

บริษัท เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลของบริษัทฯ

- ก) บริษัท เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือ การลงทุน ที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียนของบริษัทฯตั้งอยู่เลขที่ 175 ชั้น 3/1 อาคารสาทรซิตี้ทาวเวอร์ 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

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

เมื่อวันที่ 22 กันยายน 2560 สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ให้ความเห็นชอบแก่บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด ในการเป็นผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 บริษัทย่อยมีสำนักงานสาขาจำนวน 17 สาขา (31 ธันวาคม 2560: 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 2561 ถึงวันที่ 24 มิถุนายน 2566

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

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

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทย

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวมระหว่างกาล

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเกี่ยวกับบริษัทย่อยในระหว่างงวด

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 หลักการสำคัญของมาตรฐานดังกล่าวสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 เรื่อง สัญญาก่อสร้าง มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 เรื่อง รายได้ และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง กิจการต้องใช้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะ มีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้ กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตาม หลักการในแต่ละขั้นตอน

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่ เริ่มนำมามาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ใน งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับการ บันทึกลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 5

5. ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับการบันทึกเงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงิน เฉพาะกิจการ

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับวิธีการบันทึกบัญชีเงินลงทุนใน บริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการจากเดิมที่บันทึกตามวิธีราคาทุนมาเป็นวิธีส่วนได้เสีย เนื่องจาก ผู้บริหารของบริษัทฯเห็นว่าการเลือกใช้นโยบายการบัญชีดังกล่าวจะทำให้งบการเงินเฉพาะกิจการของ บริษัทฯให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจมากยิ่งขึ้น บริษัทฯได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าว ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 เป็นต้นไปและบริษัทฯได้ปรับย้อนหลังงบการเงินงวดก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ เพื่อสะท้อนของการเปลี่ยนแปลงข้างต้นเสมือนหนึ่งว่าบริษัทฯบันทึกเงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงิน เฉพาะกิจการตามวิธีส่วนได้เสียมาโดยตลอด ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีดังกล่าวแสดงเป็น รายการแยกต่างหากในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงินและงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560	1 มกราคม 2560
งบแสดงฐานะการเงิน			
เงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	521,318	247,902	274,950
กำไรสะสมยังไม่จัดสรรเพิ่มขึ้น	521,318	247,902	274,950

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2561	2560	2561	2560
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ				
กำไรขาดทุน:				
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทย่อย เพิ่มขึ้น	107,138	154,683	322,416	366,227
เงินปันผลรับลดลง	(49,000)	(446,000)	(49,000)	(446,000)
กำไรสำหรับงวดเพิ่มขึ้น (ลดลง)	58,138	(291,317)	273,416	(79,773)
กำไรต่อหุ้น (บาท):				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานเพิ่มขึ้น (ลดลง)	0.03	(0.14)	0.13	(0.04)

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
เงินสด	470	473	40	40
เงินฝากระยะสั้นและตัวเงินระยะสั้น ที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา	4,611,315	3,813,207	152,281	64,369
หัก: เงินฝากและตัวเงินในนามบริษัทฯ และ บริษัทย่อยเพื่อลูกค้า	(3,772,125)	(3,408,055)	(5,634)	(5,484)
รวม	839,660	405,625	146,687	58,925

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. เงินลงทุนชั่วคราวและเงินลงทุนระยะยาวอื่น

7.1 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่มีภาระผูกพัน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2561	2560
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน		
หลักทรัพย์เพื่อค้า	348,812	631,221
หลักทรัพย์ขี้นมาและยังไม่ได้ส่งมอบ	3,359	2,523
รวมหลักทรัพย์ที่ติดภาระ	352,171	633,744

7.2 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีเงินลงทุนในเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนในตราสารหนี้ (ราคาตามบัญชี) แยกตามระยะเวลาที่เหลือของสัญญาดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	30 มิถุนายน 2561				
	ระยะเวลาครบกำหนด				รวม
ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด		
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	60,009	-	206,702	103,076	369,787
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด					
เงินฝากประจำที่มีอายุมากกว่า 3 เดือน					
แต่ไม่เกิน 1 ปี	2,839,000	-	-	-	2,839,000
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	226,095	-	-	-	226,095
พันธบัตรรัฐบาล	697,231	-	-	-	697,231
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทย่อย					
เพื่อลูกค้า	(3,397,231)	-	-	-	(3,397,231)
รวม	425,104	-	206,702	103,076	734,882

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	30 มิถุนายน 2561				
	ระยะเวลาครบกำหนด				
ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม	
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	60,009	-	206,702	103,076	369,787
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด					
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	226,095	-	-	-	226,095
รวม	286,104	-	206,702	103,076	595,882

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	31 ธันวาคม 2560				
	ระยะเวลาครบกำหนด				
ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม	
หลักทรัพย์เพื่อค้า					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	1,006	82,171	-	83,177
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	207,951	102,326	310,277
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด					
เงินฝากประจำที่มีอายุมากกว่า 3 เดือน					
แต่ไม่เกิน 1 ปี	2,064,000	-	-	-	2,064,000
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	185,333	-	-	-	185,333
ตั๋วแลกเงิน	147,906	-	-	-	147,906
พันธบัตรรัฐบาล	398,540	-	-	-	398,540
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทย่อย					
เพื่อลูกค้า	(2,298,540)	-	-	-	(2,298,540)
รวม	497,239	1,006	290,122	102,326	890,693

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	31 ธันวาคม 2560				
	ระยะเวลาครบกำหนด				
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	207,951	102,326	310,277
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด					
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	185,333	-	-	-	185,333
ตั๋วแลกเงิน	147,906	-	-	-	147,906
รวม	333,239	-	207,951	102,326	643,516

7.3 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 เงินลงทุนทั่วไปในกิจการที่บริษัทฯ ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้วของกิจการนั้นมีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	30 มิถุนายน 2561			31 ธันวาคม 2560		
		ราคาทุน	มูลค่า	สัดส่วน	ราคาทุน	มูลค่า	สัดส่วน
			เงินลงทุน			เงินลงทุน	
			สุทธิ	(ร้อยละ)		สุทธิ	(ร้อยละ)
หุ้นสามัญ							
บริษัท บางกอก เอสเอ็มบีซี คอนซัลติ้ง จำกัด	ธุรกิจร่วมลงทุน	500	500	10	500	500	10

7.4 กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2561	2560	2561	2560
ยอดยกมาต้นงวด (สุทธิจากภาษีเงินได้)	40,723	31,336	37,244	29,955
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด				
จากการตีราคา (ก่อนภาษีเงินได้)	590	6,852	4,939	9,560
จากการขาย (ก่อนภาษีเงินได้)	(3,330)	-	(3,330)	(982)
ภาษีเงินได้	548	(1,371)	(322)	(1,716)
ยอดคงเหลือปลายงวด	38,531	36,817	38,531	36,817

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 7.5 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 บริษัทฯ มีสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์ม ฟันด์ 5Y1 ร้อยละ 24.59 ซึ่งมีราคาตามบัญชีเท่ากับ 100.5 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์ม ฟันด์ 5Y1 ร้อยละ 24.59 มีราคาตามบัญชีเท่ากับ 90.6 ล้านบาท) อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ไม่ได้ถือว่าการลงทุนในกองทุนเปิดตามที่กล่าวข้างต้นเป็นเงินลงทุนในกิจการร่วม เนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการกำหนดนโยบายการเงินและการดำเนินงานของกองทุนดังกล่าวซึ่งอยู่ภายใต้การจัดการที่เป็นอิสระของผู้จัดการกองทุนตามรายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวมและอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 7.6 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 บริษัทฯ ได้นำใบหุ้นของเงินลงทุนทั่วไปจำนวน 238 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 238 ล้านบาท) จํานําเป็นหลักประกันกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งสำหรับวงเงินสินเชื่อของบริษัทดังกล่าวตามสัดส่วนการร่วมลงทุน ทั้งนี้บริษัทฯ มีภาระผูกพันต้องรักษาสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทดังกล่าว
8. ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม	
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	416,501	838,423
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	131,519	25,896
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทย่อยเพื่อลูกค้า	(23,461)	(27,107)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	<u>524,559</u>	<u>837,212</u>

9. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์				
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	1,053,030	1,616,139	-	-
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	1,917,147	2,891,312	-	-
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	139,017	63,148	-	-
ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	40,285	1,118	-	-
ลูกหนี้อื่น	18,605	16,839	15,861	16,389
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	3,168,084	4,588,556	15,861	16,389
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(16,265)	(16,793)	(15,861)	(16,389)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	3,151,819	4,571,763	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า				
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,445	999	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	3,154,264	4,572,762	-	-

9.1 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ที่ระงับการรับรู้รายได้เป็นจำนวนเงินประมาณ 16 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 17 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 16 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 16 ล้านบาท))

9.2 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้คือยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	30 มิถุนายน 2561			31 ธันวาคม 2560		
	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งไว้	มูลค่าลูกหนี้สุทธิหลังหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งไว้	มูลค่าลูกหนี้สุทธิหลังหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้ปกติ	3,151,924	-	3,151,924	4,572,716	-	4,572,716
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	2,340	-	2,340	46	-	46
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	16,265	(16,265)	-	16,793	(16,793)	-
รวม	3,170,529	(16,265)	3,154,264	4,589,555	(16,793)	4,572,762

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	30 มิถุนายน 2561			31 ธันวาคม 2560		
	ลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า	ค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งไว้	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ	ลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า	ค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งไว้	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้ปกติ	-	-	-	-	-	-
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	-	-	-	-	-	-
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	15,861	(15,861)	-	16,389	(16,389)	-
รวม	15,861	(15,861)	-	16,389	(16,389)	-

9.3 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
	ยอดต้นงวด/ปี	16,793	25,318	16,389
หัก: โอนกลับค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ หนี้สูญตัดบัญชี	(528)	(5,596)	(528)	(5,596)
ยอดปลายงวด/ปี	16,265	16,793	15,861	16,389

10. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: พันบาท)

ประเภทของตราสารอนุพันธ์	งบการเงินรวม			
	มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์			
	30 มิถุนายน 2561		31 ธันวาคม 2560	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ				
ล่วงหน้า	26,301	41,395	14,726	10,565
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	32	-	-	-
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	-	191,710	2,986	99,055
สัญญาสิทธิ	11,316	-	3,277	-
รวม	37,649	233,105	20,989	109,620

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

ประเภทของตราสารอนุพันธ์	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์			
	30 มิถุนายน 2561		31 ธันวาคม 2560	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ				
ล่วงหน้า	109	15,202	5,908	1,748
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	-	-	2,986	-
รวม	109	15,202	8,894	1,748

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

จำนวนเงินตามสัญญาของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 24

ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 ใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัทย่อยมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 1.7 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: ไม่มี) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ

ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ของบริษัทฯมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 11 ล้านบาท ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ อย่างไรก็ตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้นมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาปิดของหลักทรัพย์อ้างอิง ณ วันซื้อขายสุดท้ายกับราคาใช้สิทธิ ใบสำคัญแสดงสิทธิส่วนใหญ่มีอายุไม่เกิน 1 ปี

หนี้สิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ของบริษัทย่อยมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 5,503 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 2,876 ล้านบาท) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ อย่างไรก็ตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้นมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาปิดของหลักทรัพย์อ้างอิง ณ วันซื้อขายสุดท้ายกับราคาใช้สิทธิ ใบสำคัญแสดงสิทธิส่วนใหญ่มีอายุไม่เกิน 1 ปี

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทั้งนี้ ในการออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ บริษัทย่อยมีความเสี่ยงเกี่ยวกับความผันผวนของราคาหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทย่อยบริหารความเสี่ยงโดยจัดทำโปรแกรมเพื่อช่วยเฝ้าระวังความผันผวนของราคาหลักทรัพย์และเพื่อช่วยกำหนดกลยุทธ์ในการซื้อขาย นอกจากนี้ บริษัทย่อยมีความเสี่ยงเกี่ยวกับสภาพคล่องเมื่อต้องการทำการซื้อขายหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทย่อยบริหารความเสี่ยงดังกล่าวโดยการพิจารณาคัดเลือกหลักทรัพย์อ้างอิงที่มีสภาพคล่องมากเพียงพอ

สัญญาสิทธิ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 สัญญาสิทธิของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 172 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 143 ล้านบาท)

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

11.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทหลักทรัพย์ที่ลงทุน	งบการเงินเฉพาะกิจการ										
		ทุนชำระแล้ว		สิทธิการออกเสียง		จำนวนเงินลงทุน - วิธีราคาทุน		มูลค่าตามบัญชี ตามวิธีส่วนได้เสีย		เงินปันผลรับ		
		30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		
		2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	
				(ร้อยละ)	(ร้อยละ)					(ปรับปรุงใหม่)		
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน												
แอสเซท พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	200	200	100	100	198	198	255	248	4 ^๕	20	
บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	15	15	100	100	15	15	64	55		12	
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	4,500	4,500	100	100	4,500	4,500	4,915	4,658		414	
รวม						4,713	4,713	5,234	4,961	4 ^๕	446	

11.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเงินปันผลรับ

ในระหว่างงวด บริษัทฯรับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน					
	ส่วนแบ่งกำไร		ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		เงินปันผลรับ	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560
						(ปรับปรุงใหม่)
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน						
แอสเซท พลัส จำกัด	25,392	11,092	-	-	49,000	20,000
บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด	2,680	8,731	-	-	-	12,000
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด	79,066	134,860	-	-	-	414,000
รวม	107,138	154,683	-	-	49,000	446,000

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน					
	ส่วนแบ่งกำไร		ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		เงินปันผลรับ	
2561	2560	2561	2560	2561	2560	
	(ปรับปรุงใหม่)					
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน						
แอสเซท พลัส จำกัด	55,774	24,695	-	-	49,000	20,000
บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด	8,230	22,463	-	-	-	12,000
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด	258,412	319,069	-	-	-	414,000
รวม	322,416	366,227	-	-	49,000	446,000

12. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงิน เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	104,438
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(4,366)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	100,072

13. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงิน เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	189,428	17,245
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	8,744	5,688
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(23,017)	(3,591)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	175,155	19,342

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

14. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	27,407	4,916
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	1,377	632
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(4,093)	(821)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	24,691	4,727

15. เงินกู้ยืมระยะสั้น

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย		ระยะเวลาคงเหลือของหนี้		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ร้อยละต่อปี)		ที่จะครบกำหนด					
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
<u>เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน</u>								
ตัวสัญญาใช้เงิน	-	1.65 - 2.32	-	เมื่อทวงถาม	-	2,350,000	-	-
ตัวสัญญาใช้เงิน	-	1.63	-	ไม่เกิน 1 เดือน	-	100,000	-	-
รวม					-	2,450,000	-	-

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย		ระยะเวลาคงเหลือของหนี้		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ร้อยละต่อปี)		ที่จะครบกำหนด					
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
<u>เงินกู้ยืมระยะสั้น</u>								
ตัวสัญญาใช้เงิน	1.45 - 1.80	1.45 - 1.80	เมื่อทวงถาม	เมื่อทวงถาม	-	-	1,860,000	2,185,000
ตัวแลกเงิน	1.85	1.80	มากกว่า 1 เดือน	ไม่เกิน 1 เดือน	994,124	799,249	994,124	799,249
หุ้นกู้อนุพันธ์	1.75	1.75	ไม่เกิน 1 เดือน	ไม่เกิน 1 เดือน	62,970	131,970	-	-
หุ้นกู้อนุพันธ์	1.75	-	ไม่เกิน 3 เดือน	-	109,772	-	-	-
รวม					1,166,866	931,219	2,854,124	2,984,249

เงินกู้ยืมดังกล่าวข้างต้นเป็นวงเงินที่ไม่มีหลักประกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

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

16. เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2561	2560
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	295,460	-
เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	220,950	70,068
รวม	516,410	70,068

17. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2561	2560
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	854,896	1,537,683
เจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	3,628	4,745
เจ้าหนี้ธุรกรรมซีเอ็มและให้ซีเอ็มหลักทรัพย์	136,031	56,785
บวก: ดอกเบี้ยค้างจ่าย	3	5
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	994,558	1,599,218
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,272	1,947
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	996,830	1,601,165

18. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2561	2560	2561	2560
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	14,592	40,085	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิด				
ผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ				
ผลแตกต่างชั่วคราว	10,777	2,822	241	3,435
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	25,369	42,907	241	3,435

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2561	2560	2561	2560
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	72,158	90,443	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิด				
ผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ				
ผลแตกต่างชั่วคราว	11,722	882	3,800	(1,086)
รวมค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	83,880	91,325	3,800	(1,086)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2561	2560	2561	2560
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	(548)	1,371	322	1,716

19. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

20. เงินปันผล

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2559	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2560	440,667	0.21
รวม		440,667	0.21
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2560	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2561	421,131	0.20
รวม		421,131	0.20

21. 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 ชาเตรียน โฮลดิ้ง จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ไทยอินคิวเบเตอร์ ดอท คอม จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ซีดีเรียลตี้ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ซีดี วิลล่า จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ไทคอน อินดัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท บางกอกคลับ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท เมโทรซิสเต็มส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท อาเซียคลังสินค้า จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
นิติบุคคลอาคารชุดสาทรซีดีทาวเวอร์	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท จตุบุตร โฮลดิ้ง จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท พนิชสวัสดิ์ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท กรุงเทพประกันภัย จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ริเวอร์ไซด์ การ์เด้น มารีน่า จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท สุขุมวิทซีดีมอลล์ กรุ๊ป จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท วินท์คอม เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				
	2561	2560	2561	2560	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย (ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
เงินปันผลรับ	-	-	49,000	446,000	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ดอกเบี้ยรับ	-	-	548	472	ตามอัตราตลาด
รายได้อื่น	-	-	66,670	54,383	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่านายหน้าจ่าย	-	-	7,907	3,344	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์	-	-	39	76	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมจ่าย	-	-	141	38	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	900	890	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	7,494	12,094	ตามอัตราตลาด
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่านายหน้า	3,503	3,579	-	-	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยรับ	98	61	43	22	ตามอัตราตลาด
เงินปันผลรับ	3,959	1,650	2,745	1,223	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์	17,279	16,640	6,030	5,756	ตามที่ราคาระบุไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	880	1,007	161	162	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายอื่น	499	505	469	475	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ดอกเบี้ยจ่าย	2,568	7,648	-	-	ตามอัตราตลาด
รายการธุรกิจกับกรรมการของกลุ่มบริษัทฯ และสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิด					
รายได้ค่านายหน้า	617	701	-	-	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	247	125	-	-	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				
	2561	2560	2561	2560	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
เงินปันผลรับ	-	-	49,000	446,000	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ดอกเบี้ยรับ	-	-	1,032	921	ตามอัตราราคา
รายได้อื่น	-	-	133,250	84,393	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่านายหน้าจ่าย	-	-	15,895	8,847	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์	-	-	88	77	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมจ่าย	-	-	234	87	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	1,807	1,760	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	12,540	24,493	ตามอัตราราคา
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่านายหน้า	7,080	7,158	-	-	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยรับ	135	93	43	44	ตามอัตราราคา
เงินปันผลรับ	6,339	3,246	5,125	2,819	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์	34,271	32,872	11,960	11,316	ตามที่ราคาระบุไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	1,821	2,040	180	176	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายอื่น	795	784	741	702	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ดอกเบี้ยจ่าย	5,451	7,648	-	-	ตามอัตราราคา
รายการธุรกิจกับกรรมการของกลุ่มบริษัทฯ และสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิด					
รายได้ค่านายหน้า	1,238	1,145	-	-	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	550	482	-	-	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
บริษัทย่อย				
(ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
เงินฝากเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์	-	-	78,709	34,648
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	41	41
ลูกหนี้อื่น	-	-	364,900	362,568
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	27	2,229

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	8,773	942
เจ้าหนี้อื่น	-	-	16,729	119,147
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	-	1,860,000	2,185,000
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
เงินฝากสถาบันการเงินในนามบริษัทฯ				
บริษัทย่อย และเพื่อลูกค้า	77,508	93,880	26,679	21,197
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	156,852	-	-
ดอกเบี้ยค้างรับ	5	38	3	35
เงินมัดจำ	14,756	14,679	6,025	6,002
สินทรัพย์อื่น	829	170	384	151
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	1,000,000	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	5,206	95,645	-	-
เจ้าหนี้อื่น	1,047	1,156	475	536
กรรมกรของกลุ่มบริษัทฯ และสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิด				
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	88	52,477	-	-
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	38	1,915	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	13,779	-	-
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	11,090	118	-	-

บริษัทย่อยมีวงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 30 ล้านบาทกับธนาคารซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทย่อยยังไม่ได้เบิกใช้วงเงินดังกล่าว

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	งบการเงินรวม			
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่	ในระหว่างงวด		ยอดคงเหลือ ณ วันที่
		1 มกราคม 2561	เพิ่มขึ้น	ลดลง	30 มิถุนายน 2561
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	1.65 - 1.90	1,000,000	12,290,000	(13,290,000)	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	ในระหว่างงวด		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561
			เพิ่มขึ้น	ลดลง	
เงินกู้ยืมระยะสั้น					
บริษัทย่อย					
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด					
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	1.80 - 1.85	2,035,000	6,005,000	(6,280,000)	1,760,000
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน					
แอสเซท พลัส จำกัด					
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	1.45	150,000	100,000	(150,000)	100,000
รวม		2,185,000	6,105,000	(6,430,000)	1,860,000

เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันข้างต้น ไม่มีหลักประกันและมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม

ยอดคงเหลือของเงินลงทุนในกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	11,646	70,740	-	26,422
บริษัท บางกอกคลับ จำกัด	1,240	1,240	1,240	1,240
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	862	25,948	-	23,867
บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	2	2	-	-
บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)	3,735	3,633	-	-
บริษัท วินท์คอม เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	-	507	-	507
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)	31	-	-	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปแวลู	-	20,125	-	20,125
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปพรีเมียมเพอร์ดี	-	15,000	-	15,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 5Y1	88,392	90,606	88,392	90,606
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสโรโบติกส์	30,300	30,300	30,300	30,300
กองทุนรวมบางกอกการ์เด็น	761	761	761	761
กองทุนรวมสาธรซิตี้ทาวเวอร์	64	64	64	64
กองทุนรวมเอ็มโพเรียมทาวเวอร์	4,100	4,100	4,100	4,100
รวม	141,133	263,026	124,857	212,992
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	34,965	30,876	35,216	30,750
สุทธิ	176,098	293,902	160,073	243,742

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนของกองทุนซึ่งบริหารโดยกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยราคาซื้อขายถือตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนซึ่งเป็นราคาที่คิดกับผู้ลงทุนทั่วไป รายละเอียดมีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ซื้อหน่วยลงทุน		ขายหน่วยลงทุน	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2561	2560	2561	2560
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 5Y1	-	-	1,248	1,207
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปแวลู	-	-	22,102	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปพรีเมอर्टี้	-	-	16,109	-

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ซื้อหน่วยลงทุน		ขายหน่วยลงทุน	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2561	2560	2561	2560
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 5Y1	-	-	2,496	2,455
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปแวลู	-	-	22,102	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปพรีเมอर्टี้	-	-	16,109	-

คำตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ

ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายสำหรับเงินเดือน เงินประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ค่าพาหนะและเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานระดับผู้บริหารสำคัญดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2561	2560	2561	2560
ผลประโยชน์ระยะสั้น	17,325	13,884	12,705	12,116
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	2,280	1,070	1,545	995
รวม	19,605	14,954	14,250	13,111

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2561	2560	2561	2560
ผลประโยชน์ระยะสั้น	36,992	28,546	27,556	24,359
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	4,515	2,284	3,090	1,991
รวม	41,507	30,830	30,646	26,350

ภาระค่าประกันของกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯมีภาระค่าประกันวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัทย่อยแห่งหนึ่งตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 22.2.1

22. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

22.1 ภาระผูกพัน

- 1) บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคารและยานพาหนะ อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ปี ถึง 5 ปี และสัญญาดังกล่าวเป็นสัญญาที่บอกเลิกไม่ได้

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
ภายใน 1 ปี	67	68	22	19
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	55	76	11	21

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 จำนวนภาระผูกพันของบริษัทฯและบริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้นเป็นภาระผูกพันตามสัญญาเช่าและสัญญาบริการที่ทำกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 90 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 117 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 33 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 40 ล้านบาท))

- 2) บริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ให้กับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนคงที่ที่กำหนดไว้ และ/หรือ อัตราร้อยละของมูลค่าการซื้อขาย และ/หรือ อัตราร้อยละของมูลค่าการชำระและรับชำระราคาหลักทรัพย์สุทธิเป็นรายเดือน
- 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 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันในสัญญาฟิวเจอร์สที่ซื้อขายในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) ตามรายละเอียดในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 24.3
- 6) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันเนื่องจากการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 7) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าตามรายละเอียดในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 24.1
- 8) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับเงินลงทุนที่ยังไม่ได้เรียกชำระในบริษัทสองแห่งจำนวน 0.64 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 1.5 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 0.78 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 1.5 ล้านบาท)
- 9) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่ต้องรักษาสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทแห่งหนึ่งตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7.5
- 10) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงิน 0.6 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 0.6 ล้านบาท) ที่เกี่ยวกับการพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์

22.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

การค้าประกัน

- 1) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 บริษัทฯค้าประกันวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัทย่อยแห่งหนึ่งกับธนาคารแห่งหนึ่งในวงเงิน 355 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 355 ล้านบาท) ซึ่งในจำนวนนี้เป็นวงเงินสินเชื่อร่วมกันจำนวน 300 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 300 ล้านบาท)
- 2) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนังสือค้าประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ และบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวน 1.8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 1.9 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 0.1 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 0.1 ล้านบาท)) ซึ่งเกี่ยวข้องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯและบริษัทย่อย

23. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการในระหว่างงวดปัจจุบันบริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

รายได้และผลการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน													
	ส่วนงานนายหน้าซื้อขาย		ส่วนงาน		ส่วนงาน		ส่วนงาน		ส่วนงานอื่น		ดีรายการ		งบการเงินรวม	
	หลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ส่วนงาน	ส่วนงาน	ส่วนงาน	ส่วนงาน	ส่วนงาน	ส่วนงาน	ส่วนงาน	ส่วนงาน	ส่วนงาน	ระหว่างกัน	ระหว่างกัน	งบการเงินรวม	งบการเงินรวม
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
รายได้จากภายนอก	218	205	78	112	104	56	93	50	80	92	-	-	573	515
รายได้ระหว่างส่วนงาน	5	3	-	-	-	-	-	-	84	55	(89)	(58)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	223	208	78	112	104	56	93	50	164	147	(89)	(58)	573	515
ดอกเบี้ยรับ	-	-	1	1	1	1	12	13	59	68	(8)	(13)	65	70
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	-	-	-	-	5	6	29	28	(8)	(13)	26	21
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	50	33	29	54	31	14	(31)	30	57	81	1	(1)	137	211
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:														
ภาษีเงินได้													(25)	(43)
กำไรสำหรับงวด													112	168

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน													
	ส่วนงานนายหน้าซื้อขาย		ส่วนงาน		ส่วนงาน		ส่วนงาน		ส่วนงานอื่น		ตัดรายการ		งบการเงินรวม	
	หลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ส่วนงาน	ส่วนงาน	ส่วนงาน	ส่วนงาน	ส่วนงาน	ส่วนงาน	ส่วนงาน	ส่วนงาน	ระหว่างกัน	ระหว่างกัน	งบการเงินรวม	งบการเงินรวม	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
รายได้จากภายนอก	514	473	176	249	279	111	73	66	193	180	-	-	1,235	1,079
รายได้ระหว่างส่วนงาน	16	9	-	-	-	-	-	-	174	87	(190)	(96)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	530	482	176	249	279	111	73	66	367	267	(190)	(96)	1,235	1,079
ดอกเบี้ยรับ	-	-	2	3	2	3	24	24	120	134	(14)	(25)	134	139
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	1	1	-	-	11	13	57	53	(14)	(25)	55	42
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน														
ตามส่วนงาน	141	104	76	127	69	31	(13)	39	150	152	1	(1)	424	452
กำไร/จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:														
ภาษีเงินได้													(84)	(91)
กำไรสำหรับงวด													340	361

24. เครื่องมือทางการเงิน

24.1 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการลงทุนเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกิน 1 ปี เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

สกุลเงิน	งบการเงินรวม					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560	2561	2560
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อ 1 หน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	24.2	20.8	8.5	2.7	33.17	32.68
ปอนด์สหราชอาณาจักร	0.4	0.4	-	0.1	43.45	43.99
เหรียญฮ่องกง	29.6	60.8	3.4	0.8	4.23	4.18
เยนญี่ปุ่น	113.2	150.0	55.6	-	0.30	0.29
สวิสฟรังก์	0.5	1.4	-	-	33.30	33.41
ยูโร	1.3	2.4	-	-	38.49	39.03
หยวน	4.6	-	-	-	5.00	-
วอนเกาหลีใต้	0.1	-	-	-	0.03	-
ดองเวียดนาม	8.5	-	-	-	0.14	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

สกุลเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560	2561	2560
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อ 1 หน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	14.2	16.4	0.5	0.5	33.17	32.68
ปอนด์สหราชอาณาจักร	0.3	0.3	-	0.1	43.45	43.99
เหรียญฮ่องกง	25.9	58.4	-	0.6	4.23	4.18
เยนญี่ปุ่น	56.3	144.9	-	-	0.30	0.29
สวิสฟรังก์	0.5	1.4	-	-	33.30	33.41
ยูโร	1.3	2.3	-	-	38.49	39.03
หยวน	4.5	-	-	-	5.0	-

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

งบการเงินรวม				
30 มิถุนายน 2561				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยซื้อ	ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยขาย	ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยซื้อ	ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยขาย	
		(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	1,055.9	33.1	30.90 - 32.95 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
บาท	เหรียญฮ่องกง	80.8	19.5	3.97 - 4.24 บาทต่อ 1 เหรียญฮ่องกง
บาท	ยูโร	79.0	2.1	37.45 - 39.61 บาทต่อ 1 ยูโร
บาท	เยนญี่ปุ่น	38.2	129.9	0.29 - 0.30 บาทต่อ 1 เยนญี่ปุ่น
บาท	ปอนด์สหราชอาณาจักร	27.9	0.6	42.83 - 44.05 บาทต่อ 1 ปอนด์สหราชอาณาจักร
บาท	โคลนน์เคนนิส	0.08	0.02	5.17 บาทต่อ 1 โคลนน์เคนนิส
เหรียญสหรัฐอเมริกา	บาท	0.3	10.4	0.03 เหรียญสหรัฐต่อ 1 บาท
เยนญี่ปุ่น	บาท	0.3	0.1	3.33 เยนญี่ปุ่นต่อ 1 บาท
เหรียญฮ่องกง	บาท	0.9	3.8	0.24 เหรียญฮ่องกงต่อ 1 บาท
เหรียญฮ่องกง	เหรียญสหรัฐอเมริกา	0.06	0.008	7.85 เหรียญฮ่องกงต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 11.2 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา 1.0 ล้านยูโร 65.7 ล้านเยนญี่ปุ่น และ 0.4 ล้านปอนด์สหราชอาณาจักร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศในส่วนที่เป็นของบริษัทฯ ส่วนที่เหลือเป็นสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่บริษัทย่อยทำกับธนาคารเพื่อป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่เป็นเงินลงทุนของลูกค้าโดยในส่วนนี้ได้รับสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 20.8 ล้านเยนญี่ปุ่น 7.0 ล้านดอลลาร์ฮ่องกง 5.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา 1.0 ล้านยูโรและ 0.1 ล้านปอนด์สหราชอาณาจักร ซึ่งเป็นสัญญาขายเงินตราต่างประเทศส่วนที่เป็นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
30 มิถุนายน 2561				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	
		(ล้าน)	(ล้าน)	
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	355.9	11.2	31.00 - 32.81 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
บาท	ยูโร	37.4	1.0	37.45 - 38.74 บาทต่อ 1 ยูโร
บาท	เยนญี่ปุ่น	19.2	65.7	0.29 บาทต่อ 1 เยนญี่ปุ่น
บาท	ปอนด์สหราชอาณาจักร	17.2	0.4	42.83 - 43.95 บาทต่อ 1 ปอนด์สหราชอาณาจักร

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 บริษัทฯ ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศของบริษัทฯ

งบการเงินรวม				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยซื้อ	ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยขาย	ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยซื้อ	ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยขาย	
		(ล้าน)	(ล้าน)	
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	1,114.4	33.9	32.35 - 34.05 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
บาท	เหรียญฮ่องกง	54.8	13.0	4.15 - 4.24 บาทต่อ 1 เหรียญฮ่องกง
บาท	ยูโร	100.2	2.6	38.49 - 39.61 บาทต่อ 1 ยูโร
บาท	เยนญี่ปุ่น	90.0	300.3	0.29 - 0.32 บาทต่อ 1 เยนญี่ปุ่น
บาท	ปอนด์สหราชอาณาจักร	6.3	0.145	43.41 - 43.51 บาทต่อ 1 ปอนด์สหราชอาณาจักร
ปอนด์สหราชอาณาจักร	บาท	0.04	1.9	0.02 ปอนด์สหราชอาณาจักรต่อ 1 บาท
เหรียญฮ่องกง	บาท	0.2	0.6	0.24 เหรียญฮ่องกงต่อ 1 บาท
เหรียญสหรัฐอเมริกา	บาท	0.1	3.3	0.03 เหรียญสหรัฐต่อ 1 บาท
ปอนด์สหราชอาณาจักร	เหรียญสหรัฐอเมริกา	0.1	0.1	0.74 ปอนด์สหราชอาณาจักรต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 17.6 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา 2.4 ล้านยูโร 141.8 ล้านเยนญี่ปุ่น และ 0.1 ล้านดอลลาร์สหราชอาณาจักร และสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 0.1 ล้านดอลลาร์สหราชอาณาจักร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศในส่วนที่เป็นของบริษัทฯ ส่วนที่เหลือเป็นสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่บริษัทย่อยทำกับธนาคารเพื่อป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่เป็นเงินลงทุนของลูกค้าโดยในส่วนนี้ได้รวมสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 31.2 ล้านเยนญี่ปุ่น 5.2 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา 0.5 ล้านดอลลาร์ฮ่องกง และ 0.1 ล้านดอลลาร์ยูโร และสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 0.04 ล้านดอลลาร์สหราชอาณาจักร ซึ่งเป็นสัญญาขายเงินตราต่างประเทศส่วนที่เป็นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	
		(ล้าน)	(ล้าน)	
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	578.1	17.5	32.35 - 33.48 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
บาท	ยูโร	92.1	2.4	38.49 - 39.34 บาทต่อ 1 ยูโร
บาท	เยนญี่ปุ่น	41.2	141.8	0.29 - 0.30 บาทต่อ 1 เยนญี่ปุ่น
บาท	ปอนด์สหราชอาณาจักร	6.3	0.1	43.41 - 43.51 บาทต่อ 1 ปอนด์สหราชอาณาจักร
ปอนด์สหราชอาณาจักร	เหรียญสหรัฐอเมริกา	0.1	0.1	0.74 ปอนด์สหราชอาณาจักรต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศของบริษัทฯ

24.2 การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรม คือ ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้แก่ผู้อื่น โดยเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด (market participants) ณ วันที่วัดมูลค่า

บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้วิธีราคาตลาด (Market approach) เป็นเทคนิคในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สิน ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่อง หรือไม่สามารหดหารราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะใช้วิธีเทคนิคทางการเงินเป็นเทคนิคในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินแทน

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ในการนำเทคนิคการวัดมูลค่ายุติธรรมข้างต้นมาใช้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยต้องใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ (observable inputs) ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมให้มากที่สุด

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม กำหนดมูลค่ายุติธรรมออกเป็น 3 ระดับ ตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็ข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ (unobservable inputs) เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	30 มิถุนายน 2561			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	1,701,702	-	-	1,701,702
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน	60,725	-	-	60,725
ตราสารหนี้	-	369,787	-	369,787
หน่วยลงทุน	-	131,500	27,333	158,833
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	26,301	-	26,301
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	32	-	-	32
สัญญาสิทธิ	-	11,316	-	11,316
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
หนี้สินตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	41,395	-	41,395
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	191,710	-	-	191,710

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ			
30 มิถุนายน 2561			
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม			
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า			
ตราสารทุน	621,936	-	621,936
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย			
ตราสารทุน	60,725	-	60,725
ตราสารหนี้	-	369,787	369,787
หน่วยลงทุน	-	131,500	158,833
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์			
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	109	109
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม			
หนี้สินตราสารอนุพันธ์			
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	15,202	15,202

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560			
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม			
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า			
ตราสารทุน	2,764,549	-	2,764,549
ตราสารหนี้	-	83,177	83,177
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย			
ตราสารทุน	92,850	-	92,850
ตราสารหนี้	-	310,277	310,277
หน่วยลงทุน	-	71,215	101,747
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์			
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	14,726	14,726
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	2,986	-	2,986
สัญญาสิทธิ	-	3,277	3,277
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม			
หนี้สินตราสารอนุพันธ์			
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	10,565	10,565
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	99,055	-	99,055

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	1,259,204	-	-	1,259,204
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน	92,850	-	-	92,850
ตราสารหนี้	-	310,277	-	310,277
หน่วยลงทุน	-	71,215	30,532	101,747
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	5,908	-	5,908
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	2,986	-	-	2,986
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
หนี้สินตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	1,748	-	1,748

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

การกระทบยอดรายการสินทรัพย์ที่วัดมูลค่ายุติธรรมเป็นประจำและมีระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมเป็นระดับ 3 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ หน่วยลงทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	30,532
ขาดทุนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(3,200)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	27,332

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

24.3 ตราสารอนุพันธ์

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันของสัญญาฟิวเจอร์สตามรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	30 มิถุนายน 2561			
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดตามสัญญา			
	1 - 6 เดือน	6 เดือน - 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	รวม
ฟิวเจอร์สของ Single Stock				
สถานะซื้อ	9,676	-	-	9,676
สถานะขาย	312,303	2,128	-	314,431
ฟิวเจอร์สของดัชนี SET 50				
สถานะขาย	2,719	-	-	2,719
	324,698	2,128	-	326,826

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 บริษัทฯไม่มีภาระผูกพันของสัญญาฟิวเจอร์ส

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560			
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดตามสัญญา			
	1 - 6 เดือน	6 เดือน - 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	รวม
ฟิวเจอร์สของ Single Stock				
สถานะซื้อ	15,532	-	-	15,532
สถานะขาย	803,025	-	-	803,025
ฟิวเจอร์สของ SET 50				
สถานะซื้อ	31,668	-	-	31,668
สถานะขาย	2,036	-	-	2,036
	852,261	-	-	852,261

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560			
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดตามสัญญา			
	1 - 6 เดือน	6 เดือน - 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	รวม
ฟิวเจอร์สของ SET 50				
สถานะซื้อ	7,917	-	-	7,917
	7,917	-	-	7,917

25. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาบัญชี

เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานในรอบหกเดือนแรกของปี 2561 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 210.6 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลในเดือนกันยายน 2561

26. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2561