

บริษัท เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลของบริษัทฯ

ก) บริษัท เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือ การลงทุน ที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียนของบริษัทฯ ตั้งอยู่เลขที่ 175 ชั้น 3/1 อาคารสารคดีที่ทาวเวอร์ ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพฯ

ข) เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2551 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ออกและเสนอขาย หุ้นกู้ และ/หรือ หุ้นกู้อนุพันธ์ และ/หรือ หุ้นกู้ในรูปแบบใด ๆ ภายในวงเงินรวมสูงสุดไม่เกิน 1,000 ล้านบาท หรือมูลค่าเทียบเท่าในเงินสกุลอื่น ๆ ได้ ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทฯ สามารถทำธุรกิจใหม่ที่มีโอกาสสร้างรายได้

นอกจากนี้ เมื่อวันที่ 19 พฤศจิกายน 2553 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2553 อนุมัติการขยายเพดานการออกและเสนอขายหุ้นกู้ และ/หรือ หุ้นกู้อนุพันธ์ และ/หรือ หุ้นกู้ในรูปแบบใด ๆ ภายในวงเงินรวมสูงสุดไม่เกิน 3,000 ล้านบาท หรือมูลค่าเทียบเท่าในเงินสกุลอื่น เพื่อรองรับการขยายธุรกิจที่จะมีขึ้นในอนาคต โดยเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไป และ/หรือ เสนอขายต่อผู้ลงทุนโดยเฉพาะเจาะจง และ/หรือ ผู้ลงทุนสถาบันตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ เสนอขายในต่างประเทศ โดยอาจเสนอขายครั้งเดียวเต็มจำนวนหรือเสนอขายเป็นคราว ๆ ไปก็ได้

1.2 ข้อมูลของบริษัทย่อย

บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด

เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2558 กระทรวงการคลังได้ออกใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แบบ ก ให้กับบริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด ซึ่งเป็นใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ดังนี้

1. การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
2. การค้าหลักทรัพย์
3. การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน
4. การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์
5. การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์
6. การจัดการกองทุนส่วนบุคคล
7. การจัดการกองทุนรวม
8. การจัดการเงินร่วมลงทุน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในปัจจุบัน บริษัทย่อยดำเนินธุรกิจข้อ 1 ข้อ 2 ข้อ 3 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 2560 บริษัทย่อยมีสำนักงานสาขาจำนวน 17 สาขา (31 ธันวาคม 2559: 17 สาขา)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯประกอบกิจการในประเทศไทย โดยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจดังนี้

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

ในปัจจุบัน บริษัทย่อยดำเนินธุรกิจข้อ 1 ข้อ 2 และข้อ 4

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

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้น โดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้นบริษัทย่อยในระหว่างงวด

2.3 งบการเงินเฉพาะกิจการ

บริษัทฯ จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่อฐานะทางการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ยกเว้นมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ดังต่อไปนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง งบการเงินเฉพาะกิจการ

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดทางเลือกเพิ่มเติมสำหรับการบันทึกบัญชีเงินลงทุนในบริษัทย่อย เงินลงทุนในการร่วมค้า และเงินลงทุนในบริษัทร่วม ในงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยเลือกบันทึกตามวิธี ส่วนได้เสียได้ ตามที่อธิบายไว้ในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง เงินลงทุนในบริษัท ร่วมและการร่วมค้า ทั้งนี้ กิจการต้องใช้วิธีการบันทึกบัญชีเดียวกันสำหรับเงินลงทุนแต่ละประเภทและ หากกิจการเลือกบันทึกเงินลงทุนดังกล่าวตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินเฉพาะกิจการ กิจการต้องปรับปรุง รายการดังกล่าวโดยวิธีปรับย้อนหลัง

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ตัดสินใจเปลี่ยนวิธีการบันทึกบัญชีเงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะ กิจการจากเดิมที่บันทึกตามวิธีราคาทุนมาเป็นวิธีส่วนได้เสีย ซึ่ง ณ ปัจจุบันฝ่ายบริหารอยู่ระหว่างการ รวบรวมข้อมูลผลกระทบเพื่อปรับปรุงรายการดังกล่าวในงบการเงินเฉพาะกิจการตั้งแต่วันที่ 2561

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ยกเว้นการนำมาตรฐานฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่มาถือปฏิบัติ ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
เงินสด	473	475	40	40
เงินฝากระยะสั้นและตัวเงินระยะสั้นที่มีอายุ ไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา	2,985,767	2,612,762	75,342	43,571
หัก: เงินฝากและตัวเงินในนามบริษัทฯ และบริษัทย่อยเพื่อลูกค้า	(2,409,913)	(2,366,077)	(5,484)	(5,228)
รวม	576,327	247,160	69,898	38,383

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6. เงินลงทุนชั่วคราวและเงินลงทุนระยะยาวอื่น

6.1 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุนที่มีภาระผูกพัน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2560	2559
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน		
หลักทรัพย์เพื่อค้า	209,336	638,256
หลักทรัพย์ยืมมาและยังไม่ได้ส่งมอบ	1,176	1,427
รวมหลักทรัพย์ที่ติดภาระ	210,512	639,683

6.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีเงินลงทุนประเภทตราสารหนี้ (ราคาตามบัญชี) แยกตามระยะเวลาที่เหลือของสัญญา ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	30 กันยายน 2560				
	ระยะเวลาครบกำหนด				
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
หลักทรัพย์เพื่อค้า					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	1,005	81,456	-	82,461
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	100,100	-	206,684	102,341	409,125
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	-	-	-	17,073	17,073
ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด					
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	235,751	-	-	-	235,751
ตัวแลกเงิน	235,355	-	-	-	235,355
พันธบัตรรัฐบาล	299,875	-	-	-	299,875
หัก: ตราสารหนี้ในนามบริษัทย่อย					
เพื่อลูกค้า	(299,875)	-	-	-	(299,875)
รวม	571,206	1,005	288,140	119,414	979,765

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

30 กันยายน 2560

ระยะเวลาครบกำหนด

	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	100,100	-	206,684	102,341	409,125
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	-	-	-	17,073	17,073
ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด					
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	235,751	-	-	-	235,751
ตัวแลกเปลี่ยน	235,355	-	-	-	235,355
รวม	571,206	-	206,684	119,414	897,304

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม

31 ธันวาคม 2559

ระยะเวลาครบกำหนด

	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
หลักทรัพย์เพื่อค้า					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	83,884	-	83,884
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	110,126	-	203,218	102,420	415,764
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	-	-	-	69,256	69,256
ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด					
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	10,350	-	-	-	10,350
ตัวแลกเปลี่ยน	353,062	-	-	-	353,062
พันธบัตรรัฐบาล	499,470	-	-	-	499,470
หัก: ตราสารหนี้ในนามบริษัทย่อย เพื่อลูกค้า	(499,470)	-	-	-	(499,470)
รวม	473,538	-	287,102	171,676	932,316

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	31 ธันวาคม 2559				
	ระยะเวลาครบกำหนด				
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	110,126	-	203,218	102,420	415,764
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	-	-	-	69,256	69,256
ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด					
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	10,350	-	-	-	10,350
ตัวแลกเปลี่ยน	253,357	-	-	-	253,357
รวม	373,833	-	203,218	171,676	748,727

6.3 ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 เงินลงทุนทั่วไปในกิจการที่บริษัทฯ ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้วของกิจการนั้นมีดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	30 กันยายน 2560			31 ธันวาคม 2559		
		ราคาหุ้น	มูลค่า	สัดส่วน	ราคาหุ้น	มูลค่า	สัดส่วน
			เงินลงทุนสุทธิ (ร้อยละ)			เงินลงทุนสุทธิ (ร้อยละ)	
หุ้นสามัญ							
บริษัท บางกอก เอสเอ็มบีซี คอนซัลติ้ง จำกัด	ธุรกิจร่วมลงทุน	500	500	10	500	500	10

6.4 กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2560	2559	2560	2559
ยอดยกมาต้นงวด (สุทธิจากภาษีเงินได้)	36,817	33,023	29,955	28,656
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด				
จากการตีราคา (ก่อนภาษีเงินได้)	(5,363)	(7,150)	4,197	(978)
จากการขาย (ก่อนภาษีเงินได้)	(6,015)	(330)	(6,997)	(1,044)
ภาษีเงินได้	2,276	1,495	560	404
ยอดคงเหลือปลายงวด	27,715	27,038	27,715	27,038

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6.5 ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯ ได้นำใบหุ้นของเงินลงทุนทั่วไปจำนวน 238 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 238 ล้านบาท) จำนำเป็นหลักประกันกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งสำหรับวงเงินสินเชื่อของบริษัทดังกล่าวตามสัดส่วนการร่วมลงทุน ทั้งนี้บริษัทฯ มีภาระผูกพันต้องรักษาสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทดังกล่าว

7. ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2560	2559
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	83,447	593,200
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	231,676	5,316
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทย่อยเพื่อลูกค้า	(35,697)	(31,177)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	279,426	567,339

8. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์				
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	2,579,175	1,608,984	-	-
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	2,787,107	2,431,051	-	-
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	257,654	125,214	-	-
ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืม				
หลักทรัพย์	40,022	14,048	-	-
ลูกหนี้อื่น	17,534	25,318	16,685	24,914
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	5,681,492	4,204,615	16,685	24,914
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(17,089)	(25,318)	(16,685)	(24,914)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	5,664,403	4,179,297	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า				
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	783	2,239	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ				
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	5,665,186	4,181,536	-	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 8.1 ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่ได้รับการรับรู้รายได้เป็นจำนวนเงินประมาณ 17 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 25 ล้านบาท) (เฉพาะของ บริษัทฯ 30 กันยายน 2560: 17 ล้านบาท และ 31 ธันวาคม 2559: 25 ล้านบาท)
- 8.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้คือยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	30 กันยายน 2560			31 ธันวาคม 2559		
	จำนวนมูลหนี้	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งไว้	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ	จำนวนมูลหนี้	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งไว้	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้ปกติ	5,665	-	5,665	4,182	-	4,182
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	-	-	-	-	-	-
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	17	(17)	-	25	(25)	-
รวม	5,682	(17)	5,665	4,207	(25)	4,182

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	30 กันยายน 2560			31 ธันวาคม 2559		
	จำนวนมูลหนี้	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งไว้	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ	จำนวนมูลหนี้	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งไว้	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้ปกติ	-	-	-	-	-	-
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	-	-	-	-	-	-
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย *	17	(17)	-	25	(25)	-
รวม	17	(17)	-	25	(25)	-

* เป็นมูลหนี้ก่อนปรับโครงสร้างของกลุ่มบริษัทฯ

8.3 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
ยอดต้นงวด/ปี	25,318	40,731	24,914	40,487
บวก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	251	-	-
หัก: โอนกลับค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ หนี้สูญตัดบัญชี	(5,299)	(2,426)	(5,299)	(2,335)
ยอดปลายงวด/ปี	17,089	25,318	16,685	24,914

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

9. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: พันบาท)

ประเภทของตราสารอนุพันธ์	งบการเงินรวม			
	มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์			
	30 กันยายน 2560		31 ธันวาคม 2559	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ				
ล่วงหน้า	18,077	12,968	6,976	9,065
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	227	-	164	-
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	3,720	45,611	-	102,133
สัญญาสิทธิ	300	-	-	-
รวม	22,324	58,579	7,140	111,198

(หน่วย: พันบาท)

ประเภทของตราสารอนุพันธ์	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์			
	30 กันยายน 2560		31 ธันวาคม 2559	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ				
ล่วงหน้า	6,068	959	1,748	3,837
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	227	-	162	-
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	3,720	-	-	-
รวม	10,015	959	1,910	3,837

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

จำนวนเงินตามสัญญาของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 23

ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 ใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 2 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ 30 กันยายน 2560: 2 ล้านบาท และ 31 ธันวาคม 2559: 2 ล้านบาท) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

สินทรัพย์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ของบริษัทมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 14 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: ไม่มี) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ อย่างไรก็ตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้นมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาปิดของหลักทรัพย์อ้างอิง ณ วันซื้อขายสุดท้ายกับราคาใช้สิทธิ ใบสำคัญแสดงสิทธิส่วนใหญ่มีอายุไม่เกิน 1 ปี

หนี้สิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ของบริษัทย่อยมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 1,093 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 2,119 ล้านบาท) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ อย่างไรก็ตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้นมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาปิดของหลักทรัพย์อ้างอิง ณ วันซื้อขายสุดท้ายกับราคาใช้สิทธิ ใบสำคัญแสดงสิทธิส่วนใหญ่มีอายุไม่เกิน 1 ปี

ทั้งนี้ ในการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ บริษัทย่อยมีความเสี่ยงเกี่ยวกับความผันผวนของราคาหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทย่อยบริหารความเสี่ยงโดยจัดทำโปรแกรมเพื่อช่วยเฝ้าระวังความผันผวนของราคาหลักทรัพย์และเพื่อช่วยกำหนดกลยุทธ์ในการซื้อขาย นอกจากนี้ บริษัทย่อยมีความเสี่ยงเกี่ยวกับสภาพคล่องเมื่อต้องการทำการซื้อขายหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทย่อยบริหารความเสี่ยงดังกล่าวโดยการพิจารณาคัดเลือกหลักทรัพย์อ้างอิงที่มีสภาพคล่องมากเพียงพอ

สัญญาสิทธิ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 สัญญาสิทธิของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 0.3 ล้านบาท

10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภท หลักทรัพย์ ที่ลงทุน	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
		ทุนชำระแล้ว		สิทธิการออกเสียง		จำนวนเงินลงทุน - วิธีราคาทุน		เงินปันผลรับ	
		30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
				(ร้อยละ)	(ร้อยละ)			2560	2559
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	200	200	100	100	198	198	20	12
บริษัท ทีปรีกษา เอเชียน พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	15	15	100	100	15	15	12	6
บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	4,500	4,500	100	100	4,500	4,500	414	245
รวม						4,713	4,713	446	263

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

11. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงิน	
	เฉพาะกิจการ	
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560		113,231
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด		(6,574)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2560		106,657

12. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	212,902	22,165
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	18,134	459
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันจำหน่าย	(701)	-
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันตัดจำหน่าย	(40)	(1)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(34,446)	(4,892)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	195,849	17,731

13. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	26,508	4,646
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	4,795	313
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(5,312)	(1,167)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	25,991	3,792

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

14. เงินกู้ยืมระยะสั้น

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนด		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน								
ตัวสัญญาใช้เงิน	1.65 - 2.50	1.65 - 2.07	เมื่อทวงถาม	เมื่อทวงถาม	2,280,000	1,305,000	-	-
ตัวสัญญาใช้เงิน	1.63	1.63	ไม่เกิน 1 เดือน	ไม่เกิน 1 เดือน	100,000	100,000	-	-
รวม					2,380,000	1,405,000	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้น								
ตัวสัญญาใช้เงิน	1.45 - 1.80	1.45 - 1.85	เมื่อทวงถาม	เมื่อทวงถาม	-	-	2,520,000	2,625,000
ตัวแลกเงิน	1.80	1.75	ไม่เกิน 1 เดือน	ไม่เกิน 1 เดือน	799,222	469,820	799,222	469,820
หุ้นกู้อนุพันธ์	1.75	-	ไม่เกิน 1 เดือน	-	13,989	-	-	-
รวม					813,211	469,820	3,319,222	3,094,820

เงินกู้ยืมดังกล่าวข้างต้นเป็นวงเงินที่ไม่มีหลักประกัน

หุ้นกู้อนุพันธ์เป็นตราสารที่ประกอบด้วย 2 ส่วน คือหุ้นกู้และสัญญาสิทธิ (Options) โดยสัญญาสิทธิเป็นสัญญาสิทธิในการขายหลักทรัพย์ บริษัทย่อยได้ออกจำหน่ายหุ้นกู้อนุพันธ์ซึ่งมีอายุไม่เกิน 90 วัน ปัจจัยอ้างอิงของหุ้นกู้อนุพันธ์ได้แก่ หลักทรัพย์อ้างอิงในกลุ่ม SET50 Index บริษัทย่อยจะชำระคืนเงินต้น/จ่ายค่าตอบแทนเมื่อครบอายุหุ้นกู้อนุพันธ์ด้วยเงินสด และ/หรือ การส่งมอบปัจจัยอ้างอิงหรือหลักทรัพย์ซึ่งมิใช่หลักทรัพย์ที่ออกโดยบริษัทย่อย

15. เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2560	2559
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	342,109	61,874
เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	312,330	6,543
รวม	654,439	68,417

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

16. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2560	2559
<u>เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</u>		
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	2,338,574	1,662,855
เจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	13,551	6,845
เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	232,213	115,395
บวก: ดอกเบี้ยค้างจ่าย	12	4
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	2,584,350	1,785,099
<u>เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</u>		
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	4,743	803
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,589,093	1,785,902

17. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2560	2559	2560	2559
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	34,455	71,497	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิด				
ผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ				
ผลแตกต่างชั่วคราว	11,745	(10,431)	12,048	(214)
รวมค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	46,200	61,066	12,048	(214)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2560	2559	2560	2559
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	124,898	161,300	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิด				
ผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ				
ผลแตกต่างชั่วคราว	12,627	(19,967)	10,962	(14,671)
รวมค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	137,525	141,333	10,962	(14,671)

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2560	2559	2560	2559
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ				
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	(2,276)	(1,495)	(2,276)	(1,495)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2560	2559	2560	2559
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ				
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	(560)	(404)	(560)	(404)

18. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณ โดยการหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

19. เงินปันผล

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลประจำปี 2558	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2559	252,679	0.12
เงินปันผลระหว่างกาลปี 2559	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2559	189,509	0.09
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2559		442,188	0.21
เงินปันผลประจำปี 2559	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2560	440,667	0.21
เงินปันผลระหว่างกาลปี 2560	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2560	210,566	0.10
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2560		651,233	0.31

20. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์ของกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับบริษัทฯ และบริษัทย่อยในระหว่างงวด

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด	บริษัทย่อย
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และมีสมาชิกในครอบครัว ที่ใกล้ชิดของกรรมการบริษัทฯ ดำรง ตำแหน่งเป็นกรรมการ
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) คือ ผู้ถือหุ้นใหญ่
กองทุนต่าง ๆ ที่บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุนรวม บัวหลวง จำกัด	บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุนรวม บัวหลวง จำกัด
กองทุนต่าง ๆ ที่บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด
บริษัท เอเชียเสริมกิจ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ชาตรีชน โสลดิ่ง จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ไทยอินคิวเบเตอร์ คอท คอม จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ซีดีเรียลตี้ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัท ซีดี วิลล่า จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท ไทคอน อินดัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท บางกอกคลับ จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท เมโทรซิสเต็มส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท อาเซียคัลลิงสินค้า จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
นิติบุคคลอาคารชุดสาทรซีดีทาวเวอร์	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท จตุบุตรโฮลดิ้ง จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท พนิชสวัสดิ์ จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท กรุงเทพประกันภัย จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท ริเวอร์ไซด์ การ์เด้น มารีน่า จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท สุขุมวิทซีทีมอลล์ กรุ๊ป จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท ศุภาลัย จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน		
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2560	2559	2560	2559	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่านายหน้า	3,952	5,440	11,110	14,883	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
เงินปันผลรับ	1,593	3,072	4,839	4,824	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ดอกเบี้ยรับ	36	82	129	221	ตามอัตราตลาด
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์	16,617	16,840	49,489	49,102	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	1,032	1,603	3,072	4,208	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายอื่น	300	326	1,084	992	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ดอกเบี้ยจ่าย	4,165	2,092	11,813	5,178	ตามอัตราตลาด
ซื้อสินทรัพย์	-	-	-	3,197	ราคาตลาด

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		
	2560	2559	2560	2559	
รายการธุรกิจกับกรรมการของกลุ่ม บริษัทฯและสมาชิกในครอบครัว ที่เกี่ยวข้อง					
รายได้ค่านายหน้า	643	643	1,788	2,476	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	217	226	699	733	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		
	2560	2559	2560	2559	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย (ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
เงินปันผลรับ	-	-	446,000	263,205	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ดอกเบี้ยรับ	450	363	1,371	1,035	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
รายได้อื่น	66,577	30,012	150,970	90,026	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่านายหน้าจ่าย	4,482	7,705	13,329	24,294	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์	38	39	115	118	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมจ่าย	118	94	205	233	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยจ่าย	11,684	11,443	36,177	33,823	ตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	907	870	2,667	2,570	ตามที่ตกลงร่วมกัน
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
เงินปันผลรับ	1,146	2,418	3,965	3,919	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ดอกเบี้ยรับ	17	31	61	89	ตามอัตราตลาด
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์	5,831	6,153	17,147	16,746	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	159	156	335	352	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายอื่น	216	236	918	655	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
บริษัทย่อย				
(ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
เงินฝากเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์	-	-	29,668	6,934
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	3,690	569
ลูกหนี้อื่น	-	-	225,325	200,082
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	43	42
เงินปันผลค้างรับ	-	-	-	475,080
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	-	2,520,000	2,625,000
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	513	2,338
เจ้าหนี้อื่น	-	-	182,526	68,619
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
เงินฝากสถาบันการเงินในนามบริษัทฯ				
บริษัทย่อย และเพื่อลูกค้า	223,549	74,701	29,842	30,627
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	37,810	353,776	-	-
ดอกเบี้ยค้างรับ	47	6	21	-
เงินมัดจำ	14,287	14,008	6,327	8,029
สินทรัพย์อื่น	494	82	298	49
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1,000,000	500,000	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	10,547	-	-	-
เจ้าหนี้อื่น	910	941	452	476
กรรมกรของกลุ่มบริษัทฯและสมาชิกในครอบครัว				
ที่ใกล้ชิด				
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	424	6,257	-	-
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	3,306	167	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	24,390	21,679	-	-
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	369	1,007	-	-

บริษัทย่อยมีวงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 30 ล้านบาทกับธนาคารซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทย่อยยังไม่ได้เบิกใช้วงเงินดังกล่าว

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

		งบการเงินรวม			
		ยอดคงเหลือ	ในระหว่างงวด		ยอดคงเหลือ
		ณ วันที่			ณ วันที่
		1 มกราคม 2560	เพิ่มขึ้น	ลดลง	30 กันยายน 2560
อัตราดอกเบี้ย					
(ร้อยละต่อปี)					
(หน่วย: พันบาท)					
งบการเงินรวม					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	1.65	500,000	1,830,000	(1,330,000)	1,000,000
(หน่วย: พันบาท)					
งบการเงินเฉพาะกิจการ					
		ยอดคงเหลือ	ในระหว่างงวด		ยอดคงเหลือ
		ณ วันที่			ณ วันที่
		1 มกราคม 2560	เพิ่มขึ้น	ลดลง	30 กันยายน 2560
อัตราดอกเบี้ย					
(ร้อยละต่อปี)					
เงินกู้ยืมระยะสั้น					
บริษัทย่อย					
บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด					
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	1.80	2,525,000	4,980,000	(5,125,000)	2,380,000
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน					
แอสเซท พลัส จำกัด					
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	1.45	100,000	210,000	(170,000)	140,000
รวม		2,625,000	5,190,000	(5,295,000)	2,520,000

เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันข้างต้นไม่มีหลักประกันและมีกำหนดชำระคืนเมื่อทางถาม

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงเหลือของเงินลงทุนในกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	98,469	37,589	40,473	-
บริษัท บางกอกคลับ จำกัด	1,240	1,240	1,240	1,240
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	14,983	90,061	11,718	25,987
บริษัท ไทคอน อินดัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน)	-	15,648	-	15,648
บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	2	2	-	-
บริษัท บางกอก เชน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)	6,112	109	-	-
บริษัท ศุภาลักษณ์ จำกัด (มหาชน)	1,155	-	1,155	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปแวลู	20,125	20,125	20,125	20,125
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปพรีเมียมเพอร์ดี	15,000	15,000	15,000	15,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์นฟันด์ 5Y1	91,730	95,185	91,730	95,185
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสโรโบติกส์	30,300	-	30,300	-
กองทุนรวมบางกอกการ์เด็น	761	761	761	761
กองทุนรวมสารชิตีทาวเวอร์	64	64	64	64
กองทุนรวมเอ็มโพเรียมทาวเวอร์	4,100	4,100	4,100	4,100
รวม	284,041	279,884	216,666	178,110
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	23,862	19,652	24,211	22,429
สุทธิ	307,903	299,536	240,877	200,539

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนของกองทุนซึ่งบริหารโดยกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยราคาซื้อขายถือตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนซึ่งเป็นราคาที่คิดกับผู้ลงทุนทั่วไป รายละเอียดมีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ซื้อหน่วยลงทุน		ขายหน่วยลงทุน	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2560	2559	2560	2559
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสไทยบอนด์	-	-	-	15,584
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 5Y1	-	-	1,289	1,262
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสโรโบติกส์	30,300	-	-	-

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ซื้อหน่วยลงทุน		ขายหน่วยลงทุน	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2560	2559	2560	2559
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสไทยบอนด์	-	-	-	15,584
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 5Y1	-	-	3,744	3,744
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสโรโบติกส์	30,300	-	-	-

ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหารสำคัญ สรุปได้ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2560	2559	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	16,198	13,141	12,131	10,746
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,378	1,625	995	1,258
รวม	17,576	14,766	13,126	12,004

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2560	2559	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	46,389	39,349	36,490	32,239
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	3,869	4,876	2,986	3,753
รวม	50,258	44,225	39,476	35,992

ภาวะค้ำประกันของกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีภาวะค้ำประกันวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัทย่อยแห่งหนึ่งตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 21.2.1

21. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

21.1 ภาวะผูกพัน

- 1) บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคารและยานพาหนะ อายุของสัญญา มีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ปี ถึง 5 ปี และสัญญาดังกล่าวเป็นสัญญาที่บอกเลิกไม่ได้

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
ภายใน 1 ปี	57	50	15	16
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	63	35	11	14

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 จำนวนภาวะผูกพันของบริษัทฯ และบริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้นเป็นภาวะผูกพันตามสัญญาเช่าและสัญญาบริการที่ทำกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 89 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 69 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ 30 กันยายน 2560: 26 ล้านบาท และ 31 ธันวาคม 2559: 30 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 2) บริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ให้กับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนคงที่ที่กำหนดไว้ และ/หรือ อัตราร้อยละของมูลค่าการซื้อขาย และ/หรือ อัตราร้อยละของมูลค่าการซื้อขายและรับชำระราคาหลักทรัพย์สุทธิเป็นรายเดือน
- 3) บริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้ากับบริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนเงินคงที่ที่กำหนดไว้ และ/หรือ เป็นอัตราต่อสัญญาสำหรับการซื้อหรือขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และ/หรือค่าธรรมเนียมอื่นตามที่ระบุในสัญญา
- 4) บริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องนำส่งค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ การเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า การเป็นผู้ค้าสัญญาซื้อขายล่วงหน้า การจัดการกองทุนรวมและกองทุนส่วนบุคคล การเป็นที่ปรึกษาทางการเงินและธุรกิจอื่นที่บริษัทย่อยได้รับอนุญาต โดยจ่ายค่าธรรมเนียมดังกล่าวให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ในอัตราที่กำหนดจากการประกอบธุรกิจข้างต้น
- 5) ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันในสัญญาฟิวเจอร์สที่ซื้อขายในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) ตามรายละเอียดในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 23.3
- 6) ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันเนื่องจากการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 7) ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าตามรายละเอียดในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 23
- 8) ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับเงินลงทุนทั่วไปที่ยังไม่ได้เรียกชำระจำนวน 0.78 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 1.5 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: จำนวน 1.5 ล้านบาท)
- 9) ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่ต้องรักษาสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทแห่งหนึ่งตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6.5
- 10) ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทย่อยมีรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงิน 0.6 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 2 ล้านบาท) ที่เกี่ยวกับการพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์

21.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

21.2.1 การค้ำประกัน

- 1) ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯค้ำประกันวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัทย่อยแห่งหนึ่งกับธนาคารแห่งหนึ่ง ในวงเงิน 355 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 355 ล้านบาท) ซึ่งในจำนวนนี้เป็นวงเงินสินเชื่อร่วมกันจำนวน 300 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 300 ล้านบาท)
- 2) ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ และบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวน 1.9 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 1.9 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ 30 กันยายน 2560: 0.1 ล้านบาท และ 31 ธันวาคม 2559: 0.1 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวข้องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯและบริษัทย่อย

21.2.2 คดีฟ้องร้อง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ถูกฟ้องร้องในคดีต่าง ๆ ที่สำคัญดังนี้

คดีฟ้องร้องของบริษัทฯ (ก่อนการปรับโครงสร้างกิจการของกลุ่มบริษัทฯ)

ในเดือนกันยายน 2548 บริษัทฯได้ถูกฟ้องในคดีแพ่งในฐานะจำเลยที่ 2 ในข้อหาละเมิดเรียกค่าเสียหายเป็นจำนวน 30 ล้านบาท ศาลชั้นต้นและศาลอุทธรณ์มีคำพิพากษายกฟ้องบริษัทฯ ต่อมาในเดือนมิถุนายน 2560 ศาลฎีกามีคำพิพากษายืนตามศาลอุทธรณ์ให้ยกฟ้องบริษัทฯ คดีจึงถึงที่สุด

คดีฟ้องร้องของบริษัทย่อย

ในเดือนสิงหาคม 2558 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ถูกฟ้องร้องในคดีแรงงานต่อศาลแรงงานกลาง โดยบริษัทย่อยถูกเรียกค่าเสียหายเป็นจำนวน 5 ล้านบาท ศาลแรงงานกลางมีคำพิพากษายกฟ้องบริษัทย่อยและโจทก์ได้ยื่นอุทธรณ์คดีดังกล่าว ต่อมาในเดือนมิถุนายน 2560 ศาลอุทธรณ์มีคำพิพากษายืนตามศาลแรงงานกลางให้ยกฟ้องบริษัทย่อย โจทก์ไม่ได้ยื่นคำร้องขออนุญาตยื่นฎีกาภายในกำหนดเวลา 1 เดือน นับแต่วันที่อ่านคำพิพากษาของศาลอุทธรณ์ คดีจึงถึงที่สุด

22. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ ในระหว่างงวดปัจจุบันบริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

รายได้และผลการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน														
	ส่วนงานนายหน้าซื้อขาย										ตัดรายการ			
	หลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		ส่วนงานวาณิชธนกิจ		ส่วนงานจัดการกองทุน		ส่วนงานค้าหลักทรัพย์		ส่วนงานอื่น		ระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
รายได้จากภายนอก	245	331	87	116	109	53	80	36	72	119	-	-	593	655
รายได้ระหว่างส่วนงาน	4	8	-	-	-	-	-	-	81	25	(85)	(33)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	249	339	87	116	109	53	80	36	153	144	(85)	(33)	593	655
ดอกเบี้ยรับ	-	-	1	1	1	1	16	12	62	61	(12)	(12)	68	63
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	-	-	-	-	7	4	26	24	(12)	(9)	21	19
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	58	116	37	64	19	15	54	22	62	78	1	(2)	231	293
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน: ภาษีเงินได้													(46)	(61)
กำไรสำหรับงวด													185	232

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน														
	ส่วนงานนายหน้าซื้อขาย										ตัดรายการ			
	หลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		ส่วนงานวาณิชธนกิจ		ส่วนงานจัดการกองทุน		ส่วนงานค้าหลักทรัพย์		ส่วนงานอื่น		ระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
รายได้จากภายนอก	717	854	337	310	228	146	146	39	212	282	-	-	1,640	1,631
รายได้ระหว่างส่วนงาน	13	24	-	-	-	-	-	-	168	340	(181)	(364)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	730	878	337	310	228	146	146	39	380	622	(181)	(364)	1,640	1,631
ดอกเบี้ยรับ	-	-	4	4	4	2	40	30	196	179	(37)	(35)	207	180
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	1	1	-	-	20	14	80	71	(37)	(35)	64	51
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	162	259	164	168	50	35	93	11	215	473	(1)	(267)	683	679
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน: ภาษีเงินได้													(138)	(141)
กำไรสำหรับงวด													545	538

23. เครื่องมือทางการเงิน

23.1 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเนื่องมาจากการลงทุนเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกิน 1 ปี เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

สกุลเงิน	งบการเงินรวม					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อ 1 หน่วยเงินตราต่างประเทศ)	(บาทต่อ 1 หน่วยเงินตราต่างประเทศ)
เหรียญสหรัฐอเมริกา	30.0	9.2	13.3	-	33.37	35.83
ปอนด์สหราชอาณาจักร	-	0.1	-	-	-	44.04
เหรียญฮ่องกง	53.1	16.5	8.4	0.1	4.27	4.62
เยนญี่ปุ่น	117.9	108.6	3.6	17.8	0.30	0.31
สวิสฟรังก์	1.3	1.1	-	-	34.36	35.16
ยูโร	2.7	2.2	-	-	39.31	37.76
เหรียญสิงคโปร์	0.5	-	0.5	-	24.56	-
เหรียญออสเตรเลีย	0.03	-	0.02	-	26.18	-

สกุลเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อ 1 หน่วยเงินตราต่างประเทศ)	(บาทต่อ 1 หน่วยเงินตราต่างประเทศ)
เหรียญสหรัฐอเมริกา	16.5	8.9	1.2	-	33.37	35.83
ปอนด์สหราชอาณาจักร	-	0.1	-	-	-	44.04
เหรียญฮ่องกง	46.8	16.1	3.9	-	4.27	4.62
เยนญี่ปุ่น	112.3	106.4	-	16.5	0.30	0.31
สวิสฟรังก์	1.3	1.1	-	-	34.36	35.16
ยูโร	2.6	2.2	-	-	39.31	37.76

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

งบการเงินรวม				
30 กันยายน 2560				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยซื้อ	ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยขาย	ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยซื้อ	ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยขาย	
		(ล้าน)	(ล้าน)	
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	808.9	23.9	32.94 - 35.06 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
บาท	เหรียญฮ่องกง	65.9	15.5	4.23 บาทต่อ 1 เหรียญฮ่องกง
บาท	ยูโร	96.5	2.4	38.34 - 40.01 บาทต่อ 1 ยูโร
บาท	เยนญี่ปุ่น	85.9	279.5	0.29 - 0.32 บาทต่อ 1 เยนญี่ปุ่น
เหรียญสหรัฐอเมริกา	บาท	0.5	15.2	0.03 เหรียญสหรัฐต่อ 1 บาท
เหรียญฮ่องกง	บาท	1.6	7.0	0.23 เหรียญฮ่องกงต่อ 1 บาท
เหรียญสหรัฐอเมริกา	เหรียญสิงคโปร์	0.4	0.5	0.73 เหรียญสหรัฐต่อ 1 เหรียญสิงคโปร์
เหรียญออสเตรเลีย	บาท	-	0.6	0.04 เหรียญออสเตรเลียต่อ 1 บาท

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 13.4 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา 2.2 ล้านยูโร และ 121 ล้านเยนญี่ปุ่น เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศในส่วนที่เป็นของบริษัทฯ ส่วนที่เหลือเป็นสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่บริษัทย่อยทำกับธนาคารเพื่อป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่เป็นเงินลงทุนของลูกค้าโดยในส่วนนี้ได้รวมสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 4.4 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา 0.1 ล้านยูโร และ 31.2 ล้านเยนญี่ปุ่น ซึ่งเป็นสัญญาขายเงินตราต่างประเทศส่วนที่เป็นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
30 กันยายน 2560				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	
		(ล้าน)	(ล้าน)	
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	450.0	13.4	33.00 - 34.70 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
บาท	ยูโร	88.4	2.2	39.29 - 40.01 บาทต่อ 1 ยูโร
บาท	เยนญี่ปุ่น	36.7	121.0	0.29 - 0.31 บาทต่อ 1 เยนญี่ปุ่น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศของบริษัทฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

งบการเงินรวม				
31 ธันวาคม 2559				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯและ บริษัทย่อยซื้อ	ที่บริษัทฯและ บริษัทย่อยขาย	ที่บริษัทฯและ บริษัทย่อยซื้อ	ที่บริษัทฯและ บริษัทย่อยขาย	
		(ล้าน)	(ล้าน)	
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	375.2	10.7	34.58 - 36.02 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
บาท	เหรียญฮ่องกง	1.4	0.3	4.52 - 4.62 บาทต่อ 1 เหรียญฮ่องกง
บาท	ยูโร	103.4	2.7	37.65 - 40.78 บาทต่อ 1 ยูโร
บาท	เยนญี่ปุ่น	37.6	117.0	0.31 - 0.34 บาทต่อ 1 เยนญี่ปุ่น
เยนญี่ปุ่น	บาท	16.4	5.0	3.26 เยนญี่ปุ่นต่อ 1 บาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 6.9 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา 2.0 ล้านดอลลาร์ยูโร และ 99.5 ล้านดอลลาร์เยนญี่ปุ่น เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศในส่วนที่เป็นของบริษัทฯ ส่วนที่เหลือเป็นสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่บริษัทย่อยทำกับธนาคารเพื่อป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่เป็นเงินลงทุนของลูกค้าโดยในส่วนนี้ได้รวมสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 0.8 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 10.2 ล้านดอลลาร์เยนญี่ปุ่น ซึ่งเป็นสัญญาขายเงินตราต่างประเทศส่วนที่เป็นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
31 ธันวาคม 2559				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	
		(ล้าน)	(ล้าน)	
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	241.9	6.9	34.67 - 36.02 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
บาท	ยูโร	77.7	2.0	37.65 - 38.53 บาทต่อ 1 ยูโร
บาท	เยนญี่ปุ่น	31.9	99.5	0.31 - 0.34 บาทต่อ 1 เยนญี่ปุ่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศของบริษัทฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

23.2 การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	30 กันยายน 2560			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	2,852,468	-	-	2,852,468
ตราสารหนี้	-	82,461	-	82,461
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน	88,140	-	-	88,140
ตราสารหนี้	-	426,198	-	426,198
หน่วยลงทุน	-	67,338	28,427	95,765
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	18,077	-	18,077
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	227	-	-	227
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	3,720	-	-	3,720
สัญญาสิทธิ	-	300	-	300
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
หนี้สินตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	12,968	-	12,968
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	45,611	-	-	45,611

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 กันยายน 2560			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	1,228,139	-	-	1,228,139
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน	88,140	-	-	88,140
ตราสารหนี้	-	426,198	-	426,198
หน่วยลงทุน	-	67,338	28,427	95,765
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	6,068	-	6,068
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	227	-	-	227
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	3,720	-	-	3,720
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
หนี้สินตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	959	-	959

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2559			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	2,221,433	-	-	2,221,433
ตราสารหนี้	-	83,884	-	83,884
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน	33,250	-	-	33,250
ตราสารหนี้	-	485,020	-	485,020
หน่วยลงทุน	-	34,163	29,401	63,564
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	6,976	-	6,976
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	164	-	-	164
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
หนี้สินตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	9,065	-	9,065
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	102,133	-	-	102,133

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2559			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	902,868	-	-	902,868
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน	33,250	-	-	33,250
ตราสารหนี้	-	485,020	-	485,020
หน่วยลงทุน	-	34,163	29,401	63,564
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	1,748	-	1,748
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	162	-	-	162
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
หนี้สินตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	3,837	-	3,837

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

การกระทบยอดรายการสินทรัพย์ที่วัดมูลค่ายุติธรรมเป็นประจำและมีระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมเป็นระดับ 3 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ หน่วยลงทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	29,401
กำไรที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(974)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	28,427

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

23.3 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9 โดยมีรายละเอียดของจำนวนเงินตามสัญญาของฟิวเจอร์สดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	30 กันยายน 2560			
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดตามสัญญา			
	1 - 6 เดือน	มากกว่า 6 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	รวม
ฟิวเจอร์สของ Single Stock				
สถานะซื้อ	54,068	-	-	54,068
สถานะขาย	1,209,137	10,726	-	1,219,863
ฟิวเจอร์สของดัชนี SET 50				
สถานะซื้อ	17,182	-	-	17,182
สถานะขาย	10,524	-	-	10,524
	<u>1,290,911</u>	<u>10,726</u>	<u>-</u>	<u>1,301,637</u>

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 กันยายน 2560			
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดตามสัญญา			
	1 - 6 เดือน	มากกว่า 6 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	รวม
ฟิวเจอร์สของดัชนี SET 50				
สถานะซื้อ	17,182	-	-	17,182
	<u>17,182</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,182</u>

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2559			
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดตามสัญญา			
	1 - 6 เดือน	6 เดือน - 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	รวม
ฟิวเจอร์สของ Single Stock				
สถานะซื้อ	2,291	-	-	2,291
สถานะขาย	469,710	319,955	-	789,665
ฟิวเจอร์สของ SET 50				
สถานะขาย	5,192	-	-	5,192
	<u>477,193</u>	<u>319,955</u>	<u>-</u>	<u>797,148</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

24. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้จัดประเภทรายการบัญชีดังต่อไปนี้

งบแสดงฐานะการเงิน

	(หน่วย: พันบาท)	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	
	งบการเงินรวม	
	ตามที่จัด	ตามที่เคย
	ประเภทใหม่	รายงานไว้
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับจากธุรกิจจัดการกองทุน ลูกหนี้อื่น	31,932	-
ค่าธรรมเนียมและบริการค้างจ่ายจากธุรกิจจัดการกองทุน เจ้าหนี้อื่น	36,059	67,991
	5,213	-
	353,817	359,030

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

	(หน่วย: พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามที่จัด	ตามที่เคย	ตามที่จัด	ตามที่เคย
	ประเภทใหม่	รายงานไว้	ประเภทใหม่	รายงานไว้
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	12,521	-	4,112	-
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่และอุปกรณ์	-	49,624	-	11,594
ค่าใช้จ่ายอื่น	64,957	27,854	7,797	315

	(หน่วย: พันบาท)			
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามที่จัด	ตามที่เคย	ตามที่จัด	ตามที่เคย
	ประเภทใหม่	รายงานไว้	ประเภทใหม่	รายงานไว้
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	41,071	-	12,364	-
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่และอุปกรณ์	-	147,561	-	34,156
ค่าใช้จ่ายอื่น	206,242	99,752	40,694	18,902

การจัดประเภทรายการบัญชีดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่ได้รายงานไว้

25. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2560