

บริษัท เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ออก
และเสนอขาย หุ้นกู้ และ/หรือ หุ้นกึ่งอนุพันธ์ และ/หรือ หุ้นกู้ในรูปแบบใด ๆ ภายในวงเงินรวม
สูงสุดไม่เกิน 1,000 ล้านบาท หรือมูลค่าเทียบเท่าในเงินสกุลอื่น ๆ ได้ ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทฯ สามารถ
ทำธุรกิจใหม่ที่มีโอกาสสร้างรายได้

นอกจากนี้ เมื่อวันที่ 19 พฤศจิกายน 2553 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 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 กระทรวงการคลังได้ออกใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แบบ ก ให้กับ
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด ซึ่งเป็นใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ดังนี้

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

7. การจัดการกองทุนรวม
8. การจัดการเงินร่วมลงทุน

ในปัจจุบัน บริษัทย่อยดำเนินธุรกิจในข้อ 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 กันยายน 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 เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.4 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวมระหว่างกาล

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลง โครงสร้างเกี่ยวกับบริษัทย่อยในระหว่างงวด

1.5 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

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

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
เงินสด	475	476	40	40
เงินฝากระยะสั้นและตัวเงินระยะสั้น ที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ ได้มา	2,868,495	4,028,416	49,752	30,831
หัก: เงินฝากและตัวเงินในนามบริษัทฯ และบริษัทย่อยเพื่อลูกค้า	(2,518,304)	(3,603,387)	(5,228)	(5,575)
รวม	350,666	425,505	44,564	25,296

4. เงินลงทุน

4.1 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่มีภาระผูกพัน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2559	2558
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน หลักทรัพย์เพื่อค่า	163,094	524,753
หลักทรัพย์ยืมมาและยังไม่ได้ส่งมอบ	5,032	7,229
รวม	168,126	531,982

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

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

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	30 กันยายน 2559				
	ระยะเวลาครบกำหนด				รวม
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	
หลักทรัพย์เพื่อค้า					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	199,997	88,061	-	288,058
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
ตัวแลกเปลี่ยน	99,097	-	-	-	99,097
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	50,163	311,108	-	361,271
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	-	-	-	66,314	66,314
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด					
ตัวแลกเปลี่ยน	248,124	-	-	-	248,124
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	27,741	-	-	-	27,741
พันธบัตรรัฐบาล	1,292,475	-	-	-	1,292,475
หัก: ตราสารหนี้ในนามบริษัท เพื่อลูกค้า	(1,292,475)	-	-	-	(1,292,475)
รวม	374,962	250,160	399,169	66,314	1,090,605

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	30 กันยายน 2559				
	ระยะเวลาครบกำหนด				รวม
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
ตัวแลกเปลี่ยน	99,097	-	-	-	99,097
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	50,163	311,108	-	361,271
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	-	-	-	66,314	66,314
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด					
ตัวแลกเปลี่ยน	248,124	-	-	-	248,124
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	27,741	-	-	-	27,741
รวม	374,962	50,163	311,108	66,314	802,547

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

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

(หน่วย: พันบาท)

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

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

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	30 กันยายน 2559			31 ธันวาคม 2558		
		ราคาทุน	มูลค่า	สัดส่วน	ราคาทุน	มูลค่า	สัดส่วน
			เงินลงทุน			เงินลงทุน	
หุ้นสามัญ							
บริษัท บางกอก เอสเอ็มบีซี คอนซัลติ้ง จำกัด	ธุรกิจร่วมลงทุน	500	500	10	500	500	10

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4.4 กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2559	2558	2559	2558
ยอดยกมาต้นงวด (สุทธิจากภาษีเงินได้)	33,023	60,719	28,656	52,240
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด				
จากการตีราคา (ก่อนภาษีเงินได้)	(7,150)	(11,056)	(978)	5,020
จากการขาย (ก่อนภาษีเงินได้)	(330)	(29,939)	(1,044)	(35,417)
ภาษีเงินได้	1,495	8,198	404	6,079
ยอดคงเหลือปลายงวด	27,038	27,922	27,038	27,922

4.5 ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 บริษัทฯ ได้นำไปหุ้นของเงินลงทุนทั่วไปจำนวน 238 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 238 ล้านบาท) จำนำเป็นหลักประกันกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งสำหรับวงเงินสินเชื่อของ บริษัทดังกล่าวตามสัดส่วนการร่วมลงทุน ทั้งนี้บริษัทฯ มีภาระผูกพันต้องรักษาสัดส่วนการถือหุ้นใน บริษัทดังกล่าว

5. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2559	2558
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	575,486	414,320
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	12,939	23,692
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทย่อยเพื่อลูกค้า	(36,474)	(19,031)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีสุทธิ	551,951	418,981

6. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์				
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	1,510,141	1,348,098	-	-
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	1,597,159	2,111,441	-	-
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	184,786	143,758	-	-
ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืม หลักทรัพย์	42,420	51,336	-	-
ลูกหนี้อื่น	27,395	40,808	25,817	40,487
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	3,361,901	3,695,441	25,817	40,487
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(26,221)	(40,731)	(25,817)	(40,487)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิ	3,335,680	3,654,710	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า				
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,086	1,081	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้าสุทธิ	3,337,766	3,655,791	-	-

6.1 ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ที่ระงับการรับรู้รายได้เป็นจำนวนเงินประมาณ 27 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 41 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 26 ล้านบาท 31 ธันวาคม 2558: 40 ล้านบาท)

6.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้โดยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	30 กันยายน 2559			31 ธันวาคม 2558		
ลูกหนี้	ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	ลูกหนี้	ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	
ธุรกิจหลักทรัพย์			ธุรกิจหลักทรัพย์			
3,335	-	3,335	3,655	-	3,655	
1	-	1	-	-	-	
26	(26)	-	41	(41)	-	
รวม	3,362	3,336	3,696	(41)	3,655	

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	30 กันยายน 2559			31 ธันวาคม 2558		
	ลูกหนี้	ค่าเผื่อ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ	ลูกหนี้	ค่าเผื่อ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ
ธุรกิจหลักทรัพย์	หนี้สงสัยจะสูญ	หลังหักค่าเผื่อ	ธุรกิจหลักทรัพย์	หนี้สงสัยจะสูญ	หลังหักค่าเผื่อ	
มูลหนี้ปกติ	-	-	-	-	-	-
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	-	-	-	-	-	-
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	26	(26)	-	40	(40)	-
รวม	26	(26)	-	40	(40)	-

6.3 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
ยอดต้นงวด/ปี	40,731	37,991	40,487	37,991
บวก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	251	3,511	-	3,267
หัก: โอนกลับค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(1,523)	(771)	(1,432)	(771)
หนี้สูญตัดบัญชี	(13,238)	-	(13,238)	-
ยอดปลายงวด/ปี	26,221	40,731	25,817	40,487

7. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: พันบาท)

ประเภทของตราสารอนุพันธ์	งบการเงินรวม			
	มูลค่ายุติธรรม			
	30 กันยายน 2559		31 ธันวาคม 2558	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ				
ล่วงหน้า	4,118	2,477	3,908	7,394
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	217	-	752	-
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	532	87,512	-	46,041
รวม	4,867	89,989	4,660	53,435

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

ประเภทของตราสารอนุพันธ์	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรม			
	30 กันยายน 2559		31 ธันวาคม 2558	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ				
ล่วงหน้า	1,934	294	170	3,656
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	216	-	649	-
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	532	-	-	-
รวม	2,682	294	819	3,656

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

จำนวนเงินตามสัญญาของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 22

ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 ใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 4 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 23 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 4 ล้านบาท 31 ธันวาคม 2558: 19 ล้านบาท) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ

ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

สินทรัพย์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ของบริษัทฯมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 19 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: ไม่มี) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยหลักทรัพย์ที่อาจมีการใช้สิทธิ อย่างไรก็ตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้นมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างดัชนีของสินทรัพย์อ้างอิง ณ วันซื้อขายสุดท้ายกับราคาใช้สิทธิ ใบสำคัญแสดงสิทธิส่วนใหญ่มีอายุไม่เกิน 1 ปี

หนี้สิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ของบริษัทย่อยมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 1,308 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 3,436 ล้านบาท) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ อย่างไรก็ตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้นมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาปิดของหลักทรัพย์อ้างอิง ณ วันซื้อขายสุดท้ายกับราคาใช้สิทธิ ใบสำคัญแสดงสิทธิส่วนใหญ่มีอายุไม่เกิน 1 ปี

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทั้งนี้ ในการออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ บริษัทย่อมมีความเสี่ยงเกี่ยวกับความผันผวนของราคาหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทย่อยบริหารความเสี่ยงโดยจัดทำโปรแกรมเพื่อช่วยเฝ้าระวังความผันผวนของราคาหลักทรัพย์และเพื่อช่วยกำหนดกลยุทธ์ในการซื้อขาย นอกจากนี้ บริษัทย่อมมีความเสี่ยงเกี่ยวกับสภาพคล่องเมื่อต้องการทำการซื้อขายหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทย่อยบริหารความเสี่ยงดังกล่าวโดยการพิจารณาคัดเลือกหลักทรัพย์อ้างอิงที่มีสภาพคล่องมากเพียงพอ

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทหลักทรัพย์ที่ลงทุน	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
		ทุนชำระแล้ว		สิทธิการออกเสียง		จำนวนเงินลงทุน - วิธีราคาทุน		เงินปันผลรับ	
		30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
		2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558
				(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
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

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	122,036
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(6,603)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	115,433

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

10. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	229,034	19,522
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	27,031	7,826
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันจำหน่าย	(11)	-
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันตัดจำหน่าย	(12)	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(37,531)	(4,205)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	218,511	23,143

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	22,310	4,867
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	4,003	894
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(3,540)	(1,556)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	22,773	4,205

12. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย		ระยะเวลาคงเหลือของหนี้		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ร้อยละต่อปี)		ที่จะครบกำหนด					
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
<u>เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน</u>								
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	1.65	1.65	เมื่อทวงถาม	เมื่อทวงถาม	400,000	100,000	-	-
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	1.63	-	ไม่เกิน 1 เดือน	-	100,000	-	-	-
รวม					500,000	100,000	-	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนด		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558
เงินกู้ยืมระยะสั้น								
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	1.45 - 1.80	1.80	เมื่อทวงถาม	เมื่อทวงถาม	-	-	2,460,000	800,000
ตั๋วแลกเงิน	1.67	1.85	ไม่เกิน 1 เดือน	ไม่เกิน 1 เดือน	469,914	299,605	469,914	1,797,632
หุ้นกู้อนุพันธ์	-	1.94 - 1.97	-	ไม่เกิน 1 เดือน	-	12,902	-	-
รวม					469,914	312,507	2,929,914	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 กันยายน	31 ธันวาคม
	2559	2558
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	142,327	205,162
เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	80,084	358
รวม	222,411	205,520

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

14. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2559	2558
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	1,508,096	1,451,646
เจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	12,679	13,824
เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	172,507	123,739
บวก: ดอกเบี้ยค้างจ่าย	4	17
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	1,693,286	1,589,226
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,131	1,578
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,694,417	1,590,804

15. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2559	2558	2559	2558
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	71,497	36,202	-	(3,769)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผล แตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ ผลแตกต่างชั่วคราว	(10,431)	(13,045)	(214)	(14,277)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	61,066	23,157	(214)	(18,046)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2559	2558	2559	2558
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้จากการ ดำเนินงานต่อเนื่องที่แสดงอยู่ใน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	141,333	112,387	(14,671)	(16,630)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้จากการดำเนินงาน ที่ยกเลิก (หมายเหตุ 16)	-	-	-	73,884
รวมค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	141,333	112,387	(14,671)	57,254

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2559	2558	2559	2558
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	161,300	122,404	-	53,714
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผล แตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ ผลแตกต่างชั่วคราว	(19,967)	(10,017)	(14,671)	3,540
ค่าใช้จ่ายภาษี (รายได้) เงินได้	141,333	112,387	(14,671)	57,254

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2559	2558	2559	2558
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	(1,495)	(8,198)	(1,495)	(8,198)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2559	2558	2559	2558
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ				
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	(404)	(6,079)	(404)	(6,079)
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัย	-	(4,305)	-	(4,549)
	(404)	(10,384)	(404)	(10,628)

16. ผลการดำเนินงานที่ยกเลิก

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

บริษัทฯ จัดประเภทผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับส่วนงานดำเนินงานดังกล่าวเป็นส่วนงานที่ยกเลิกในงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

กำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 สำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	สำหรับงวดเก้าเดือน
	สิ้นสุด
	วันที่ 30 กันยายน 2558
รายได้	
รายได้ค่านายหน้า	478,036
รายได้ค่าธรรมเนียม	56,629
กำไรจากเงินลงทุน	43,899
ดอกเบี้ยและเงินปันผล	35,434
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	53,346
รายได้อื่น	4,005
รวมรายได้	671,349

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับงวดเก้าเดือน

สิ้นสุด

วันที่ 30 กันยายน 2558

ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน

154,647

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์

46,002

ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย

31,909

ค่าใช้จ่ายอื่น

35,321

รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร

267,879

ขาดทุนจากตราสารอนุพันธ์

11,202

รวมค่าใช้จ่าย

279,081

กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

392,268

ค่าใช้จ่ายทางการเงิน

(26,416)

กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

365,852

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

(73,884)

กำไรสำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก

291,968

กำไรต่อหุ้น:

กำไรต่อหุ้นสำหรับงวดจากการดำเนินงาน

ที่ยกเลิก (บาท/หุ้น)

0.139

กระแสเงินสดสุทธิจากการดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด

วันที่ 30 กันยายน 2558

กิจกรรมดำเนินงาน

2,323

กิจกรรมลงทุน

(8)

กระแสเงินสดสุทธิจากการดำเนินงานที่ยกเลิก

2,315

17. เงินปันผล

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	เงินปันผลจ่าย ต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2557	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2558	421,131	0.20
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2558	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2558	252,679	0.12
รวม		673,810	0.32
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2558	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2559	252,679	0.12
เงินปันผลระหว่างกาลประจำปี 2559	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2559	189,509	0.09
รวม		442,188	0.21

18. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกออกอยู่ในระหว่างงวด

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

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
กองทุนต่าง ๆ ที่บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด
กองทุนต่าง ๆ ที่บริหาร โดยบริษัทฯ	บริหาร โดยบริษัทฯ
บริษัท เอเชียเซริมิก จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท ซาเตรียน โฮลดิ้ง จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท ไทยอินคิวเบเตอร์ ดอท คอม จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท ซิตีเรียลตี้ จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท ซิตี วิลล่า จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท ไทคอน อินดัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน
กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ไทคอน อินดัสเทรียล โกรท	บริษัท ไทคอน อินดัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน) คือ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่
บริษัท บางกอกคลับ จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท เมโทรซิสเต็มส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท นารายณ์ร่วมพัฒนา จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท อาเซี่ยคลั่งสินค้า จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
นิติบุคคลอาคารชุดสาทรซิติทีทาวเวอร์	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท จตุบุตร โฮลดิ้ง จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท พนิชสวัสดิ์ จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท กรุงเทพประกันภัย จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท คอปเปอร์ ไรด์ จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท ริเวอร์ไซด์ การ์เด้น มาริน่า จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท สุขุมวิทซิติมีออลส์ กรุ๊ป จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน		
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	2558	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	2558	
	2559	2558	2559	2558	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่านายหน้า	5,440	2,417	14,883	7,983	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
เงินปันผลรับ	3,072	1,356	4,824	6,680	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ดอกเบี้ยรับ	82	68	221	260	ตามอัตราลาด
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์	16,840	15,927	49,102	49,231	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	1,603	1,416	4,208	4,039	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายอื่น	326	362	992	1,570	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ดอกเบี้ยจ่าย	2,092	559	5,178	1,520	ตามอัตราลาด
ซื้อสินทรัพย์	-	108	3,197	457	ราคาลาด
รายการธุรกิจกับกรรมการของกลุ่ม บริษัทฯและสมาชิกในครอบครัว ที่เกี่ยวข้อง					
รายได้ค่านายหน้า	643	2,900	2,476	3,298	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	226	97	733	422	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน		
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	2558	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	2558	
	2559	2558	2559	2558	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย (ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่านายหน้า	-	-	-	2,757	ตามที่ระบุในสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	363	432	1,035	810	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
เงินปันผลรับ	-	-	263,205	61,000	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
รายได้อื่น	30,012	29,987	90,026	52,825	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่านายหน้าจ่าย	7,705	10,022	24,294	15,548	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์	39	45	118	46	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	870	893	2,570	6,138	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าธรรมเนียมจ่าย	94	168	233	269	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยจ่าย	11,443	7,882	33,823	14,896	ตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน		
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2559	2558	2559	2558	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่านายหน้า	-	-	-	3,769	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
เงินปันผลรับ	2,418	1,292	3,919	6,616	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ดอกเบี้ยรับ	31	17	89	58	ตามอัตราราคา
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์	6,153	5,454	16,746	26,904	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	156	155	352	2,142	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายอื่น	236	264	655	1,375	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	-	581	ตามอัตราราคา
ซื้อสินทรัพย์	-	107	-	294	ราคาคาตลาด
รายการธุรกิจกับกรรมการของกลุ่ม บริษัทฯและสมาชิกในครอบครัว ที่เกี่ยวข้อง					
รายได้ค่านายหน้า	-	-	-	1,548	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	-	-	-	203	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป

สัญญาโอนกิจการบางส่วน

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

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

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

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
บริษัทย่อย				
(ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
เงินฝากเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์	-	-	12,512	1,698
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	46	51
เงินปันผลค้างรับ	-	-	-	298,550
ลูกหนี้อื่น	-	-	216,612	184,892
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	1,122	-
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	-	2,460,000	2,298,026
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	165	309
เจ้าหนี้อื่น	-	-	51,039	14,223
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
เงินฝากสถาบันการเงินในนามบริษัทฯ				
บริษัทย่อย และเพื่อลูกค้า	103,827	94,092	29,951	19,866
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย				
ล่วงหน้า	-	213,519	-	-
ดอกเบี้ยค้างรับ	81	8	25	-
เงินมัดจำ	14,126	13,461	8,152	7,811
สินทรัพย์อื่น	316	176	61	12
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	400,000	100,000	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย				
ล่วงหน้า	6,884	36,648	-	-
เจ้าหนี้อื่น	1,408	976	569	558
กรรมกรของกลุ่มบริษัทฯและสมาชิกใน				
ครอบครัวที่ใกล้ชิด				
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย				
ล่วงหน้า	4,071	536	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย				
ล่วงหน้า	-	44,288	-	-

บริษัทย่อยมีวงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 30 ล้านบาทกับธนาคารซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทย่อยยังไม่ได้เบิกใช้วงเงินดังกล่าว

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	งบการเงินรวม			
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่	ในระหว่างงวด		ยอดคงเหลือ ณ วันที่
		1 มกราคม 2559	เพิ่มขึ้น	ลดลง	30 กันยายน 2559
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	1.65	100,000	9,055,000	(8,755,000)	400,000

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่	ในระหว่างงวด		ยอดคงเหลือ ณ วันที่
		1 มกราคม 2559	เพิ่มขึ้น	ลดลง	30 กันยายน 2559
เงินกู้ยืมระยะสั้น					
บริษัทย่อย					
บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด					
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	1.80 - 1.95	800,000	6,420,000	(4,910,000)	2,310,000
ตั๋วแลกเงิน	1.85	1,498,026	-	(1,498,026)	-
		2,298,026	6,420,000	(6,408,026)	2,310,000
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด					
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	1.45	-	150,000	-	150,000
รวม		2,298,026	6,570,000	(6,408,026)	2,460,000

เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันข้างต้นไม่มีหลักประกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงเหลือของเงินลงทุนในกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	88,681	18,084	16,776	15,704
บริษัท บางกอกเชน ฮอสปีทอล จำกัด (มหาชน)	3,042	-	-	-
บริษัท บางกอกคลับ จำกัด	1,240	1,240	1,240	1,240
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	33,177	14,125	21,017	13,046
บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	2	2	-	-
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)	4,960	1,000	-	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลาซ่าไทยบอนด์	-	15,000	-	15,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลาซ่ายุโรปแวกู	20,125	20,125	20,125	20,125
กองทุนเปิดแอสเซทพลาซ่ายุโรปพรีเมียร์ดี	15,000	15,000	15,000	15,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลาซ่าเอไอเทิร์มฟันด์ 5Y1	96,403	100,000	96,403	100,000
กองทุนรวมบางกอกการ์เด็น	761	761	761	761
กองทุนรวมสาทรซิตีทาวเวอร์	64	64	64	64
กองทุนรวมเอ็มโพเรียมทาวเวอร์	4,100	4,100	4,100	4,100
รวม	267,555	189,501	175,486	185,040
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	18,036	20,087	20,028	20,429
สุทธิ	285,591	209,588	195,514	205,469

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนของกองทุนซึ่งบริหารโดยกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยราคาที่ซื้อขายถือตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนซึ่งเป็นราคาที่คิดกับผู้ลงทุนทั่วไป รายละเอียดมีดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ซื้อหน่วยลงทุน		ขายหน่วยลงทุน	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2559	2558	2559	2558
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสไทยบอนด์	-	-	15,584	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสไชน่า	-	-	-	18,466
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 5Y1	-	-	1,262	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 2Y2	-	25,000	-	25,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปพรีเมียร์ดี	-	30,000	-	-
กองทุนรวมบางกอกอะพาร์ตเมนต์	-	-	-	82

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ซื้อหน่วยลงทุน		ขายหน่วยลงทุน	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2559	2558	2559	2558
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสไทยบอนด์	-	15,000	15,584	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสตาร์ 8	-	-	-	21,025
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสทริกเกอร์ 5%	-	-	-	4,813
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสไชน่า	-	-	-	18,466
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 2Y2	-	25,000	-	25,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอชเอสไอ	-	-	-	10,811
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปแวลู	-	20,125	-	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปพรีเมียร์ดี	-	30,000	-	-
กองทุนรวมบางกอกอะพาร์ตเมนต์	-	-	-	1,002
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 5Y1	-	-	3,744	-

คำตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อย มีค่าใช้จ่ายสำหรับเงินเดือน เงินประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ค่าพาหนะและเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานระดับผู้บริหารสำคัญดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2559	2558	2559	2558
ผลประโยชน์ระยะสั้น	13,141	10,890	10,746	7,735
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,625	1,482	1,258	1,098
รวม	14,766	12,372	12,004	8,833

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2559	2558	2559	2558
ผลประโยชน์ระยะสั้น	39,349	34,257	32,239	24,809
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	4,876	4,618	3,753	3,467
รวม	44,225	38,875	35,992	28,276

ภาระค่าประกันของกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯมีภาระค่าประกันวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัทย่อยแห่งหนึ่งตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 20.2.1

20. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

20.1 ภาระผูกพัน

- 1) บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคารและยานพาหนะ อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ปี ถึง 5 ปี และสัญญาดังกล่าวเป็นสัญญาที่บอกเลิกไม่ได้

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
ภายใน 1 ปี	55	55	17	14
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	42	29	16	7

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 จำนวนภาระผูกพันของบริษัทฯและบริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้นเป็นภาระผูกพันตามสัญญาเช่าและสัญญาบริการที่ทำกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 79 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 62 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 33 ล้านบาท 31 ธันวาคม 2558: 21 ล้านบาท)

- 2) ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ให้กับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนคงที่ที่กำหนดไว้ และ/หรือ อัตราร้อยละของมูลค่าการซื้อขายและ/หรือ อัตราร้อยละของมูลค่าการชำระและรับชำระราคาหลักทรัพย์สุทธิเป็นรายเดือน
- 3) ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้ากับบริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนเงินคงที่ที่กำหนดไว้ และ/หรือ เป็นอัตราต่อสัญญาสำหรับการซื้อหรือขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- 4) ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคำนวณจากมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ในอัตราร้อยละ 0.0007 - 0.0018 และสำหรับค่าธรรมเนียมจากการประกอบธุรกิจค้าหลักทรัพย์ การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมอื่นที่บริษัทย่อยได้รับอนุญาตกำหนดให้จ่ายในอัตราร้อยละ 1 ต่อปีของรายได้จากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ข้างต้น และสำหรับค่าธรรมเนียมการซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนกำหนดให้จ่ายในอัตราร้อยละ 0.1 ต่อปีของรายได้ค่านายหน้าซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุน ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมโดยรวมจะต้องไม่ต่ำกว่า 500,000 บาทต่อปี
- 5) ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนรวมและกองทุนส่วนบุคคลให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในอัตราร้อยละ 0.0005 - 0.005 และสำหรับค่าธรรมเนียมการเป็นนายทะเบียนกองทุนรวมหรือการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในอัตราร้อยละ 1 ต่อปีของรายได้ค่าธรรมเนียมการเป็นนายทะเบียน ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมโดยรวมจะต้องไม่ต่ำกว่า 500,000 บาทต่อปี

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 6) ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันในสัญญาฟิวเจอร์สที่ซื้อขายในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) ดังนี้

	งบการเงินรวม			
	30 กันยายน 2559			
	สถานะซื้อ		สถานะขาย	
	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)
ฟิวเจอร์สของดัชนี SET 50	-	-	583	110,804
ฟิวเจอร์สของ Single Stock	1,491	74,447	56,968	563,281
รวม	1,491	74,447	57,551	674,085

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 กันยายน 2559			
	สถานะซื้อ		สถานะขาย	
	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)
ฟิวเจอร์สของดัชนี SET 50	-	-	556	105,546

	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 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันเนื่องจากการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 8) ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าตามรายละเอียดในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 22
- 9) ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับเงินลงทุนที่ยังไม่ได้เรียกชำระในบริษัทแห่งหนึ่งจำนวน 1.5 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 1.5 ล้านบาท) และบริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีภาระผูกพันเกี่ยวกับการซื้อเงินลงทุนในตราสารหนี้เพื่อลูกค้าจำนวน 200 ล้านบาทที่จะถึงกำหนดชำระราคาในช่วงต้นเดือนตุลาคม 2559

- 10) ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่ต้องรักษาสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทแห่งหนึ่งตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.5
- 11) ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 บริษัทฯยังมีรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงิน 2.1 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 4.1 ล้านบาท) ที่เกี่ยวกับการพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์

20.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

20.2.1 การค้ำประกัน

- 1) ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 บริษัทฯค้ำประกันวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัทย่อยแห่งหนึ่งกับธนาคารแห่งหนึ่งในวงเงิน 355 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 355 ล้านบาท) ซึ่งในจำนวนนี้เป็นวงเงินสินเชื่อร่วมกันจำนวน 300 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 300 ล้านบาท)
- 2) ณ วันที่ 30 กันยายน 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 กันยายน 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 และ โจทก์ได้ยื่นคำแถลงต่อศาลเพื่อให้ดำเนินกระบวนการพิจารณาต่อไป เมื่อวันที่ 6 กรกฎาคม 2559 ศาลมีคำพิพากษาให้คดีเป็นไปตามสัญญาประนีประนอมยอมความ โดยบริษัทฯชำระเงินค่าเสียหายให้โจทก์จำนวน 4.5 ล้านบาท ในวันที่ 21 กรกฎาคม 2559 และให้คดีเป็นอันเสร็จเด็ดขาดไปตามสัญญาประนีประนอมยอมความนั้น
- 3) ในเดือนกันยายน 2548 บริษัทฯได้ถูกฟ้องในคดีแพ่งในฐานะจำเลยที่ 2 ในข้อหาละเมิดเรียกเรื่องค่าเสียหายเป็นจำนวน 30 ล้านบาท ศาลชั้นต้นและศาลอุทธรณ์มีคำพิพากษายกฟ้องบริษัทฯ ขณะนี้คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเห็นว่าบริษัทฯจะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว

คดีฟ้องร้องของบริษัทย่อย

ในเดือนสิงหาคม 2558 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ถูกฟ้องร้องในคดีแรงงานต่อศาลแรงงานกลาง โดยบริษัทย่อยถูกเรียกร้อยค่าเสียหายเป็นจำนวน 5 ล้านบาท ขณะนี้คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแรงงานกลาง ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยเห็นว่าบริษัทย่อยจะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว

21. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ ในระหว่างงวดปัจจุบันบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

รายได้และผลการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับงวด สามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน														
	ส่วนงานนายหน้าซื้อขาย		ส่วนงาน		ส่วนงาน		ส่วนงาน		ส่วนงานอื่น		ตัดรายการ		งบการเงินรวม	
	หลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		วาณิชธนกิจ		จัดการกองทุน		ค้าหลักทรัพย์				ระหว่างกัน			
	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558
รายได้จากภายนอก	331	256	116	82	53	46	36	13	119	20	-	-	655	417
รายได้ระหว่างส่วนงาน	8	10	-	-	-	-	-	-	25	40	(33)	(50)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	339	266	116	82	53	46	36	13	144	60	(33)	(50)	655	417
ดอกเบี้ยรับ	-	-	1	2	1	1	12	6	61	53	(12)	-	63	62
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	-	1	-	-	4	4	24	11	(9)	-	19	16
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	116	59	64	50	15	10	22	(59)	78	49	(2)	-	293	109
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน: ภาษีเงินได้													(61)	(23)
กำไรสำหรับงวด													232	86

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน														
	ส่วนงานนายหน้าซื้อขาย		ส่วนงาน		ส่วนงาน		ส่วนงาน		ส่วนงานอื่น		ตัดรายการ		งบการเงินรวม	
	หลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		วาณิชธนกิจ		จัดการกองทุน		ค้าหลักทรัพย์				ระหว่างกัน			
	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558
รายได้จากภายนอก	854	904	310	198	146	136	39	114	282	90	-	-	1,631	1,442
รายได้ระหว่างส่วนงาน	24	16	-	-	-	5	-	-	340	124	(364)	(145)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	878	920	310	198	146	141	39	114	622	214	(364)	(145)	1,631	1,442
ดอกเบี้ยรับ	-	-	4	3	2	2	30	21	179	183	(35)	-	180	209
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	1	1	-	-	14	15	71	49	(35)	-	51	64
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	259	256	168	95	35	33	11	3	473	160	(267)	-	679	547
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน: ภาษีเงินได้													(141)	(112)
กำไรสำหรับงวด													538	435

22. เครื่องมือทางการเงิน

22.1 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการลงทุนเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกิน 1 ปี เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

	งบการเงินรวม					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	30	31	30	31	30	31
	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม
สกุลเงิน	2559	2558	2559	2558	2559	2558
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อ 1 หน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	10.4	6.1	1.4	0.1	34.70	36.09
ปอนด์สหราชอาณาจักร	0.1	0.2	-	-	44.97	53.50
เหรียญฮ่องกง	21.0	24.9	1.2	2.0	4.47	4.66
เยนญี่ปุ่น	47.8	201.9	-	-	0.34	0.30
สวิสฟรังก์	0.8	1.3	-	-	35.88	36.37
วอนเกาหลีใต้	-	16.1	-	-	0.03	0.03
ยูโร	1.1	3.2	-	-	38.89	39.03
เหรียญแคนาดา	1.4	-	1.4	-	26.37	26.06
เปโซฟิลิปปินส์	0.8	-	0.8	-	0.72	0.77

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

สกุลเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558	2559	2558
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อ 1 หน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	9.2	4.9	0.3	-	34.70	36.09
ปอนด์สหราชอาณาจักร	0.1	0.2	-	-	44.97	53.50
เหรียญฮ่องกง	19.8	22.4	-	-	4.47	4.66
เยนญี่ปุ่น	47.7	201.8	-	-	0.34	0.30
สวิสฟรังก์	0.8	1.2	-	-	35.88	36.37
ยูโร	1.1	3.0	-	-	38.89	39.03

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

งบการเงินรวม				
30 กันยายน 2559				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยซื้อ	ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยขาย	ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยซื้อ	ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยขาย	
		(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	334.3	9.6	34.57 - 35.27 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
บาท	เหรียญฮ่องกง	3.6	0.8	4.52 - 4.62 บาทต่อ 1 เหรียญฮ่องกง
บาท	ยูโร	97.9	2.5	38.77 - 40.78 บาทต่อ 1 ยูโร
บาท	เยนญี่ปุ่น	24.2	73.7	0.30 - 0.34 บาทต่อ 1 เยนญี่ปุ่น
บาท	สวิสฟรังก์	1.7	0.05	35.98 บาทต่อ 1 สวิสฟรังก์
ฮ่องกง	บาท	0.2	0.9	0.22 เหรียญฮ่องกงต่อ 1 บาท
เหรียญสหรัฐอเมริกา	บาท	0.04	1.5	0.03 เหรียญสหรัฐต่อ 1 บาท

ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 บริษัทฯได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 8.4 ล้านบาท เหรียญสหรัฐอเมริกา 1.7 ล้านบาทยูโร และ 30.3 ล้านบาทเยนญี่ปุ่น เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศในส่วนที่เป็นของบริษัทฯ ส่วนที่เหลือเป็นสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่บริษัทย่อยทำกับธนาคารเพื่อป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่เป็นเงินลงทุนของลูกค้า โดยในส่วนนี้ได้รวมสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 15.9 ล้านบาทเยนญี่ปุ่น 0.08 ล้านบาทยูโร 0.05 ล้านบาทสวิสฟรังก์และ 1.2 ล้านบาทเหรียญสหรัฐอเมริกา ซึ่งเป็นสัญญาขายเงินตราต่างประเทศส่วนที่เป็นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
30 กันยายน 2559				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	
		(ล้าน)	(ล้าน)	
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	293.8	8.4	34.57 - 35.27 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
บาท	ยูโร	65.2	1.7	38.77 - 39.47 บาทต่อ 1 ยูโร
บาท	เยนญี่ปุ่น	10.4	30.3	0.34 บาทต่อ 1 เยนญี่ปุ่น

ณ วันที่ 30 กันยายน 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

บริษัทฯและบริษัทย่อยใช้วิธีราคาตลาด (Market approach) เป็นเทคนิคในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สิน ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่อง หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯและบริษัทย่อยจะใช้วิธีเทคนิคทางการเงินเป็นเทคนิคในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินแทน

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ในการนำเทคนิคการวัดมูลค่ายุติธรรมข้างต้นมาใช้ บริษัทฯและบริษัทย่อยต้องใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ (observable inputs) ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมให้มากที่สุด

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม กำหนดมูลค่ายุติธรรมออกเป็น 3 ระดับ ตามประเภทของข้อมูลที่น่านำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

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

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	30 กันยายน 2559			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	1,570,962	-	-	1,570,962
ตราสารหนี้	-	288,058	-	288,058
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน	28,000	-	-	28,000
ตราสารหนี้	66,314	460,368	-	526,682
หน่วยลงทุน	-	36,303	26,247	62,550

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	30 กันยายน 2559			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	4,118	-	4,118
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	217	-	-	217
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	532	-	-	532
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	2,477	-	2,477
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	87,512	-	-	87,512

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 กันยายน 2559			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	639,850	-	-	639,850
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน	28,000	-	-	28,000
ตราสารหนี้	66,314	460,368	-	526,682
หน่วยลงทุน	-	36,303	26,247	62,550
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	1,934	-	1,934
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	216	-	-	216
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	532	-	-	532
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	294	-	294

(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 ซึ่งข้อมูลที่น่ามาใช้ในการประเมินมูลค่าส่วนใหญ่เป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ในตลาดที่เกี่ยวข้อง เช่น อัตราแลกเปลี่ยนทันที และอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าของเงินตราต่างประเทศ เป็นต้น

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

การกระทบยอดรายการสินทรัพย์ที่วัดมูลค่ายุติธรรมเป็นประจำและมีระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมเป็นระดับ 3 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวมและ
	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	หน่วยลงทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	25,316
กำไรที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	931
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	26,247

22.3 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทย่อยมียอดคงเหลือของมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ทางการเงินที่เป็นภาระผูกพันของบริษัทย่อยดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	30 กันยายน 2559			
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดตามสัญญา			
	มากกว่า 6 เดือน			
	1 - 6 เดือน	แต่ไม่เกิน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	รวม
ฟิวเจอร์สของ Single Stock				
สถานะซื้อ	74,590	-	-	74,590
สถานะขาย	464,171	84,584	-	548,755
ฟิวเจอร์สของดัชนี SET 50				
สถานะขาย	110,221	-	-	110,221

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 กันยายน 2559			
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดตามสัญญา			
	1 - 6 เดือน	มากกว่า 6 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	รวม
ฟิวเจอร์สของดัชนี SET 50				
สถานะขาย	105,177	-	-	105,177
				(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2558			
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดตามสัญญา			
	1 - 6 เดือน	มากกว่า 6 เดือน แต่ไม่เกิน 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. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2559