



งบแสดงฐานะการเงิน

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2554	2553	2554	2553	
สินทรัพย์					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	8	1,392,168,045	217,542,359	1,340,188,636	162,447,641
เงินฝากในสถาบันการเงิน	9	120,002,042	120,002,018	-	-
หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน	10	197,587,044	-	197,587,044	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	11	587,019,452	459,397,910	587,019,452	459,397,910
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าสุทธิ	12	2,521,930,247	3,408,787,373	2,521,930,247	3,408,787,373
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	13	4,657,513	6,568,356	4,657,513	6,568,356
เงินลงทุนสุทธิ	14	1,243,869,118	2,708,595,915	1,233,869,118	2,698,595,915
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	15	-	-	112,706,917	112,706,897
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สุทธิ	16	233,168,498	214,360,124	221,042,223	209,347,870
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ	17	19,232,794	14,151,188	15,169,439	10,285,239
สินทรัพย์อื่น	18	123,082,999	113,323,316	87,743,576	80,893,164
รวมสินทรัพย์		6,442,717,752	7,262,728,559	6,321,914,165	7,149,030,365

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สิน				
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	19	1,190,092	-	1,190,092
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	20	197,597,027	20,344,267	197,597,027
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	21	28,814,697	140,551,368	28,814,697
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	22	1,683,793,432	1,780,222,300	1,683,793,432
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	13	21,402,747	237,779,855	21,402,747
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	19	99,256,075	151,849,166	99,256,075
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	23	69,200,508	2,883,200	55,942,676
ประมาณการหนี้สิน	24	4,400,000	4,400,000	4,400,000
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		77,550,848	203,308,965	70,981,429
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		260,950,785	394,897,082	218,150,066
หนี้สินอื่น	25	22,747,101	40,276,295	21,172,412
รวมหนี้สิน		2,466,903,312	2,976,512,498	2,402,700,653
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 2,521,945,020 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		2,521,945,020	2,521,945,020	2,521,945,020
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 2,105,656,044 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		2,105,656,044	2,105,656,044	2,105,656,044
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		1,139,183,677	1,139,183,677	1,139,183,677
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	14.9	73,541,610	220,259,446	73,541,610
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว				
ทุนสำรองตามกฎหมาย	26	200,123,434	175,494,552	200,123,434
ยังไม่ได้จัดสรร		457,309,675	645,622,342	400,708,747
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		3,975,814,440	4,286,216,061	3,919,213,512
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		6,442,717,752	7,262,728,559	6,321,914,165

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการรายงานการเงิน


(นายพิชิต สุระจรัส)
กรรมการ


(นายจิรวัดน์ ลีวประเสริฐ)
กรรมการ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
รายได้				
ค่านายหน้า 28	1,280,529,019	1,304,369,755	1,287,619,371	1,312,966,899
ค่าธรรมเนียมและบริการ 29	282,715,400	231,378,921	51,441,139	21,546,203
กำไรจากเงินลงทุน	149,053,630	554,340,772	149,053,630	554,340,772
กำไรจากตราสารอนุพันธ์	6,051,356	32,863,153	6,051,356	32,863,153
ดอกเบี้ยและเงินปันผล	177,010,401	122,360,989	205,847,026	143,191,240
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	99,261,905	77,506,065	99,261,905	77,506,065
รายได้อื่น	18,745,621	9,301,664	17,466,191	10,840,897
รวมรายได้	2,013,367,332	2,332,121,319	1,816,740,618	2,153,255,229
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนทางการเงิน	44,124,568	17,399,347	44,124,568	17,399,347
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	106,955,287	92,976,764	103,493,421	80,571,576
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน				
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	837,308,166	923,203,897	717,335,729	812,674,255
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์	157,144,500	148,039,545	135,992,081	125,983,763
ค่าตอบแทนกรรมการ	6,300,000	6,945,000	4,165,000	5,185,000
ค่าใช้จ่ายอื่น	107,267,735	92,727,490	89,918,415	76,668,381
โอนกลับหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	(204,392)	(369,894)	(204,392)	(369,894)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน	6,168,122	28,622,302	6,168,122	28,622,302
รวมค่าใช้จ่าย	1,265,063,986	1,309,544,451	1,100,992,944	1,146,734,730
กำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	748,303,346	1,022,576,868	715,747,674	1,006,520,499
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	(242,987,796)	(270,937,265)	(223,170,023)	(258,750,569)
กำไรสำหรับปี	505,315,550	751,639,603	492,577,651	747,769,930

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการดำเนินงาน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	14.9			
	(146,717,836)	113,747,089	(146,717,836)	113,747,089
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี				
	(146,717,836)	113,747,089	(146,717,836)	113,747,089
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี				
	358,597,714	865,386,692	345,859,815	861,517,019
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	31			
กำไรสำหรับปี	0.24	0.36	0.23	0.36

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายพิชิต สุระจรัส)

กรรมการ



(นายจิรวัดน์ ลิ้มประเสริฐ)

กรรมการ

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม					
		ทุนก่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	กำไรสะสม		รวม
				กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	กำไรสะสมแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552		2,105,656,044	1,139,183,677	106,512,357	138,106,055	373,559,005	3,863,017,138
การเปลี่ยนแปลงระหว่างปี	27	-	-	-	-	(442,187,769)	(442,187,769)
เงินปันผลจ่าย		-	-	-	37,388,497	(37,388,497)	-
การจัดสรรกำไรสะสม		-	-	-	-	751,639,603	865,386,692
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	113,747,089	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553		2,105,656,044	1,139,183,677	220,259,446	175,494,552	645,622,342	4,286,216,061
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553		2,105,656,044	1,139,183,677	220,259,446	175,494,552	645,622,342	4,286,216,061
การเปลี่ยนแปลงระหว่างปี	5	-	-	-	-	(58,359,082)	(58,359,082)
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้อง	27	-	-	-	-	(610,640,253)	(610,640,253)
เงินปันผลจ่าย		-	-	-	24,628,882	(24,628,882)	-
การจัดสรรกำไรสะสม		-	-	-	-	505,315,550	358,597,714
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	(146,717,836)	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554		2,105,656,044	1,139,183,677	73,541,610	200,123,434	457,309,675	3,975,814,440

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
		ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	กำไรสะสม		รวม
					กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่ามีผลผูกพันซื้อขาย	จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552		2,105,656,044	1,139,183,677	106,512,357	138,106,055	322,217,936	3,811,676,069
การเปลี่ยนแปลงระหว่างปี	27	-	-	-	-	(442,187,769)	(442,187,769)
เงินปันผลจ่าย		-	-	-	-	(37,388,497)	-
การจัดสรรกำไรสะสม		-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	113,747,089	-	747,769,930	861,517,019
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553		2,105,656,044	1,139,183,677	220,259,446	175,494,552	590,411,600	4,231,005,319
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553		2,105,656,044	1,139,183,677	220,259,446	175,494,552	590,411,600	4,231,005,319
การเปลี่ยนแปลงระหว่างปี							
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับผลประโยชน์ของพนักงาน	5	-	-	-	-	(47,011,369)	(47,011,369)
เงินปันผลจ่าย	27	-	-	-	-	(610,640,253)	(610,640,253)
การจัดสรรกำไรสะสม		-	-	-	-	(24,628,882)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	(146,717,836)	-	492,577,651	345,859,815
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554		2,105,656,044	1,139,183,677	73,541,610	200,123,434	400,708,747	3,919,213,512

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	748,303,346	1,022,576,868	715,747,674	1,006,520,499
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน :-				
ค่าเสื่อมราคาและรายการตัดบัญชี	35,184,516	39,101,803	31,556,057	33,647,987
โอนกลับหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	(204,392)	(369,894)	(204,392)	(369,894)
กำไรจากการโอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุน	(13,564,070)	(25,507,094)	(13,564,070)	(25,507,094)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน	6,168,122	28,622,302	6,168,122	28,622,302
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม				
ของสินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	(2,491,477)	(3,187,429)	(2,491,477)	(3,187,429)
ขาดทุน (กำไร) จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของ				
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	49,299,692	(44,304,169)	49,299,692	(44,304,169)
กำไรจากการขายเงินลงทุนเผื่อขาย	(129,570,688)	(205,585,107)	(129,570,688)	(205,585,107)
กำไรจากการขายตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	(382,528)	(2,849,725)	(382,528)	(2,849,725)
กำไรจากการขายเงินลงทุนทั่วไป	(481,520)	(19,064)	(481,520)	(19,064)
ขาดทุน (กำไร) จากการเปลี่ยนแปลงใน				
มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์	12,372,400	(7,012,091)	12,372,400	(7,012,091)
กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(2,603,108)	(2,316,741)	(2,427,697)	(2,293,688)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	7,958,226	-	6,048,107	-
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	(177,010,401)	(122,360,989)	(205,847,026)	(143,191,240)
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	(99,261,905)	(77,506,065)	(99,261,905)	(77,506,065)
ต้นทุนทางการเงิน	44,124,568	17,399,347	44,124,568	17,399,347
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	477,840,781	616,681,952	411,085,317	574,364,569
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)				
เงินฝากในสถาบันการเงิน	(24)	(15,001,014)	-	-
หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน	(197,587,044)	-	(197,587,044)	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	(127,621,542)	80,176,642	(127,621,542)	80,176,642
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	986,323,423	(1,603,188,735)	986,323,423	(1,603,188,735)
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	4,402,320	(3,380,927)	4,402,320	(3,380,927)
เงินลงทุนเพื่อค้า	774,835,038	(1,130,855,153)	774,835,038	(1,130,855,153)
สินทรัพย์อื่น	(9,318,113)	(12,192,130)	(6,416,925)	(3,595,502)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	1,190,092	-	1,190,092	-
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	177,252,760	20,344,267	177,252,760	20,344,267
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	(111,736,671)	140,551,368	(111,736,671)	140,551,368
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(96,428,868)	592,989,842	(96,428,868)	592,989,842
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	(265,676,800)	282,084,025	(265,676,800)	282,084,025
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	(52,593,091)	151,849,166	(52,593,091)	151,849,166
ประมาณการหนี้สิน	-	(20,116,800)	-	(20,116,800)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(133,946,297)	190,730,835	(131,620,208)	168,516,414
หนี้สินอื่น	(13,406,290)	10,277,940	(6,046,007)	7,287,746
เงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	1,413,529,674	(699,048,722)	1,359,361,794	(742,973,078)
รับดอกเบี้ยและเงินปันผล	135,514,617	64,516,931	131,659,350	62,453,991
จ่ายดอกเบี้ย	(44,124,568)	(17,399,347)	(44,124,568)	(17,399,347)
จ่ายภาษีเงินได้	(368,745,913)	(181,064,775)	(351,038,503)	(169,408,100)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	1,136,173,810	(832,995,913)	1,095,858,073	(867,326,534)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(20)	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนทั่วไป	4,554,920	679,417	4,554,920	679,417
เงินสดรับจากการลดทุนของเงินลงทุนเพื่อขาย	13,000	156,000	13,000	156,000
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนเพื่อขาย	(375,335,841)	(836,822,907)	(375,335,841)	(836,822,907)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนเพื่อขาย	915,204,527	1,394,494,697	915,204,527	1,394,494,697
เงินสดจ่ายซื้อตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	(98,003,021)	(153,700,000)	(98,003,021)	(143,700,000)
เงินสดรับจากการขายตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	45,382,528	123,449,725	45,382,528	123,449,725
เงินสดรับจากตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	176,000,000	393,700,000	176,000,000	393,700,000
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(65,429,776)	(31,230,126)	(52,378,595)	(28,964,055)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	4,835,486	2,324,327	2,515,393	2,294,177
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	-	-	32,999,978	22,999,979
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนระยะยาว	24,534,196	33,444,302	24,534,196	33,444,302
ดอกเบี้ยรับจากเงินลงทุนในตราสารหนี้	17,336,110	26,315,549	17,036,110	26,164,316
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	649,092,129	952,810,984	692,523,175	987,895,651

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
จ่ายเงินปันผล	(610,640,253)	(442,187,769)	(610,640,253)	(442,187,769)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(610,640,253)	(442,187,769)	(610,640,253)	(442,187,769)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	1,174,625,686	(322,372,698)	1,177,740,995	(321,618,652)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	217,542,359	539,915,057	162,447,641	484,066,293
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี (หมายเหตุ 8)	1,392,168,045	217,542,359	1,340,188,636	162,447,641
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด	-	-	-	-
รายการที่มีใช้เงินสด: -				
ค่าซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนส่วนที่บันทึกเป็นหนี้สินการเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของส่วนเกินทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	226,815	4,349,719	193,431	4,349,719
โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนจากหลักทรัพย์เพื่อค้าเป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย (ราคาทุน)	(146,717,836)	113,747,089	(146,717,836)	113,747,089
โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนจากหลักทรัพย์เพื่อขายเป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย (ราคาทุน)	215,410,930	220,594,877	215,410,930	220,594,877
โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนจากหลักทรัพย์เพื่อขายเป็นเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด (ราคาทุน)	-	105,600,000	-	105,600,000
รายการปรับปรุงสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานกับกำไรสะสมต้นงวด	58,359,082	-	47,011,369	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

1. ข้อมูลทั่วไป

- 1.1 บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียนของบริษัทฯ ตั้งอยู่เลขที่ 175 ชั้น 3/1 อาคารสารคดีที่ท่าเรือรัตนโกสินทร์ได้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯ มีสาขาย่อยจำนวน 19 สาขา (2553: 19 สาขา)

บริษัทฯ ประกอบกิจการในประเทศไทยโดยได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจดังนี้

1. การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
2. การค้าหลักทรัพย์
3. การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน
4. การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์
5. การเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน
6. การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์
7. การเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
8. การเป็นผู้ค้าสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2551 กระทรวงการคลังได้ออกใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แบบ ก ให้แก่บริษัทฯ ซึ่งเป็นใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ได้หลายประเภทธุรกิจหลักทรัพย์ โดยธุรกิจหลักทรัพย์ที่บริษัทฯ ได้รับอนุญาตเพิ่มเติมคือ

1. การจัดการกองทุนรวม
2. การจัดการกองทุนส่วนบุคคล
3. การจัดการเงินร่วมลงทุน

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเริ่มประกอบธุรกิจดังกล่าวได้ก็ต่อเมื่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ตรวจสอบความพร้อมของระบบงานและบุคลากรตามที่กำหนดในกฎกระทรวงว่าด้วยการอนุญาตการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ พ.ศ. 2551 แล้ว

เมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2552 คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ออกใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบบ ส-1 ให้แก่บริษัทฯ ซึ่งเป็นใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าได้หลายประเภท โดยธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่บริษัทฯ ได้รับอนุญาตเพิ่มเติมคือ

1. การเป็นที่ปรึกษาสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
2. การเป็นผู้จัดการเงินทุนสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเริ่มประกอบธุรกิจดังกล่าวได้ก็ต่อเมื่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ตรวจสอบความพร้อมของระบบงานและบุคลากรตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว

- 1.2 บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯประกอบกิจการในประเทศไทย โดยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจดังนี้
 1. การจัดการกองทุนรวม
 2. การจัดการกองทุนส่วนบุคคล
 3. การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ที่เป็นหน่วยลงทุน
 4. การเป็นผู้จัดการเงินลงทุนสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- 1.3 บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯมีภูมิอำนาจในประเทศไทยประกอบธุรกิจหลัก คือ การเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน โดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ให้ความเห็นชอบในการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินตั้งแต่วันที่ 25 มิถุนายน 2551 ถึงวันที่ 24 มิถุนายน 2556
- 1.4 เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2551 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทฯได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯออกและเสนอขายหุ้นกู้ และ/หรือหุ้นกู้อนุพันธ์ และ/หรือหุ้นกู้ในรูปแบบใด ๆ ภายในวงเงินรวมสูงสุดไม่เกิน 1,000 ล้านบาท หรือมูลค่าเทียบเท่าในเงินสกุลอื่นๆได้ ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทฯสามารถทำธุรกิจใหม่ที่มีโอกาสสร้างรายได้

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯยังมิได้ดำเนินการออกหรือเสนอขายหุ้นกู้และ/หรือหุ้นกู้อนุพันธ์ และ/หรือหุ้นกู้รูปแบบใด ๆ ตามที่ได้รับอนุมัติข้างต้น

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

- 2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 ประกอบกับประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

การแสดงรายการในงบการเงินนี้ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สธ/ข.น. 53/2553 เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

- 2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ร้อยละ)

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	อัตราร้อยละของการถือหุ้น	
			2554	2553
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	ให้บริการจัดการกองทุน	ไทย	100	100
บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด	ที่ปรึกษาทางการเงิน	ไทย	100	100

- ข) บริษัทนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย จนถึงวันที่บริษัทสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ค) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- ง) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

2.3 บริษัทฯจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการเพื่อประโยชน์ต่อสาธารณะโดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน

3. การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีใหม่ในระหว่างปี

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและมาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีดังนี้

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552)	การนำเสนอของงบการเงิน
ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552)	สินค้าคงเหลือ
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552)	งบกระแสเงินสด
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2552)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2552)	สัญญาก่อสร้าง
ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552)	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552)	สัญญาเช่า
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2552)	รายได้
ฉบับที่ 19	ผลประโยชน์ของพนักงาน
ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2552)	ต้นทุนการกู้ยืม
ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
ฉบับที่ 26	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2552)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม
ฉบับที่ 29	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2552)	ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2552)	กำไรต่อหุ้น
ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินระหว่างกาล

ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2552)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2552)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 2	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2552)	การรวมธุรกิจ
ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
ฉบับที่ 6	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 15	สัญญาการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
------------	---------------------------------

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 31	รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
------------	---

มาตรฐานการบัญชีข้างต้นไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินนี้ ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

มาตรฐานการบัญชีฉบับนี้กำหนดให้กิจการรับรู้ผลประโยชน์ที่ให้กับพนักงานเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อกิจการได้รับบริการจ้างงานจากพนักงานแล้ว โดยเฉพาะอย่างยิ่งกิจการจะต้องประเมินและบันทึกหนี้สินเกี่ยวกับผลประโยชน์ของพนักงานเนื่องจากเกษียณอายุ โดยใช้การคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งเดิมบริษัทและบริษัทย่อยรับรู้ผลประโยชน์ที่ให้กับพนักงานดังกล่าวเมื่อเกิดรายการ

บริษัทและบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวในปีปัจจุบันและรับรู้หนี้สินในช่วงที่เปลี่ยนแปลงโดยบันทึกปรับกับกำไรสะสม ณ วันต้นงวดของปีปัจจุบัน การเปลี่ยนแปลงนี้ทำให้บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรสำหรับปี 2554 ลดลงเป็นจำนวน 8 ล้านบาท (0.004 บาทต่อหุ้น) (เฉพาะของบริษัท: กำไรลดลงเป็นจำนวน 6 ล้านบาท กำไรต่อหุ้นลดลง 0.003 บาทต่อหุ้น) ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวแสดงอยู่ในหมายเหตุ 5

4. มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและมาตรฐานการบัญชีใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 ตามรายละเอียดข้างล่างนี้

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 12	ภาษีเงินได้
ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 10	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
ฉบับที่ 21	ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาใหม่ที่ราคาใหม่
ฉบับที่ 25	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่ามาตรฐานการบัญชีข้างต้นจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้

มาตรฐานการบัญชีฉบับนี้กำหนดให้กิจการระบุผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดจากความแตกต่างของมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินระหว่างเกณฑ์ทางบัญชีและภาษีอากร เพื่อรับรู้ผลกระทบทางภาษีเป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯ อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่อการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานการบัญชีฉบับนี้มาถือปฏิบัติ

5. ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติ

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่สำคัญตามที่กล่าวในหมายเหตุ 3 เนื่องจากบริษัทฯ และบริษัทย่อยนำมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและมาตรฐานการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติ ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

ผลสะสมต่อกำไรสะสมรวมต้นปี 2554 จากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติ คิดเป็นจำนวน 58 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 47 ล้านบาท)

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
งบแสดงฐานะการเงิน		
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเพิ่มขึ้น	66,317	53,059
กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรรลดลง	66,317	53,059

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ		
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานเพิ่มขึ้น	7,958	6,048
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานลดลง	0.004	0.003

6. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

6.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

ก) ค่านายหน้า

ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าถือเป็นรายได้ ณ วันที่ที่เกิดรายการ

ข) ค่าธรรมเนียมและบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้ตามเกณฑ์อัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ โดยบริษัทวัดความสำเร็จของงานที่ทำเสร็จจากอัตราส่วนของบริการที่ให้จนถึงปัจจุบันเปรียบเทียบกับบริการทั้งสิ้นที่ต้องให้บริการ ทั้งนี้ บริษัทจะรับรู้รายได้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่จะเรียกเก็บเงินได้

ค่าธรรมเนียมการจัดการและค่าธรรมเนียมนายทะเบียนกองทุนคิดเป็นอัตราร้อยละของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนที่บริษัทและบริษัทย่อยจัดการและรับรู้เป็นรายได้เมื่อได้ให้บริการแล้ว

ค) ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง เว้นแต่มีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงินต้นและดอกเบี้ย บริษัทจึงหยุดรับรู้รายได้ดอกเบี้ยดังกล่าวตามเกณฑ์คงค้าง

กรณีดังต่อไปนี้ถือว่ามีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงินต้นและดอกเบี้ย

- (1) ลูกหนี้ทั่วไปที่มีหลักประกันต่ำกว่ามูลหนี้
- (2) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินไม่เกินสามเดือนซึ่งค้างชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป
- (3) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินเกินกว่าสามเดือน เว้นแต่มีหลักฐานที่ชัดเจนและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะได้รับชำระหนี้ทั้งหมด
- (4) ลูกหนี้สถาบันการเงินที่มีปัญหา
- (5) ลูกหนี้อื่นที่ค้างชำระดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป

เงื่อนไขดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ง) กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์

กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่ที่เกิดรายการ

จ) กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์

กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่ที่เกิดรายการ

จ) ดอกเบี้ยและเงินปันผลจากเงินลงทุน

ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง เงินปันผลจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผล

ข) ค่าใช้จ่าย

ค่าธรรมเนียมและบริการจ่ายและค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

6.2 ดอกเบี้ยเงินกู้ยืม

ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมถือเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

6.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เงินฝากธนาคารทุก ๆ ประเภทที่มีวันถึงกำหนดไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้ รวมถึงตั๋วเงินประเภทเผื่อเรียกและตั๋วเงินที่มีวันถึงกำหนดภายใน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา และไม่รวมเงินฝากที่มีภาระผูกพัน

6.4 เงินฝากในสถาบันการเงิน

เงินฝากในสถาบันการเงิน หมายถึง เงินฝากประจำ ตัวแลกเงินและตั๋วสัญญาใช้เงินที่ออกโดยสถาบันการเงินที่มีอายุคงเหลือเกินกว่า 3 เดือน หรือที่มีวันถึงกำหนดภายใน 3 เดือนแต่มีความตั้งใจจะถือต่อไปในรูปแบบเดิมและเงินฝากที่มีภาระผูกพัน

6.5 การรับรู้และการตัดบัญชีสินทรัพย์ของลูกค้า

บริษัทบันทึกเงินที่ลูกค้านำมาไว้กับบริษัทเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์บัญชีเงินสด การซื้อขายหลักทรัพย์ในระบบเครดิตบาลานซ์ และการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทเพื่อการควบคุมภายในของบริษัท และ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานบริษัทได้ตัดรายการดังกล่าวออกทั้งด้านสินทรัพย์และหนี้สิน โดยจะแสดงเฉพาะสินทรัพย์ที่เป็นของบริษัทเท่านั้น

6.6 การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทบันทึกบัญชีรับรู้ภาระที่ต้องส่งคืนหลักทรัพย์ที่ยืมมาซึ่งได้นำไปขายหรือให้ยืมต่อเป็น “เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์” ในงบแสดงฐานะการเงิน และ ณ วันสิ้นปีบริษัทปรับปรุงบัญชีเจ้าหนี้หนี้ยืม โดยคำนวณจากราคาเสนอขายล่าสุด ณ วันสิ้นวันทำการสุดท้ายของปีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าดังกล่าวในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน บริษัทบันทึกบัญชีหลักทรัพย์ซึ่งนำไปให้ลูกค้ายืมต่อเป็น “ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์” ในงบแสดงฐานะการเงิน เงินสดที่นำไปวางเป็นหลักประกันหรือรับจากคู่สัญญาบันทึกในบัญชี “ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน” หรือ “เจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน” และบันทึกค่าธรรมเนียมการยืมและการให้ยืมหลักทรัพย์ตามเกณฑ์คงค้างตามระยะเวลา

6.7 เงินลงทุน

ก) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์บันทึกในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

ข) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ดังกล่าวบันทึกเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของผู้ขาย และจะบันทึกในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้จำหน่ายหลักทรัพย์นั้นออกไป

ค) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดชำระในหนึ่งปี รวมทั้งที่จะถือจนครบกำหนดแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายบริษัทตัดบัญชีส่วนเกิน/รับส่วนต่ำกว่ามูลค่าตราสารหนี้ตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งจำนวนที่ตัดจำหน่าย/รับส่วนนี้จะแสดงเป็นรายการปรับกับดอกเบี้ยรับ

- ง) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป ซึ่งแสดงตามราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)
- จ) เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปี ส่วนมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้คำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน

บริษัทและบริษัทย่อยจะบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด เงินลงทุนทั่วไป และเงินลงทุนในบริษัทย่อยในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

บริษัทและบริษัทย่อยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

ในกรณีที่มีการโอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนจากประเภทหนึ่งไปเป็นอีกประเภทหนึ่ง บริษัทและบริษัทย่อยจะปรับมูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าวใหม่โดยใช้มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุน ผลแตกต่างระหว่างราคาตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่โอนจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน หรือแสดงเป็นส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าในส่วนของเจ้าของแล้วแต่ประเภทของเงินลงทุนที่มีการโอนเปลี่ยน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุน จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

6.8 ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

ลูกหนี้สำนักหักบัญชี หมายถึง ยอดดุลสุทธิลูกหนี้สำนักหักบัญชีที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ตราสารหนี้ที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และยอดดุลสุทธิลูกหนี้สำนักหักบัญชีสำหรับการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า รวมถึงเงินที่ได้นำไปวางเป็นประกันกับสำนักหักบัญชีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในการทำธุรกรรมซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และยอดดุลสุทธิลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ในต่างประเทศผ่านบริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ

6.9 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ยอดดุลสุทธิลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ทั้งนี้ ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์รวมถึงยอดดุลสุทธิลูกหนี้ที่ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์โดยใช้ทรัพย์สินที่ซื้อนั้นมาวางเป็นประกัน ลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์ ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน อันได้แก่ เงินที่นำไปวางเป็นประกันกับเจ้าหนี้หุ้นยืม ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์ขายโดยสัญญาซื้อคืน และลูกหนี้อื่น เช่น ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสดที่ไม่สามารถชำระเงินได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด ลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี ประนอมหนี้หรือผ่อนชำระ เป็นต้น

บริษัทตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญโดยการประเมินฐานะของลูกหนี้แต่ละรายโดยพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกันและตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเมื่อหนี้นั้นมีหลักประกันไม่เพียงพอและ/หรือมีโอกาสที่ได้รับชำระคืนไม่ครบ ทั้งนี้บริษัทถือพื้นฐานการจัดชั้นหนี้และการตั้งสำรองตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- ก) มูลหนี้จัดชั้นสูญ หมายถึง
- (1) มูลหนี้ของลูกหนี้ที่ได้ติดตามทวงถามจนถึงที่สุดแล้วแต่ไม่ได้รับการชำระหนี้ และ บริษัทฯ ได้ดำเนินการจำหน่ายหนี้สูญจากบัญชีลูกหนี้ตามกฎหมายภาษีอากรแล้ว
 - (2) มูลหนี้ที่บริษัทฯ ได้ทำสัญญาปลดหนี้ให้
- ข) มูลหนี้จัดชั้นสงสัย หมายถึง มูลหนี้เฉพาะส่วนที่สูงเกินกว่าหลักประกันของลูกหนี้ที่เข้าลักษณะ ดังนี้
- (1) ลูกหนี้ทั่วไป ลูกหนี้สถาบันการเงินที่มีปัญหาและลูกหนี้อื่นที่มีหลักประกันต่ำกว่ามูลหนี้
 - (2) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินไม่เกินสามเดือน ซึ่งค้างชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป
 - (3) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินเกินกว่าสามเดือน เว้นแต่มีหลักฐานที่ชัดเจนและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ จะได้รับชำระหนี้ทั้งหมด
- ค) มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน หมายถึง มูลหนี้ส่วนที่ไม่สูงเกินกว่าหลักประกันของลูกหนี้ที่เข้าลักษณะตาม ข)

บริษัทฯ ตัดจำหน่ายลูกหนี้จัดชั้นสูญออกจากบัญชีวันที่ที่พบรายการและตั้งค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญเต็มจำนวนของมูลหนี้จัดชั้นสงสัย ซึ่งเงื่อนไขดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

6.10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผ่อนการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

อาคารชุด	30	ปี
อาคาร	20	ปี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	3 และ 5	ปี
ยานพาหนะ	5	ปี

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง

บริษัทฯ และบริษัทย่อยตัดรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการ ผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์จะรับรู้ในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนเมื่อบริษัทฯ และบริษัทย่อยตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

6.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผ่อนการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) บริษัทฯ และบริษัทย่อยตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

สมาชิกสมาคมกอล์ฟ	10	ปี
ซอฟต์แวร์	5	ปี
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตธุรกิจหลักทรัพย์ประเภท		
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	5	ปี
การจัดการกองทุนรวม	5	ปี
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล	5	ปี
ค่าธรรมเนียมสมาชิกตลาดอนุพันธ์	5	ปี

6.12 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทและบริษัทย่อยจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของบริษัทและบริษัทย่อยหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

บริษัทและบริษัทย่อยจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

6.13 หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน/หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

บริษัทมีการทำสัญญาซื้อหลักทรัพย์โดยมีสัญญาขายคืน โดยมีการกำหนดวันที่และราคาที่แน่นอนในอนาคต หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืนแสดงเป็นสินทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงินด้วยจำนวนเงินที่ได้จ่ายซื้อหลักทรัพย์ดังกล่าว

ผลต่างระหว่างราคาซื้อและราคาขายจะถูกรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างตามระยะเวลาของรายการซึ่ง แสดงรวมอยู่ในดอกเบี้ยรับ

บริษัทมีการทำสัญญาขายหลักทรัพย์โดยมีสัญญาซื้อคืน โดยมีการกำหนดวันที่และราคาที่แน่นอนในอนาคต หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืนแสดงเป็นหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงินด้วยจำนวนเงินที่ได้รับจากการขายหลักทรัพย์ดังกล่าว

ผลต่างระหว่างราคาขายและราคาซื้อจะถูกรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างตามระยะเวลาของรายการซึ่ง แสดงรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการกู้ยืมเงิน

6.14 เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี

เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี หมายถึง ยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ตราสารทุนที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีสำหรับการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ในต่างประเทศผ่านบริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ

6.15 เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ภาระของบริษัทจากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีต่อบุคคลภายนอก เช่น ยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้ลูกค้าที่ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ภาระที่ต้องส่งมอบหลักทรัพย์เนื่องจากการขายชอร์ต หรือการยืมหลักทรัพย์ และภาระที่ต้องส่งคืนทรัพย์สินที่บริษัทถือไว้เพื่อเป็นประกันการให้ยืมหลักทรัพย์ เป็นต้น

6.16 สัญญาเช่าระยะยาว

จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

6.17 รายการธุรกรรมกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกบริษัทฯ ควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดยตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

6.18 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทฯ จะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อมีภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้วและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่บริษัทฯ จะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และบริษัทฯ สามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

6.19 เงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

6.20 ธุรสารอนุพันธ์ทางการเงิน

สัญญาซื้อขายล่วงหน้า

บริษัทฯ บันทึกภาระจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของบริษัทฯ ซึ่งมีไว้เพื่อค้าหรือเผื่อขายเป็นภาระผูกพัน เงินวงประกันในการทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าดังกล่าวบันทึกในบัญชีลูกหนี้สำนักหักบัญชีสัญญาซื้อขายล่วงหน้า การซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าซึ่งมีไว้เพื่อค้า บริษัทฯ จะรับรู้กำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน การซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภทเผื่อขาย บริษัทฯ จะบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของเจ้าของจนกระทั่งมีการจำหน่ายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าดังกล่าวออกไปจึงบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่านั้นในส่วนของกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าคำนวณจากราคาที่ใช้ชำระราคา ณ สิ้นวันทำการของบริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

สัญญาออพชัน

บริษัทฯ บันทึกค่าสิทธิที่จ่าย (สถานะซื้อ) และค่าสิทธิที่ได้รับ (สถานะขาย) ณ วันที่ทำการซื้อหรือขายสัญญาออพชันในบัญชีสินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ และบัญชีหนี้สินตราสารอนุพันธ์ ตามลำดับ และบริษัทฯ จะรับรู้กำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของค่าสิทธิดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมคำนวณจากราคาที่ใช้ชำระราคา ณ สิ้นวันทำการของบริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

บริษัทฯ บันทึกภาระจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเป็นรายการนอกงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันสิ้นปี สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่ยังไม่ครบกำหนดแสดงตามมูลค่ายุติธรรม และบริษัทฯ รับรู้การเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

บริษัทฯ บันทึกภาระจากใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์เป็นรายการหนี้สินและรับรู้การเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์คำนวณจากราคาเสนอขายหลังสุด ณ วันสิ้นวันทำการของปีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

6.21 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัท บริษัทย่อยและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สิทธิประโยชน์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสิทธิประโยชน์ของบริษัทและบริษัทย่อย เงินที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงาน

บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ในการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน เป็นครั้งแรก บริษัทและบริษัทย่อยเลือกรับรู้หนี้สินในช่วงการเปลี่ยนแปลงที่มากกว่าหนี้สินที่รับรู้ ณ วันเดียวกันตามนโยบายการบัญชีเดิม โดยบันทึกปรับกับกำไรสะสม ณ วันต้นงวดของปีปัจจุบัน

6.22 ภาษีเงินได้

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้ตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ในปี 2553 ภาษีเงินได้ของบริษัทคำนวณขึ้นในอัตราร้อยละ 25 ของกำไรทางภาษีส่วนที่ไม่เกิน 300 ล้านบาท และอัตราร้อยละ 30 สำหรับกำไรทางภาษีส่วนที่เกิน 300 ล้านบาท ทั้งนี้ อัตราดังกล่าวเป็นไปตามพระราชกฤษฎีกาออกตามความในประมวลรัษฎากรว่าด้วยการลดอัตรารัษฎากร (ฉบับที่ 475) พ.ศ. 2551 ลงวันที่ 29 กรกฎาคม 2551

ในปี 2554 ภาษีเงินได้ของบริษัทคำนวณขึ้นในอัตราร้อยละ 30 ของกำไรก่อนภาษีหลังจากบวกกลับด้วยสำรองและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่ไม่อนุญาตให้ถือเป็นค่าใช้จ่ายในการคำนวณภาษี

ภาษีเงินได้ของบริษัทย่อยคำนวณขึ้นในอัตราร้อยละ 30 ของกำไรก่อนภาษีหลังจากบวกกลับด้วยสำรองและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่ไม่อนุญาตให้ถือเป็นค่าใช้จ่ายในการคำนวณภาษี

7. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

การรับรู้และตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน

ในการพิจารณาการรับรู้หรือการตัดบัญชีสินทรัพย์และหนี้สินฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาว่าบริษัทได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแล้วหรือไม่โดยใช้ดุลยพินิจบนพื้นฐานของข้อมูลที่ดีที่สุดที่รับรู้ได้ในสถานะปัจจุบัน

ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน

บริษัทและบริษัทย่อยจะตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด และเงินลงทุนทั่วไป เมื่อมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญ และเป็นระยะเวลานานหรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าการที่จะสรุปว่าเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญหรือเป็นระยะเวลานานหรือไม่นั้นจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์เกิดจากการปรับมูลค่าของลูกหนี้จากความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้แต่ละราย โดยพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน อย่างไรก็ตาม การใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่แตกต่างกันอาจมีผลต่อจำนวนค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ดังนั้นการปรับปรุงค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญอาจมีขึ้นได้ในอนาคต

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์หรือหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้น ๆ

สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่าบริษัทและ บริษัทย่อยได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

ผลประโยชน์หลังออกจากรางานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากรางานของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราমনระและอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงสภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว

คดีฟ้องร้อง

บริษัทมีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้วและบันทึกประมาณการหนี้สินดังกล่าว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อย่างไรก็ตาม ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากที่ได้มีการประมาณการไว้

8. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
เงินสด เงินฝากระยะสั้นและตั๋วเงินระยะสั้นที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันที่ได้มา	4,064,436	2,880,540	4,012,457	2,825,446
หัก: เงินฝากและตั๋วเงินในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(2,672,268)	(2,662,998)	(2,672,268)	(2,662,998)
รวม	1,392,168	217,542	1,340,189	162,448

9. เงินฝากในสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
ตั๋วเงินที่มีอายุไม่เกินกว่า 3 เดือนแต่มีความตั้งใจที่จะถือต่อไปในรูปแบบเดิม	70,001	120,001	-	-
ตั๋วเงินที่มีอายุเกินกว่า 3 เดือนแต่ไม่เกิน 1 ปี	50,001	1	-	-
รวม	120,002	120,002	-	-

10. หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553
หลักทรัพย์รัฐบาล	197,587	-
รวม	197,587	-

11. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	589,388	486,103
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	22,628	-
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(24,997)	(26,705)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีสุทธิ	587,019	459,398

12. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	1,267,336	1,434,772
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	1,252,224	1,944,297
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	-	14,256
ลูกหนี้ธุรกิจรวมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	-	12,780
ลูกหนี้อื่น	37,167	36,916
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	2,556,727	3,443,021
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(35,674)	(36,323)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิ	2,521,053	3,406,698
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	877	2,089
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าสุทธิ	2,521,930	3,408,787

12.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯมีลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ที่ระงับการรับรู้รายได้เป็นจำนวนเงินประมาณ 36 ล้านบาท (2553: 37 ล้านบาท)

12.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 บริษัทฯได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้โดยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสูญได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2554			2553		
	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งโดยบริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งโดยบริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้ปกติ	2,520	-	2,520	3,406	-	3,406
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	1	-	1	1	-	1
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	36	(36)	-	36	(36)	-
รวม	2,557	(36)	2,521	3,443	(36)	3,407

12.3 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553
ยอดต้นปี	36,323	53,858
หัก: โอนกลับหนี้สงสัยจะสูญ	(204)	(370)
หนี้สูญตัดบัญชี	(445)	(17,165)
ยอดปลายปี	35,674	36,323

13. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: พันบาท)

ประเภทของตราสารอนุพันธ์	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 31 ธันวาคม			
	2554		2553	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
เพื่อค้า				
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์*	-	15,235	4,402	237,162
เพื่อป้องกันความเสี่ยง				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า**	4,658	6,168	2,166	618
รวม	4,658	21,403	6,568	237,780

* ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์
สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์มีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 3 ล้านบาท ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ อย่างไรก็ตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้นมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาปิดของหลักทรัพย์อ้างอิง ณ วันซื้อขายสุดท้ายกับราคาใช้สิทธิ

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์มีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 118 ล้านบาท (2553: 1,082 ล้านบาท) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ อย่างไรก็ตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้นมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาปิดของหลักทรัพย์อ้างอิง ณ วันซื้อขายสุดท้ายกับราคาใช้สิทธิ

ทั้งนี้ ในการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ บริษัทมีความเสี่ยงเกี่ยวกับความผันผวนของราคาหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยจัดทำโปรแกรมเพื่อช่วยเฝ้าระวังความผันผวนของราคาหลักทรัพย์และเพื่อช่วยกำหนดกลยุทธ์ในการซื้อขาย นอกจากนี้ บริษัทมีความเสี่ยงเกี่ยวกับสภาพคล่องเมื่อต้องการทำการซื้อขายหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทบริหารความเสี่ยงดังกล่าวโดยการพิจารณาคัดเลือกหลักทรัพย์อ้างอิงที่สภาพคล่องมากเพียงพอ

** จำนวนเงินตามสัญญาของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงในหมายเหตุ 35

14. เงินลงทุน

14.1 ราคาหุ้นและมูลค่ายุติธรรม

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	2554		2553	
	ราคาหุ้น/ราคาหุ้น ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาหุ้น/ราคาหุ้น ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์เพื่อค้า				
หลักทรัพย์หุ้นทุน				
หลักทรัพย์จดทะเบียนในประเทศ	331,933	321,069	1,390,224	1,402,829
หลักทรัพย์จดทะเบียนต่างประเทศ	149,815	163,560	112,893	115,541
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	2,881	-	15,253	-
หลักทรัพย์หุ้นทุนสุทธิ	484,629	484,629	1,518,370	1,518,370
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	51,467	51,467	20,344	20,344
ตราสารหนี้สุทธิ	51,467	51,467	20,344	20,344
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้าสุทธิ	536,096	536,096	1,538,714	1,538,714
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
หลักทรัพย์หุ้นทุน				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	146,450	200,575	264,899	466,747
หน่วยลงทุน	69,452	75,134	170,512	161,845
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	70,373	-	221,803	-
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(10,566)	-	(28,622)	-
หลักทรัพย์หุ้นทุนสุทธิ	275,709	275,709	628,592	628,592
ตราสารหนี้				
หลักทรัพย์รัฐบาล	100,673	100,722	123,335	121,862
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	5,000	4,983	87,000	86,692
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	120,814	123,950	64,488	61,897
บวก (หัก): ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	3,168	-	(4,372)	-
ตราสารหนี้สุทธิ	229,655	229,655	270,451	270,451
รวมหลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิ	505,364	505,364	899,043	899,043
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด				
หลักทรัพย์รัฐบาล	-	-	117,267	117,521
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	193,700	195,727	138,700	140,884
บวก (หัก): ส่วนเกิน (ส่วนต่ำ) กว่ามูลค่าตราสารหนี้	(810)	-	1,279	-
รวมตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	192,890	195,727	257,246	258,405
เงินลงทุนทั่วไป				
หลักทรัพย์หุ้นทุน	10,028		14,102	
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(509)		(509)	
รวมเงินลงทุนทั่วไปสุทธิ	9,519		13,593	
รวมเงินลงทุนสุทธิ	1,243,869		2,708,596	

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2554		2553	
	ราคาทุน/ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์เพื่อค้า				
หลักทรัพย์หุ้นทุน				
หลักทรัพย์จดทะเบียนในประเทศ	331,933	321,069	1,390,224	1,402,829
หลักทรัพย์จดทะเบียนต่างประเทศ	149,815	163,560	112,893	115,541
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	2,881	-	15,253	-
หลักทรัพย์หุ้นทุนสุทธิ	484,629	484,629	1,518,370	1,518,370
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	51,467	51,467	20,344	20,344
ตราสารหนี้สุทธิ	51,467	51,467	20,344	20,344
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้าสุทธิ	536,096	536,096	1,538,714	1,538,714
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
หลักทรัพย์หุ้นทุน				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	146,450	200,575	264,899	466,747
หน่วยลงทุน	69,452	75,134	170,512	161,845
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	70,373	-	221,803	-
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(10,566)	-	(28,622)	-
หลักทรัพย์หุ้นทุนสุทธิ	275,709	275,709	628,592	628,592
ตราสารหนี้				
หลักทรัพย์รัฐบาล	100,673	100,722	123,335	121,862
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	5,000	4,983	87,000	86,692
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	120,814	123,950	64,488	61,897
บวก (หัก): ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	3,168	-	(4,372)	-
ตราสารหนี้สุทธิ	229,655	229,655	270,451	270,451
รวมหลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิ	505,364	505,364	899,043	899,043
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด				
หลักทรัพย์รัฐบาล	-	-	117,267	117,521
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	183,700	185,272	128,700	130,884
บวก (หัก): ส่วนเกิน (ส่วนด้อย)				
กว่ามูลค่าตราสารหนี้	(810)	-	1,279	-
รวมตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	182,890	185,272	247,246	248,405
เงินลงทุนทั่วไป				
หลักทรัพย์หุ้นทุน	10,028		14,102	
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(509)		(509)	
รวมเงินลงทุนทั่วไปสุทธิ	9,519		13,593	
รวมเงินลงทุนสุทธิ	1,233,869		2,698,596	

14.2 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่มีภาระผูกพัน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน		
หลักทรัพย์เพื่อค้า	203,933	20,344
หลักทรัพย์ที่ไปวางเป็นประกัน		
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	-	117,521
หลักทรัพย์เพื่อขาย	6,299	-
หลักทรัพย์ยืมมาและยังไม่ได้ส่งมอบ	20,273	-
รวม	230,505	137,865

14.3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 บริษัทมีเงินลงทุนประเภทตราสารหนี้ (ราคาตามบัญชี) แยกตามระยะเวลาที่เหลือของสัญญาดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554				
	ระยะเวลาครบกำหนด				รวม
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	
หลักทรัพย์เพื่อค้า					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	51,467	-	51,467
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
หลักทรัพย์รัฐบาล	-	100,722	-	-	100,722
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	4,983	123,950	128,933
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	99,190	93,700	-	-	192,890
รวม	99,190	194,422	56,450	123,950	474,012

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554				
	ระยะเวลาครบกำหนด				รวม
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	
หลักทรัพย์เพื่อค้า					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	51,467	-	51,467
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
หลักทรัพย์รัฐบาล	-	100,722	-	-	100,722
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	4,983	123,950	128,933
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	99,190	83,700	-	-	182,890
รวม	99,190	184,422	56,450	123,950	464,012

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553				
	ระยะเวลาครบกำหนด				รวม
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	
หลักทรัพย์เพื่อค้า					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	20,344	-	-	20,344
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
หลักทรัพย์รัฐบาล	-	121,862	-	-	121,862
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	42,579	44,113	61,897	148,589
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด					
หลักทรัพย์รัฐบาล	118,035	-	-	-	118,035
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	139,211	-	-	139,211
รวม	118,035	323,996	44,113	61,897	548,041

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553				
	ระยะเวลาครบกำหนด				รวม
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	
หลักทรัพย์เพื่อค้า					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	20,344	-	-	20,344
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
หลักทรัพย์รัฐบาล	-	121,862	-	-	121,862
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	42,579	44,113	61,897	148,589
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด					
หลักทรัพย์รัฐบาล	118,035	-	-	-	118,035
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	129,211	-	-	129,211
รวม	118,035	313,996	44,113	61,897	538,041

14.4 ในระหว่างปี 2554 บริษัทฯขายเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดซึ่งมีราคาทุนจำนวน 45 ล้านบาท (2553: 120 ล้านบาท) บริษัทฯรับรู้กำไรที่เกิดขึ้นจากการขายเงินลงทุนดังกล่าวจำนวน 0.4 ล้านบาท (2553: 3 ล้านบาท) ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

14.5 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 บริษัทฯมีเงินลงทุนที่สำคัญที่ได้พิจารณาตั้งค่าเพื่อการด้อยค่าดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ราคาทุน		ค่าเผื่อการด้อยค่า		ราคาตามบัญชี	
	2554	2553	2554	2553	2554	2553
Strategic Global Opportunities Fund	-	100,000	-	(24,224)	-	75,776
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสบริค	26,735	26,735	(10,566)	(4,398)	16,169	22,337
รวม	26,735	126,735	(10,566)	(28,622)	16,169	98,113

ในระหว่างปี 2554 และ 2553 บริษัทฯมีขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในตราสารทุน	6,168	28,622

14.6 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทที่มีเงินลงทุนในตราสารหนี้ประเภท Perpetual ของธนาคารในต่างประเทศสี่แห่งจำนวนรวม 3.4 ล้านเหรียญสหรัฐ บริษัทฯ จัดประเภทเงินลงทุนดังกล่าวเป็นหลักทรัพย์เพื่อขายซึ่งแสดงตามมูลค่ายุติธรรมจำนวน 3.5 ล้านเหรียญสหรัฐ เงินลงทุนดังกล่าวมีกำหนดการใช้สิทธิการชำระคืนเงินต้นครั้งล่าสุดในเดือนธันวาคม 2558 เดือนมกราคม และเดือนมิถุนายน 2560 และดอกเบี้ยที่จะได้รับกำหนดในอัตราคงที่ บริษัทฯ ปกป้องความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนจากการลงทุนบางส่วนโดยการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับธนาคารสองแห่ง

14.7 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทที่มีเงินลงทุนในตัวเงินซึ่งจัดประเภทเป็นหลักทรัพย์เพื่อขายซึ่งแสดงตามมูลค่ายุติธรรมจำนวน 3.7 ล้านเหรียญฮ่องกง ตัวเงินดังกล่าวออกโดยสถาบันการเงินในต่างประเทศแห่งหนึ่ง และครบกำหนดในวันที่ 20 มกราคม 2555 นอกจากนี้ ดอกเบี้ยที่จะได้รับและมูลค่าของเงินต้นที่จะได้รับคืนเมื่อครบกำหนดได้ถ่วงน้ำหนักกับราคาหุ้นของบริษัทแห่งหนึ่งที่จดทะเบียนในต่างประเทศ ในเดือนมกราคม 2555 บริษัทฯ ได้รับเงินต้นคืนจำนวน 3.7 ล้านเหรียญฮ่องกง

14.8 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 เงินลงทุนทั่วไปในกิจการที่บริษัทถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้วของกิจการนั้นมีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	2554			2553		
		ราคาหุ้น	มูลค่า เงินลงทุน สุทธิ	สัดส่วน เงินลงทุน (ร้อยละ)	ราคาหุ้น	มูลค่า เงินลงทุน สุทธิ	สัดส่วน เงินลงทุน (ร้อยละ)
หุ้นสามัญ							
บริษัท บางกอก เอสเอ็มบีซี คอนซัลติ้ง จำกัด	ธุรกิจร่วมลงทุน	500	500	10.00	500	500	10.00

14.9 กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย

(หน่วย: พันบาท)

	ผลการเงินรวมและผลการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553
ยอดยกมาต้นปี	220,259	106,512
เปลี่ยนแปลงระหว่างปี		
จากการตีราคา	(5,864)	134,624
จากการโอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุน	-	2,594
จากการตัดจำหน่าย	(768)	(2,483)
จากการขาย	(140,085)	(20,988)
ยอดคงเหลือปลายปี	73,542	220,259

15. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทหลักทรัพย์ที่ลงทุน	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
		ทุนชำระแล้ว		สิทธิการออกเสียง		จำนวนเงินลงทุน - วิธีราคาทุน		เงินปันผลที่บริษัทฯ รับระหว่างปี	
		2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	100	100	(ร้อยละ) 100	(ร้อยละ) 100	97.7	97.7	33.0	3.0
บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	15	15	100	100	15.0	15.0	-	20.0
รวม						112.7	112.7	33.0	23.0

16. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	ที่ดิน	อาคาร	เครื่องตกแต่งสำนักงาน	อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน						
1 มกราคม 2553	52,298	258,869	175,023	373,158	56,292	915,640
ซื้อเพิ่ม	-	-	6,485	13,672	11,774	31,931
จำหน่าย	-	-	(147)	(5,278)	(5,398)	(10,823)
ตัดจำหน่าย	-	-	-	(1,438)	-	(1,438)
31 ธันวาคม 2553	52,298	258,869	181,361	380,114	62,668	935,310
ซื้อเพิ่ม	-	-	19,683	26,502	4,300	50,485
จำหน่าย	-	-	(1,084)	(14,745)	(13,744)	(29,573)
ตัดจำหน่าย	-	-	(2,996)	(702)	-	(3,698)
31 ธันวาคม 2554	52,298	258,869	196,964	391,169	53,224	952,524
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
1 มกราคม 2553	-	136,300	170,090	348,518	46,035	700,943
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	8,805	2,681	12,465	8,308	32,259
จำหน่าย	-	-	(147)	(5,271)	(5,398)	(10,816)
ตัดจำหน่าย	-	-	-	(1,436)	-	(1,436)
31 ธันวาคม 2553	-	145,105	172,624	354,276	48,945	720,950
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	8,805	4,049	12,061	4,433	29,348
จำหน่าย	-	-	(1,073)	(14,668)	(11,600)	(27,341)
ตัดจำหน่าย	-	-	(2,899)	(702)	-	(3,601)
31 ธันวาคม 2554	-	153,910	172,701	350,967	41,778	719,356
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
31 ธันวาคม 2553	52,298	113,764	8,737	25,838	13,723	214,360
31 ธันวาคม 2554	52,298	104,959	24,263	40,202	11,446	233,168

ค่าเสื่อมราคาที่ยังรวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนสำหรับปี:

2553	32,259
2554	29,348

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ที่ดิน	อาคาร	เครื่องตกแต่งสำนักงาน	อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน						
1 มกราคม 2553	52,298	258,869	155,893	362,260	39,351	868,671
ซื้อเพิ่ม	-	-	5,877	12,892	11,774	30,543
จำหน่าย	-	-	(147)	(4,825)	(5,398)	(10,370)
ตัดจำหน่าย	-	-	-	(1,364)	-	(1,364)
31 ธันวาคม 2553	52,298	258,869	161,623	368,963	45,727	887,480
ซื้อเพิ่ม	-	-	9,920	24,753	4,300	38,973
จำหน่าย	-	-	(1,084)	(14,745)	(9,890)	(25,719)
ตัดจำหน่าย	-	-	(2,996)	(702)	-	(3,698)
31 ธันวาคม 2554	52,298	258,869	167,463	378,269	40,137	897,036
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
1 มกราคม 2553	-	136,300	151,415	338,833	34,701	661,249
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	8,805	2,459	11,693	5,659	28,616
จำหน่าย	-	-	(147)	(4,824)	(5,398)	(10,369)
ตัดจำหน่าย	-	-	-	(1,364)	-	(1,364)
31 ธันวาคม 2553	-	145,105	153,727	344,338	34,962	678,132
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	8,805	3,137	11,469	3,683	27,094
จำหน่าย	-	-	(1,073)	(14,668)	(9,890)	(25,631)
ตัดจำหน่าย	-	-	(2,899)	(702)	-	(3,601)
31 ธันวาคม 2554	-	153,910	152,892	340,437	28,755	675,994
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
31 ธันวาคม 2553	52,298	113,764	7,896	24,625	10,765	209,348
31 ธันวาคม 2554	52,298	104,959	14,571	37,832	11,382	221,042

ค่าเสื่อมราคาโดยรวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนสำหรับปี:

2553	28,616
2554	27,094

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 509 ล้านบาท (2553: 506 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 484 ล้านบาท (2553: 485 ล้านบาท))

17. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย: พันบาท)

	รวมการเป็นรวม			
	ค่าสมาชิก สนามกอล์ฟ	ซอฟต์แวร์	ค่าสมาชิกตลาด อนุพันธ์	รวม
ราคาทุน				
1 มกราคม 2553	3,597	46,693	5,000	55,290
ซื้อเพิ่ม	158	3,488	-	3,646
31 ธันวาคม 2553	3,755	50,181	5,000	58,936
ซื้อเพิ่ม	1,010	9,811	-	10,821
31 ธันวาคม 2554	4,765	59,992	5,000	69,757
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
1 มกราคม 2553	1,989	32,279	3,675	37,943
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	196	5,646	1,000	6,842
31 ธันวาคม 2553	2,185	37,925	4,675	44,785
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	268	5,146	325	5,739
31 ธันวาคม 2554	2,453	43,071	5,000	50,524
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
31 ธันวาคม 2553	1,570	12,256	325	14,151
31 ธันวาคม 2554	2,312	16,921	-	19,233

ค่าตัดจำหน่ายที่รวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนสำหรับปี:

2553	6,842
2554	5,739

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ค่าสมาชิก สนามกอล์ฟ	ซอฟต์แวร์	ค่าสมาชิกตลาด อนุพันธ์	รวม
ราคาทุน				
1 มกราคม 2553	3,597	41,883	5,000	50,480
ซื้อเพิ่ม	158	2,609	-	2,767
31 ธันวาคม 2553	3,755	44,492	5,000	53,247
ซื้อเพิ่ม	1,010	8,239	-	9,249
31 ธันวาคม 2554	4,765	52,731	5,000	62,496
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
1 มกราคม 2553	1,989	32,266	3,675	37,930
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	196	3,836	1,000	5,032
31 ธันวาคม 2553	2,185	36,102	4,675	42,962
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	268	3,772	325	4,365
31 ธันวาคม 2554	2,453	39,874	5,000	47,327
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
31 ธันวาคม 2553	1,570	8,390	325	10,285
31 ธันวาคม 2554	2,312	12,857	-	15,169

ค่าตัดจำหน่ายที่รวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนสำหรับปี:

2553	5,032
2554	4,365

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนจำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าตัดจำหน่ายหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมของสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 45 ล้านบาท (2553: 35 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 36 ล้านบาท (2553: 29 ล้านบาท))

18. สินทรัพย์อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
เงินมัดจำ	20,900	19,577	18,090	17,490
เงินสมทบกองทุนชำระราคา	47,929	42,365	47,929	42,365
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	8,165	7,694	6,266	6,347
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	30,577	27,790	1,725	1,555
เงินประกันหลักทรัพย์เพื่อความมั่นคง	5,000	5,000	5,000	5,000
อื่น ๆ	10,512	10,897	8,734	8,136
รวม	123,083	113,323	87,744	80,893

19. เงินกู้ยืมและตราสารหนี้ที่ออก

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ยต่อปี		ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ที่จะครบกำหนด		งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553	2554	2553
สถาบันการเงิน	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
เงินเบิกเกินบัญชี	MOR	-	ไม่เกิน 1 ปี	-	1,190	-
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น						
ตัวแลกเงิน	3.90	1.70 - 2.06	ไม่เกิน 1 ปี	ไม่เกิน 1 ปี	99,256	151,849

เงินกู้ยืมดังกล่าวข้างต้นเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน

20. หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553
หลักทรัพย์รัฐบาล	197,597	-
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	20,344
รวม	197,597	20,344

21. เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: พันบาท)

	จบการเป็นรวมและจบการเป็นเฉพาะกิจการ	
	2554	2553
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	137,623
เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	28,815	2,928
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	28,815	140,551

22. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	จบการเป็นรวมและจบการเป็นเฉพาะกิจการ	
	2554	2553
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	1,653,820	1,765,823
เจ้าหนี้ธุรกิจรวมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	29,347	12,780
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	626	1,619
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,683,793	1,780,222

23. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินสดแยกพนักงานเมื่อออกจากงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	จบการเป็นรวม	จบการเป็นเฉพาะกิจการ
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันต้นปี ^{ก)}	61,242	49,895
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	5,319	3,930
ต้นทุนดอกเบี้ย	2,640	2,118
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันสิ้นปี	69,201	55,943

ก) รวมผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับผลประโยชน์ของพนักงานโดยปรับกับกำไรสะสมต้นปี (หมายเหตุ 5)

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรวมอยู่ในกำไรหรือขาดทุนรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 จำนวน 8 ล้านบาท (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 6 ล้านบาท)

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันประเมิน สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ร้อยละต่อปี)

	จบการเป็นรวม	จบการเป็นเฉพาะกิจการ
อัตราคิดลด	4.7	4.7
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	3.0 - 3.5	3.5
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน (ขึ้นอยู่กับอายุของพนักงาน)	0 - 50	0 - 50

24. ประมาณการหนี้สิน

(หน่วย: พันบาท)

	จบการเป็นรวมและจบการเป็นเฉพาะกิจการ	
	2554	2553
คดีฟ้องร้อง	4,400	4,400

25. หนี้สินอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	จบการเป็นรวม		จบการเป็นเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง	7,239	8,882	6,695	8,350
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอนำส่ง	4,842	8,146	3,845	7,128
อื่น ๆ	10,666	23,248	10,632	15,897
รวม	22,747	40,276	21,172	31,375

26. สำรองตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปี ส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปี หักด้วยขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองจะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลได้

27. เงินปันผล

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลประจำปี 2552	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 29 เมษายน 2553	294,792	0.14
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2553	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2553	147,396	0.07
รวม		442,188	0.21
เงินปันผลประจำปี 2553	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 19 เมษายน 2554	442,188	0.21
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2554	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 24 สิงหาคม 2554	168,452	0.08
รวม		610,640	0.29

28. ค่าขายหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	1,187,813	1,237,757	1,187,813	1,237,757
ค่านายหน้าจากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์	80,364	50,095	80,364	50,095
ค่านายหน้าอื่น	12,352	16,518	19,442	25,115
รวม	1,280,529	1,304,370	1,287,619	1,312,967

29. ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: พันบาท)

	รวมการเป็นรวม		รวมการเป็นเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	36,696	15,583	36,696	15,583
ที่ปรึกษาทางการเงิน	64,158	44,984	2,380	400
ที่ปรึกษาการลงทุน	7,938	1,954	7,938	1,954
การให้ยืมหลักทรัพย์	2,659	3,420	2,659	3,420
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล	64,152	47,443	1,695	-
การจัดการกองทุนรวม	90,607	101,401	-	-
อื่น ๆ	16,505	16,594	73	189
รวม	282,715	231,379	51,441	21,546

30. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยและพนักงานของบริษัทย่อยได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 บริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานของแต่ละบริษัทจ่ายสมทบกองทุนดังกล่าวเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 4 ถึง 8 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2553 (เดิมบริหารโดยธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)) และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจางานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯและบริษัทย่อย ในระหว่างปี บริษัทฯและบริษัทย่อยได้จ่ายเงินสมทบกองทุนดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	รวมการเป็นรวม		รวมการเป็นเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	27	24	23	20

31. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

	รวมการเป็นรวม		รวมการเป็นเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
กำไรสำหรับปี (พันบาท)	505,316	751,640	492,578	747,770
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	2,105,656	2,105,656	2,105,656	2,105,656
กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.24	0.36	0.23	0.36

32. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์ของกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท ที่ปรึกษา เอเซีย พลัส จำกัด	บริษัทย่อย
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯและมีสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดของกรรมการบริษัทฯดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) คือ ผู้ถือหุ้นใหญ่
กองทุนต่างๆที่บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด	บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด
กองทุนต่างๆที่บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม แอสเซท พลัส จำกัด	บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม แอสเซท พลัส จำกัด
กองทุนต่างๆที่บริหารโดยบริษัทฯ	บริหารโดยบริษัทฯ
บริษัท เอเซียเสริมกิจ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ชาเตรียนโฮลดิ้ง จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ไทยอินคิวเบเตอร์ ดอท คอม จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ชิตีเรียลตี้ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ชิตีวิลล่า จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ไทคอน อินดัสเทรียล คอนเนคชั่น จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท บางกอกคลับ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท เมโทรซิสเต็มส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท นาวายณ์ร่วมพิพัฒน์ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท อาเซียคลังสินค้า จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
นิติบุคคลอาคารชุดสาทรซิตี้ทาวเวอร์	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท จตุบุตรโฮลดิ้ง จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท พนิชสวัสดิ์ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ประเสริฐกิจเอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท กรุงเทพประกันภัย จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท คอปเปอร์ไวร์ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน

ในระหว่างปี บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	รวมการเงินรวม		รวมการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2554	2553	2554	2553	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย (ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าธรรมเนียม	-	-	7,090	8,597	ตามที่ระบุในสัญญา
เงินปันผลรับ	-	-	33,000	23,000	ตามอัตราที่ประกาศจ่ายกับผู้ลงทุน ทั่วไป
รายได้อื่น	-	-	1,800	1,800	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	330	1,353	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าธรรมเนียมจ่าย	-	-	9,080	-	ตามที่ตกลงร่วมกัน
รายการธุรกิจกับกิจการที่ เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่านายหน้า ค่าธรรมเนียม และค่าบริการอื่น ๆ	18,898	12,564	18,898	12,564	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป/ ตามราคาที่ระบุในสัญญา
เงินปันผลรับ	17,776	13,325	17,776	13,325	ตามอัตราที่ประกาศจ่ายกับผู้ลงทุน ทั่วไป
ดอกเบี้ยรับ	356	247	319	240	ตามอัตราตลาด
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์	54,164	47,275	42,541	36,895	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	5,975	5,539	5,877	5,437	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายอื่น	1,484	869	1,456	846	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ดอกเบี้ยจ่าย	126	402	126	402	ตามอัตราตลาด
ค่าที่ปรึกษาจ่าย	-	480	-	480	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ซื้อสินทรัพย์	11,346	3,471	11,234	3,460	ตามที่ตกลงร่วมกัน
รายได้อื่น	-	23	-	23	ตามที่ตกลงร่วมกัน
รายการธุรกิจกับกรรมการของ กลุ่มบริษัทฯและสมาชิกใน ครอบครัวที่ใกล้ชิด					
รายได้ค่านายหน้า	4,821	5,804	4,821	5,804	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	259	271	259	271	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ขายสินทรัพย์	1,589	-	1,589	-	ราคาตลาด

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	รวมการเงินรวม		รวมการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
บริษัทย่อย				
(ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	-	-	212	733
สินทรัพย์อื่น	-	-	75	75
หนี้สินอื่น	-	-	-	1,058
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
เงินฝากสถาบันการเงินในนามบริษัทฯ และเพื่อลูกค้า	35,300	31,829	28,028	28,697
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	15,584	112,164	15,584	112,164
ดอกเบี้ยค้างรับ	8	3	6	3
เงินมัดจำ	11,472	10,450	8,901	8,515
สินทรัพย์อื่น	995	44	995	11
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,090	1,047	962	882
หนี้สินอื่น	134	7	115	7
กรรมการของกลุ่มบริษัทฯ และสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิด				
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	271	2,955	271	2,955
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	4,422	-	4,422	-

บริษัทฯ มีวงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 30 ล้านบาท และวงเงินกู้ยืมหมุนเวียนระยะสั้นจำนวน 100 ล้านบาทกับธนาคารซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 บริษัทฯ ไม่ได้เบิกใช้วงเงินดังกล่าว

ในระหว่างปี 2554 เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	ในระหว่างปี		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	
เงินกู้ยืม				
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	-	2,455,000	(2,455,000)	-

เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันข้างต้นคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.15 - 3.65 ต่อปี

ยอดคงเหลือของเงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553
ตราสารทุน		
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	81,694	194,524
บริษัท บางกอกกอล์ฟ จำกัด	1,240	1,240
กองทุนรวมบางกอกการ์เด็น	761	761
กองทุนรวมสารสิทธิ์ดีทาวเวอร์	64	77
กองทุนรวมบางกอกอะพาร์ตเมนต์	1,000	1,000
กองทุนรวมเอ็มโพเรียมทาวเวอร์	4,100	4,100
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสถาบันบำล	289	289
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสบริด	26,735	26,735
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสพรีเมียมบำล	10,002	20,002
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสมาร์ทเคอวิดี	6,161	6,548
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอสแอนด์พี 500	-	10,000
ตราสารหนี้		
หุ้นกู้ของบริษัท ไทยคอน อินดัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน)	-	30,000
รวม	132,046	295,276
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	82,093	170,026
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(10,566)	(4,398)
สุทธิ	203,573	460,904

ในระหว่างปี บริษัทมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนของกองทุนซึ่งบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท โดยราคาซื้อขายถือตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนซึ่งเป็นราคาที่คิดกับผู้ลงทุนทั่วไป รายละเอียดมีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ซื้อหน่วยลงทุน		ขายหน่วยลงทุน	
	2554	2553	2554	2553
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้	-	-	-	21
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสมาร์ทเอควิตี้	-	-	1	6
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสโกลด์	-	26	-	40
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสออยล์	-	43	-	58
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอชเอสไอ	-	20	-	20
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอสแอนด์พี 500	-	15	11	5
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นระยะยาวทั่วโลก	-	-	-	9
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสถาบันปันผล	-	-	-	55
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอเชียแปซิฟิก	-	-	-	19
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสบริค	-	-	-	10
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสพรีเมียมปันผล	-	-	10	20
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอฟไอเอฟ 5	-	-	-	10
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอฟไอเอฟ 6	-	-	-	52
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอนโกรท	-	-	-	31

คำตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ

ในระหว่างปี 2554 และ 2553 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่ผู้บริหารสำคัญดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
ผลประโยชน์ระยะสั้น	135,830	184,582	113,748	169,606
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	2,138	-	1,605	-
รวม	137,968	184,582	115,353	169,606

ผลประโยชน์หลังออกจากงานส่วนของผู้บริหารสำคัญของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปี 2553 รวมอยู่ในการปรับปรุงกำไรสะสมต้นงวดของปี 2554 ตามที่กล่าวในหมายเหตุ 5

33. การระดมทุนและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

33.1 การระดมทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีการระดมทุนดังต่อไปนี้

- 1) บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคารและยานพาหนะ อายุของสัญญา มีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ปี ถึง 4 ปี และสัญญาดังกล่าวเป็นสัญญาที่บอกเลิกไม่ได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงาน และสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระภายใน	รวมการเงินรวม	รวมการเงินเฉพาะกิจการ
2555	50	38
2556 - 2558	49	41

จำนวนการระดมทุนของบริษัทฯและบริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้นเป็นการระดมทุนตามสัญญาเช่าและสัญญาบริการที่ทำกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 79 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 61 ล้านบาท)

- 2) บริษัทฯมีการระดมทุนค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ซึ่งต้องจ่ายให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนคงที่ที่กำหนดไว้ อัตราร้อยละของมูลค่าการซื้อขาย และ/หรือ อัตราร้อยละของมูลค่าการชำระและรับชำระราคาหลักทรัพย์สุทธิเป็นรายเดือน
- 3) บริษัทฯมีการระดมทุนค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้ากับบริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนเงินคงที่ที่กำหนดไว้ และ/หรือ เป็นอัตราต่อสัญญาสำหรับการซื้อหรือขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- 4) บริษัทฯมีการระดมทุนที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคำนวณจากมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ในอัตราร้อยละ 0.0007 - 0.0018 และสำหรับค่าธรรมเนียมจากการประกอบธุรกิจค้าหลักทรัพย์ การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมอื่นที่บริษัทฯได้รับอนุญาต กำหนดให้จ่ายในอัตราร้อยละ 1 ต่อปีของรายได้จากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ข้างต้น ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมโดยรวมจะต้องไม่ต่ำกว่า 500,000 บาทต่อปี
- 5) บริษัทย่อยมีการระดมทุนที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนรวมให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในอัตราร้อยละ 0.0005 - 0.005 ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมโดยรวมจะต้อง ไม่ต่ำกว่า 500,000 บาทต่อปี
- 6) บริษัทฯมีการระดมทุนในสัญญาฟิวเจอร์สที่ซื้อขายในตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำนวนทั้งสิ้น 135 สัญญา ดังนี้

	สถานะซื้อ		สถานะขาย	
	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)
ฟิวเจอร์สของดัชนี SET50	-	-	100	71,084
ฟิวเจอร์สของทองคำ	27	33,542	8	9,501
รวม	27	33,542	108	80,585

- 7) บริษัทที่มีภาระผูกพันเนื่องจากการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 8) บริษัทที่มีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าตามรายละเอียดในหมายเหตุ 35
- 9) บริษัทที่มีภาระผูกพันเกี่ยวกับเงินลงทุนที่ยังไม่ได้เรียกชำระในบริษัทแห่งหนึ่งจำนวน 2 ล้านบาท
- 10) บริษัทย่อยที่มีภาระผูกพันตามสัญญาอนุญาตให้ใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์และสัญญาเช่าโปรแกรมคอมพิวเตอร์เป็นจำนวนเงิน 2 ล้านบาท

33.2 หนังสือที่อาจเกิดขึ้น

33.2.1 หนังสือค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทเหลืออยู่เป็นจำนวน 2 ล้านบาท (2553: 2 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ

33.2.2 คดีฟ้องร้อง

บริษัทฯ ได้ถูกฟ้องร้องในคดีต่าง ๆ ที่สำคัญดังนี้

- 1) บริษัทมีคดีค้างอยู่ในศาลจังหวัดชลบุรีตั้งแต่ปี 2537 โดยบริษัทฯ ถูกฟ้องในข้อหาร่วมกันแพร่ข่าวเกี่ยวกับข้อเท็จจริงตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ และในเดือนพฤศจิกายน 2549 ศาลอุทธรณ์พิพากษายกฟ้องบริษัทฯ แล้ว คดีนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เห็นว่าบริษัทฯ จะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว
- 2) บริษัทฯ ได้ถูกฟ้องในคดีแพ่งในปี 2537 ในข้อหาละเมิดเรียกค่าเสียหายเป็นจำนวน 38 ล้านบาท ขณะนี้คดีอยู่ระหว่างการสืบพยานโจทก์และศาลได้มีคำสั่งให้จำนำคดีไว้ชั่วคราว ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เห็นว่าบริษัทฯ จะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว
- 3) ในเดือนกันยายน 2548 บริษัทฯ ได้ถูกฟ้องในคดีแพ่งในฐานะจำเลยที่ 2 ในข้อหาละเมิดเรียกค่าเสียหายเป็นจำนวน 30 ล้านบาท ขณะนี้คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เห็นว่าบริษัทฯ จะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว
- 4) ในเดือนสิงหาคม 2549 บริษัทฯ ได้ถูกฟ้องร้องในคดีแพ่งเพื่อเรียกทรัพย์สิน โดยถูกเรียกค่าเสียหายจำนวน 4 ล้านบาท ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล บริษัทฯ ได้บันทึกค่าเผื่อผลเสียหายแล้วจำนวน 4 ล้านบาท
- 5) ในเดือนตุลาคม 2553 บริษัทฯ ได้ถูกฟ้องร้องในคดีแพ่งในข้อหาผิดสัญญา เรียกทรัพย์สิน โดยถูกเรียกค่าเสียหายจำนวน 2 ล้านบาท ศาลมีคำสั่งพิพากษายกฟ้องบริษัทฯ แล้ว ขณะนี้อยู่ระหว่างการอุทธรณ์ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เห็นว่าบริษัทฯ จะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว

34. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินกิจการใน 4 ส่วนงานหลัก คือ ส่วนงานนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ส่วนงานวาณิชธนกิจ ส่วนงานจัดการกองทุน และส่วนงานค้าหลักทรัพย์ บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์หลักในประเทศ

รายได้และผลการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	ส่วนงานขายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า		ส่วนงาน วาณิชธนกิจ		ส่วนงาน จัดการกองทุน		ส่วนงานค่า หลักทรัพย์		งบการเป็นรวม	
	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553
รายได้จากภายนอก	1,245	1,252	111	61	176	167	46	519	1,578	1,999
รายได้ทั้งสิ้น	1,245	1,252	111	61	176	167	46	519	1,578	1,999
ขาดทุนจากการด้อยค่า	-	-	-	-	-	-	(6)	(29)	(6)	(29)
กำไร (ขาดทุน) จากการ ดำเนินงานตามส่วนงาน	452	399	20	(33)	49	34	(19)	414	502	814
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:										
ดอกเบี้ยรับ									200	110
รายได้อื่น									235	223
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน									(145)	(107)
ดอกเบี้ยจ่าย									(44)	(17)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล									(243)	(271)
กำไรสำหรับปี									505	752

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	ส่วนงานขายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า		ส่วนงาน วาณิชธนกิจ		ส่วนงาน จัดการกองทุน		ส่วนงานค่า หลักทรัพย์		งบการเป็นรวม	
	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ										
- ส่วนงาน	30	23	-	1	15	8	1	-	46	32
- ส่วนกลาง									206	197
รวม									252	229
สินทรัพย์ส่วนกลาง									6,191	7,034
รวมสินทรัพย์									6,443	7,263

35. เครื่องมือทางการเงิน

35.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯและบริษัทย่อยตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 107 “การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากในสถาบันการเงิน หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน ลูกหนี้สำนักหักบัญชี ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนในตราสารหนี้ รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หนี้สินตราสารอนุพันธ์ และตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่นของบริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับเงินฝากสถาบันการเงิน หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน ลูกหนี้สำนักหักบัญชี ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนในตราสารหนี้ และรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการประเมินเครดิตของลูกค้าเมื่อเปิดบัญชี เพื่อใช้ในการพิจารณาวางเงินที่เหมาะสม มีการทบทวนวงเงินดังกล่าวเป็นระยะอย่างต่อเนื่อง การควบคุมความเสี่ยงจากการให้กู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์จะพิจารณาวางเงินให้มีความเหมาะสมกับฐานะการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ของลูกค้า รวมทั้งจัดให้มีการทบทวนวงเงินอย่างต่อเนื่องเพื่อปรับวงเงินให้เหมาะสมกับฐานะการเงินและพฤติกรรมการซื้อขายของลูกค้าในปัจจุบัน และยังมี การกำหนดรายชื่อบริษัทที่บริษัทอนุญาตให้ซื้อขายในบัญชีมาร์จิ้นได้ โดยพิจารณาจากปัจจัยพื้นฐานและสภาพคล่องในการซื้อขายหลักทรัพย์ และยังกำหนดจำนวนหลักทรัพย์ที่อนุญาตให้ซื้อหรือวางเป็นหลักประกันเพื่อมิให้มีการกระจุกตัวในหลักทรัพย์

นอกจากนี้ การลงทุนในตราสารหนี้ บริษัทมีการกำหนดเกณฑ์ลงทุนในตราสารหนี้ที่ออกโดยองค์กรที่มีฐานะการเงินที่มั่นคง และมีอันดับความน่าเชื่อถือที่บริษัทยอมรับได้ ซึ่งถูกจัดอันดับโดยสถาบันการจัดอันดับที่เชื่อถือได้

นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของลูกค้าบุคคลของบริษัทและบริษัทย่อยไม่มีการกระจุกตัว เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่ บริษัทและบริษัทย่อยอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อ มีรายการดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากสถาบันการเงินในนามบริษัท และเพื่อลูกค้า	4,181,949	2,998,041	4,009,996	2,822,985
หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน	197,587	-	197,587	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	587,019	459,398	587,019	459,398
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,521,930	3,408,787	2,521,930	3,408,787
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	4,658	6,568	4,658	6,568
เงินลงทุนในตราสารหนี้	474,012	548,041	464,012	538,041
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	30,577	27,790	1,725	1,555

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากสถาบันการเงิน หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ เงินลงทุนในตราสารหนี้ หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน และตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทและบริษัทย่อยจึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนดหรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม										
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554										
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน									อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
	มีอัตรา ดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด					ลูกหนี้ ด้อย คุณภาพ	ไม่มี ดอกเบี้ย	รวม	อัตราลอยตัว	อัตราคงที่
		เมื่อ ทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มี กำหนด					
สินทรัพย์ทางการเงิน											
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	33	804	403	-	-	-	-	152	1,392	0.25 - 0.75	2.75 - 3.55
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	-	120	-	-	-	-	-	120	-	2.3 - 4.1
หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน	-	-	198	-	-	-	-	-	198	-	4.2
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	-	-	587	587	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,252	-	-	-	-	-	37	1,269	2,558	5.5 - 6.925	-
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	-	-	5	5	-	-
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	-	99	194	57	124	-	-	474	-	2.6 - 5.25
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	-	-	-	-	-	-	-	31	31	-	-
หนี้สินทางการเงิน											
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	1	-	-	-	-	-	-	-	1	MOR	-
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	-	198	-	-	-	-	-	198	-	4.2
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	-	-	29	29	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	-	-	-	1,684	1,684	-	-
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	-	-	21	21	-	-
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	-	99	-	-	-	-	-	99	-	3.90

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ										
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554										
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน									อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
	มีอัตรา ดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด					ลูกหนี้ ด้อย คุณภาพ	ไม่มี ดอกเบี้ย	รวม	อัตราลอยตัว	อัตราคงที่
		เมื่อ ทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มี กำหนด					
สินทรัพย์ทางการเงิน											
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	25	760	403	-	-	-	-	152	1,340	0.25 - 0.75	3.10 - 3.55
หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน	-	-	198	-	-	-	-	-	198	-	4.2
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	-	-	587	587	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,252	-	-	-	-	-	37	1,269	2,558	5.5 - 6.925	-
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	-	-	5	5	-	-
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	-	99	184	57	124	-	-	464	-	2.6 - 5.25
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	-	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-
หนี้สินทางการเงิน											
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	1	-	-	-	-	-	-	-	1	MOR	-
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	-	198	-	-	-	-	-	198	-	4.2
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	-	-	29	29	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	-	-	-	1,684	1,684	-	-
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	-	-	21	21	-	-
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	-	99	-	-	-	-	-	99	-	3.90

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม										
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553										
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน									อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
	มีอัตรา ดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยให้หรือวันครบกำหนด					ลูกหนี้ ด้อย คุณภาพ	ไม่มี ดอกเบี้ย	รวม	อัตราลอยตัว	อัตราคงที่
	เมื่อ ทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มี กำหนด						
สินทรัพย์ทางการเงิน											
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	44	22	124	-	-	-	-	28	218	0.25-0.75	1.60-1.75
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	-	120	-	-	-	-	-	120	-	0.75-2.05
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	-	-	459	459	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,944	-	-	-	-	-	37	1,464	3,445	5.00-12.00	-
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	-	-	7	7	-	-
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	-	118	324	44	62	-	-	548	-	1.75-5.38
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	-	-	-	-	-	-	-	28	28	-	-
หนี้สินทางการเงิน											
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	-	20	-	-	-	-	-	20	-	2.84
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	-	-	141	141	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	-	-	-	1,780	1,780	-	-
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	-	-	238	238	-	-
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	-	152	-	-	-	-	-	152	-	1.70-2.06

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ										
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553										
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน									อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
	มีอัตรา ดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยให้หรือวันครบกำหนด					ลูกหนี้ ด้อย คุณภาพ	ไม่มี ดอกเบี้ย	รวม	อัตราลอยตัว	อัตราคงที่
	เมื่อ ทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มี กำหนด						
สินทรัพย์ทางการเงิน											
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	28	-	107	-	-	-	-	27	162	0.25-0.75	1.75
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	-	-	459	459	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,944	-	-	-	-	-	37	1,464	3,445	5.00-12.00	-
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	-	-	7	7	-	-
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	-	118	314	44	62	-	-	538	-	1.75-5.38
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	-	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-
หนี้สินทางการเงิน											
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	-	20	-	-	-	-	-	20	-	2.84
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	-	-	141	141	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	-	-	-	1,780	1,780	-	-
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	-	-	238	238	-	-
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	-	152	-	-	-	-	-	152	-	1.70-2.06

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัทมีความเสี่ยงด้านสภาพคล่องที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้ในธุรกิจหลักทรัพย์และตราสารอนุพันธ์ ซึ่งไม่อาจเรียกเงินคืนได้ และเงินลงทุนซึ่งมีการเคลื่อนไหวของราคาหลักทรัพย์ตามความผันผวนในตลาด ส่งผลให้จำหน่ายเงินลงทุนไม่ได้ตามที่คาดไว้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ที่บริษัทถือเป็นสินทรัพย์ที่มีสภาพคล่องสูง โดยบริษัทมีอัตราส่วนของเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิที่สูงเกินกว่าร้อยละ 7 ตามเกณฑ์ที่ทางการกำหนดไว้ และบริษัทมีการจัดเตรียมวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินที่คาดว่าเพียงพอในการดำเนินธุรกิจ

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม						
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554						
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน						
	เมื่อครบกำหนด	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้ ถ้อยคุณภาพ	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	989	403	-	-	-	-	1,392
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	120	-	-	-	-	120
หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน	-	198	-	-	-	-	198
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	587	-	-	-	-	587
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	1,269	-	-	1,252	37	2,558
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	5	-	-	-	-	5
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	99	194	57	124	-	474
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	-	31	-	-	-	-	31
หนี้สินทางการเงิน							
เงินกู้ยืมสถาบันการเงิน	1	-	-	-	-	-	1
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	198	-	-	-	-	198
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	29	-	-	-	-	29
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	1,684	-	-	-	-	1,684
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	21	-	-	-	-	21
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	99	-	-	-	-	99

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554						
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน						
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้ ด้อยคุณภาพ	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	937	403	-	-	-	-	1,340
หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน	-	198	-	-	-	-	198
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	587	-	-	-	-	587
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	1,269	-	-	1,252	37	2,558
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	5	-	-	-	-	5
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	99	184	57	124	-	464
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	-	2	-	-	-	-	2
หนี้สินทางการเงิน							
เงินกู้ยืมสถาบันการเงิน	1	-	-	-	-	-	1
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	198	-	-	-	-	198
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	29	-	-	-	-	29
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	1,684	-	-	-	-	1,684
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	21	-	-	-	-	21
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	99	-	-	-	-	99

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม						
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553						
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน						
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้ ด้อยคุณภาพ	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	94	124	-	-	-	-	218
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	120	-	-	-	-	120
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	459	-	-	-	-	459
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	1,464	-	-	1,944	37	3,445
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	7	-	-	-	-	7
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	118	324	44	62	-	548
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	-	28	-	-	-	-	28
หนี้สินทางการเงิน							
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	20	-	-	-	-	20
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	141	-	-	-	-	141
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	1,780	-	-	-	-	1,780
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	238	-	-	-	-	238
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	152	-	-	-	-	152

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553						
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน						
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้ ด้อยคุณภาพ	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	55	107	-	-	-	-	162
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	459	-	-	-	-	459
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	1,464	-	-	1,944	37	3,445
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	7	-	-	-	-	7
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	118	314	44	62	-	538
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	-	2	-	-	-	-	2
หนี้สินทางการเงิน							
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	20	-	-	-	-	20
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	141	-	-	-	-	141
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	1,780	-	-	-	-	1,780
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	238	-	-	-	-	238
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	152	-	-	-	-	152

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเนื่องมาจากการลงทุนเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกิน 1 ปี เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 บริษัทฯมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

สกุลเงิน	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	2554	2553	2554	2553	2554	2553
	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	10.40	7.48	0.70	-	31.69	30.15
เหรียญออสเตรเลีย	0.17	0.09	-	-	32.20	30.72
ปอนด์สหราชอาณาจักร	0.15	0.06	-	0.06	48.86	46.80
เหรียญฮ่องกง	13.76	2.30	4.82	-	4.08	3.87
เยนญี่ปุ่น	37.88	30.80	1.52	-	0.41	0.37
วอนเกาหลีใต้	111.42	113.76	-	-	0.03	0.03
ยูโร	0.73	-	-	-	41.03	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 บริษัทฯมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

จบบการณบรวมและจบบการณบเฉพาะกการ				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554				
สกุลณบ		จำนวน		อัตราแลกเปลยนตาม สัญญา
กบรณภภชอ	กบรณภภชย	กบรณภภชอ	กบรณภภชย	
		(ล่าน)	(ล่าน)	
บาท	หญรณบสหรัฐอเมริกา	185.0	5.9	30.23 - 31.99
บาท	หญรณบฮองกง	31.5	7.9	3.7955 - 4.0302
บาท	ยนณบปุ่น	7.2	18.4	0.381 - 0.4035
บาท	ยูโร	17.5	0.4	41.4 - 43.0

ท้งนั ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บรณภภได้ทาสัญญาชยณบตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 3.3 ล่านหญรณบสหรัฐอเมริกา เพอ
ใชเบนครอณบมอในการบรณภภความเลยนจากณบลงทูนทเบนณบตราต่างประเทศนส่วนทเบนชองบรณภภ ส่วนทเลยนเบนสัญญา
ชอชยณบตราต่างประเทศล่วงหน้าทบรณภภทกบธนาครเพอปกณบความเลยนนส่วนทเบนณบลงทูนชองลुकค้

จบบการณบรวมและจบบการณบเฉพาะกการ				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553				
สกุลณบ		จำนวน		อัตราแลกเปลยนตาม สัญญา
กบรณภภชอ	กบรณภภชย	กบรณภภชอ	กบรณภภชย	
		(ล่าน)	(ล่าน)	
บาท	หญรณบสหรัฐอเมริกา	188.9	6.2	29.83 - 31.195
บาท	ปอนดสหรัฐอาณจักร	3.6	0.1	46.85
บาท	หญรณบฮองกง	21.3	5.5	3.855 - 3.88
บาท	ยนณบปุ่น	9.0	25.0	0.358 - 0.3615
หญรณบสหรัฐอเมริกา	วอนเกาหลีใต้	0.1	169.0	1,165 - 1,175
หญรณบสหรัฐอเมริกา	บาท	0.1	2.9	29.865
ปอนดสหรัฐอาณจักร	บาท	0.1	2.9	47.14

ท้งนั ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บรณภภได้ทาสัญญาชยณบตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 4.0 ล่านหญรณบสหรัฐอเมริกา และท
สัญญาชอณบตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 0.06 ล่านปอนดสหรัฐอาณจักร เพอใชเบนครอณบมอในการบรณภภความเลยนจาก
ณบลงทูนทเบนณบตราต่างประเทศนส่วนทเบนชองบรณภภ ส่วนทเลยนเบนสัญญาชอชยณบตราต่างประเทศล่วงหน้าทบรณภภ
ทกบธนาครเพอปกณบความเลยนนส่วนทเบนณบลงทูนชองลुकค้

ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทมียอดคงเหลือของมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ทางการเงินที่เป็นภาระผูกพันของบริษัทมีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ระยะเวลาที่เหลือก่อนครบกำหนดตามสัญญา			รวม
	1 - 6 เดือน	6 เดือน - 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	
สัญญาฟิวเจอร์สของดัชนี SET50				
สถานะขาย	70,930	-	-	70,930
สัญญาฟิวเจอร์สของทองคำ				
สถานะซื้อ	32,076	-	-	32,076
สถานะขาย	9,504	-	-	9,504

ความเสี่ยงด้านสภาวะตลาด

ปัจจัยด้านการเมืองและเศรษฐกิจทั้งภายในและภายนอกประเทศมีผลต่อความผันผวนของสภาวะตลาดทุน โดยเฉพาะความเสี่ยงต่อการเคลื่อนไหวของราคาหลักทรัพย์มีผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนในหลักทรัพย์ ดังนั้นการศึกษาข้อมูลและการวิเคราะห์อย่างรอบคอบ ตลอดจนการกระจายการลงทุนอย่างเหมาะสม ย่อมเป็นการลดความเสี่ยงจากการลงทุนได้

35.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทและบริษัทย่อยจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทและบริษัทย่อยจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันหรือชำระหนี้สินในกรณีที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้ และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน บริษัทและบริษัทย่อยได้มีวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

ก) สินทรัพย์ทางการเงิน

ในการกำหนดราคายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของตราสารทางการเงิน ราคายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่ถือตามจำนวนเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินรวมถึง เงินฝากในสถาบันการเงินซึ่งจะมีราคาใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี เนื่องจากมูลค่าตราสารทางการเงินส่วนใหญ่จะขึ้นอยู่กับอัตราดอกเบี้ยในตลาด ส่วนตราสารทางการเงินที่มีเงื่อนไขและระยะเวลาที่เป็นมาตรฐานซึ่งซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องจะใช้ราคาตลาดเป็นราคายุติธรรม เช่น เงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารอนุพันธ์ เป็นต้น มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ซื้อ โดยมีสัญญาขายคืน และลูกหนี้สำนักหักบัญชีถือตามราคาสุทธิตามบัญชีเนื่องจากมีกำหนดชำระระยะสั้น มูลค่ายุติธรรมของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ ค่ารับถือตามราคาสุทธิตามบัญชีหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ส่วนมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์แสดงมูลค่าตามราคาตลาด

ข) หนี้สินทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และตราสารหนี้และเงินกู้ยืมอื่นถือตามราคาสุทธิตามบัญชีเนื่องจากมีกำหนดชำระระยะสั้น ส่วนมูลค่ายุติธรรมของหนี้สิน ตราสารอนุพันธ์แสดงมูลค่าตามราคาตลาด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 ราคาตามบัญชีของเครื่องมือทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยไม่แตกต่างไปจากราคายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

36. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทคือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสม การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง และการดำรงเงินกองทุน สภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

37. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2555 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติเสนอการจ่ายเงินปันผลสำหรับ ผลการดำเนินงานประจำปี 2554 ในอัตรา 0.20 บาทต่อหุ้น ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2554 ไปแล้วในอัตรา 0.08 บาทต่อหุ้น คงเหลือสำหรับเงินปันผลที่จะจ่ายอีกจำนวน 0.12 บาทต่อหุ้น คิดเป็นจำนวนเงิน 253 ล้านบาท ซึ่งคณะกรรมการบริษัทจะเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2555 เพื่อพิจารณาอนุมัติ

38. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

เพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 2.1 และผลจากการนำมาตราฐานการบัญชีฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงมาถือปฏิบัติตามที่กล่าวในหมายเหตุ 3 บริษัทฯ ได้จัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในปัจจุบัน โดยไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือส่วนของเจ้าของตามที่ได้รายงานไว้ การจัดประเภทรายการใหม่มีรายละเอียดดังนี้

งบแสดงฐานะการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามที่จัดประเภทใหม่	ตามที่เคยรายงานไว้	ตามที่จัดประเภทใหม่	ตามที่เคยรายงานไว้
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	6,568	2,166	6,568	2,166
เงินลงทุนสุทธิ	2,708,596	2,712,998	2,698,596	2,702,998
เงินกู้ยืมอื่น	-	151,849	-	151,849
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	151,849	-	151,849	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	2,883	-	2,883	-
ประมาณการหนี้สิน	4,400	7,283	4,400	7,283

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามที่จัด ประเภทใหม่	ตามที่เคย รายงานไว้	ตามที่จัด ประเภทใหม่	ตามที่เคย รายงานไว้
ค่านายหน้า	1,304,370	-	1,312,967	-
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	-	1,237,757	-	1,237,757
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	50,095	-	50,095
ค่าธรรมเนียมและบริการ	231,379	247,897	21,546	46,661
กำไรจากเงินลงทุน	554,341	-	554,341	-
กำไรจากตราสารอนุพันธ์	32,863	-	32,863	-
กำไรจากการซื้อขายหลักทรัพย์	-	526,740	-	526,740
กำไรจากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์	-	31,842	-	31,842
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	923,204	712,228	812,674	643,068
ค่าตอบแทนกรรมการ	6,945	-	5,185	-
ค่าตอบแทนผู้บริหารและกรรมการ	-	217,921	-	174,791
ค่าภาษีอากร	-	7,387	-	7,083
ค่าใช้จ่ายอื่น	92,727	85,340	76,668	69,585
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน	28,622	-	28,622	-

39. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2555