพื่อบริษัทฯ และธุรกิจร่วมลงทุน โดยบริษัทฯ ได้โอนธุรกิจดังกล่าวในวันที่ 1 พฤษภาคม 2558

บริษัทฯ จัดประเภทผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับส่วนงานดำเนินงานดังกล่าวเป็นส่วนงานที่ยกเลิกในงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 สำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558
รายได้		
รายได้จากรุรกิจหลักทรัพย์สินและสัญญา		
ซื้อขายล่วงหน้า	81,568	478,036
รายได้ค่าธรรมเนียม	7,055	56,629
กำไรจากการซื้อขายหลักทรัพย์	26,497	43,899
ดอกเบี้ยและเงินปันผล	7,106	35,434
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	13,346	53,346
รายได้อื่น	1,145	4,005
รวมรายได้	136,717	671,349
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร		
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	(41,154)	154,647
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์	11,063	46,002
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	5,667	31,909
ค่าใช้จ่ายอื่น	10,120	35,321
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร	(14,304)	267,879
ขาดทุนจากตราสารอนุพันธ์	3,257	11,202
รวมค่าใช้จ่าย	(11,047)	279,081
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	147,764	392,268
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(6,314)	(26,416)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	141,450	365,852
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(28,119)	(73,884)
กำไรสำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	113,331	291,968
กำไรต่อหุ้น:		
กำไรต่อหุ้นสำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก (บาท/หุ้น)	0.05	0.14

กระแสเงินสดสุทธิจากการดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2558
กิจกรรมดำเนินงาน	2,323
กิจกรรมลงทุน	(8)
กิจกรรมจัดหาเงิน	-
กระแสเงินสดสุทธิจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	2,315

17. เงินปันผล

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย	
		เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	ต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2557	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2558	421,131	0.20
รวม		421,131	0.20
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2558	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2559	252,679	0.12
รวม		252,679	0.12

18. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

19. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์ของกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด	บริษัทย่อย
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯและมีสมาชิกในครอบครัว ที่ใกล้ชิดของกรรมการบริษัทฯดำรง ตำแหน่งเป็นกรรมการ
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) คือ ผู้ถือหุ้นใหญ่
กองทุนต่าง ๆ ที่บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุนรวม บัวหลวง จำกัด	บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุนรวม บัวหลวง จำกัด
กองทุนต่าง ๆ ที่บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด
กองทุนต่าง ๆ ที่บริหาร โดยบริษัทฯ	บริหารโดยบริษัทฯ
บริษัท เอเชียเสริมกิจ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ซาเทรียน โฮลดิ้ง จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ไทยอินคิวเบเตอร์ ดอท คอม จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ซิตีเรียลตี้ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ซิตี วิลล่า จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ไทคอน อินดัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน
กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ไทคอน อินดัสเทรียล โกรท	บริษัท ไทคอน อินดัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน) คือ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่
บริษัท บางกอกคลับ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท เมโทรซิสเต็มส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท นารายณ์ร่วมพัฒนา จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท อาเซียคลังสินค้า จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
นิติบุคคลอาคารชุดสาทรซิตีทาวเวอร์	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท จตุบุตร โฮลดิ้ง จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท พนิชสวัสดิ์ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท กรุงเทพประกันภัย จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัท คอปเปอร์ ไรด์ จำกัด	มีกรรมกรร่วมกัน
บริษัท ริเวอร์ไซด์ การ์เด็น มาริน่า จำกัด	มีกรรมกรร่วมกัน
บริษัท สุขุมวิทซีทีมอลล์ กรู๊ป จำกัด	มีกรรมกรร่วมกัน
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกรร่วมกัน
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกรร่วมกัน
บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกรร่วมกัน
บริษัท บางกอก เซน ฮอสพิทอล จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกรร่วมกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		
	2559	2558	2559	2558	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่านายหน้า	3,104	2,553	9,442	5,566	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
เงินปันผลรับ	1,485	3,501	1,752	5,324	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ดอกเบี้ยรับ	76	167	139	192	ตามอัตราราคาตลาด
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์	16,379	16,516	32,262	33,304	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	1,439	1,139	2,605	2,623	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายอื่น	274	688	666	1,208	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ดอกเบี้ยจ่าย	1,962	489	3,086	961	ตามอัตราราคาตลาด
ซื้อสินทรัพย์	1,597	299	3,197	349	ราคาคาตลาด
รายการธุรกิจกับกรรมการของกลุ่ม บริษัทฯและสมาชิกในครอบครัว ที่ใกล้ชิด					
รายได้ค่านายหน้า	773	17	1,833	398	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	175	193	507	325	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		
	2559	2558	2559	2558	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย (ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่านายหน้า	-	73	-	2,757	ตามที่ระบุในสัญญา
เงินปันผลรับ	263,205	61,000	263,205	61,000	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ดอกเบี้ยรับ	315	378	672	378	ตามอัตราราคาตลาด
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์	39	-	79	-	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
รายได้อื่น	29,996	20,797	60,014	22,838	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่านายหน้าจ่าย	6,373	5,526	16,589	5,526	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายอื่น	860	2,207	1,700	5,245	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยจ่าย	11,977	4,721	22,380	7,014	ตามอัตราที่ระบุในสัญญา
ค่าธรรมเนียมจ่าย	49	101	139	101	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		
	2559	2558	2559	2558	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่านายหน้า	-	756	-	3,769	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
เงินปันผลรับ	1,234	3,501	1,501	5,324	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ดอกเบี้ยรับ	31	26	58	41	ตามอัตราตลาด
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์	5,307	8,232	10,593	21,450	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	175	531	196	1,987	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายอื่น	180	622	419	1,111	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ดอกเบี้ยจ่าย	-	109	-	581	ตามอัตราตลาด
ซื้อสินทรัพย์	-	136	-	187	ราคาตลาด
รายการธุรกิจกับกรรมการของกลุ่ม บริษัทฯและสมาชิกในครอบครัว ที่ใกล้ชิด					
รายได้ค่านายหน้า	-	3	-	384	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	-	62	-	195	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป

สัญญาโอนกิจการบางส่วน

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาโอนกิจการบางส่วนกับบริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด ภายใต้แผนการปรับโครงสร้างกิจการของกลุ่มบริษัทฯ เพื่อรับโอนธุรกิจทุกประเภทจากบริษัทฯ ยกเว้นธุรกิจลงทุนเพื่อบริษัทฯ และธุรกิจร่วมลงทุน และในวันที่ 1 พฤษภาคม 2558 บริษัทฯ ได้ทำการโอนธุรกิจดังกล่าวข้างต้นให้กับบริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด เป็นผลให้บริษัทฯ มีการโอนสินทรัพย์และหนี้สินทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจที่โอนในราคาโอนรวม 2,816 ล้านบาท

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
บริษัทย่อย				
(ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
เงินฝากเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์	-	-	20,590	1,698
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	49	51
เงินปันผลค้างรับ	-	-	-	298,550
ลูกหนี้อื่น	-	-	232,988	184,892
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	1,618	-
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	-	2,750,000	2,298,026

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	2	309
เจ้าหนี้อื่น	-	-	69,107	14,223
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
เงินฝากสถาบันการเงิน ในนามบริษัทฯ				
บริษัทย่อย และเพื่อลูกค้า	111,832	94,092	35,801	19,866
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย				
ล่วงหน้า	-	213,519	-	-
ดอกเบี้ยค้างรับ	4	8	-	-
เงินมัดจำ	13,677	13,461	7,811	7,811
สินทรัพย์อื่น	594	176	116	12
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	500,000	100,000	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย				
ล่วงหน้า	77,051	36,648	-	-
เจ้าหนี้อื่น	3,258	976	562	558

กรรมการของกลุ่มบริษัทฯ และสมาชิกใน**ครอบครัวที่ใกล้ชิด**

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย

ล่วงหน้า

6,773

536

-

-

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย

ล่วงหน้า

23,839

44,288

-

-

บริษัทย่อยมีวงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 30 ล้านบาท กับธนาคารซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทย่อยยังไม่ได้เบิกใช้วงเงินดังกล่าว

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	งบการเงินรวม			
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่	ในระหว่างงวด		ยอดคงเหลือ ณ วันที่
		1 มกราคม 2559	เพิ่มขึ้น	ลดลง	30 มิถุนายน 2559
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	1.65	100,000	7,120,000	(6,720,000)	500,000

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	ในระหว่างงวด		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559
			เพิ่มขึ้น	ลดลง	
เงินกู้ยืมระยะสั้น					
บริษัทย่อย					
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด					
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	1.80 - 1.95	800,000	5,420,000	(3,620,000)	2,600,000
ตั๋วแลกเงิน	1.85	1,498,026	-	(1,498,026)	-
		2,298,026	5,420,000	(5,118,026)	2,600,000
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด					
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	1.45	-	150,000	-	150,000
รวม		2,298,026	5,570,000	(5,118,026)	2,750,000

เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันข้างต้นไม่มีหลักประกัน

ยอดคงเหลือของเงินลงทุนในกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558
	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	27,168	18,084	19,400
บริษัท บางกอกกล๊าส จำกัด	1,240	1,240	1,240	1,240
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	40,797	14,125	40,105	13,046
บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	2	2	-	-
บริษัท ศุภาลักษณ์ จำกัด (มหาชน)	1,223	1,000	-	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสไทยบอนด์	15,000	15,000	15,000	15,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปแวลู	20,125	20,125	20,125	20,125
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปพรีเมียมเพอร์ดี	15,000	15,000	15,000	15,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์นฟันด์ 5Y1	97,603	100,000	97,603	100,000
กองทุนรวมบางกอกการ์เด็น	761	761	761	761
กองทุนรวมสาทรซิตีทาวเวอร์	64	64	64	64
กองทุนรวมเอ็มโพเรียมทาวเวอร์	4,100	4,100	4,100	4,100
รวม	223,083	189,501	213,398	185,040
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	17,943	20,087	18,071	20,429
สุทธิ	241,026	209,588	231,469	205,469

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนของกองทุนซึ่งบริหารโดยกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยราคาซื้อขายถือตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนซึ่งเป็นราคาที่คิดกับผู้ลงทุนทั่วไป รายละเอียดมีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ซื้อหน่วยลงทุน		ขายหน่วยลงทุน	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2559	2558	2559	2558
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสทริกเกอร์ 5%	-	-	-	4,813
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 5Y1	-	-	1,234	-

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ซื้อหน่วยลงทุน		ขายหน่วยลงทุน	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2559	2558	2559	2558
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสตาร์ 8	-	-	-	21,025
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอชเอสไอ	-	-	-	10,811
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 5Y1	-	-	2,482	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสไทยบอนด์	-	15,000	-	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปแวลู	-	20,125	-	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสทริกเกอร์ 5%	-	-	-	4,813

ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ

ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายสำหรับเงินเดือน เงินประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ค่าพาหนะและเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานระดับผู้บริหารสำคัญดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2559	2558	2559	2558
ผลประโยชน์ระยะสั้น	13,087	11,684	10,746	8,544
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,625	1,568	1,254	1,184
รวม	14,712	13,252	12,000	9,728

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2559	2558	2559	2558
ผลประโยชน์ระยะสั้น	26,207	23,383	21,493	17,089
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	3,251	3,136	2,495	2,368
รวม	29,458	26,519	23,988	19,457

การรับประกันของกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีการรับประกันวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัทย่อยแห่งหนึ่งตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 20.2.1

20. การผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

20.1 การผูกพัน

- 1) บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคารและยานพาหนะ อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ปี ถึง 5 ปี และสัญญาดังกล่าวเป็นสัญญาที่บอกเลิกไม่ได้

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
ภายใน 1 ปี	47	55	11	14
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	26	29	2	7

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 จำนวนการผูกพันของบริษัทฯและบริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้นเป็นการผูกพันตามสัญญาเช่าและสัญญาบริการที่ทำกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 57 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 62 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 13 ล้านบาท 31 ธันวาคม 2558: 21 ล้านบาท)

- 2) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทย่อยมีการผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ให้กับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนคงที่ที่กำหนดไว้ และ/หรือ อัตราร้อยละของมูลค่าการซื้อขายและ/หรือ อัตราร้อยละของมูลค่าการชำระและรับชำระราคาหลักทรัพย์สุทธิเป็นรายเดือน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 3) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้ากับบริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนเงินคงที่ที่กำหนดไว้ และ/หรือ เป็นอัตราต่อสัญญาสำหรับการซื้อหรือขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- 4) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคำนวณจากมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ในอัตราร้อยละ 0.0007 - 0.0018 และสำหรับค่าธรรมเนียมจากการประกอบธุรกิจค้าหลักทรัพย์ การจัดทำนายหน้าหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมอื่นที่บริษัทย่อยได้รับอนุญาตกำหนดให้จ่ายในอัตราร้อยละ 1 ต่อปีของรายได้จากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ข้างต้น และสำหรับค่าธรรมเนียมการซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนกำหนดให้จ่ายในอัตราร้อยละ 0.1 ต่อปีของรายได้ค่านายหน้าซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุน ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมโดยรวมจะต้องไม่ต่ำกว่า 500,000 บาทต่อปี
- 5) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนรวมและกองทุนส่วนบุคคลให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในอัตราร้อยละ 0.0005 - 0.005 และสำหรับค่าธรรมเนียมการเป็นนายทะเบียนกองทุนรวมหรือการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในอัตราร้อยละ 1 ต่อปีของรายได้ค่าธรรมเนียมการเป็นนายทะเบียน ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมโดยรวมจะต้องไม่ต่ำกว่า 500,000 บาทต่อปี
- 6) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันในสัญญาฟิวเจอร์สที่ซื้อขายในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) ดังนี้

	งบการเงินรวม			
	30 มิถุนายน 2559			
	สถานะซื้อ		สถานะขาย	
	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)
ฟิวเจอร์สของดัชนี SET 50	-	-	27	4,876
ฟิวเจอร์สของ Single Stock	-	-	64,560	371,345
รวม	-	-	64,587	376,221

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2558			
	สถานะซื้อ		สถานะขาย	
	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)
ฟิวเจอร์สของดัชนี SET 50	-	-	25	3,964
ฟิวเจอร์สของ Single Stock	300	8,091	40,790	220,447
รวม	300	8,091	40,815	224,411

- 7) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันเนื่องจากการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 8) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าตามรายละเอียดในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 22
- 9) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับเงินลงทุนที่ยังไม่ได้เรียกชำระในบริษัทแห่งหนึ่งจำนวน 1.5 ล้านบาท
- 10) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่ต้องรักษาสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทแห่งหนึ่งตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.5
- 11) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทย่อยมีรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงิน 4.1 ล้านบาท ที่เกี่ยวกับการพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์

20.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

20.2.1 การค้ำประกัน

- 1) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทฯค้ำประกันวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัทย่อยแห่งหนึ่งกับธนาคารแห่งหนึ่งในวงเงิน 355 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 355 ล้านบาท) ซึ่งในจำนวนนี้เป็นวงเงินสินเชื่อร่วมกันจำนวน 300 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 300 ล้านบาท)
- 2) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯและบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวน 1.9 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 1.9 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 0.1 ล้านบาท 31 ธันวาคม 2558: 0.1 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯและบริษัทย่อย

20.2.2 คดีฟ้องร้อง

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ถูกฟ้องร้องในคดีต่าง ๆ ที่สำคัญดังนี้

คดีฟ้องร้องของบริษัทฯ (ก่อนการปรับโครงสร้างกิจการของกลุ่มบริษัทฯ)

- 1) ในปี 2537 บริษัทฯและพนักงาน 2 รายถูกฟ้องในข้อหาร่วมกันแพร่ข่าวอันเป็นเท็จตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ศาลชั้นต้นและศาลอุทธรณ์ได้มีคำพิพากษายกฟ้องบริษัทฯ ต่อมาในเดือนธันวาคม 2557 ศาลฎีกามีคำพิพากษาปรับบริษัทฯเป็นจำนวน 1.5 ล้านบาท บริษัทฯบันทึกผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าวในปี 2557
- 2) โจทก์ร่วมในคดีความในข้อ 1) ฟ้องบริษัทฯเป็นคดีแพ่งในปี 2536 ในข้อหาละเมิดเรียกเรื่องค่าเสียหายเป็นจำนวน 38 ล้านบาท ศาลได้มีคำสั่งให้จำหน่ายคดีไว้ชั่วคราว ต่อมาศาลฎีกาได้มีคำพิพากษาคดีอาญาตาม 1) ถึงที่สุด และโจทก์ได้ยื่นคำแถลงต่อศาลเพื่อให้ดำเนินกระบวนการพิจารณาต่อไป เมื่อวันที่ 6 กรกฎาคม 2559 ศาลมีคำพิพากษาให้คดีเป็นไปตามสัญญาประนีประนอมยอมความ โดยจำเลยตกลงจะชำระเงินค่าเสียหายให้โจทก์จำนวน 4.5 ล้านบาทภายในวันที่ 21 กรกฎาคม 2559 บริษัทฯได้ตั้งประมาณการหนี้สินสำหรับค่าเสียหายจากคดีดังกล่าวจำนวน 4.5 ล้านบาทในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559
- 3) ในเดือนกันยายน 2548 บริษัทฯได้ถูกฟ้องในคดีแพ่งในฐานะจำเลยที่ 2 ในข้อหาละเมิดเรียกเรื่องค่าเสียหายเป็นจำนวน 30 ล้านบาท ศาลชั้นต้นและศาลอุทธรณ์มีคำพิพากษายกฟ้องบริษัทฯ ขณะนี้คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเห็นว่าบริษัทฯจะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว

คดีฟ้องร้องของบริษัทย่อย

- 1) ในเดือนสิงหาคม 2558 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ถูกฟ้องร้องในคดีแรงงานกับศาลแรงงานกลาง โดยบริษัทย่อยถูกเรียกเรื่องค่าเสียหายเป็นจำนวน 5 ล้านบาท ขณะนี้คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแรงงานกลาง ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยเห็นว่าบริษัทย่อยจะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว

21. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ ในระหว่างงวดปัจจุบันบริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

รายได้และผลการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน													
	ส่วนงานนายหน้าซื้อขาย		ส่วนงาน		ส่วนงาน		ส่วนงาน		ส่วนงานอื่น		ตัดรายการ		งบการเงินรวม	
	หลักทรัพย์และ	สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	พาณิชย์ธนกิจ	วาณิชธนกิจ	จัดการกองทุน	จัดการกองทุน	ค้าหลักทรัพย์	ค้าหลักทรัพย์	ส่วนงานอื่น	ส่วนงานอื่น	ระหว่างกัน	ระหว่างกัน	งบการเงินรวม	งบการเงินรวม
	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558
รายได้จากภายนอก	239	265	123	46	47	47	11	34	108	89	-	-	528	481
รายได้ระหว่างส่วนงาน	7	6	-	-	-	2	-	-	291	67	(298)	(75)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	246	271	123	46	47	49	11	34	399	156	(298)	(75)	528	481
ดอกเบี้ยรับ	-	-	1	1	1	1	10	7	60	62	(12)	-	60	71
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	1	-	-	-	5	5	22	19	(12)	-	16	24
กำไรจากการดำเนินงาน														
ตามส่วนงาน	58	71	69	10	11	12	5	20	341	61	(267)	-	217	174
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:														
ภาษีเงินได้													(45)	(35)
กำไรสำหรับงวด													172	139

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน													
	ส่วนงานนายหน้าซื้อขาย		ส่วนงาน		ส่วนงาน		ส่วนงาน		ส่วนงานอื่น		ตัดรายการ		งบการเงินรวม	
	หลักทรัพย์และ	สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	พาณิชย์ธนกิจ	วาณิชธนกิจ	จัดการกองทุน	จัดการกองทุน	ค้าหลักทรัพย์	ค้าหลักทรัพย์	ส่วนงานอื่น	ส่วนงานอื่น	ระหว่างกัน	ระหว่างกัน	งบการเงินรวม	งบการเงินรวม
	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558
รายได้จากภายนอก	524	648	194	116	93	90	13	101	170	109	-	-	994	1,064
รายได้ระหว่างส่วนงาน	17	6	-	-	-	5	-	-	324	84	(341)	(95)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	541	654	194	116	93	95	13	101	494	193	(341)	(95)	994	1,064
ดอกเบี้ยรับ	-	-	2	1	2	1	18	15	119	130	(23)	-	118	147
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	1	-	-	-	10	11	44	37	(23)	-	32	48
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน														
ตามส่วนงาน	143	197	104	45	21	23	(11)	62	398	111	(269)	-	386	438
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:														
ภาษีเงินได้													(80)	(89)
กำไรสำหรับงวด													306	349

22. เครื่องมือทางการเงิน

22.1 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการลงทุนเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกิน 1 ปี เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์ และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

สกุลเงิน	งบการเงินรวม					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	30	31	30	31	30	31
	มิถุนายน	ธันวาคม	มิถุนายน	ธันวาคม	มิถุนายน	ธันวาคม
2559	2558	2559	2558	2559	2558	
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อ 1 หน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	6.2	6.1	0.7	0.1	35.18	36.09
ปอนด์สหราชอาณาจักร	-	0.2	-	-	47.21	53.50
เหรียญฮ่องกง	12.3	24.9	1.4	4.3	4.53	4.66
เยนญี่ปุ่น	56.3	201.9	4.4	-	0.34	0.30
สวิสฟรังก์	0.6	1.3	-	-	35.90	36.37
วอนเกาหลีใต้	1.3	16.1	-	-	0.03	0.03
ยูโร	1.5	3.2	0.1	-	39.06	39.03

สกุลเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	30	31	30	31	30	31
	มิถุนายน	ธันวาคม	มิถุนายน	ธันวาคม	มิถุนายน	ธันวาคม
2559	2558	2559	2558	2559	2558	
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อ 1 หน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	5.4	4.9	0.3	-	35.18	36.09
ปอนด์สหราชอาณาจักร	-	0.2	-	-	-	53.50
เหรียญฮ่องกง	10.7	22.4	-	-	4.53	4.66
เยนญี่ปุ่น	50.8	201.8	-	-	0.34	0.30
สวิสฟรังก์	0.6	1.2	-	-	35.90	36.37
ยูโร	1.4	3.0	0.1	-	39.06	39.03

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

งบการเงินรวม				
30 มิถุนายน 2559				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยซื้อ	ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยขาย	ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยซื้อ	ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยขาย	
		(ล้าน)	(ล้าน)	
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	207.5	5.9	35.65 - 35.80 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
บาท	เหรียญฮ่องกง	1.4	0.3	4.58 - 4.62 บาทต่อ 1 เหรียญฮ่องกง
บาท	ยูโร	120.4	3.0	38.29 - 40.78 บาทต่อ 1 ยูโร
บาท	เยนญี่ปุ่น	41.7	130.8	0.29 - 0.35 บาทต่อ 1 เยนญี่ปุ่น
เหรียญสหรัฐอเมริกา	บาท	0.7	23.2	0.03 เหรียญสหรัฐต่อ 1 บาท
เหรียญสหรัฐอเมริกา	เหรียญฮ่องกง	0.1	1.0	0.13 เหรียญสหรัฐต่อ 1 เหรียญฮ่องกง

ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทฯได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 5.5 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา 1.9 ล้านยูโร และ 51.3 ล้านเยนญี่ปุ่น และทำสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 0.5 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศในส่วนที่เป็นของบริษัทฯ ส่วนที่เหลือเป็นสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่บริษัทย่อยทำกับธนาคารเพื่อป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่เป็นเงินลงทุนของลูกค้า โดยในส่วนนี้ได้รวมสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 31.7 ล้านเยนญี่ปุ่น 0.1 ล้านยูโรและ 0.4 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา ซึ่งเป็นสัญญาขายเงินตราต่างประเทศส่วนที่เป็นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
30 มิถุนายน 2559				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	
		(ล้าน)	(ล้าน)	
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	194.4	5.5	34.91 - 35.67 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
บาท	ยูโร	74.6	1.9	38.89 - 40.40 บาทต่อ 1 ยูโร
บาท	เยนญี่ปุ่น	17.0	51.3	0.32 - 0.34 บาทต่อ 1 เยนญี่ปุ่น
เหรียญสหรัฐอเมริกา	บาท	0.5	16.7	0.03 เหรียญสหรัฐต่อ 1 บาท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทฯทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศของบริษัทฯ

งบการเงินรวม				
31 ธันวาคม 2558				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯและ บริษัทย่อยซื้อ	ที่บริษัทฯและ บริษัทย่อยขาย	ที่บริษัทฯและ บริษัทย่อยซื้อ	ที่บริษัทฯและ บริษัทย่อยขาย	
		(ล้าน)	(ล้าน)	
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	105.7	3.0	32.88 - 36.25 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
บาท	เหรียญฮ่องกง	4.4	1.0	4.28 - 4.58 บาทต่อ 1 เหรียญฮ่องกง
บาท	ยูโร	167.8	4.3	35.19 - 40.33 บาทต่อ 1 ยูโร
บาท	เยนญี่ปุ่น	79.5	269.0	0.29 - 0.30 บาทต่อ 1 เยนญี่ปุ่น
บาท	สวิสฟรังก์	3.3	0.1	37.32 บาทต่อ 1 สวิสฟรังก์

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 2.2 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา 2.6 ล้านยูโร และ 203.8 ล้านเยนญี่ปุ่น เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศในส่วนที่เป็นของบริษัทฯ ส่วนที่เหลือเป็นสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่บริษัทย่อยทำกับธนาคารเพื่อป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่เป็นเงินลงทุนของลูกค้าโดยในส่วนนี้ได้รวมสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 17.4 ล้านเยนญี่ปุ่น 0.1 ล้านยูโร 0.1 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกาและ 0.1 ล้านสวิสฟรังก์ ซึ่งเป็นสัญญาขายเงินตราต่างประเทศส่วนที่เป็นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
31 ธันวาคม 2558				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	
		(ล้าน)	(ล้าน)	
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	77.8	2.2	35.29 - 36.25 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
บาท	ยูโร	102.6	2.6	38.22 - 39.48 บาทต่อ 1 ยูโร
บาท	เยนญี่ปุ่น	60.3	203.8	0.29 - 0.30 บาทต่อ 1 เยนญี่ปุ่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศของบริษัทฯ

22.2 การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรม คือ ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้แก่ผู้อื่น โดยเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด (market participants) ณ วันที่วัดมูลค่า

บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้วิธีราคาตลาด (Market approach) เป็นเทคนิคในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สิน ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่อง หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะใช้วิธีเทคนิคทางการเงินเป็นเทคนิคในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินแทน

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ในการนำเทคนิคการวัดมูลค่ายุติธรรมข้างต้นมาใช้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยต้องใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ (observable inputs) ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมให้มากที่สุด

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม กำหนดมูลค่ายุติธรรมออกเป็น 3 ระดับ ตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ (unobservable inputs) เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	30 มิถุนายน 2559			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	1,444,987	-	-	1,444,987
ตราสารหนี้	-	89,111	-	89,111
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน	28,750	-	-	28,750
ตราสารหนี้	35,047	461,944	-	496,991
หน่วยลงทุน	-	50,295	25,939	76,234

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม				
30 มิถุนายน 2559				
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	6,222	-	6,222
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	30,441	-	-	30,441
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	4,602	-	4,602
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	86,995	-	-	86,995

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
30 มิถุนายน 2559				
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	672,767	-	-	672,767
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน	28,750	-	-	28,750
ตราสารหนี้	35,047	461,944	-	496,991
หน่วยลงทุน	-	50,295	25,939	76,234
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	2,400	-	2,400
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	2,983	-	-	2,983
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	779	-	779

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม				
31 ธันวาคม 2558				
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	1,062,777	-	-	1,062,777
ตราสารหนี้	-	81,548	-	81,548
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน	21,300	-	-	21,300
ตราสารหนี้	-	463,323	-	463,323
หน่วยลงทุน	-	52,717	25,316	78,033
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	3,908	-	3,908
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	752	-	-	752
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	7,394	-	7,394
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	46,041	-	-	46,041

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
31 ธันวาคม 2558				
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	636,591	-	-	636,591
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน	21,300	-	-	21,300
ตราสารหนี้	-	463,323	-	463,323
หน่วยลงทุน	-	52,717	25,316	78,033
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	170	-	170
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	649	-	-	649
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	3,656	-	3,656

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 2 และระดับ 3

- ก) มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้คำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยหรือตลาดอื่น
- ข) มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุนที่ประกาศโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน
- ค) มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์คำนวณโดยใช้แบบจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่า ซึ่งข้อมูลที่นำมาใช้ในการประเมินมูลค่าส่วนใหญ่เป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ในตลาดที่เกี่ยวข้อง เช่น อัตราแลกเปลี่ยนทันที และอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าของเงินตราต่างประเทศ เป็นต้น

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

การกระทบยอดรายการสินทรัพย์ที่วัดมูลค่ายุติธรรมเป็นประจำและมีระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมเป็นระดับ 3 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวมและ
	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	หน่วยลงทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	25,316
กำไรที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	623
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	25,939

22.3 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทย่อยมียอดคงเหลือของมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ทางการเงินที่เป็นภาระผูกพันของบริษัทย่อยดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม			
	30 มิถุนายน 2559			
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดตามสัญญา			
	1 - 6 เดือน	6 เดือน - 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	รวม
ฟิวเจอร์สของ Single Stock				
สถานะขาย	354,808	-	-	354,808
ฟิวเจอร์สของดัชนี SET 50				
สถานะขาย	4,875	-	-	4,875

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2558			
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดตามสัญญา			
	1 - 6 เดือน	6 เดือน - 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	รวม
ฟิวเจอร์สของ Single Stock				
สถานะซื้อ	8,266	-	-	8,266
สถานะขาย	114,506	106,636	-	221,142
ฟิวเจอร์สของดัชนี SET 50				
สถานะขาย	3,973	-	-	3,973

23. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานในรอบหกเดือนแรกของปี 2559 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.09 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 189.5 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายปันผลในเดือนกันยายน 2559

24. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2559