

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

(หน่วย : บาท)					
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2552	2551	2552	2551
สินทรัพย์					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	539,915,057	1,004,552,575	484,066,293	955,937,843
เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน	7	105,001,004	100,000,000	-	-
เงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุนสุทธิ	8	2,175,300,648	1,573,387,261	2,175,300,648	1,573,387,261
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	-	112,706,897	112,706,897
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	11	539,574,552	114,419,974	539,574,552	114,419,974
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าสุทธิ	12, 13	1,727,722,679	940,052,421	1,727,722,679	940,052,421
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สุทธิ	14	214,696,699	256,033,083	207,421,031	246,041,070
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ	15	17,346,832	21,989,788	12,549,455	15,335,354
สินทรัพย์อื่น	16	100,679,620	94,290,507	77,468,189	84,266,295
รวมสินทรัพย์		5,420,237,091	4,104,725,609	5,336,809,744	4,042,147,115

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551


(หน่วย : บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ		2552	2551	2552	2551
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สิน					
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี		-	77,539,195	-	77,539,195
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	17	1,187,232,458	521,013,820	1,187,232,458	521,013,820
ประมาณการหนี้สิน	18	27,400,000	4,400,000	27,400,000	4,400,000
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		112,769,937	4,589,849	109,507,440	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		204,166,247	99,818,653	181,253,860	78,570,856
หนี้สินอื่น	19	25,651,311	15,827,690	19,739,917	14,324,766
รวมหนี้สิน		1,557,219,953	723,189,207	1,525,133,675	695,848,637
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น	20				
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 2,521,945,020 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		2,521,945,020	2,521,945,020	2,521,945,020	2,521,945,020
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 2,105,656,044 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท					
(2551: หุ้นสามัญ 2,104,975,446 หุ้น					
มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)		2,105,656,044	2,104,975,446	2,105,656,044	2,104,975,446
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		1,139,183,677	1,139,183,677	1,139,183,677	1,139,183,677
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง					
มูลค่าเงินลงทุน	8.7	106,512,357	(110,905,817)	106,512,357	(110,905,817)
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว					
สำรองตามกฎหมาย	23	138,106,055	116,268,264	138,106,055	116,268,264
ยังไม่ได้จัดสรร		373,559,005	132,014,832	322,217,936	96,776,908
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		3,863,017,138	3,381,536,402	3,811,676,069	3,346,298,478
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		5,420,237,091	4,104,725,609	5,336,809,744	4,042,147,115

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายก้องเกียรติ โอภาสวงการ)
กรรมการ



(นายประทีป ยวงวิทย์)
กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2552	2551	2552	2551
รายได้					
ค่านายหน้า					
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์		960,020,610	900,155,782	960,020,610	900,155,782
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		41,954,279	39,254,140	41,954,279	39,254,140
ค่าธรรมเนียมและบริการ	25	210,097,701	191,209,366	56,234,963	29,473,348
กำไรจากการซื้อขายหลักทรัพย์	8.8	302,809,979	55,598,278	302,809,979	55,598,278
ขาดทุนจากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์		(19,525,807)	(142,280)	(19,525,807)	(142,280)
ดอกเบี้ยและเงินปันผล	8.10	97,144,214	114,351,093	95,031,067	135,266,570
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		42,322,221	56,528,781	42,322,221	56,528,781
รายได้อื่น		3,827,636	8,640,069	5,220,604	9,552,407
รวมรายได้		1,638,650,833	1,365,595,229	1,484,067,916	1,225,687,026
ค่าใช้จ่าย					
ค่าใช้จ่ายในการกู้ยืมเงิน					
ค่าใช้จ่ายในการกู้ยืมเงิน		11,168,851	19,449,309	11,168,851	19,449,309
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		61,534,762	171,445,338	52,009,247	161,316,306
โอนกลับหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ		(2,590,598)	(1,284,244)	(2,590,598)	(1,284,244)
ส่วนแบ่งขาดทุนในบริษัทร่วม	10	-	3,331,890	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วม	10	-	1,416,819	-	6,400,000
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน					
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน		558,648,155	517,414,550	504,245,435	470,454,285
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์		160,925,451	184,567,296	136,315,384	161,339,083
ค่าภาษีอากร		5,733,717	6,387,695	5,469,761	6,051,671
ค่าตอบแทนผู้บริหาร		150,370,618	79,848,082	117,479,893	53,304,002
ค่าใช้จ่ายอื่น		64,517,647	91,403,730	56,096,408	76,526,067
รวมค่าใช้จ่าย		1,010,308,603	1,073,980,465	880,194,381	953,556,479
กำไรก่อนภาษีเงินได้		628,342,230	291,614,764	603,873,535	272,130,547
ภาษีเงินได้		(175,483,274)	(80,865,107)	(167,117,724)	(67,103,723)
กำไรสุทธิสำหรับปี		452,858,956	210,749,657	436,755,811	205,026,824

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2552	2551	2552	2551
กำไรต่อหุ้น	22				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไรสุทธิ		0.22	0.10	0.21	0.10
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		2,105,340,200	2,051,499,790	2,105,340,200	2,051,499,790
กำไรต่อหุ้นปรับลด					
กำไรสุทธิ		0.22	0.10	0.21	0.10
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	2,105,494,319	2,120,310,061	2,105,494,319	2,120,310,061	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายกองเกียรติ โอภาสวงการ)
กรรมการ



(นายประทีป ยงวณิช)
กรรมการ

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

งบการเงินรวม										(หน่วย: บาท)
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า)										
ทุนที่เกิดจากการ										
หมายเหตุ	หุ้นสามัญ	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	เงินรับล่วงหน้า ค่าหุ้น	เปลี่ยนแปลง มูลค่าเงินลงทุน	สำรอง ตามกฎหมาย	กำไรสะสมที่ ยังไม่ได้จัดสรร	รวม			
		2,026,905,400	1,061,823,685	77,500	259,699,031	105,473,745	297,929,609	3,751,908,970		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2551										
การเปลี่ยนแปลงระหว่างปี										
ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น										
8.7	เงินลงทุนในหลักทรัพย์ซื้อขาย	-	-	-	(220,194,975)	-	-	(220,194,975)		
	ผลขาดทุนที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	-	(150,409,873)	-	-	(150,409,873)		
	ส่วนที่โอนไปรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเนื่องจากการขาย	-	-	-	(370,604,848)	-	-	(370,604,848)		
	รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	-	-	-	210,749,657	210,749,657		
24	กำไรสุทธิสำหรับปี	-	-	-	-	-	(365,869,915)	(365,869,915)		
23	เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	-	10,794,519	(10,794,519)	-	
20	การจัดสรรกำไรสะสม	-	-	-	-	-	-	-	-	
	ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	78,070,046	77,359,992	(77,500)	-	-	-	155,352,538		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551										
		2,104,975,446	1,139,183,677	-	(110,905,817)	116,268,264	132,014,832	3,381,536,402		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

จบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม					
	หุ้นสามัญ	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	เงินรับล่วงหน้า ค่าหุ้น	ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนที่เกิดจากการ เปลี่ยนแปลง มูลค่าเงินลงทุน		
				สำรอง ตามกฎหมาย	กำไรสะสมที่ ยังไม่ได้จัดสรร	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2552	2,104,975,446	1,139,183,677	-	116,268,264	132,014,832	3,381,536,402
8.7	การเปลี่ยนแปลงระหว่างปี					
	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น					
	เงินลงทุนในหลักทรัพย์ซื้อขาย					
	-	-	-	-	-	223,869,949
	-	-	-	-	-	(6,451,775)
	-	-	-	-	-	217,418,174
24	รวมรายได้ที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น					
	-	-	-	-	452,858,956	452,858,956
	-	-	-	-	(189,476,992)	(189,476,992)
23	-	-	-	21,837,791	(21,837,791)	-
20	680,598	-	-	-	-	680,598
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552						3,863,017,138

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

จบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้อถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ส่วนเกิน (ต่ำกว่า)						
	หุ้นสามัญ	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	เงินรับล่วงหน้า ค่าหุ้น	เปลี่ยนแปลง มูลค่าเงินลงทุน	สำรอง ตามกฎหมาย	กำไรสะสมที่ ยังไม่ได้จัดสรร	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2551	2,026,905,400	1,061,823,685	77,500	259,699,031	105,473,745	268,414,518	3,722,393,879
8.7	การเปลี่ยนแปลงระหว่างปี						
	ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น						
	เงินลงทุนในหลักทรัพย์เผื่อขาย						
	ผลขาดทุนที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น						
	ส่วนที่โอนไปรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเนื่องจากการขาย						
	รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น						
24	กำไรสุทธิสำหรับปี						
	เงินปันผลจ่าย						
	การจัดสรรกำไรสะสม						
23	ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน						
20	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551						
	2,104,975,446	1,139,183,677	-	(110,905,817)	116,268,264	96,776,908	3,346,298,478

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

(หน่วย: บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ส่วนเกิน (ต่ำกว่า)						
	เงินรับล่วงหน้า			ทุนที่เกิดจากการ		กำไรสะสมที่	
	หุ้นสามัญ	ส่วนเกิน	ค่าหุ้น	เปลี่ยนแปลง	สำรอง	ยังไม่ได้จัดสรร	รวม
หมายเหตุ		มูลค่าหุ้น		มูลค่าเงินลงทุน	ตามกฎหมาย		
	2,104,975,446	1,139,183,677	-	(110,905,817)	116,268,264	96,776,908	3,346,298,478
8.7							
	-	-	-	223,869,949	-	-	223,869,949
	-	-	-	(6,451,775)	-	-	(6,451,775)
	-	-	-	217,418,174	-	-	217,418,174
	-	-	-	-	-	436,755,811	436,755,811
24	-	-	-	-	-	(189,476,992)	(189,476,992)
23	-	-	-	-	21,837,791	(21,837,791)	-
20	680,598	-	-	-	-	-	680,598
	2,105,656,044	1,139,183,677	-	106,512,357	138,106,055	322,217,936	3,811,676,069

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

(หน่วย : บาท)				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2552	2551	2552	2551
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสุทธิก่อนภาษีเงินได้	628,342,230	291,614,764	603,873,535	272,130,547
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน :-				
ค่าเสื่อมราคาและรายการจ่ายตัดบัญชี	53,883,719	67,328,471	44,787,266	58,438,331
โอนกลับหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	(2,590,598)	(1,284,244)	(2,590,598)	(1,284,244)
ขาดทุน (กำไร) จากการตีราคาหลักทรัพย์	(7,810,030)	7,336,917	(7,810,030)	7,336,917
กำไรจากการโอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุน	(24,055,639)	-	(24,055,639)	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนทั่วไป	-	7,820,000	-	7,820,000
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	3,331,890	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	1,416,819	-	6,400,000
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(1,200,000)	-	(1,200,000)	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนระยะยาว	(2,393,549)	(57,990,254)	(2,393,549)	(57,990,254)
กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์				
และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(859,504)	(808,669)	(859,504)	(825,864)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	95,907	-	95,907	-
ประมาณการหนี้สิน	23,000,000	2,292,350	23,000,000	2,292,350
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	(97,144,214)	(114,351,093)	(95,031,067)	(135,266,570)
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	(42,322,221)	(56,528,781)	(42,322,221)	(56,528,781)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	11,168,851	19,449,309	11,168,851	19,449,309
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	538,114,952	169,627,479	506,662,951	121,971,741
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)				
เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน	(5,001,004)	(10,000,000)	-	-
เงินลงทุนชั่วคราว	(309,346,383)	(155,777,221)	(309,346,383)	(155,777,221)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	(425,154,578)	613,545,641	(425,154,578)	613,545,641
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(785,079,660)	687,585,206	(785,079,660)	687,585,206
สินทรัพย์อื่น	(5,062,870)	6,014,347	(6,405,370)	5,930,787

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2552	2551	2552	2551
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	(77,539,195)	77,539,195	(77,539,195)	77,539,195
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	666,218,638	(970,672,797)	666,218,638	(970,672,797)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	104,347,594	(92,714,026)	102,683,004	(98,615,374)
หนี้สินอื่น	10,424,854	1,705,779	6,016,384	958,160
เงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(288,077,652)	326,853,603	(321,944,209)	282,465,338
รับดอกเบี้ยและเงินปันผล	84,086,390	93,045,847	82,304,909	88,807,321
รับดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	42,322,221	56,528,781	42,322,221	56,528,781
จ่ายดอกเบี้ย	(11,168,851)	(19,449,309)	(11,168,851)	(19,449,309)
จ่ายภาษีเงินได้	(67,935,091)	(186,870,644)	(57,044,127)	(171,952,380)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(240,772,983)	270,108,278	(265,530,057)	236,399,751
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	-	-	12,999,991	23,999,984
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	1,200,000	-	1,200,000	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนระยะยาว	22,170,627	236,188,795	22,170,627	236,188,795
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(14,999,965)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	(2,000,000)	-	(2,000,000)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนระยะยาว	(63,771,067)	(93,000,000)	(63,771,067)	(93,000,000)
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(8,586,049)	(20,497,276)	(4,062,998)	(17,741,796)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์				
และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	939,942	1,178,126	939,942	6,394,257
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนระยะยาว	12,978,406	24,028,560	12,978,406	24,028,560
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(35,068,141)	145,898,205	(17,545,099)	162,869,835
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากการแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิ	680,598	155,352,538	680,598	155,352,538
จ่ายเงินปันผล	(189,476,992)	(365,869,915)	(189,476,992)	(365,869,915)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(188,796,394)	(210,517,377)	(188,796,394)	(210,517,377)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(464,637,518)	205,489,106	(471,871,550)	188,752,209
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	1,004,552,575	799,063,469	955,937,843	767,185,634
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี (หมายเหตุ 6)	539,915,057	1,004,552,575	484,066,293	955,937,843

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2552	2551	2552	2551
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด				
รายการที่มีค่าใช้จ่ายเงินสด: -				
ค่าซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนส่วนที่บันทึกเป็นหนี้สินการเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของส่วนเกินทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	2,675	603,908	2,675	603,908
โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนจากหลักทรัพย์เพื่อค้าเป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย (ราคาทุน)	217,418,174	(370,604,848)	217,418,174	(370,604,848)
โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนจากเงินลงทุนเพื่อขายระยะสั้นเป็นเงินลงทุนเพื่อขายระยะยาว (ราคาทุน)	123,880,321	-	123,880,321	-
โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนจากเงินลงทุนเพื่อขายระยะยาวเป็นเงินลงทุนเพื่อขายระยะยาว (ราคาทุน)	-	255,957,459	-	255,957,459
โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนจากหลักทรัพย์เพื่อขายเป็นเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด (ราคาทุน)	113,879,828	-	113,879,828	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

1. ข้อมูลทั่วไป

- 1.1 บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทมหาชนและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 175 ชั้น 3/1 อาคารสารคดีตึกยาวเวอร์ ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพฯ

บริษัทฯ ประกอบกิจการในประเทศไทยโดยได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจดังนี้

1. การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
2. การค้าหลักทรัพย์
3. การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน
4. การจัดทำนายหน้าหลักทรัพย์
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 ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ประกอบกิจการในประเทศไทย โดยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจดังนี้

1. การจัดการกองทุนรวม
2. การจัดการกองทุนส่วนบุคคล
3. การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และการจัดทำนายหน้าหลักทรัพย์ที่เป็นหน่วยลงทุน
4. การเป็นผู้จัดการเงินทุนสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

- 1.3 บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ มีมูลค่าในในประเทศไทยประกอบธุรกิจหลัก คือ การเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน โดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ให้ความเห็นชอบในการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินตั้งแต่วันที่ 25 มิถุนายน 2551 ถึงวันที่ 24 มิถุนายน 2556
- 1.4 ในระหว่างปีปัจจุบันบริษัทฯ ได้ปิดดำเนินงานสำนักงานสาขาจำนวน 2 สาขา ทำให้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทฯ มีสาขาย่อยจำนวน 19 สาขา (2551: 21 สาขา)
- 1.5 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีพนักงานทั้งสิ้น 609 คนและ 77 คน ตามลำดับ (2551: 659 คน และ 74 คน ตามลำดับ)
- 1.6 เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2551 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ออกและเสนอขายหุ้นกู้ และ/หรือหุ้นกู้อนุพันธ์ และ/หรือหุ้นกู้ในรูปแบบใดๆ ภายในวงเงินรวมสูงสุดไม่เกิน 1,000 ล้านบาท หรือมูลค่าเทียบเท่าในเงินสกุลอื่นๆ ได้ ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทฯ สามารถทำธุรกิจใหม่ที่มีโอกาสสร้างรายได้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทฯ ยังมิได้ดำเนินการออกหรือเสนอขายหุ้นกู้และ/หรือหุ้นกู้อนุพันธ์ และ/หรือหุ้นกู้รูปแบบใดๆ ตามที่กล่าวข้างต้น
- 1.7 เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2552 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (Derivative warrants) ภายในวงเงินมูลค่าตามสัญญาไม่เกิน 1,000 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทฯ ยังมิได้ดำเนินการออกหรือเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ตามที่กล่าวข้างต้น

2. เกณฑ์ในการจัดทํางบการเงิน

- 2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 ประกอบกับประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

การแสดงรายการในงบการเงินนี้ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สธ/น. 26/2549 เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ ลงวันที่ 29 มิถุนายน 2549

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมวันแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดทํางบการเงินรวม

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

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	ร้อยละของการถือหุ้น		ร้อยละของสินทรัพย์ที่รวมอยู่ในสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม		ร้อยละของรายได้ที่รวมอยู่ในรายได้รวมสำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
			2552 (ร้อยละ)	2551 (ร้อยละ)	2552 (ร้อยละ)	2551 (ร้อยละ)	2552 (ร้อยละ)	2551 (ร้อยละ)
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	ให้บริการจัดการกองทุน	ไทย	100	100	3.1	3.9	7.1	9.9
บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด	ที่ปรึกษาทางการเงิน	ไทย	100	100	0.6	0.7	2.6	2.4

- ข) บริษัทฯ นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่ได้นำ (วันที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย) จนถึงวันที่บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
 - ค) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยมีรอบระยะเวลาบัญชีและนโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
 - ง) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- 2.3 บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการเพื่อประโยชน์ต่อสาธารณะ ซึ่งแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

3. การประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีใหม่

ในเดือนมิถุนายน 2552 สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชีฉบับที่ 12/2552 เรื่อง การจัดเลขระบุฉบับมาตรฐานการบัญชีของไทยให้ตรงตามมาตรฐานการบัญชีระหว่างประเทศ การอ้างอิงเลขมาตรฐานการบัญชีในงบการเงินนี้ได้ถือปฏิบัติตามประกาศสภาวิชาชีพบัญชีฉบับดังกล่าว

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชีฉบับที่ 86/2551 และ 16/2552 ให้ใช้มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และแนวปฏิบัติทางการบัญชีใหม่ดังต่อไปนี้

3.1 มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

แม่บทการบัญชี (ปรับปรุง 2550)	
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2550)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2550)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและ การดำเนินงานที่ยาก
แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการบันทึกสิทธิการเช่า	
แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	

มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และแนวปฏิบัติทางการบัญชีข้างต้นถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2552 เป็นต้นไป ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2550) แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการบันทึกสิทธิการเช่า และ แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน ไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ ส่วนแม่บทการบัญชี (ปรับปรุง 2550) และ มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2550) ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีปัจจุบัน

3.2 มาตรฐานการบัญชีที่ยังไม่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

		วันที่มีผลบังคับใช้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล	1 มกราคม 2555
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2550)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	1 มกราคม 2554

อย่างไรก็ตาม กิจการสามารถนำมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2550) และฉบับที่ 40 มาถือปฏิบัติก่อนกำหนดได้ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 และมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40 ไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ ส่วนมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2550) จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่ใช้มาตรฐานการบัญชีดังกล่าว

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

ก) ค่านายหน้า

ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าถือเป็นรายได้ ณ วันที่ที่เกิดรายการ

ข) ค่าธรรมเนียมและบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้ตามเกณฑ์อัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ โดยบริษัทฯ วัดความสำเร็จของงานที่ทำเสร็จจากอัตราส่วนของบริการที่ให้จนถึงปัจจุบันเปรียบเทียบกับบริการทั้งสิ้นที่ต้องให้บริการ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะรับรู้รายได้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่จะเรียกเก็บเงินได้

ค่าธรรมเนียมการจัดการและค่าธรรมเนียมนายทะเบียนกองทุนคิดเป็นอัตราร้อยละของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนที่บริษัทย่อยจัดการและรับรู้เป็นรายได้เมื่อได้ให้บริการแล้ว

ค) ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง เว้นแต่มีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงินต้นและดอกเบี้ย บริษัทฯ จึงหยุดรับรู้รายได้ดอกเบี้ยดังกล่าวตามเกณฑ์คงค้าง

กรณีดังต่อไปนี้ถือว่ามีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงินต้นและดอกเบี้ย

- (1) ลูกหนี้ทั่วไปที่มีหลักประกันต่ำกว่ามูลหนี้
- (2) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินไม่เกินสามเดือน ซึ่งค้างชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป
- (3) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินเกินกว่าสามเดือน เว้นแต่มีหลักฐานที่ชัดเจนและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ จะได้รับชำระหนี้ทั้งหมด
- (4) ลูกหนี้สถาบันการเงินที่มีปัญหา
- (5) ลูกหนี้อื่นที่ค้างชำระดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป

เงื่อนไขดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ง) กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์

กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่ที่เกิดรายการ

จ) กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์

กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่ที่เกิดรายการ

ฉ) ดอกเบี้ยและเงินปันผลจากเงินลงทุน

ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง เงินปันผลจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้เมื่อมีสิทธิในการรับเงินปันผล

ช) ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 ดอกเบี้ยเงินกู้ยืม

ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมถือเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

4.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เงินฝากธนาคารทุกๆ ประเภทที่มีวันถึงกำหนดไม่เกิน 3 เดือน

นับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้ รวมถึงตัวเงินประเภทเผื่อเรียกและตัวเงินที่มีวันถึงกำหนดภายใน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา และไม่รวมเงินฝากที่มีภาระผูกพัน

4.4 เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน

เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน หมายถึง เงินฝากประจำ ตัวแลกเงินและตัวสัญญาใช้เงินที่ออกโดยสถาบันการเงินที่มีอายุคงเหลือเกินกว่า 3 เดือน หรือที่มีวันที่ถึงกำหนดภายใน 3 เดือนแต่มีความตั้งใจจะถือต่อไปในรูปแบบเดิมและเงินฝากที่มีภาระผูกพัน

4.5 การบันทึกบัญชีเกี่ยวกับสินทรัพย์ของลูกค้า

บริษัทฯ บันทึกเงินที่ลูกค้าวางไว้กับบริษัทฯ เพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์บัญชีเงินสด การซื้อขายหลักทรัพย์ในระบบเครดิตบาลานซ์ และการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทฯ เพื่อการควบคุมภายในของบริษัทฯ และ ณ วันที่ในงบดุลบริษัทฯ ได้ตัดรายการดังกล่าวออกทั้งด้านสินทรัพย์และหนี้สิน โดยจะแสดงเฉพาะสินทรัพย์ที่เป็นของบริษัทฯ เท่านั้น

4.6 การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทฯ บันทึกบัญชีรับรายการที่ต้องส่งคืนหลักทรัพย์ที่ยืมมาซึ่งได้นำไปขายหรือให้ยืมต่อเป็น “เจ้าหนี้หุ้นยืม” ในงบดุล และ ณ วันสิ้นปีบริษัทฯ ปรับปรุงบัญชีเจ้าหนี้หุ้นยืม โดยคำนวณจากราคาเสนอขายล่าสุด ณ วันสิ้นปีทำการสุดท้ายของปีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าดังกล่าวในงบกำไรขาดทุน บริษัทฯ บันทึกบัญชีหลักทรัพย์ซึ่งนำไปให้ลูกค้ายืมต่อเป็น “ลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์” ในงบดุล เงินสดที่นำไปวางเป็นหลักประกันหรือรับจากคู่สัญญาบันทึกในบัญชี “ลูกหนี้หลักทรัพย์สินวางประกัน” หรือ “เจ้าหนี้หลักทรัพย์สินที่รับเป็นประกัน” และบันทึกค่าธรรมเนียมการยืมและการให้ยืมหลักทรัพย์ตามเกณฑ์ดังกล่าว

4.7 เงินลงทุน

- ก) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม บริษัทฯ บันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของหลักทรัพย์เป็นรายการกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุน
- ข) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายทั้งที่ถือไว้เป็นเงินลงทุนชั่วคราวและระยะยาวแสดงตามมูลค่ายุติธรรม บริษัทฯ บันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหลักทรัพย์ดังกล่าวเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของผู้ถือหุ้นจนกระทั่งจำหน่ายหลักทรัพย์ดังกล่าวออกไป จึงบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่านั้นในงบกำไรขาดทุน
- ค) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดชำระในปี และที่จะถือจนครบกำหนดแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย บริษัทฯ ตัดบัญชีส่วนเกิน/ส่วนต่ำกว่ามูลค่าตราสารหนี้โดยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งจำนวนที่ตัดจำหน่ายนี้จะแสดงเป็นรายการปรับกับดอกเบี้ยรับ
- ง) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป ซึ่งแสดงตามราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)
- จ) เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย
- ฉ) เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นปีทำการสุดท้ายของปีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มูลค่ายุติธรรมของพันธบัตรและตราสารหนี้ถือพื้นฐานจากการคำนวณอัตราผลตอบแทนหรือราคาจากสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยแล้วแต่กรณี มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (Net asset value) ของกองทุน ณ วันสิ้นปี

บริษัทฯ จะบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย ตราสารหนี้ที่จะถือไว้จนครบกำหนดเงินลงทุนทั่วไป และเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในงบกำไรขาดทุน

บริษัทฯ ใช้วิธีถ่วงถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

ในกรณีที่มีการโอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุน บริษัทฯ จะปรับเปลี่ยนราคาของเงินลงทุนใหม่โดยใช้มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุน ผลแตกต่างระหว่างราคาตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่โอนได้บันทึกเป็นรายการกำไร (ขาดทุน) ในงบกำไรขาดทุน หรือแสดงเป็นส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าในส่วนของผู้ถือหุ้นและทยอยตัดจำหน่ายตลอดอายุที่เหลือของตราสารหนี้แล้วแต่ประเภทของเงินลงทุนที่มีการโอนเปลี่ยน

4.8 ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

ลูกหนี้สำนักหักบัญชี หมายถึง ยอดดุลสุทธิลูกหนี้ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (TSD) ที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านสำนักหักบัญชีของศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ และยอดดุลสุทธิลูกหนี้สำนักหักบัญชีสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (TCH) รวมถึงเงินที่ได้นำไปวางเป็นประกันกับ TCH ในการทำธุรกรรมอนุพันธ์

4.9 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ยอดดุลสุทธิลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าหลังหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ โดยลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์หมายถึงลูกหนี้ที่ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ โดยใช้ทรัพย์สินที่ซื้อนั้นมาวางเป็นประกัน และลูกหนี้อื่น เช่น ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสดที่ไม่สามารถชำระเงินได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด ลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี ประenomหนี้ หรือผ่อนชำระ เป็นต้น

บริษัทฯ ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญโดยการประเมินฐานะของลูกหนี้แต่ละรายโดยพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกันและตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเมื่อหนี้นั้นมีหลักประกันไม่เพียงพอและ/หรือมีโอกาสที่ได้รับชำระคืนไม่ครบ ทั้งนี้บริษัทฯ ถือพื้นฐานการจัดชั้นหนี้และการตั้งสำรองตามหลักเกณฑ์ดังนี้

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)

โดยบริษัทฯ ตัดจำหน่ายลูกหนี้จัดชั้นสูญออกจากบัญชีทันทีที่พบรายการและตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเต็มจำนวนของมูลหนี้จัดชั้นสงสัย ซึ่งเงื่อนไขดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

4.10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณดังนี้

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

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณงบกำไรขาดทุน

4.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) บริษัทฯ และบริษัทย่อยตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมิน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการใช้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

	อายุการใช้ประโยชน์
สมาชิกสนามกอล์ฟ	10 ปี
ซอฟต์แวร์	5 ปี
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตธุรกิจหลักทรัพย์ประเภท	
- การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	5 ปี
- การจัดการกองทุนรวม	5 ปี
- การจัดการกองทุนส่วนบุคคล	5 ปี
ค่าธรรมเนียมสมาชิกตลาดอนุพันธ์	5 ปี

4.12 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันที่ในงบดุล บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์หรือสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นของ บริษัทฯ และบริษัทย่อย หากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรม หักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ บริษัทฯ และบริษัทย่อยประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน โดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์ หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในงบกำไรขาดทุน

4.13 เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี

เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี หมายถึง ยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (TSD) ที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านสำนักหักบัญชีของศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ และยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (TCH)

4.14 เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ภาระของบริษัทฯ จากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีต่อบุคคลภายนอก เช่น ยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้ลูกค้าที่ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ภาระที่ต้องส่งมอบหลักทรัพย์ เนื่องจากการขายชอร์ตหรือการยืมหลักทรัพย์ และภาระที่ต้องส่งคืนทรัพย์สินที่บริษัทฯ ถือไว้เพื่อเป็นประกันการให้ยืมหลักทรัพย์ เป็นต้น

4.15 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าระยะยาวเพื่อเช่าสินทรัพย์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ยังคงอยู่กับผู้ให้เช่าจะจัดเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน เงินที่ต้องจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานสุทธิจากสิ่งตอบแทนจูงใจที่ได้รับจากผู้ให้เช่าจะบันทึกในงบกำไรขาดทุน โดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่านั้น

ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการยกเลิกสัญญาเช่าดำเนินงานก่อนหมดอายุการเช่า เช่น เบี้ยปรับที่ต้องจ่ายให้แก่ผู้ให้เช่าจะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่การยกเลิกนั้นเกิดขึ้น

4.16 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกควบคุมโดยบริษัทฯ ไม่ว่าจะโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

4.17 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทฯ รับรู้ประมาณการหนี้สินเมื่อมีการผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้วและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่บริษัทฯ จะสูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และบริษัทฯ สามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.18 เงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบดุล

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.19 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

สัญญาซื้อขายล่วงหน้า

บริษัทฯ บันทึกภาระจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของบริษัทฯ ซึ่งมีไว้เพื่อค้าหรือเผื่อขายเป็นรายการนอกงบดุล เงินวงประกันในการทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้านั้นบันทึกในบัญชีลูกหนี้สำนักหักบัญชีสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และสำหรับการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าซึ่งมีไว้เพื่อค้า บริษัทฯ จะรับรู้กำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาดังกล่าวในงบกำไรขาดทุน สำหรับการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภทเผื่อขาย บริษัทฯ จะบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของผู้ถือหุ้นจนกระทั่งมีการจำหน่ายสัญญาซื้อขายล่วงหน้านั้นดังกล่าวออกไป จึงบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่านั้นในงบกำไรขาดทุน มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าคำนวณจากราคาที่ใช้ชำระราคา ณ สิ้นวันทำการของบริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

สัญญาออพชัน

บริษัทฯ บันทึกค่าสิทธิที่จ่าย (สถานะซื้อ) และค่าสิทธิที่ได้รับ (สถานะขาย) ณ วันที่ทำการซื้อหรือขายสัญญาออพชันที่อ้างอิงกับดัชนี SET 50 ในบัญชีสินทรัพย์อนุพันธ์ทางการเงินอื่น และบัญชีหนี้สินอนุพันธ์ทางการเงินอื่น ตามลำดับ และบริษัทฯ จะรับรู้กำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของค่าสิทธิดังกล่าวในงบกำไรขาดทุน มูลค่ายุติธรรมคำนวณจากราคาที่ใช้ชำระราคา ณ สิ้นวันทำการของบริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ลูกหนี้และเจ้าหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจะถูกแปลงค่าตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นงวดบัญชี กำไรขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศดังกล่าวจะถูกบันทึกในงบกำไรขาดทุน ส่วนเกินหรือส่วนลดที่เกิดขึ้นจากการทำสัญญาจะถูกตัดจำหน่ายด้วยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญา

4.20 ผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทฯ รับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัสและเงินสมทบกองทุนประกันสังคมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

บริษัทฯ ได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญให้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ซึ่งจะบันทึกรายการในงบการเงินเมื่อมีการใช้สิทธิ

4.21 ภาษีเงินได้

บริษัทฯ บันทึกภาษีเงินได้โดยคำนวณจากกำไรสุทธิทางภาษีตามกฎหมายภาษีอากร โดยในปี 2552 และ 2551 คำนวณขึ้นในอัตราร้อยละ 25 ของกำไรทางภาษีส่วนที่ไม่เกิน 300 ล้านบาท และอัตราร้อยละ 30 สำหรับกำไรทางภาษีส่วนที่เกิน 300 ล้านบาท ทั้งนี้ อัตราดังกล่าวเป็นไปตามพระราชกฤษฎีกาออกตามความในประมวลรัษฎากรว่าด้วยการลดอัตรารัษฎากร (ฉบับที่ 475) พ.ศ. 2551 ลงวันที่ 29 กรกฎาคม 2551

บริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้โดยคำนวณจากกำไรสุทธิทางภาษีตามกฎหมายภาษีอากร ซึ่งคำนวณขึ้นในอัตราร้อยละ 30 ของกำไรก่อนภาษีหลังจากบวกกลับด้วยสำรองและค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่ไม่อนุญาตให้ถือเป็นค่าใช้จ่ายในการคำนวณภาษี

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

การรับรู้และตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน

ในการพิจารณาการรับรู้หรือการตัดบัญชีสินทรัพย์และหนี้สิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาว่าบริษัทฯ ได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแล้วหรือไม่ โดยใช้ดุลยพินิจบนพื้นฐานของข้อมูลที่ดีที่สุดที่รับรู้ได้ในสภาวะปัจจุบัน

ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์

บริษัทฯ จะตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เมื่อขายและเงินลงทุนทั่วไป เมื่อฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาว่ามูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวลดลงอย่างมีสาระสำคัญ และเป็นระยะเวลานานรวมถึงเป็นเงินลงทุนในธุรกิจที่ได้รับผลกระทบอย่างมากจากภาวะวิกฤตเศรษฐกิจในปัจจุบัน ซึ่งอาจต้องใช้ระยะเวลานานที่มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวจะปรับเพิ่มขึ้น การที่จะสรุปว่าเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญหรือเป็นระยะเวลานานหรือเป็นธุรกิจที่ได้รับผลกระทบหรือไม่นั้นจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วม

บริษัทฯ พิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วม เมื่อพบว่าบริษัทร่วมดำเนินธุรกิจที่ได้รับผลกระทบอย่างมากจากภาวะวิกฤตเศรษฐกิจในปัจจุบัน ซึ่งอาจต้องใช้ระยะเวลานานที่มูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าวจะปรับเพิ่มขึ้น ฝ่ายบริหารพิจารณาปรับลดมูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าวตามดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์เกิดจากการปรับมูลค่าของลูกหนี้จากความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้แต่ละราย โดยพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน อย่างไรก็ตาม การใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่แตกต่างกันอาจมีผลต่อจำนวนค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ดังนั้น การปรับปรุงค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญอาจมีขึ้นได้ในอนาคต

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการใช้งานและมูลค่าซากเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการใช้งานและมูลค่าซากใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเช่นนั้นเกิดขึ้น

นอกจากนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์หรือหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้นๆ

สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน หรือสัญญาเช่าการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่าบริษัท และบริษัทย่อยได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

ผลประโยชน์พนักงาน

ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการบันทึกประมาณการหนี้สิน สำหรับเงินชดเชยพนักงานเกษียณอายุในอัตราตามกฎหมายแรงงานไทย

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาค่าได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงสภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว

คดีฟ้องร้อง

บริษัทฯ มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้วและบันทึกประมาณการหนี้สินดังกล่าว ณ วันที่ในงบการเงิน อย่างไรก็ตาม ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากที่ได้มีการประมาณการไว้

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2552	2551	2552	2551
เงินสด	2,500,358	2,535,146	2,461,180	2,498,600
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	81,698,084	98,137,334	71,888,498	91,559,148
เงินฝากประจำที่มีอายุไม่เกินกว่า 3 เดือน	700,000,000	300,000,000	700,000,000	300,000,000
ตัวเงินที่มีอายุไม่เกินกว่า 3 เดือน	1,246,000,000	1,592,000,000	1,200,000,000	1,550,000,000
หัก: เงินฝากและตัวเงินในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(1,490,283,385)	(988,119,905)	(1,490,283,385)	(988,119,905)
รวม	539,915,057	1,004,552,575	484,066,293	955,937,843

7. เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2552	2551	2552	2551
ตัวเงินที่มีอายุไม่เกินกว่า 3 เดือน แต่มีความตั้งใจที่จะถือต่อไปในรูปแบบเดิม	105,001,004	100,000,000	-	-
รวม	105,001,004	100,000,000	-	-

8. เวินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน

8.1 ราคาทุนและมูลค่ายุติธรรม

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	2552		2551	
	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนชั่วคราว				
<u>หลักทรัพย์เพื่อค่า</u>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	613,200,574	623,965,211	393,161,479	396,116,085
บวก : ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	10,764,637	-	2,954,606	-
หลักทรัพย์หุ้นทุนสุทธิ	623,965,211	623,965,211	396,116,085	396,116,085
รวมหลักทรัพย์เพื่อค่าสุทธิ	623,965,211	623,965,211	396,116,085	396,116,085
<u>หลักทรัพย์เผื่อขาย</u>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน				
หน่วยลงทุน	197,440,496	203,768,392	299,730,127	297,745,285
บวก (หัก): ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	6,327,896	-	(1,984,842)	-
หลักทรัพย์หุ้นทุนสุทธิ	203,768,392	203,768,392	297,745,285	297,745,285
ตราสารหนี้				
หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	76,016,238	78,215,350	275,795,143	284,908,150
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	286,716,570	290,589,431	112,233,412	114,820,734
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	6,071,973	-	11,700,329	-
ตราสารหนี้สุทธิ	368,804,781	368,804,781	399,728,884	399,728,884
รวมหลักทรัพย์เผื่อขายสุทธิ	572,573,173	572,573,173	697,474,169	697,474,169
<u>ตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดภายใน 1 ปี</u>				
หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	-	-	109,934,006	109,954,900
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	89,476,700	89,476,700	-	-
รวมตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดภายใน 1 ปี	89,476,700	89,476,700	109,934,006	109,954,900
รวมเงินลงทุนชั่วคราวสุทธิ	1,286,015,084		1,203,524,260	
เงินลงทุนระยะยาว				
<u>หลักทรัพย์เผื่อขาย</u>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	369,115,960	498,850,822	224,843,452	180,990,287
หน่วยลงทุน	297,051,709	258,664,267	262,207,709	185,439,569
บวก (หัก): ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	91,347,420	-	(120,621,305)	-
หลักทรัพย์หุ้นทุนสุทธิ	757,515,089	757,515,089	366,429,856	366,429,856
รวมหลักทรัพย์เผื่อขายสุทธิ	757,515,089	757,515,089	366,429,856	366,429,856
<u>ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด</u>				
หลักทรัพย์รัฐบาล	118,825,796	120,711,720	-	-
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	2,765,068	-	-	-
รวมตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	121,590,864	120,711,720	-	-

(หน่วย: บาท)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	2552		2551	
	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
<u>เงินลงทุนทั่วไป</u>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน	44,874,062		45,458,846	
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(34,694,451)		(42,025,701)	
รวมเงินลงทุนทั่วไปสุทธิ	10,179,611		3,433,145	
รวมเงินลงทุนระยะยาวสุทธิ	889,285,564		369,863,001	
รวมเงินลงทุนสุทธิ	2,175,300,648		1,573,387,261	

8.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในกองทุนต่างประเทศดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ราคาทุน		ค่าเผื่อการปรับมูลค่า		ราคาตามบัญชี	
	2552	2551	2552	2551	2552	2551
Strategic Global Opportunities Fund	100,000,000	100,000,000	(16,055,279)	(32,172,712)	83,944,721	67,827,288
GS Capital Partners II Offshore, LP.	34,845,313	35,898,846	(34,184,961)	(34,184,961)	660,352	1,713,885
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอนโกรท	49,550,000	49,550,000	(17,697,405)	(20,372,617)	31,852,595	29,177,383
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอเชีย						
สเปเชียลชิพทูเอชั่นส์	26,407,459	26,407,459	(6,845,077)	(13,432,946)	19,562,382	12,974,513
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสบริด	40,000,000	40,000,000	(8,456,882)	(20,859,114)	31,543,118	19,140,886
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสโกลด์	12,000,000	-	(670,054)	-	11,329,946	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสออยล์	18,000,000	-	676,063	-	18,676,063	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสพรีเมียมปันผล	40,000,000	40,000,000	504,000	1,417,600	40,504,000	41,417,600
กองทุนเปิดทิสโก้ออยล์ฟันด์	5,000,000	-	(11,927)	-	4,988,073	-
รวม	325,802,772	291,856,305	(82,741,522)	(119,604,750)	243,061,250	172,251,555

8.3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 เงินลงทุนของบริษัทฯ ได้รวมตราสารหนี้ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีจำนวน 115.6 ล้านบาท (2551 : 109.9 ล้านบาท) และมีมูลค่ายุติธรรมจำนวน 114.7 ล้านบาท (2551 : 110.0 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทฯ ได้นำไปค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร นอกจากนี้ ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้นำตราสารหนี้ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีจำนวน 6.0 ล้านบาท และมีมูลค่ายุติธรรมจำนวน 6.0 ล้านบาทไปวางเป็นหลักประกันกับศาลแพ่ง

8.4 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 บริษัทฯ มีเงินลงทุนประเภทตราสารหนี้ (ราคาตามบัญชี) แยกตามระยะเวลาที่เหลือของสัญญาดังนี้

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552					
	ระยะเวลาครบกำหนด				รวม
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	20,341,600	57,873,750	-	-	78,215,350
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	36,235,864	254,353,567	-	-	290,589,431
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด					
หลักทรัพย์รัฐบาล	-	121,590,864	-	-	121,590,864
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	89,476,700	-	-	-	89,476,700
รวม	146,054,164	433,818,181	-	-	579,872,345

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551					
	ระยะเวลาครบกำหนด				รวม
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	9,887,100	275,021,050	-	-	284,908,150
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	109,545,534	5,275,200	-	114,820,734
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด					
หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	109,934,006	-	-	-	109,934,006
รวม	119,821,106	384,566,584	5,275,200	-	509,662,890

8.5 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทฯ มีสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ ร้อยละ 27.9 ซึ่งมีราคาตามบัญชีเท่ากับ 120.0 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ไม่ถือว่าการลงทุนในกองทุนเปิดตามที่กล่าวข้างต้นเป็นเงินลงทุนในกิจการร่วม เนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการกำหนดนโยบายการเงินและการดำเนินงานของกองทุนดังกล่าว ซึ่งอยู่ภายใต้การจัดการที่เป็นอิสระของผู้จัดการกองทุนตามรายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวมและอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

บริษัทฯ ลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดดังกล่าวเนื่องจากมีความเสี่ยงต่ำและเพื่อให้ได้ผลตอบแทนที่สูงกว่าการฝากธนาคาร นอกจากนี้ บริษัทฯ มีความตั้งใจที่จะถือหน่วยลงทุนดังกล่าวในระยะสั้น ดังนั้น บริษัทฯ จึงบันทึกเงินลงทุนในกองทุนดังกล่าวเป็นเงินลงทุนชั่วคราวประเภทเผื่อขาย เพื่อสะท้อนให้เห็นถึงวัตถุประสงค์ในการลงทุน

8.6 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 เงินลงทุนทั่วไปในกิจการที่บริษัทฯ ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้วของกิจการนั้นมีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	2552			2551		
		ราคาหุ้น	มูลค่าเงินลงทุนสุทธิ	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	ราคาหุ้น	มูลค่าเงินลงทุนสุทธิ	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)
หุ้นสามัญ							
บริษัท บางกอก เอสเอ็มบีซี คอนซัลติ้ง จำกัด	ธุรกิจร่วมลงทุน	500	500	10.00	500	500	10.00

8.7 ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2552	2551
ยอดยกมาต้นปี	(110,905,817)	259,699,031
เปลี่ยนแปลงระหว่างปี		
- จากการตีราคา	224,334,410	(220,194,975)
- จากการขาย	(6,451,775)	(150,409,873)
- จากการโอนเปลี่ยนแปลงประเภทเงินลงทุน	(464,461)	-
ยอดคงเหลือปลายปี	106,512,357	(110,905,817)

8.8 กำไรจากการซื้อขายหลักทรัพย์

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2552	2551
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นของหลักทรัพย์เพื่อค้า	7,810,031	(7,336,917)
กำไรจากการโอนเปลี่ยนแปลงประเภทเงินลงทุนจากหลักทรัพย์เพื่อค้าเป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย	24,055,639	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนทั่วไป	-	(7,820,000)
กำไรจากการขายหลักทรัพย์เพื่อค้า	251,845,177	5,694,870
กำไรจากการขายหลักทรัพย์เพื่อขาย	17,899,132	65,060,325
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	1,200,000	-
รวม	302,809,979	55,598,278

8.9 ในระหว่างปี บริษัทฯ ได้รับเงินจากการขายเงินลงทุนแยกตามประเภทดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2552	2551
เงินลงทุนชั่วคราว		
ประเภทเพื่อค้า	36,209,688,905	16,722,364,377
ประเภทเพื่อขาย	1,126,543,469	991,772,446
เงินลงทุนระยะยาว		
ประเภทเพื่อขาย	21,213,001	236,188,795
เงินลงทุนทั่วไป	957,626	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	1,200,000	-
รวม	37,359,603,001	17,950,325,618

8.10 ดอกเบี้ยและเงินปันผล

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2552	2551	2552	2551
ดอกเบี้ยรับ				
เงินฝากสถาบันการเงิน	27,393,420	51,203,882	25,280,273	47,119,376
ลูกหนี้อื่น	154,315	208,753	154,315	208,753
หลักทรัพย์เพื่อขาย	15,775,766	10,516,694	15,775,766	10,516,694
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	6,463,877	3,247,423	6,463,877	3,247,423
เงินปันผล				
หลักทรัพย์เพื่อค้า	34,378,430	22,852,628	34,378,430	22,852,628
หลักทรัพย์เพื่อขาย	12,978,406	24,914,113	12,978,406	24,914,113
เงินลงทุนทั่วไป	-	1,407,600	-	1,407,600
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	24,999,983
รวม	97,144,214	114,351,093	95,031,067	135,266,570

9. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

(หน่วย : ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		เงินปันผลที่บริษัทฯ รับระหว่างปี	
	2552	2551	2552 (ร้อยละ)	2551 (ร้อยละ)	2552	2551	2552	2551
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	100	100	100	100	97.7	97.7	-	25.0
บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด	15	15	100	100	15.0	15.0	-	-
รวม					112.7	112.7	-	25.0

10. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

10.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

(หน่วย : ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	งบการเงินรวม							
			สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		ค่าเผื่อการด้อยค่า ของเงินลงทุน		มูลค่าตามบัญชี ตามวิธีส่วนได้เสีย - สุทธิ	
			2552 (ร้อยละ)	2551 (ร้อยละ)	2552	2551	2552	2551	2552	2551
บริษัท ซาโต้ ดริงส์ จำกัด	จัดจำหน่าย ไวน์ขาว	ไทย	-	50	-	6.4	-	(1.4)	-	-
รวม					-	6.4	-	(1.4)	-	-

(หน่วย : ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
			สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		ค่าเผื่อการด้อยค่า ของเงินลงทุน		มูลค่าตามบัญชี ตามวิธีราคาทุน - สุทธิ	
			2552 (ร้อยละ)	2551 (ร้อยละ)	2552	2551	2552	2551	2552	2551
บริษัท ซาโต้ ดริงส์ จำกัด	จัดจำหน่าย ไวน์ขาว	ไทย	-	50	-	6.4	-	(6.4)	-	-
รวม					-	6.4	-	(6.4)	-	-

10.2 ส่วนแบ่งขาดทุนและเงินปันผลรับ

(หน่วย : ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุน ในบริษัทรวมในระหว่างปี		เงินปันผลที่บริษัทฯ รับระหว่างปี	
	2552	2551	2552	2551
บริษัท ซาโต้ ดริงส์ จำกัด	-	(3.3)	-	-
รวม	-	(3.3)	-	-

10.3 ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัทรวม

(หน่วย : ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	ทุนเรียกชำระ ณ วันที่	สินทรัพย์รวม ณ วันที่	หนี้สินรวม ณ วันที่	รายได้รวมสำหรับ ปีสิ้นสุดวันที่	ขาดทุนสุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่
	31 ธันวาคม 2551	31 ธันวาคม 2551	31 ธันวาคม 2551	31 ธันวาคม 2551	31 ธันวาคม 2551
บริษัท ซาโต้ ดริงส์ จำกัด	11.2	3.8	1.7	3.0	(6.7)

ในเดือนกรกฎาคม 2552 บริษัทฯ ได้ขายเงินลงทุนในบริษัท ซาโต้ ดริงส์ จำกัด ในราคา 1.2 ล้านบาท

11. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2552	2551
ลูกหนี้ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์	535,044,455	108,537,285
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	24,878,255	20,461,689
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(20,348,158)	(14,579,000)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	4,530,097	5,882,689
รวม	539,574,552	114,419,974

12. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2552	2551
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	770,938,167	469,384,064
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	913,790,555	469,683,560
ลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์	17,280,000	-
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	20,592,000	-
ลูกหนี้อื่น	54,516,757	74,972,855
รวม	1,777,117,479	1,014,040,479
หัก: ค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญ	(53,858,175)	(74,370,351)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ - สุทธิ	1,723,259,304	939,670,128
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	4,463,375	382,293
รวม	1,727,722,679	940,052,421

- 12.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทฯ มีลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ที่ระงับการรับรู้รายได้เป็นจำนวนเงินประมาณ 54.5 ล้านบาท (2551 : 75.0 ล้านบาท)
- 12.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 บริษัทฯ ได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้ด้วยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	2552			2551		
	ลูกหนี้ ธุรกิจหลักทรัพย์	ค่าเผ่อนหนี้สงสัย จะสูญที่ตั้ง โดยบริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผ่อ หนี้สงสัยจะสูญ	ลูกหนี้ ธุรกิจหลักทรัพย์	ค่าเผ่อนหนี้สงสัย จะสูญที่ตั้ง โดยบริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผ่อ หนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้ปกติ	1,722	-	1,722	939	-	939
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	1	-	1	1	-	1
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	54	(54)	-	74	(74)	-
รวม	1,777	(54)	1,723	1,014	(74)	940

13. ค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2552	2551
ยอดต้นปี	74,370,351	75,654,595
หัก: โอนกลับหนี้สงสัยจะสูญ หนี้สูญดับบัญชี	(2,590,598) (17,921,578)	(1,284,244) -
ยอดปลายปี	53,858,175	74,370,351

14. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวม						
	ที่ดิน	อาคาร	เครื่องตกแต่ง สำนักงาน	อุปกรณ์ สำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน						
31 ธันวาคม 2551	52,297,924	258,869,035	182,911,988	392,792,421	54,973,714	941,845,082
ซื้อเพิ่ม	-	-	84,845	1,559,913	3,490,000	5,134,758
จำหน่าย	-	-	(2,949,456)	(9,638,697)	(2,172,291)	(14,760,444)
ตัดจำหน่าย	-	-	(5,023,897)	(11,555,515)	-	(16,579,412)
31 ธันวาคม 2552	52,297,924	258,869,035	175,023,480	373,158,122	56,291,423	915,639,984
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
31 ธันวาคม 2551	-	127,495,586	167,634,111	349,841,586	40,840,716	685,811,999
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	8,804,996	10,104,335	19,793,397	7,366,808	46,069,536
จำหน่าย	-	-	(2,912,146)	(9,595,572)	(2,172,289)	(14,680,007)
ตัดจำหน่าย	-	-	(4,736,243)	(11,522,000)	-	(16,258,243)
31 ธันวาคม 2552	-	136,300,582	170,090,057	348,517,411	46,035,235	700,943,285
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
31 ธันวาคม 2551	52,297,924	131,373,449	15,277,877	42,950,835	14,132,998	256,033,083
31 ธันวาคม 2552	52,297,924	122,568,453	4,933,423	24,640,711	10,256,188	214,696,699
ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ในงบกำไรขาดทุนสำหรับปี :						
2551						59,495,702
2552						46,069,536

(หน่วย : บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ที่ดิน	อาคาร	เครื่องตกแต่ง สำนักงาน	อุปกรณ์ สำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน						
31 ธันวาคม 2551	52,297,924	258,869,035	163,792,885	382,365,676	41,522,856	898,848,376
ซื้อเพิ่ม	-	-	73,845	1,088,394	-	1,162,239
จำหน่าย	-	-	(2,949,456)	(9,638,697)	(2,172,291)	(14,760,444)
ตัดจำหน่าย	-	-	(5,023,897)	(11,555,515)	-	(16,579,412)
31 ธันวาคม 2552	52,297,924	258,869,035	155,893,377	362,259,858	39,350,565	868,670,759
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
31 ธันวาคม 2551	-	127,495,586	151,820,026	341,393,434	32,098,260	652,807,306
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	8,804,996	7,243,718	18,557,339	4,774,619	39,380,672
จำหน่าย	-	-	(2,912,146)	(9,595,572)	(2,172,289)	(14,680,007)
ตัดจำหน่าย	-	-	(4,736,243)	(11,522,000)	-	(16,258,243)
31 ธันวาคม 2552	-	136,300,582	151,415,355	338,833,201	34,700,590	661,249,728
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
31 ธันวาคม 2551	52,297,924	131,373,449	11,972,859	40,972,242	9,424,596	246,041,070
31 ธันวาคม 2552	52,297,924	122,568,453	4,478,022	23,426,657	4,649,975	207,421,031
ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ในงบกำไรขาดทุนสำหรับปี :						
2551						53,040,752
2552						39,380,672

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีเครื่องตกแต่งสำนักงาน อุปกรณ์และยานพาหนะจำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 473 ล้านบาท (2551 : 391 ล้านบาท) (งบการเงินเฉพาะ บริษัทฯ : 453 ล้านบาท 2551 : 387 ล้านบาท)

15. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวม						
	อายุการตัด จำหน่ายคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	มูลค่าสุทธิ ตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551	ซื้อเพิ่ม	จำหน่าย*	ตัดจำหน่าย	มูลค่าสุทธิ ตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552
ค่าสมาชิกสนามกอล์ฟ	4.4 - 8.1 ปี	1,064,238	699,476	-	(155,920)	1,607,794
ซอฟต์แวร์	0.2 - 5 ปี	18,490,847	2,150,582	(1)	(6,227,504)	14,413,924
ค่าใบอนุญาตประกอบ ธุรกิจหลักทรัพย์	-	109,589	-	-	(109,589)	-
ค่าสมาชิกตลาดอนุพันธ์	1.3 ปี	2,325,114	-	-	(1,000,000)	1,325,114
รวม		21,989,788	2,850,058	(1)	(7,493,013)	17,346,832

* มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันจำหน่าย

(หน่วย : บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	อายุการตัด จำหน่ายคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	มูลค่าสุทธิ ตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551	ซื้อเพิ่ม	จำหน่าย*	ตัดจำหน่าย	มูลค่าสุทธิ ตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552
ค่าสมาชิกสนามกอล์ฟ	4.4 - 8.1 ปี	1,064,238	699,476	-	(155,920)	1,607,794
ซอฟต์แวร์	0.2 - 5 ปี	11,946,002	1,600,050	(1)	(3,929,504)	9,616,547
ค่าสมาชิกตลาดอนุพันธ์	1.3 ปี	2,325,114	-	-	(1,000,000)	1,325,114
รวม		15,335,354	2,299,526	(1)	(5,085,424)	12,549,455

* มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันจำหน่าย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าตัดจำหน่ายหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 26 ล้านบาท (2551 : 21 ล้านบาท) (งบการเงินเฉพาะบริษัทฯ : 24 ล้านบาท 2551 : 21 ล้านบาท)

16. สินทรัพย์อื่น

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2552	2551	2552	2551
เงินมัดจำ	18,434,300	19,504,486	17,053,221	18,123,874
เงินสมทบกองทุนชำระราคา	37,064,132	34,143,280	37,064,132	34,143,280
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	8,608,436	5,961,891	7,110,174	4,521,693
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	20,594,783	20,335,125	2,545,431	785,503
เงินปันผลค้างรับ	-	325,971	-	13,325,962
เงินประกันหลักทรัพย์เพื่อความมั่นคง	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000
อื่น ๆ	10,977,969	9,019,754	8,695,231	8,365,983
รวม	100,679,620	94,290,507	77,468,189	84,266,295

17. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2552	2551
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	1,167,800,000	520,823,150
เจ้าหนี้หุ้นยืม	17,280,000	-
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,152,458	190,670
รวม	1,187,232,458	521,013,820

18. ประมาณการหนี้สิน

18.1 รายละเอียดของประมาณการหนี้สิน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2552	2551
คดีฟ้องร้อง	4,400,000	4,400,000
เงินชดเชยสำหรับพนักงานเกษียณอายุ	23,000,000	-
รวม	27,400,000	4,400,000

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ บันทึกประมาณการหนี้สินเกี่ยวกับเงินชดเชยสำหรับพนักงานเกษียณอายุโดยบริษัทฯ คาดว่าจะจ่ายชำระเงินชดเชยดังกล่าวในปี 2553

18.2 การเปลี่ยนแปลงของประมาณการหนี้สิน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2552	2551
ยอดคงเหลือ ณ วันต้นปี	4,400,000	2,107,650
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	23,000,000	2,292,350
ยอดคงเหลือ ณ วันปลายปี	27,400,000	4,400,000

19. หนี้สินอื่น

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2552	2551	2552	2551
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง	5,841,981	3,351,855	5,365,714	2,885,997
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอนำส่ง	5,383,282	4,381,397	4,542,589	3,863,788
อื่นๆ	14,426,048	8,094,438	9,831,614	7,574,981
รวม	25,651,311	15,827,690	19,739,917	14,324,766

20. กุณเรื้อนหุ้น

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทฯ ได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนจากการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จัดสรรให้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยครั้งที่ 2 (ESOP-WB) โดยมีรายละเอียดดังนี้

วันที่ ใช้สิทธิ	จำนวน ที่ใช้สิทธิ	จำนวนหุ้นสามัญ ที่ออกเนื่องจาก การใช้สิทธิ	ราคาใช้สิทธิ	วันที่จดทะเบียนกับ กระทรวงพาณิชย์	วันที่ตลาดหลักทรัพย์ รับเป็นหลักทรัพย์ จดทะเบียน
	(หน่วย)	(หุ้น)	(บาท)		
30 เมษายน 2552	40,810	486,690	1.0	13 พฤษภาคม 2552	18 พฤษภาคม 2552
30 ตุลาคม 2552	16,260	193,908	1.0	10 พฤศจิกายน 2552	16 พฤศจิกายน 2552
รวม		680,598			

รายการกระทบยอดจำนวนหุ้นสามัญ

(หน่วย : หุ้น)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2552	2551
หุ้นสามัญจดทะเบียน	2,521,945,020	2,521,945,020
หุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว		
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันต้นปี	2,104,975,446	2,026,905,400
เพิ่มจากการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิ	680,598	78,070,046
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันปลายปี	2,105,656,044	2,104,975,446

21. ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ มีรายละเอียดดังนี้

ประเภท ใบสำคัญ แสดงสิทธิ	ราคาใช้สิทธิ ต่อ 1 หุ้นสามัญ	อัตราการใช้สิทธิต่อ 1 หน่วยใบสำคัญ แสดงสิทธิ	จำนวนใบสำคัญ แสดงสิทธิคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551	จำนวนใบสำคัญ แสดงสิทธิที่มี การใช้สิทธิ ในระหว่างปี	จำนวนใบสำคัญ แสดงสิทธิที่ยกเลิก หรือหมดอายุ ในระหว่างปี	จำนวนใบสำคัญ แสดงสิทธิคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552
	(บาท)		(หน่วย)	(หน่วย)	(หน่วย)	(หน่วย)
ESOP-WB	1.0	1 : 11.92619	62,490	57,070	5,420	-

22. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับปีด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับปีด้วยผลรวมของจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ย ถ่วงน้ำหนักที่ออกอยู่ในระหว่างปีกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทฯ อาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นปีหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานและกำไรต่อหุ้นปรับลดแสดงการคำนวณได้ดังนี้

งบการเงินรวม						
	กำไรสุทธิ		จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		กำไรต่อหุ้น	
	2552	2551	2552	2551	2552	2551
	(บาท)	(บาท)	(หุ้น)	(หุ้น)	(บาท)	(บาท)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไรสุทธิ	452,858,956	210,749,657	2,105,340,200	2,051,499,790	0.22	0.10
ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด						
ESOP-WB	-	-	154,119	599,651		
ASP-W1	-	-	-	68,210,620		
กำไรต่อหุ้นปรับลด						
กำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ						
สมมติว่ามีการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ						
จากใบสำคัญแสดงสิทธิ	452,858,956	210,749,657	2,105,494,319	2,120,310,061	0.22	0.10

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	กำไรสุทธิ		จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		กำไรต่อหุ้น	
	2552	2551	2552	2551	2552	2551
	(บาท)	(บาท)	(หุ้น)	(หุ้น)	(บาท)	(บาท)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไรสุทธิ	436,755,811	205,026,824	2,105,340,200	2,051,499,790	0.21	0.10
ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด						
ESOP-WB	-	-	154,119	599,651		
ASP-W1	-	-	-	68,210,620		
กำไรต่อหุ้นปรับลด						
กำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ						
สมมติว่ามีการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ						
จากใบสำคัญแสดงสิทธิ	436,755,811	205,026,824	2,105,494,319	2,120,310,061	0.21	0.10

23. สำรองตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯ ต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองจะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลได้

ในระหว่างปี 2552 และ 2551 บริษัทฯ ได้จัดสรรกำไรสุทธิประจำปีจำนวน 21.8 ล้านบาท และ 10.8 ล้านบาท ตามลำดับไปเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย

24. เงินปันผล

(หน่วย : บาท)

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2550	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 1 เมษายน 2551	243,233,298	0.12
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2551	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2551	122,636,617	0.06
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2551	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 2 เมษายน 2552	63,149,263	0.03
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2552	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 24 สิงหาคม 2552	126,327,729	0.06

25. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2552	2551	2552	2551
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	31,569,381	915,000	31,569,381	915,000
ตัวแทนซื้อขายหน่วยลงทุน	20,093,104	6,527,403	22,436,971	9,017,869
ที่ปรึกษาทางการเงิน	42,590,000	50,340,000	-	17,170,000
การให้ยืมหลักทรัพย์	1,660,631	1,827,535	1,660,631	1,827,535
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล	33,090,807	37,824,640	-	-
การจัดการกองทุนรวม	65,611,312	76,884,453	-	-
อื่นๆ	15,482,466	16,890,335	567,980	542,944
รวม	210,097,701	191,209,366	56,234,963	29,473,348

26. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยและพนักงานของบริษัทย่อยได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 บริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานของแต่ละบริษัทจ่ายสมทบกองทุนดังกล่าวเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 4 ถึง 8 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด และจะถูกจ่ายให้กับพนักงานในกรณีที่ออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในระหว่างปี บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้จ่ายเงินสมทบกองทุนดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2552	2551	2552	2551
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	21.9	22.4	18.3	19.5

27. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2552	2551	2552	2551	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย (ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าธรรมเนียม	-	-	2,343,866	2,490,466	ตามที่ระบุในสัญญา
เงินปันผลรับ	-	-	-	24,999,983	ตามอัตราที่ประกาศจ่ายกับผู้ลงทุนทั่วไป
รายได้อื่น	-	-	1,800,990	900,000	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	244,400	267,400	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ขายสินทรัพย์	-	-	-	5,597,310	ตามที่ตกลงร่วมกัน
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่านายหน้า ค่าธรรมเนียม และค่าบริการอื่นๆ	11,939,833	16,098,582	11,939,833	16,098,582	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป/ตามราคาที่ระบุในสัญญา
เงินปันผลรับ	13,863,176	22,600,113	13,863,176	22,600,113	ตามอัตราที่ประกาศจ่ายกับผู้ลงทุนทั่วไป
ดอกเบี้ยรับ	285,106	1,077,601	274,740	1,065,121	ตามอัตราตลาด
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์	45,885,127	50,043,541	35,784,573	40,933,379	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	4,179,876	3,931,478	4,069,554	3,829,257	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายอื่น	1,304,655	1,864,479	1,229,366	1,851,014	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ดอกเบี้ยจ่าย	4,787	231,256	4,787	231,256	ตามอัตราตลาด
ค่าที่ปรึกษาจ่าย	1,440,000	1,440,000	1,440,000	1,440,000	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ซื้อสินทรัพย์	72,253	557,576	72,253	557,576	ตามที่ตกลงร่วมกัน
รายได้อื่น	-	561	-	561	ตามที่ตกลงร่วมกัน

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2552	2551	2552	2551
บริษัทย่อย (ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	-	-	602,728	126,901
เงินปันผลค้างรับ	-	-	-	12,999,991
สินทรัพย์อื่น	-	-	75,000	107,555
บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
เงินฝากสถาบันการเงินในนามบริษัทฯ และเพื่อลูกค้า	63,959,924	90,854,692	59,944,543	84,894,869
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	54,177,135	21,928,623	54,177,135	21,928,623
ดอกเบี้ยค้างรับ	707	13,365	374	12,376
เงินประกัน	9,309,821	9,161,218	8,071,639	7,923,036
สินทรัพย์อื่น	53,741	11,074	53,741	11,074
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	19,346,669	44,864,489	19,346,669	44,864,489
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	823,167	1,331,306	709,167	1,223,306

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีวงเงินเบิกเกินบัญชีทั้งหมดจำนวน 30 ล้านบาทกับธนาคารซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 บริษัทฯ ไม่ได้เบิกใช้วงเงินดังกล่าว

ยอดคงเหลือของเงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

ชื่อ	ความสัมพันธ์	ราคาทุน	
		งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2552	2551
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้น	191,180,000	196,035,000
บริษัท ไทยคอน อินดัสเทรียล คอนเนคชั่น จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นและมีกรรมกรร่วมกัน	8,314,005	16,833,187
บริษัท บางกอกคลับ จำกัด	ผู้ถือหุ้นและมีกรรมกรร่วมกัน	1,240,000	1,240,000
กองทุนรวมบางกอกการเดิน	บริหารโดยบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	761,250	761,250
กองทุนรวมสารคดีทีวีดาวเวอร์	บริหารโดยบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	233,000	389,000
กองทุนรวมบางกอกอะพาร์ตเมนต์	บริหารโดยบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	1,000,000	1,000,000
กองทุนรวมเอ็มโพเรียมทีวีดาวเวอร์	บริหารโดยบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4,100,000	4,100,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้	บริหารโดยบริษัทย่อย	21,204,893	120,000,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสทรัพย์สินคง 6M1	บริหารโดยบริษัทย่อย	-	19,631,998
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสทีวีเงินออม 3	บริหารโดยบริษัทย่อย	-	5,000,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสทีวีเงินออม 4	บริหารโดยบริษัทย่อย	-	10,000,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสถาบันบำล	บริหารโดยบริษัทย่อย	55,279,962	55,279,962
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอนโกวิท	บริหารโดยบริษัทย่อย	49,550,000	49,550,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นระยะยาวทวิกาไร	บริหารโดยบริษัทย่อย	10,000,000	10,000,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอเชียนสเปเชียลชิพทูเอชเอ็น	บริหารโดยบริษัทย่อย	26,407,459	26,407,459
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสบริด	บริหารโดยบริษัทย่อย	40,000,000	40,000,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสพรีเมียมบำล	บริหารโดยบริษัทย่อย	40,000,000	40,000,000
กองทุนเปิดพันธบัตรคุ้มครองเงินต้นคืนกำไร 12M1	บริหารโดยบริษัทย่อย	-	9,818,167
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสแอดทิฟตราสารหนี้ 5	บริหารโดยบริษัทย่อย	-	10,000,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสแอดทิฟพันธบัตร 1	บริหารโดยบริษัทย่อย	-	10,000,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสแอดทิฟพันธบัตร 2	บริหารโดยบริษัทย่อย	-	10,000,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสแอดทิฟพันธบัตร 4	บริหารโดยบริษัทย่อย	-	20,000,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสพรีเมียม 6M2	บริหารโดยบริษัทย่อย	-	20,000,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสออยล์	บริหารโดยบริษัทย่อย	18,000,000	-
กองทุนเปิดแอดทิฟเฟอฟไอเอฟ 5	บริหารโดยบริษัทย่อย	10,163,506	-
กองทุนเปิดแอดทิฟเฟอฟไอเอฟ 6	บริหารโดยบริษัทย่อย	50,766,790	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสมาร์ตเคอวิต	บริหารโดยบริษัทย่อย	10,025,345	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสโกลด์	บริหารโดยบริษัทย่อย	12,000,000	-
รวม		550,226,210	676,046,023
บวก (หัก): ค่าเผื่อการปรับมูลค่า		71,560,767	(68,030,669)
สุทธิ		621,786,977	608,015,354

ในระหว่างปี บริษัทฯ มีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนของกองทุนซึ่งบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยราคาซื้อขายถือตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนซึ่งเป็นราคาที่คิดกับผู้ลงทุนทั่วไป รายละเอียดมีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ซื้อหน่วยลงทุน		ขายหน่วยลงทุน	
	2552	2551	2552	2551
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้	61,910,168	120,000,000	160,930,296	30,817,224
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ 2	-	-	-	62,676,098
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสทรัสต์มั่งคั่ง 6	-	-	-	31,090,320
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสทรัสต์มั่งคั่ง 6M1	-	20,000,000	20,970,997	20,749,600
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสทวีเงินออม 3	-	5,000,000	5,088,597	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสทวีเงินออม 4	-	10,000,000	10,162,040	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสถาบันบำนาญ	-	-	-	60,000,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอนโกรท	-	-	-	22,399,800
กองทุนเปิดเอฟไอเอฟตราสารหนี้ 3M8	-	-	-	91,295,657
กองทุนเปิดเอฟไอเอฟตราสารหนี้ 3M9	-	-	-	151,343,777
กองทุนเปิดเอฟไอเอฟตราสารหนี้ 6M8	-	-	-	30,491,700
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอเชียนสเปเชียลชิพยูเอชเอส	-	-	-	14,303,095
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสบริค	-	20,000,000	-	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสพรีเมียมบำนาญ	-	40,000,000	-	-
กองทุนเปิดพันธบัตรคุ้มครองเงินต้นคืนกำไร 12M1	-	10,000,000	10,187,351	186,993
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสแอดิทิฟพันธบัตร 1	-	10,000,000	10,177,750	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสแอดิทิฟพันธบัตร 2	-	10,000,000	10,089,400	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสแอดิทิฟพันธบัตร 4	-	20,000,000	20,154,600	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสพรีเมียม 6M2	-	20,000,000	20,764,400	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสพรีเมียร์	-	5,000,000	-	5,001,450
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสออยล์	18,000,000	-	-	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสโกลด์	27,000,000	-	16,018,350	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ 6M7	50,000,000	-	50,748,128	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสแอดิทิฟตราสารหนี้ 3	3,000,000	-	3,005,244	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสแอดิทิฟตราสารหนี้ 4	20,000,000	-	20,299,111	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสแอดิทิฟตราสารหนี้ 5	-	10,000,000	10,204,400	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสแอดิทิฟตราสารหนี้ 6	20,000,000	-	20,254,800	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสมาร์ทเอควิตี้	15,000,000	-	6,282,679	-
กองทุนเปิดแอดิทิฟเอฟไอเอฟ 5	10,163,506	-	-	-
กองทุนเปิดแอดิทิฟเอฟไอเอฟ 6	50,766,790	-	-	-

28. การะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

28.1 การะผูกพัน

1) บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคาร อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ปี ถึง 3 ปี และสัญญาดังกล่าวเป็นสัญญาที่บอกเลิกไม่ได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

จ่ายชำระภายใน	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ภายใน 1 ปี	31.0	28.3
1 - 5 ปี	18.0	18.0

จำนวนการะผูกพันของบริษัทฯ และบริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้นเป็นการะผูกพันตามสัญญาเช่าและสัญญาบริการที่ทำกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 41.1 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ : 38.4 ล้านบาท)

- 2) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทฯ มีภาระที่ต้องจ่ายเงินค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์ให้กับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นรายเดือนเดือนละ 50,000 บาท และในอัตราร้อยละ 0.005 ของมูลค่าซื้อขายหลักทรัพย์
- 3) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทฯ มีภาระที่ต้องจ่ายค่าธรรมเนียมสมาชิกกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ซึ่งอยู่ภายใต้การดูแลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 0.0005 ของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์
- 4) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทฯ มีภาระต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน และการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ โดยจ่ายค่าธรรมเนียมดังกล่าวให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ในอัตราร้อยละ 1 ต่อปีของรายได้จากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ข้างต้น ค่าธรรมเนียมดังกล่าวกำหนดขั้นต่ำ 500,000 บาทต่อปีและสูงสุดไม่เกิน 5,000,000 บาทต่อปี
- 5) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทฯ มีภาระต้องจ่ายเงินสมทบให้กับกองทุนทดแทนความเสียหายในระบบการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ซึ่งอยู่ภายใต้การดูแลของบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 0.008 ถึงร้อยละ 0.016 ของมูลค่าการชำระและรับชำระราคาหลักทรัพย์สุทธิของบริษัทฯ ในแต่ละเดือน
- 6) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทฯ มีภาระที่ต้องนำส่งค่าธรรมเนียมซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าให้กับบริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) โดยคิดค่าธรรมเนียมรายปี 500,000 บาท และมีภาระต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าต่อสัญญาในอัตราที่กำหนดโดยบริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
- 7) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาบริการการชำระหนี้ตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้ากับบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด โดยคิดค่าธรรมเนียมรายปี 300,000 บาท และมีภาระต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการชำระหนี้และการล้างสถานะต่อสัญญาในอัตราที่กำหนดโดยบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด
- 8) บริษัทย่อยมีการะผูกพันตามสัญญาอนุญาตให้ใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์และสัญญาเช่าโปรแกรมคอมพิวเตอร์กับบริษัทแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงิน 0.4 ล้านบาท
- 9) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทฯ มีภาระผูกพันในสัญญาฟิวเจอร์สของดัชนี SET50 ที่ซื้อขายในตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำนวนทั้งสิ้น 110 สัญญา ดังนี้

	สถานะซื้อ		สถานะขาย	
	จำนวนสัญญา	ต้นทุน* (พันบาท)	จำนวนสัญญา	ต้นทุน* (พันบาท)
ฟิวเจอร์สเดือนมีนาคม 2553	70	36,256	40	20,716
รวม	70	36,256	40	20,716

* สัญญาฟิวเจอร์สของดัชนี SET50 ที่ซื้อขายในตลาดอนุพันธ์มีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาต้นทุนของฟิวเจอร์สกับระดับดัชนี SET50 ในวันครบกำหนดอายุ ส่งผลให้ภาระผูกพันที่แท้จริงจะเท่ากับส่วนต่างดังกล่าว

28.2 หนังสือที่อาจเกิดขึ้น

28.2.1 หนังสือคำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 มีหนังสือคำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ เหลืออยู่เป็นจำนวน 1.6 ล้านบาท (2551 : 1.6 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ

28.2.2 คดีฟ้องร้อง

บริษัทฯ ได้ถูกฟ้องร้องในคดีต่างๆ ที่สำคัญดังนี้

- 1) บริษัทฯ มีคดีค้างอยู่ในศาลจังหวัดชลบุรีตั้งแต่ปี 2537 โดยบริษัทฯ ถูกฟ้องในข้อหาร่วมกันแพร่ข่าวเกี่ยวกับข้อเท็จจริงตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ และในเดือนพฤศจิกายน 2549 ศาลอุทธรณ์พิพากษายกฟ้องบริษัทฯ แล้ว คดีนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เห็นว่าบริษัทฯ จะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว
- 2) บริษัทฯ ได้ถูกฟ้องในคดีแพ่งในปี 2537 ในข้อหาละเมิดเรียกร้องค่าเสียหายเป็นจำนวน 37.64 ล้านบาท ขณะนี้คดีอยู่ระหว่างการสืบพยานโจทก์และศาลได้มีคำสั่งให้จำนำคดีไว้ชั่วคราว ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เห็นว่าบริษัทฯ จะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว
- 3) ในเดือนกันยายน 2548 บริษัทฯ ได้ถูกฟ้องในคดีแพ่งในฐานะจำเลยที่ 2 ในข้อหาละเมิดเรียกร้องค่าเสียหายเป็นจำนวน 30 ล้านบาท ขณะนี้คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เห็นว่าบริษัทฯ จะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว
- 4) ในเดือนสิงหาคม 2549 บริษัทฯ ได้ถูกฟ้องร้องในคดีแพ่งเพื่อเรียกทรัพย์สิน โดยถูกเรียกร้องค่าเสียหายจำนวน 4.4 ล้านบาท ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล บริษัทฯ ได้บันทึกค่าเผื่อผลเสียหายแล้วจำนวน 4.4 ล้านบาท

29. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินกิจการใน 4 ส่วนงานหลัก คือ ส่วนงานนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ส่วนงานวาณิชธนกิจ ส่วนงานจัดการกองทุน และส่วนงานค้าหลักทรัพย์ บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์หลักในประเทศ

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 มีดังต่อไปนี้ (หน่วย : ล้านบาท)

	ส่วนงานนายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า		ส่วนงาน วาณิชธนกิจ		ส่วนงาน จัดการกองทุน		ส่วนงานค้าหลักทรัพย์		งบการเงินรวม	
	2552	2551	2552	2551	2552	2551	2552	2551	2552	2551
รายได้จากภายนอก	982	907	78	67	114	135	330	101	1,504	1,210
รายได้ทั้งสิ้น	982	907	78	67	114	135	330	101	1,504	1,210
ขาดทุนจากการด้อยค่า กำไร (ขาดทุน) จากการ	-	-	-	-	-	-	-	(9)	-	(9)
ดำเนินงานตามส่วนงาน	326	198	(8)	(1)	17	37	277	(14)	612	220
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:										
ดอกเบี้ยรับ									92	118
รายได้อื่น									43	37
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน									(108)	(64)
ดอกเบี้ยจ่าย									(11)	(19)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล									(175)	(81)
กำไรสุทธิ									453	211

(หน่วย : ล้านบาท)

	ส่วนงานนายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า		ส่วนงาน วาณิชธนกิจ		ส่วนงาน จัดการกองทุน		ส่วนงานค้าหลักทรัพย์		งบการเงินรวม	
	2552	2551	2552	2551	2552	2551	2552	2551	2552	2551
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ										
- ส่วนงาน	28	41	2	4	13	13	-	-	43	58
- ส่วนกลาง									189	220
รวม									232	278
สินทรัพย์ส่วนกลาง									5,188	3,827
รวมสินทรัพย์									5,420	4,105

30. เครื่องมือทางการเงิน

30.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯ และบริษัทย่อยตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 “การแสดงรายการ และการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน เงินลงทุน ลูกหนี้สำนักหักบัญชี ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี และเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ และรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นบริษัทฯ และบริษัทย่อยจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับที่แสดงอยู่ในงบดุล

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากสถาบันการเงิน เงินลงทุนในตราสารหนี้ และลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนดหรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552										
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน									อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	
มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด				ลูกหนี้ด้อยคุณภาพ	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม			
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี						
สินทรัพย์ทางการเงิน										
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	60	336	120	-	-	-	24	540	0.25	1.00 - 1.50
เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน	-	-	106	-	-	-	-	106	-	1.15 - 1.65
เงินลงทุนในตราสารหนี้และ										
ตราสารทุนสุทธิ	-	-	146	434	-	-	1,595	2,175	-	1.75 - 7.50
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	-	540	540	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ										
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	914	-	-	-	-	55	808	1,777	5.00 - 12.00	-
รายได้ค่าธรรมเนียมและ										
บริการค้างรับ	-	-	-	-	-	-	21	21	-	-
หนี้สินทางการเงิน										
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ										
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	-	-	1,187	1,187	-	-

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552										
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน									อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	
มีอัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตาม อัตราตลาด	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด				ลูกหนี้ ด้อยคุณภาพ	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม			
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี						
								อัตราลอยตัว		
สินทรัพย์ทางการเงิน										
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	51	300	110	-	-	-	23	484	0.25	1.00 - 1.50
เงินลงทุนในตราสารหนี้และ										
ตราสารทุนสุทธิ	-	-	146	434	-	-	1,595	2,175	-	1.75 - 7.50
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	113	113	-	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	-	540	540	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ										
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	914	-	-	-	-	55	808	1,777	5.00 - 12.00	-
รายได้ค่าธรรมเนียมและ										
บริการค้างรับ	-	-	-	-	-	-	3	3	-	-
หนี้สินทางการเงิน										
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ										
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	-	-	1,187	1,187	-	-

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551										
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน									อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	
มีอัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตาม อัตราตลาด	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด				ลูกหนี้ ด้วยคุณภาพ	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม			
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี						
สินทรัพย์ทางการเงิน										
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	74	862	42	-	-	-	27	1,005	0.5	2.5 - 3.625
เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน	-	-	100	-	-	-	-	100	-	2.70 - 3.20
เงินลงทุนในตราสารหนี้และ										
ตราสารทุนสุทธิ	-	-	120	385	5	-	1,063	1,573	-	3.70 - 5.50
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	-	114	114	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ										
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	470	-	-	-	-	75	469	1,014	5.5 - 8.0	
รายได้ค่าธรรมเนียมและ										
บริการค้างรับ	-	-	-	-	-	-	20	20	-	-
หนี้สินทางการเงิน										
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	-	77	77	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ										
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	-	-	521	521	-	-

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551										
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน									อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	
มีอัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตาม อัตราตลาด	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด				ลูกหนี้ ด้วยคุณภาพ	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม			
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี						
สินทรัพย์ทางการเงิน										
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	68	830	32	-	-	-	26	956	0.5	2.5 - 3.625
เงินลงทุนในตราสารหนี้และ										
ตราสารทุนสุทธิ	-	-	120	385	5	-	1,063	1,573	-	3.70 - 5.50
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	113	113	-	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	-	114	114	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ										
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	470	-	-	-	-	75	469	1,014	5.5 - 8.0	
รายได้ค่าธรรมเนียมและ										
บริการค้างรับ	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-
หนี้สินทางการเงิน										
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	-	77	77	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ										
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	-	-	521	521	-	-

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552							
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน							
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้ ด้อยคุณภาพ	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	420	120	-	-	-	-	540
เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน	-	105	-	-	-	-	105
เงินลงทุนในตราสารหนี้และ							
ตราสารทุนสุทธิ	-	146	434	-	1,595	-	2,175
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	540	-	-	-	-	540
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ							
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	808	-	-	914	55	1,777
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	-	21	-	-	-	-	21
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ							
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	1,187	-	-	-	-	1,187

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552							
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน							
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้ ด้อยคุณภาพ	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	374	110	-	-	-	-	484
เงินลงทุนในตราสารหนี้และ							
ตราสารทุนสุทธิ	-	146	434	-	1,595	-	2,175
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	113	-	113
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	540	-	-	-	-	540
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ							
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	808	-	-	914	55	1,777
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	-	3	-	-	-	-	3
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ							
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	1,187	-	-	-	-	1,187

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551							
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน							
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้ ด้อยคุณภาพ	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	963	42	-	-	-	-	1,005
เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน	-	100	-	-	-	-	100
เงินลงทุนในตราสารหนี้และ							
ตราสารทุนสุทธิ	-	120	385	5	1,063	-	1,573
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	114	-	-	-	-	114
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ							
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	469	-	-	470	75	1,014
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ							
ค้างรับ	-	20	-	-	-	-	20
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	77	-	-	-	-	77
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ							
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	521	-	-	-	-	521

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551							
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน							
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้ ด้อยคุณภาพ	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	924	32	-	-	-	-	956
เงินลงทุนในตราสารหนี้และ							
ตราสารทุนสุทธิ	-	120	385	5	1,063	-	1,573
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	113	-	113
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	114	-	-	-	-	114
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ							
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	469	-	-	470	75	1,014
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ							
ค้างรับ	-	1	-	-	-	-	1
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	77	-	-	-	-	77
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ							
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	521	-	-	-	-	521

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการลงทุนเป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 บริษัทฯ มียอดคงเหลือของสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน (ล้านบาท)		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
	2552	2551	2552	2551
เหรียญสหรัฐ	2.6	1.9	33.3688	34.9438

ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทฯ มียอดคงเหลือของมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน นอกงบดุลดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดตามสัญญา			รวม
	1 - 6 เดือน	6 เดือน - 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	
สัญญาฟิวเจอร์สของดัชนี SET50				
สถานะซื้อ	36,092	-	-	36,092
สถานะขาย	20,624	-	-	20,624

30.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯ และบริษัทย่อยจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบดุล

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้ และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้มีวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

ก) สินทรัพย์ทางการเงิน

ในการกำหนดราคายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของตราสารทางการเงิน ราคายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่ถือตามจำนวนเงินที่แสดงในงบดุลรวมถึง เงินฝากสถาบันการเงินซึ่งจะมีราคาใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี เนื่องจากมูลค่าตราสารทางการเงินส่วนใหญ่จะขึ้นอยู่กับอัตราดอกเบี้ยในตลาด ส่วนตราสารทางการเงินที่มีเงื่อนไขและระยะเวลาที่เป็นมาตรฐานซึ่งซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องจะใช้ราคาตลาดเป็นราคายุติธรรม เช่น เงินลงทุนในหลักทรัพย์และตราสารอนุพันธ์สัญญาฟิวเจอร์ส เป็นต้น มูลค่ายุติธรรมของลูกหนี้สำนักหักบัญชีถือตามราคาสุทธิตามบัญชีเนื่องจากมีกำหนดชำระระยะสั้น มูลค่ายุติธรรมของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าถือตามราคาสุทธิตามบัญชีหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ข) หนี้สินทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรมของเจ้าหนี้สำนักหักบัญชี เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าถือตามราคาสุทธิตามบัญชีเนื่องจากมีกำหนดชำระระยะสั้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 ราคาตามบัญชีของเครื่องมือทางการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่แตกต่างไปจากราคายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

31. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯ คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสม การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงเงินกองทุน สภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

32. เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน

เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2553 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติเสนอการจ่ายเงินปันผลสำหรับ ผลการดำเนินงานประจำปี 2552 ในอัตรา 0.20 บาทต่อหุ้น ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2552 ไปแล้วในอัตรา 0.06 บาทต่อหุ้น คงเหลือสำหรับเงินปันผลที่จะจ่ายอีกจำนวน 0.14 บาทต่อหุ้น คิดเป็นจำนวนเงิน 294.8 ล้านบาท ซึ่งคณะกรรมการบริษัทฯ จะเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2553 เพื่อพิจารณาอนุมัติ

33. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

บริษัทฯ ได้จัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551 ใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิหรือส่วนของผู้ถือหุ้น การจัดประเภทรายการใหม่นี้มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามที่ยังจัดประเภทใหม่	ตามที่เคยรายงานไว้	ตามที่ยังจัดประเภทใหม่	ตามที่เคยรายงานไว้
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	517,414,550	592,245,132	470,454,285	519,610,787
ค่าตอบแทนกรรมการ	-	5,017,500	-	4,147,500
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	79,848,082	-	53,304,002	-

34. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2553

