

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 และ 2550

(หน่วย : บาท)

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2551	2550	2551	2550
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	1,004,552,575	799,063,469	955,937,843	767,185,634
เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน	7	100,000,000	90,000,000	-	-
เงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุนสุทธิ	8	1,573,387,261	1,888,570,346	1,573,387,261	1,888,570,346
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	-	112,706,897	97,706,932
เงินลงทุนในบริษัทร่วมสุทธิ	10	-	2,748,709	-	4,400,000
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	11	114,419,974	727,965,615	114,419,974	727,965,615
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าสุทธิ	12, 13	940,052,421	1,626,353,383	940,052,421	1,626,353,383
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สุทธิ	14	256,033,083	302,593,268	246,041,070	292,553,451
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ	15	21,989,788	22,430,698	15,335,354	14,888,344
สินทรัพย์อื่น	16	94,290,507	102,462,011	84,266,295	91,200,220
รวมสินทรัพย์		4,104,725,609	5,562,187,499	4,042,147,115	5,510,823,925

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้





บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 และ 2550

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2551	2550	2551	2550
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สิน				
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	77,539,195	-	77,539,195	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า 17	521,013,820	1,491,686,617	521,013,820	1,491,686,617
ประมาณการหนี้สิน 18	4,400,000	2,107,650	4,400,000	2,107,650
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	4,589,849	111,541,702	-	105,794,973
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	99,818,653	191,020,206	78,570,856	175,673,757
หนี้สินอื่น 19	15,827,690	13,922,354	14,324,766	13,167,049
รวมหนี้สิน	723,189,207	1,810,278,529	695,848,637	1,788,430,046
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
หุ้นที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 2,104,975,446 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท				
(2550: หุ้นสามัญ 2,026,905,400 หุ้น				
มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)	2,104,975,446	2,026,905,400	2,104,975,446	2,026,905,400
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	1,139,183,677	1,061,823,685	1,139,183,677	1,061,823,685
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น 20	-	77,500	-	77,500
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง				
มูลค่าเงินลงทุน 8.7	(110,905,817)	259,699,031	(110,905,817)	259,699,031
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว				
สำรองตามกฎหมาย 23	116,268,264	105,473,745	116,268,264	105,473,745
ยังไม่ได้จัดสรร	132,014,832	297,929,609	96,776,908	268,414,518
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	3,381,536,402	3,751,908,970	3,346,298,478	3,722,393,879
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	4,104,725,609	5,562,187,499	4,042,147,115	5,510,823,925

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายก่อเกียรติ โอภาสวงการ)

กรรมการ

(นายประทีป ยงวณิชย์)

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551 และ 2550

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2551	2550	2551	2550
รายได้				
ค่านายหน้า				
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	900,155,782	1,100,162,573	900,155,782	1,100,162,573
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	39,254,140	31,072,490	39,254,140	31,072,490
ค่าธรรมเนียมและบริการ	25	191,209,366	181,516,758	29,473,348
กำไรจากการซื้อขายหลักทรัพย์	8.8	55,598,278	260,031,899	55,598,278
ขาดทุนจากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์		(142,280)	(744,200)	(142,280)
ดอกเบี้ยและเงินปันผล	8.10	114,351,093	108,372,496	135,266,570
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		56,528,781	42,686,354	56,528,781
รายได้อื่น		8,640,069	13,940,722	9,552,407
รวมรายได้		1,365,595,229	1,737,039,092	1,225,687,026
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายในการกู้ยืมเงิน		19,449,309	16,259,564	19,449,309
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		171,445,338	125,931,162	161,316,306
โอนกลับหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ		(1,284,244)	(2,351,000)	(1,284,244)
ส่วนแบ่งขาดทุนในบริษัทร่วม	10	3,331,890	1,651,291	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วม	10	1,416,819	-	6,400,000
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน				
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน		592,245,132	675,098,977	519,610,787
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์		184,567,296	200,718,599	161,339,083
ค่าภาษีอากร		6,387,695	8,067,294	6,051,671
ค่าตอบแทนกรรมการ	27	5,017,500	5,267,500	4,147,500
ค่าใช้จ่ายอื่น		91,403,730	78,685,073	76,526,067
รวมค่าใช้จ่าย		1,073,980,465	1,109,328,460	953,556,479
กำไรก่อนภาษีเงินได้		291,614,764	627,710,632	272,130,547
ภาษีเงินได้		(80,865,107)	(182,763,086)	(67,103,723)
กำไรสุทธิสำหรับปี		210,749,657	444,947,546	205,026,824

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้





บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551 และ 2550

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2551	2550	2551	2550
กำไรต่อหุ้น				
22				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรสุทธิ	0.10	0.22	0.10	0.22
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	2,051,499,790	2,025,120,623	2,051,499,790	2,025,120,623
กำไรต่อหุ้นปรับลด				
กำไรสุทธิ	0.10	0.20	0.10	0.20
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	2,120,310,061	2,241,187,940	2,120,310,061	2,241,187,940

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายก่อเกียรติ โอภาสวงการ)

กรรมการ

(นายประทีป ยงวณิชย์)

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

วแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551 และ 2550

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	หุ้นสามัญ	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	เงินรับล่วงหน้า ค่าหุ้น	งบการเงินรวม			
				ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนที่เกิดจากการ เปลี่ยนแปลง มูลค่าเงินลงทุน	สำรอง ตามกฎหมาย	กำไรสะสมที่ ยังไม่ได้จัดสรร	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549	2,022,832,012	1,060,824,921	1,949,028	220,760,042	82,749,293	381,781,245	3,770,896,541
การเปลี่ยนแปลงระหว่างปี							
รายได้ที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น							
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เื้อขาย							
ผลกำไรที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น							
ส่วนที่โอนไปขาดทุนเนื่องจากการขาย							
ส่วนที่โอนไปกำไรเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงประเภทเงินลงทุน							
รวมรายได้ที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น							
กำไรสุทธิสำหรับปี							
เงินปันผลจ่าย							
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย							
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน							
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น							
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550	2,026,905,400	1,061,823,685	77,500	259,699,031	105,473,745	297,929,609	3,751,908,970

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้





บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

วงแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551 และ 2550

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	หุ้นสามัญ	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	เงินรับล่วงหน้า ค่าหุ้น	งบการเงินรวม			รวม
				ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนที่เกิดจากการ เปลี่ยนแปลง มูลค่าเงินลงทุน	สำรอง ตามกฎหมาย ตามกฎหมาย	กำไรสะสมที่ ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550	2,026,905,400	1,061,823,685	77,500	259,699,031	105,473,745	297,929,609	3,751,908,970
<u>การเปลี่ยนแปลงระหว่างปี</u>							
ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น							
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย							
ผลขาดทุนที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น							
ส่วนที่โอนไปขาดทุนเนื่องจากการขาย							
รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น							
กำไรสุทธิสำหรับปี	-	-	-	(220,194,975)	-	-	(220,194,975)
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(150,409,873)	-	-	(150,409,873)
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	-	-	-	(370,604,848)	-	-	(370,604,848)
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	-	-	-	-	-	210,749,657	210,749,657
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



บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

วแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551 และ 2550

(หน่วย : บาท)

งบการเฉพาะกิจการ						
หมายเหตุ	หุ้นสามัญ	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	เงินรับล่วงหน้า ค่าหุ้น	ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนที่เกิดจากการ เปลี่ยนแปลง มูลค่าเงินลงทุน		
				สำรอง ตามกฎหมาย	กำไรสะสมที่ ยังไม่ได้จัดสรร	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550	2,026,905,400	1,061,823,685	77,500	259,699,031	268,414,518	3,722,393,879
<u>การเปลี่ยนแปลงระหว่างปี</u>						
ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น						
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ซื้อขาย						
ผลขาดทุนที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น						
ส่วนที่โอนไปขาดทุนเนื่องจากการขาย						
รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น						
กำไรสุทธิสำหรับปี	-	-	-	(220,194,975)	-	(220,194,975)
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(150,409,873)	-	(150,409,873)
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	-	-	-	-	205,026,824	205,026,824
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	-	-	-	-	(365,869,915)	(365,869,915)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551	78,070,046	77,359,992	(77,500)	-	(10,794,519)	-
	2,104,975,446	1,139,183,677	-	(110,905,817)	96,776,908	3,346,298,478

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551 และ 2550

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2551	2550	2551	2550
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสุทธิก่อนภาษีเงินได้	291,614,764	627,710,632	272,130,547	623,597,535
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน :-				
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	67,328,471	70,473,021	58,438,331	63,162,974
โอนกลับหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	(1,284,244)	(2,351,000)	(1,284,244)	(2,351,000)
ขาดทุน (กำไร) จากการตีราคาหลักทรัพย์	7,336,917	(20,973,315)	7,336,917	(20,973,315)
ขาดทุนจากการโอนเปลี่ยนแปลงเงินลงทุน	-	925,799	-	925,799
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนทั่วไป	7,820,000	-	7,820,000	-
ส่วนแบ่งขาดทุนในบริษัทร่วม	3,331,890	1,651,291	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วม	1,416,819	-	6,400,000	-
กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(808,669)	(4,093,188)	(825,864)	(4,093,188)
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนระยะยาว	(57,990,254)	(52,931,888)	(57,990,254)	(52,931,888)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	313,482	-	313,482
ประมาณการหนี้สิน	2,292,350	-	2,292,350	-
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	(114,351,093)	(108,372,496)	(135,266,570)	(142,108,995)
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	(56,528,781)	(42,686,354)	(56,528,781)	(42,686,354)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	19,449,309	16,259,564	19,449,309	16,259,564
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	169,627,479	485,925,548	121,971,741	439,114,614
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)				
เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน	(10,000,000)	70,000,000	-	100,000,000
เงินลงทุนชั่วคราว	(155,777,221)	(227,139,263)	(155,777,221)	(227,139,263)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	613,545,641	(635,910,607)	613,545,641	(635,910,607)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	687,585,206	32,822,431	687,585,206	32,822,431
สินทรัพย์อื่น	6,014,347	(10,426,066)	5,930,787	(4,987,800)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้





บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

วบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551 และ 2550

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2551	2550	2551	2550
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	77,539,195	(131,153,308)	77,539,195	(131,153,308)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(970,672,797)	753,632,573	(970,672,797)	753,632,573
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(92,714,026)	45,235,639	(98,615,374)	44,117,437
หนี้สินอื่น	1,705,779	(5,169,956)	958,160	(5,234,245)
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	326,853,603	377,816,991	282,465,338	365,261,832
รับดอกเบี้ยและเงินปันผล	93,045,847	88,406,843	88,807,321	84,091,563
รับดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	56,528,781	42,686,354	56,528,781	42,686,354
จ่ายดอกเบี้ย	(19,449,309)	(16,259,564)	(19,449,309)	(16,259,564)
จ่ายภาษีเงินได้	(186,870,644)	(128,195,084)	(171,952,380)	(116,606,445)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	270,108,278	364,455,540	236,399,751	359,173,740
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	-	-	23,999,984	25,999,981
เงินสดรับจากการลดทุนและขายเงินลงทุนระยะยาว	236,188,795	68,134,799	236,188,795	68,134,799
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(14,999,965)	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(2,000,000)	(4,400,000)	(2,000,000)	(4,400,000)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนระยะยาว	(93,000,000)	-	(93,000,000)	-
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(20,497,276)	(30,351,487)	(17,741,796)	(25,815,905)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	1,178,126	6,479,709	6,394,257	6,479,709
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนระยะยาว	24,028,560	20,276,086	24,028,560	20,276,086
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	145,898,205	60,139,107	162,869,835	90,674,670
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากการแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิ	155,352,538	3,200,624	155,352,538	3,200,624
จ่ายเงินปันผล	(365,869,915)	(506,074,730)	(365,869,915)	(506,074,730)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(210,517,377)	(502,874,106)	(210,517,377)	(502,874,106)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	205,489,106	(78,279,459)	188,752,209	(53,025,696)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	799,063,469	877,342,928	767,185,634	820,211,330
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี (หมายเหตุ 6)	1,004,552,575	799,063,469	955,937,843	767,185,634

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551 และ 2550

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2551	2550	2551	2550
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด				
รายการที่ใช้เงินสด: -				
ค่าซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนส่วนที่บันทึกเป็นหนี้สิน	603,908	404,351	603,908	404,351
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของส่วนเกินทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง				
มูลค่าเงินลงทุน	(370,604,848)	38,938,989	(370,604,848)	38,938,989
โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนจากหลักทรัพย์เพื่อขาย				
เป็นหลักทรัพย์เพื่อค้า (ราคาทุน)	-	4,827,445	-	4,827,445
โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนจากเงินลงทุนเพื่อขายระยะสั้น				
เป็นเงินลงทุนเพื่อขายระยะยาว (ราคาทุน)	255,957,459	-	255,957,459	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้





บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551 และ 2550

1. ข้อมูลทั่วไป

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

บริษัทฯ ประกอบกิจการในประเทศไทยโดยได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจดังนี้

1. การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
2. การค้าหลักทรัพย์
3. การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน
4. การจัดทำนายหน้าหลักทรัพย์
5. การเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน
6. การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์
7. การเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ตั้งแต่วันที่ 7 กรกฎาคม 2551 บริษัทฯได้ลงนามในสัญญาการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ในลักษณะคู่ค้า (Exclusive Partner) กับ ABN AMRO Bank N.V. ผ่านสาขาที่ฮ่องกง ทั้งนี้ บริษัทฯจะคิดค่าธรรมเนียมในการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์จดทะเบียนกับบริษัทดังกล่าวในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 60 ของอัตราค่าธรรมเนียมที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด

1.2 วิฤตการณ์ทางเศรษฐกิจ

วิฤตการณ์ทางการเงินที่เกิดขึ้นในประเทศสหรัฐอเมริกาในช่วงปีที่ผ่านมา ได้ส่งผลกระทบต่อสภาวะเศรษฐกิจโลกอย่างรุนแรง โดยจะเห็นได้จากการลดลงอย่างมากของราคาดัชนีทั่วโลก ภาวะการติงตัวของตลาดสินเชื่อ รวมทั้งการกู้ยืมระหว่างธนาคาร การล้มละลายของสถาบันการเงินขนาดใหญ่ และความเชื่อมั่นของผู้บริโภคที่ลดลง วิฤตการณ์ดังกล่าว ได้ส่งผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่อแผนการดำเนินธุรกิจและการเงินรวมถึงมูลค่าของสินทรัพย์ของผู้ประกอบการในประเทศไทยเป็นจำนวนมาก ถึงแม้ว่ารัฐบาลของประเทศต่างๆ ได้ใช้ความพยายามในการที่จะแก้ไขปัญหาเหล่านี้ แต่ยังคงมีความไม่แน่นอนว่าสภาวะเศรษฐกิจของโลกจะกลับคืนสู่สภาวะปกติเมื่อใด งบการเงินนี้จัดทำบนพื้นฐานข้อเท็จจริงของสภาวะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในปัจจุบัน และประมาณการและข้อสมมติฐานต่างๆ ที่บริษัทฯ พิจารณาแล้วว่าเหมาะสมในสถานการณ์ปัจจุบัน อย่างไรก็ตาม งบการเงินนี้อาจได้รับผลกระทบในทางลบจากเหตุการณ์ต่างๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต

- 1.3 บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯประกอบกิจการในประเทศไทย โดยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจดังนี้
1. การจัดการกองทุนรวม
 2. การจัดการกองทุนส่วนบุคคล
 3. การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และการจัดทำนายหน้าหลักทรัพย์ที่เป็นหน่วยลงทุน
 4. การเป็นผู้จัดการเงินทุนสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

- 1.4 บริษัทที่ปรึกษา เอเซีย พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทที่มีภูมิลำเนาในประเทศไทยประกอบธุรกิจหลัก คือ การเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน โดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ให้ความเห็นชอบในการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินตั้งแต่วันที่ 25 มิถุนายน 2551 ถึงวันที่ 24 มิถุนายน 2556
- 1.5 ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ปิดดำเนินงานสำนักงานสาขาจำนวน 3 สาขา ทำให้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทฯ มีสาขาย่อยจำนวน 21 สาขา (2550: 24 สาขา)
- 1.6 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีพนักงานทั้งสิ้น 659 คนและ 74 คน ตามลำดับ (2550 : 732 คน และ 47 คน ตามลำดับ)
- 1.7 เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2551 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ออกและเสนอขายหุ้นกู้ และ/หรือ หุ้นกู้ อนุพันธ์ และ/หรือหุ้นกู้ในรูปแบบใดๆ ภายในวงเงินรวมสูงสุดไม่เกิน 1,000 ล้านบาท หรือมูลค่าเทียบเท่าในเงินสกุลอื่นๆ ได้ ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทฯ สามารถทำธุรกิจใหม่ที่มีโอกาสสร้างรายได้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทฯ ยังมิได้ดำเนินการออกหรือเสนอขายหุ้นกู้และ/หรือหุ้นกู้ อนุพันธ์ และ/หรือหุ้นกู้รูปแบบใดๆ ตามที่กล่าวข้างต้น

2. เกณฑ์ในการจัดทำงานการเงิน

- 2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 ประกอบกับประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

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

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมวันแต่ละจะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

- 2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงานการเงินรวม

- ก) เมื่อวันที่ 11 เมษายน 2551 บริษัทฯ ได้จัดตั้งบริษัทย่อยเพิ่มอีกหนึ่งบริษัทคือบริษัท ที่ปรึกษา เอเซีย พลัส จำกัด เพื่อรองรับการขยายตัวของธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงิน โดยบริษัทดังกล่าวมีทุนจดทะเบียนจำนวน 15 ล้านบาท และบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100
- ข) งบการเงินรวมนี้ ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	ร้อยละของการถือหุ้น		ร้อยละของสินทรัพย์ที่รวมอยู่ในสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม		ร้อยละของรายได้ที่รวมอยู่ในรายได้รวมสำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
			2551 (ร้อยละ)	2550 (ร้อยละ)	2551 (ร้อยละ)	2550 (ร้อยละ)	2551 (ร้อยละ)	2550 (ร้อยละ)
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	ให้บริการจัดการกองทุน	ไทย	100	100	3.9	2.9	9.9	7.2
บริษัท ที่ปรึกษา เอเซีย พลัส จำกัด	ที่ปรึกษาทางการเงิน	ไทย	100	-	0.7	-	2.4	-





- ค) บริษัทฯนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่ได้มา (วันที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย) จนถึงวันที่บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
 - ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยมีรอบระยะเวลาบัญชีและใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
 - จ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- 2.3 บริษัทฯได้จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการเพื่อประโยชน์ต่อสาธารณะ ซึ่งแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน
- 2.4 บริษัทฯไม่ได้รวมงบการเงินของบริษัท ซาโต้ ดริงส์ จำกัด ในการจัดทำงบการเงินรวม เนื่องจาก บริษัทฯไม่มีอำนาจควบคุมบริษัทดังกล่าว

3. การประกาศใช้มาตรฐานบัญชีใหม่

3.1 มาตรฐานการบัญชีที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชี ฉบับที่ 9/2550 ฉบับที่ 38/2550 และฉบับที่ 62/2550 ให้ใช้มาตรฐานการบัญชีใหม่ดังต่อไปนี้

- ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2550) งบกระแสเงินสด
- ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2550) สัญญาเช่า
- ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2550) สินค้าคงเหลือ
- ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2550) ต้นทุนการกู้ยืม
- ฉบับที่ 35 (ปรับปรุง 2550) การนำเสนองบการเงิน
- ฉบับที่ 39 (ปรับปรุง 2550) นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
- ฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2550) งบการเงินระหว่างกาล
- ฉบับที่ 43 (ปรับปรุง 2550) การรวมธุรกิจ
- ฉบับที่ 49 (ปรับปรุง 2550) สัญญาก่อสร้าง
- ฉบับที่ 51 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มาตรฐานการบัญชีข้างต้นถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2551 เป็นต้นไป ฝ่ายบริหารของบริษัทฯได้ประเมินแล้วเห็นว่า มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2550) ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2550) และฉบับที่ 49 (ปรับปรุง 2550) ไม่เกี่ยวเนื่องกับธุรกิจของบริษัทฯ ส่วนมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2550) ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2550) ฉบับที่ 35 (ปรับปรุง 2550) ฉบับที่ 39 (ปรับปรุง 2550) ฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2550) ฉบับที่ 43 (ปรับปรุง 2550) และฉบับที่ 51 ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีปัจจุบัน

3.2 มาตรฐานการบัญชีที่ยังไม่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชี ฉบับที่ 86/2551 ให้ใช้มาตรฐานการบัญชีใหม่ดังต่อไปนี้

ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2550) การด้อยค่าของสินทรัพย์

ฉบับที่ 54 (ปรับปรุง 2550) สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย และการดำเนินงานที่ยกเลิก

มาตรฐานการบัญชีข้างต้นถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2552 เป็นต้นไป ฝ่ายบริหารของบริษัทฯได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชีฉบับดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่ใช้มาตรฐานการบัญชีฉบับดังกล่าว

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

ก) ค่านายหน้า

ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าถือเป็นรายได้ ณ วันที่ที่เกิดรายการ

ข) ค่าธรรมเนียมและบริการ

ค่าธรรมเนียมถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง รายได้ค่าบริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการแล้วโดยพิจารณาถึงความสำเร็จของงาน

ค่าธรรมเนียมการจัดการและค่าธรรมเนียมนายทะเบียนกองทุนคิดเป็นอัตราร้อยละของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนที่บริษัทย่อยจัดการและรับรู้เป็นรายได้เมื่อได้ให้บริการแล้ว

ค) ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง เว้นแต่มีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงินต้นและดอกเบี้ย บริษัทฯจึงหยุดรับรู้รายได้ดอกเบี้ยดังกล่าวตามเกณฑ์คงค้าง

กรณีดังต่อไปนี้ถือว่ามีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงินต้นและดอกเบี้ย

- (1) ลูกหนี้ทั่วไปที่มีหลักประกันต่ำกว่ามูลหนี้
- (2) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินไม่เกินสามเดือน ซึ่งค้างชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป
- (3) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินเกินกว่าสามเดือน เว้นแต่มีหลักฐานที่ชัดเจนและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯจะได้รับชำระหนี้ทั้งหมด
- (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 เงินปันผลจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้เมื่อมีสิทธิในการรับเงินปันผล

ข) ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 ดอกเบี้ยเงินกู้ยืม

ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมถือเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

4.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เงินฝากธนาคารทุกๆ ประเภทที่มีวันถึงกำหนดไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้ รวมถึงตัวเงินประเภทเฟื่อเรียกและตัวเงินที่มีวันถึงกำหนดภายใน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา และไม่รวมเงินฝากที่มีภาระผูกพัน

4.4 เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน

เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน หมายถึง เงินฝากประจำ ตัวแลกเงินและตัวสัญญาใช้เงินที่ออกโดยสถาบันการเงินที่มีอายุคงเหลือเกินกว่า 3 เดือน หรือที่มีวันถึงกำหนดภายใน 3 เดือนแต่มีความตั้งใจจะถือต่อไปในรูปแบบเดิม และเงินฝากที่มีภาระผูกพัน

4.5 การรับรู้และการตัดบัญชีสินทรัพย์ของลูกค้า

บริษัทบันทึกเงินที่ลูกค้าวางไว้กับบริษัทเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์บัญชีเงินสด การซื้อขายหลักทรัพย์ในระบบเครดิตบาลานซ์ และการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทเพื่อการควบคุมภายในของบริษัท และ ณ วันที่ในงบดุลบริษัทได้ตัดรายการดังกล่าวออกทั้งด้านสินทรัพย์และหนี้สิน โดยจะแสดงเฉพาะสินทรัพย์ที่เป็นของบริษัทเท่านั้น

4.6 การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทบันทึกบัญชีรับรู้ภาระที่ต้องส่งคืนหลักทรัพย์ที่ยืมมาซึ่งได้นำไปขายหรือให้ยืมต่อเป็น “เจ้าหนี้หุ้นยืม” ในงบดุล และ ณ วันสิ้นปีบริษัทปรับปรุงบัญชีเจ้าหนี้หุ้นยืม โดยคำนวณจากราคาเสนอขายล่าสุด ณ วันสิ้นปีทำการสุดท้ายของปีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าดังกล่าวในงบกำไรขาดทุน บริษัทบันทึกบัญชีหลักทรัพย์ซึ่งนำไปให้ลูกค้ายืมต่อเป็น “ลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์” ในงบดุล เงินสดที่นำไปวางเป็นหลักประกันหรือรับจากคู่สัญญาบันทึกในบัญชี “ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน” หรือ “เจ้าหนี้ทรัพย์สินที่รับเป็นประกัน” และบันทึกค่าธรรมเนียมการยืมและการให้ยืมหลักทรัพย์ตามเกณฑ์คงค้าง

4.7 เงินลงทุน

ก) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม บริษัทบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของหลักทรัพย์เป็นรายการกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุน

- ข) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายทั้งที่ถือไว้เป็นเงินลงทุนชั่วคราวและระยะยาวแสดงตามมูลค่ายุติธรรม บริษัทฯ บันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหลักทรัพย์ดังกล่าวเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของผู้ถือหุ้นจนกระทั่งจำหน่ายหลักทรัพย์ดังกล่าวออกไปจึงบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่านั้นในงบกำไรขาดทุน
- ค) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดชำระในปี และที่จะถือจนครบกำหนดแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน ตัดจำหน่าย บริษัทฯ ตัดบัญชีส่วนเกิน/ส่วนต่ำกว่ามูลค่าตราสารหนี้โดยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งจำนวนที่ตัดจำหน่ายนี้จะแสดงเป็นรายการปรับกับดอกเบี้ยรับ
- ง) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป ซึ่งแสดงตามราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)
- จ) เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย
- ฉ) เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

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

บริษัทฯ จะบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย ตราสารหนี้ที่จะถือไว้จนครบกำหนดและเงินลงทุนทั่วไปในงบกำไรขาดทุน

บริษัทฯ ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

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 ประณอมหนี้ หรือผ่อนชำระ เป็นต้น

บริษัทฯ ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญโดยการประเมินฐานะของลูกหนี้แต่ละรายโดยพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกันและตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเมื่อหนี้นั้นมีหลักประกันไม่เพียงพอและ/หรือมีโอกาสที่ได้รับชำระคืนไม่ครบ ทั้งนี้บริษัทฯ ถือพื้นฐานการจัดชั้นหนี้และการตั้งสำรองตามหลักเกณฑ์ดังนี้





- ก) มูลหนี้จัดชั้นสูญ หมายถึง
- (1) มูลหนี้ของลูกหนี้ที่ได้ติดตามทวงถามจนถึงที่สุดแล้วแต่ไม่ได้รับการชำระหนี้ และบริษัทได้ดำเนินการจำหน่ายหนี้สูญจากบัญชีลูกหนี้ตามกฎหมายภาษีอากรแล้ว
 - (2) มูลหนี้ที่บริษัทได้ทำสัญญาปลดหนี้ให้
- ข) มูลหนี้จัดชั้นสงสัย หมายถึง มูลหนี้เฉพาะส่วนที่สูงเกินกว่าหลักประกันของลูกหนี้ที่เข้าลักษณะ ดังนี้
- (1) ลูกหนี้ทั่วไป ลูกหนี้สถาบันการเงินที่มีปัญหาและลูกหนี้อื่นที่มีหลักประกันต่ำกว่ามูลหนี้
 - (2) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มิงวดการชำระเงินไม่เกินสามเดือน ซึ่งค้างชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป
 - (3) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มิงวดการชำระเงินเกินกว่าสามเดือน เว้นแต่มีหลักฐานที่ชัดเจนและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะได้รับชำระหนี้ทั้งหมด
- ค) มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน หมายถึง มูลหนี้ส่วนที่ไม่สูงเกินกว่าหลักประกันของลูกหนี้ที่เข้าลักษณะตาม ข)
- โดยบริษัทตัดจำหน่ายลูกหนี้จัดชั้นสูญออกจากบัญชีทันทีที่พบรายการและตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเต็มจำนวนของมูลหนี้จัดชั้นสงสัย ซึ่งเงื่อนไขดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

4.10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณดังนี้

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

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณงบกำไรขาดทุน

4.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) บริษัท และบริษัทย่อยตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัท และบริษัทย่อยจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการใช้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

อายุการให้ประโยชน์

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

4.12 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันที่ในงบดุล บริษัทฯและบริษัทย่อยจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์หรือสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นของบริษัทฯและบริษัทย่อย หากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ บริษัทฯและบริษัทย่อยประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย บริษัทฯและบริษัทย่อยใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มี ความเกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในงบกำไรขาดทุน

4.13 เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี

เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี หมายถึง ยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (TSD) ที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านสำนักหักบัญชีของศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ และยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (TCH)

4.14 เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ภาระของบริษัทฯจากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีต่อบุคคลภายนอก เช่น ยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้ลูกค้าที่ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ภาระที่ต้องส่งมอบหลักทรัพย์เนื่องจากการขายชอร์ตหรือการยืมหลักทรัพย์ และภาระที่ต้องส่งคืนทรัพย์สินที่บริษัทฯถือไว้เพื่อเป็นประกันการให้ยืมหลักทรัพย์ เป็นต้น





4.15 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าระยะยาวเพื่อเช่าสินทรัพย์ที่มีความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ยังคงอยู่กับผู้ให้เช่า จะจัดเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน เงินที่ต้องจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานสุทธิจากสิ่งตอบแทนจูงใจที่ได้รับจากผู้ให้เช่าจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนโดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่านั้น

ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการยกเลิกสัญญาเช่าดำเนินงานก่อนหมดอายุการเช่า เช่น เบี้ยปรับที่ต้องจ่ายให้แก่ผู้ให้เช่า จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่การยกเลิกนั้นเกิดขึ้น

4.16 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกควบคุมโดยบริษัทไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัทผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัท ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัท

4.17 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทรับรู้ประมาณการหนี้สินเมื่อมีภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้วและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่บริษัทจะสูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดเปลื้องภาระผูกพันนั้น และบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.18 เงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์ และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบดุลกำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.19 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

สัญญาซื้อขายล่วงหน้า

บริษัทบันทึกภาระจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของบริษัท ซึ่งมีไว้เพื่อค่าเป็นรายการนอกงบดุล เงินวงประกันในการทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าดังกล่าวบันทึกในบัญชีลูกหนี้สำหรับสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และบริษัทจะรับรู้กำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาดังกล่าวในงบกำไรขาดทุน มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าคำนวณจากราคาที่ใช้ชำระราคา ณ สิ้นวันทำการของบริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

สัญญาออปชัน

บริษัทบันทึกค่าสิทธิที่จ่าย (สถานะซื้อ) และค่าสิทธิที่ได้รับ (สถานะขาย) ณ วันที่ทำการซื้อหรือขายสัญญาออปชันที่อ้างอิงกับดัชนี SET 50 ในบัญชีสินทรัพย์อนุพันธ์ทางการเงินอื่น และบัญชีหนี้สินอนุพันธ์ทางการเงินอื่นตามลำดับ และบริษัทจะรับรู้กำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของค่าสิทธิดังกล่าวในงบกำไรขาดทุน มูลค่ายุติธรรมคำนวณจากราคาที่ใช้ชำระราคา ณ สิ้นวันทำการของบริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ลูกหนี้และเจ้าหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจะถูกแปลงค่าตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นงวดบัญชีกำไรขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศดังกล่าวจะถูกบันทึกในงบกำไรขาดทุน ส่วนเกินหรือส่วนลดที่เกิดขึ้นจากการทำสัญญาจะถูกตัดจำหน่ายด้วยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญา

4.20 ผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

บริษัทได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญให้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งจะบันทึกรายการในงบการเงินเมื่อมีการใช้สิทธิ

4.21 ภาษีเงินได้

บริษัทบันทึกภาษีเงินได้โดยคำนวณจากกำไรสุทธิทางภาษีตามกฎหมายภาษีอากร โดยในปี 2551 คำนวณขึ้นในอัตราร้อยละ 25 ของกำไรก่อนภาษีหลังจากบวกกลับด้วยสำรองและค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่ไม่อนุญาตให้ถือเป็นค่าใช้จ่ายในการคำนวณภาษี ทั้งนี้ อัตราดังกล่าวเป็นไปตามพระราชบัญญัติการออกความตามในประมวลรัษฎากรว่าด้วยการลดอัตรารัษฎากร (ฉบับที่ 475) พ.ศ. 2551 ลงวันที่ 29 กรกฎาคม 2551

บริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้โดยคำนวณจากกำไรสุทธิทางภาษีตามกฎหมายภาษีอากร ซึ่งคำนวณขึ้นในอัตราร้อยละ 30 ของกำไรก่อนภาษีหลังจากบวกกลับด้วยสำรองและค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่ไม่อนุญาตให้ถือเป็นค่าใช้จ่ายในการคำนวณภาษี

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

การรับรู้และตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน

ในการพิจารณาการรับรู้หรือการตัดบัญชีสินทรัพย์และหนี้สิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาว่าบริษัทได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแล้วหรือไม่ โดยใช้ดุลยพินิจบนพื้นฐานของข้อมูลที่ดีที่สุดที่รับรู้ได้ในสภาวะปัจจุบัน

ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์

บริษัทจะตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายและเงินลงทุนทั่วไป เมื่อฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาว่ามูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวลดลงอย่างมีสาระสำคัญ และเป็นระยะเวลานานรวมถึงเป็นเงินลงทุนในธุรกิจที่ได้รับผลกระทบอย่างมากจากภาวะวิกฤตเศรษฐกิจในปัจจุบัน ซึ่งอาจต้องใช้ระยะเวลานานที่มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวจะปรับเพิ่มขึ้น การที่จะสรุปว่าเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญหรือเป็นระยะเวลานานหรือเป็นธุรกิจที่ได้รับผลกระทบหรือไม่นั้นจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร





ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทรวม

บริษัทพิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทรวม เมื่อพบว่าบริษัทรวมดำเนินธุรกิจที่ได้รับผลกระทบอย่างมากจากภาวะวิกฤตเศรษฐกิจในปัจจุบัน ซึ่งอาจต้องใช้ระยะเวลานานที่มูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าวจะปรับเพิ่มขึ้น ฝ่ายบริหารพิจารณาปรับลดมูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าวตามดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร อย่างไรก็ตาม การใช้ประมาณการและข้อสมมติที่แตกต่างกันอาจมีผลต่อจำนวนค่าเผื่อการด้อยค่า ดังนั้นการปรับปรุงค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทรวมดังกล่าวอาจมีขึ้นได้ในอนาคต

ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์เกิดจากการปรับมูลค่าของลูกหนี้จากความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้แต่ละราย โดยพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน อย่างไรก็ตาม การใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่แตกต่างกันอาจมีผลต่อจำนวนค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ดังนั้น การปรับปรุงค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญอาจมีขึ้นได้ในอนาคต

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการใช้งาน และมูลค่าซากเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการใช้งานและมูลค่าซากใหม่ หากมีการเปลี่ยนแปลงเช่นนั้นเกิดขึ้น

นอกจากนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์หรือหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้นๆ

สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่าบริษัทและบริษัทย่อยได้โอน หรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาค่าได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงสภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว

คดีฟ้องร้อง

บริษัทฯ มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้วและบันทึกประมาณการหนี้สินดังกล่าว ณ วันที่ในงบการเงิน อย่างไรก็ตาม ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากที่ได้มีการประมาณการไว้

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2551	2550	2551	2550
เงินสด	2,535,146	2,558,249	2,498,600	2,532,972
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	98,137,334	52,832,330	91,559,148	45,979,772
เงินฝากประจำที่มีอายุไม่เกินกว่า 3 เดือน	300,000,000	100,000,000*	300,000,000	100,000,000*
ตัวเงินที่มีอายุไม่เกินกว่า 3 เดือน	1,592,000,000	1,365,000,000	1,550,000,000	1,340,000,000
หัก : เงินฝากและตัวเงินในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(988,119,905)	(721,327,110)	(988,119,905)	(721,327,110)
รวม	1,004,552,575	799,063,469	955,937,843	767,185,634

* ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 บัญชีเงินฝากธนาคารจำนวน 100 ล้านบาท ติดภาระค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร บริษัทฯ ได้เปลี่ยนหลักประกันดังกล่าวเป็นพันธบัตรรัฐบาลในเดือนมกราคม 2551 แล้ว

7. เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2551	2550	2551	2550
ตัวเงินที่มีอายุไม่เกินกว่า 3 เดือน แต่มีความตั้งใจที่จะถือในรูปแบบเดิม	100,000,000	30,000,000	-	-
ตัวเงินที่มีอายุเกินกว่า 3 เดือน	-	60,000,000	-	-
รวม	100,000,000	90,000,000	-	-





8. เงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน

8.1 ราคาทุนและมูลค่ายุติธรรม

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

	2551		2550	
	ราคาทุน / ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน / ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนชั่วคราว				
<u>หลักทรัพย์เพื่อค้า</u>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	393,161,479	396,116,085	281,107,718	291,399,241
บวก : ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	2,954,606	-	10,291,523	-
หลักทรัพย์หุ้นทุนสุทธิ	396,116,085	396,116,085	291,399,241	291,399,241
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้าสุทธิ	396,116,085	396,116,085	291,399,241	291,399,241
<u>หลักทรัพย์เพื่อขาย</u>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน				
หน่วยลงทุน	299,730,127	297,745,285	785,040,685	776,947,762
หัก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(1,984,842)	-	(8,092,923)	-
หลักทรัพย์หุ้นทุนสุทธิ	297,745,285	297,745,285	776,947,762	776,947,762
ตราสารหนี้				
หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	275,795,143	284,908,150	137,250,031	136,890,900
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	112,233,412	114,820,734	78,669,686	77,215,560
บวก (หัก): ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	11,700,329	-	(1,813,257)	-
ตราสารหนี้สุทธิ	399,728,884	399,728,884	214,106,460	214,106,460
รวมหลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิ	697,474,169	697,474,169	991,054,222	991,054,222
<u>ตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดภายใน 1 ปี</u>				
หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	109,934,006	109,954,900	-	-
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	3,008,825	3,035,070
รวมตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดภายใน 1 ปี	109,934,006	109,954,900	3,008,825	3,035,070
รวมเงินลงทุนชั่วคราวสุทธิ	1,203,524,260		1,285,462,288	

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	2551		2550	
	ราคาทุน / ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน / ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนระยะยาว				
<u>หลักทรัพย์เพื่อขาย</u>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	224,843,452	180,990,287	315,843,452	577,361,025
หน่วยลงทุน	262,207,709	185,439,569	6,406,250	14,493,888
บวก (หัก): ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(120,621,305)	-	269,605,211	-
หลักทรัพย์หุ้นทุนสุทธิ	366,429,856	366,429,856	591,854,913	591,854,913
รวมหลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิ	366,429,856	366,429,856	591,854,913	591,854,913
<u>เงินลงทุนทั่วไป</u>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน				
หลักทรัพย์อื่น	45,458,846		45,458,846	
หัก : ค่าเผื่อการด้อยค่า	(42,025,701)		(34,205,701)	
รวมเงินลงทุนทั่วไปสุทธิ	3,433,145		11,253,145	
รวมเงินลงทุนระยะยาวสุทธิ	369,863,001		603,108,058	
รวมเงินลงทุนสุทธิ	1,573,387,261		1,888,570,346	

8.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 และ 2550 บริษัทฯมีเงินลงทุนในกองทุนต่างประเทศดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ราคาทุน		ค่าเผื่อการปรับมูลค่า		ราคาตามบัญชี	
	2551	2550	2551	2550	2551	2550
Strategic Global Opportunities Fund	100,000,000	100,000,000	(32,172,712)	8,202,312	67,827,288	108,202,313
GS Capital Partners II Offshore, LP.	35,898,846	35,898,846	(34,184,961)	(34,184,961)	1,713,885	1,713,885
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอนโกรท	49,550,000	80,000,000	(20,372,617)	(14,222,660)	29,177,383	65,777,340
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอเชีย						
สเปเชียลซิทูเอชั่นส์	26,407,459	50,000,000	(13,432,946)	(5,906,000)	12,974,513	44,094,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสบริค	40,000,000	20,000,000	(20,859,114)	351,724	19,140,886	20,351,724
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสพรีเมียมปันผล	40,000,000	-	1,417,600	-	41,417,600	-
รวม	291,856,305	285,898,846	(119,604,750)	(45,759,585)	172,251,555	240,139,262





8.3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 เงินลงทุนของบริษัทฯได้รวมตราสารหนี้ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีจำนวน 109.9 ล้านบาท และมีมูลค่ายุติธรรมจำนวน 110.0 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯได้นำไปค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร

8.4 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 และ 2550 บริษัทฯมีเงินลงทุนประเภทตราสารหนี้ (ราคาตามบัญชี) แยกตามระยะเวลาที่เหลือของสัญญาดังนี้

(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

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550				
	ระยะเวลาครบกำหนด				รวม
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
หลักทรัพย์รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	126,657,300	-	10,233,600	-	136,890,900
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	20,036,300	52,373,860	4,805,400	-	77,215,560
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	3,008,825	-	-	-	3,008,825
รวม	149,702,425	52,373,860	15,039,000	-	217,115,285

8.5 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทฯมีสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ ร้อยละ 27.9 ซึ่งมีราคาตามบัญชีเท่ากับ 120.0 ล้านบาท (2550 : กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ 2 ร้อยละ 21.3 มีราคาตามบัญชีเท่ากับ 61.8 ล้านบาท) อย่างไรก็ตาม บริษัทฯไม่ถือว่าการลงทุนในกองทุนเปิดตามที่กล่าวข้างต้นเป็นเงินลงทุนในกิจการร่วม เนื่องจากบริษัทฯไม่มีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการกำหนดนโยบายการเงินและการดำเนินงานของกองทุนดังกล่าวซึ่งอยู่ภายใต้การจัดการที่เป็นอิสระของผู้จัดการกองทุนตามรายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวมและอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

บริษัทฯลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดดังกล่าวเนื่องจากมีความเสี่ยงต่ำและเพื่อให้ได้ผลตอบแทนที่สูงกว่าการฝากธนาคาร นอกจากนี้ บริษัทฯมีความตั้งใจที่จะถือหน่วยลงทุนดังกล่าวในระยะสั้น ดังนั้น บริษัทฯจึงบันทึกเงินลงทุนในกองทุนดังกล่าวเป็นเงินลงทุนชั่วคราวประเภทเผื่อขาย เพื่อสะท้อนให้เห็นถึงวัตถุประสงค์ในการลงทุน

8.6 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 และ 2550 เงินลงทุนทั่วไปในกิจการที่บริษัทฯถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้วของกิจการนั้นมีดังนี้

(หน่วย : บาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	2551			2550		
		ราคาหุ้น	มูลค่าเงินลงทุนสุทธิ	สัดส่วนเงินลงทุน	ราคาหุ้น	มูลค่าเงินลงทุนสุทธิ	สัดส่วนเงินลงทุน
หุ้นสามัญ				(ร้อยละ)			(ร้อยละ)
บริษัท บางกอก เอสเอ็มบีซี คอนซัลติ้ง จำกัด	ธุรกิจร่วมลงทุน	500	500	10.00	500	500	10.00

8.7 ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) พูนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2551	2550
ยอดยกมาต้นปี	259,699,031	220,760,042
เปลี่ยนแปลงระหว่างปี		
- จากการตีราคา	(220,194,975)	44,637,329
- จากการขาย	(150,409,873)	(6,310,023)
- จากการโอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุน	-	611,683
ยอดคงเหลือปลายปี	(110,905,817)	259,699,031





8.8 กำไรจากการซื้อขายหลักทรัพย์

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2551	2550
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นของหลักทรัพย์เพื่อค้า	(7,336,917)	20,973,315
ขาดทุนจากการโอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุน	-	(925,759)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนทั่วไป	(7,820,000)	-
กำไรจากการขายหลักทรัพย์เพื่อค้า	5,694,870	172,884,119
กำไรจากการขายหลักทรัพย์เพื่อขาย	65,060,325	14,168,336
กำไรจากการขายเงินลงทุนทั่วไป	-	52,931,888
รวม	55,598,278	260,031,899

8.9 ในระหว่างปี บริษัทฯได้รับเงินจากการขายเงินลงทุนแยกตามประเภทดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2551	2550
เงินลงทุนชั่วคราว		
ประเภทเพื่อค้า	16,722,364,377	9,618,155,767
ประเภทเพื่อขาย	991,772,446	737,041,210
เงินลงทุนระยะยาว		
ประเภทเพื่อขาย	236,188,795	156,000
เงินลงทุนทั่วไป	-	67,978,799
รวม	17,950,325,618	10,423,331,776

8.10 ดอกเบี้ยและเงินปันผล

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2551	2550	2551	2550
ดอกเบี้ยรับ				
เงินฝากสถาบันการเงิน	51,203,882	55,977,797	47,119,376	51,714,323
ลูกหนี้อื่น	208,753	203,162	208,753	203,162
หลักทรัพย์เพื่อขาย	10,516,694	9,803,807	10,516,694	9,803,807
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	3,247,423	348,277	3,247,423	348,277
เงินปันผล				
หลักทรัพย์เพื่อค้า	22,852,628	20,684,820	22,852,628	20,684,820
หลักทรัพย์เพื่อขาย	24,914,113	20,220,733	24,914,113	20,220,733
เงินลงทุนทั่วไป	1,407,600	1,133,900	1,407,600	1,133,900
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	24,999,983	37,999,973
รวม	114,351,093	108,372,496	135,266,570	142,108,995

8.11 ในระหว่างปี บริษัทมีรายการซื้อและขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์ดังต่อไปนี้

ก) เงินลงทุนชั่วคราวในหลักทรัพย์หุ้นทุนในความต้องการของตลาด

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2551	2550
มูลค่าการซื้อ	16,813	9,261
มูลค่าการขาย	16,722	9,618

ข) สัญญาฟิวเจอร์ที่อ้างอิงกับดัชนี SET 50 ที่ซื้อขายในตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย)

(จำนวนสัญญา)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2551	2550
ซื้อ	10,842	1,297
ขาย	10,922	1,297





8.12 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทฯมีเงินลงทุนทั่วไปในบริษัทที่มีปัญหาเรื่องการดำรงอยู่ของกิจการ จำนวน 7.8 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้บันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนดังกล่าวเต็มจำนวนแล้ว

9. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ชื่อบริษัท	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		เงินปันผลที่บริษัทฯ รับระหว่างปี	
	2551	2550	2551 (ร้อยละ)	2550 (ร้อยละ)	2551	2550	2551	2550
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน								
แอสเซท พลัส จำกัด	100	100	100	100	97.7	97.7	25.0	38.0
บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด	15	-	100	-	15.0	-	-	-
รวม					112.7	97.7	25.0	38.0

10. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

10.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		ค่าเผื่อการ ด้อยค่า ของเงินลงทุน		มูลค่าตามบัญชี ตามวิธีส่วนได้ เสียสุทธิ	
			2551 (ร้อยละ)	2550 (ร้อยละ)	2551	2550	2551	2550	2551	2550
บริษัท ชาได้ ดริงส์ จำกัด	จัดจำหน่ายไวน์ขาว	ไทย	50	50	6.4	4.4	1.4	-	-	2.7
รวม					6.4	4.4	1.4	-	-	2.7

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		ค่าเผื่อการ ด้อยค่า ของเงินลงทุน		มูลค่าตามบัญชี ตามวิธีส่วนได้ เสียสุทธิ	
			2551 (ร้อยละ)	2550 (ร้อยละ)	2551	2550	2551	2550	2551	2550
บริษัท ชาได้ ดริงส์ จำกัด	จัดจำหน่ายไวน์ขาว	ไทย	50	50	6.4	4.4	6.4	-	-	4.4
รวม					6.4	4.4	6.4	-	-	4.4

10.2 ส่วนแบ่งขาดทุนและเงินปันผลรับ

(หน่วย : ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุน ในบริษัทรวมในระหว่างปี		เงินปันผลที่บริษัทฯ รับระหว่างปี	
	2551	2550	2551	2550
บริษัท ซาได้ ดริงส์ จำกัด	(3.3)	(1.7)	-	-
รวม	(3.3)	(1.7)	-	-

10.3 ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัทรวม

(หน่วย : ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	ทุนเรียกชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม		สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม		หนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม		รายได้รวมสำหรับ ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		ขาดทุนสุทธิ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2551	2550	2551	2550	2551	2550	2551	2550	2551	2550
บริษัท ซาได้ ดริงส์ จำกัด	11.2	7.2	3.8	5.7	1.7	1.0	3.0	0.7	(6.7)	(3.3)

10.4 ส่วนแบ่งขาดทุนในบริษัท ซาได้ ดริงส์ จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551 และ 2550 ที่รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนรวมของบริษัทฯคำนวณขึ้นจากงบการเงินที่ตรวจสอบแล้วโดยผู้สอบบัญชีอื่น

11. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2551	2550
ลูกหนี้ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์	108,537,285	726,381,505
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	20,461,689	16,227,656
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(14,579,000)	(14,643,546)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	5,882,689	1,584,110
รวม	114,419,974	727,965,615





12. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2551	2550
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	469,384,064	797,729,627
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	469,683,560	827,059,667
ลูกหนี้อื่น	74,972,855	76,331,982
รวม	1,014,040,479	1,701,121,276
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(74,370,351)	(75,654,595)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ - สุทธิ	939,670,128	1,625,466,681
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	382,293	886,702
รวม	940,052,421	1,626,353,383

12.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทมีลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ที่ระงับการรับรู้รายได้เป็นจำนวนเงินประมาณ 75.0 ล้านบาท (2550: 76.3 ล้านบาท)

12.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 และ 2550 บริษัทได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้ด้วยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	2551			2550		
	ลูกหนี้ ธุรกิจหลักทรัพย์	ค่าเผื่อนี้ สงสัยจะสูญ ที่ตั้งโดย บริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้ สุทธิหลังหัก ค่าเผื่อนี้ สงสัยจะสูญ	ลูกหนี้ ธุรกิจหลักทรัพย์	ค่าเผื่อนี้ สงสัยจะสูญ ที่ตั้งโดย บริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้ สุทธิหลังหัก ค่าเผื่อนี้ สงสัยจะสูญ
มูลหนี้ปกติ	939	-	939	1,625	-	1,625
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	1	-	1	1	-	1
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	74	(74)	-	76	(76)	-
รวม	1,014	(74)	940	1,702	(76)	1,626

13. ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2551	2550
ยอดต้นปี	75,654,595	78,037,616
หัก: โอนกลับหนี้สงสัยจะสูญ	(1,284,244)	(2,351,000)
หนี้สูญตัดบัญชี	-	(41,775)
บวก: หนี้สูญได้รับคืน	-	9,754
ยอดปลายปี	74,370,351	75,654,595

14. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวม						
	ที่ดิน	อาคาร	เครื่องตกแต่ง สำนักงาน	อุปกรณ์ สำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน						
31 ธันวาคม 2550	52,297,924	258,869,035	193,297,334	418,724,403	56,289,614	979,478,310
ซื้อเพิ่ม	-	-	1,332,980	10,827,120	1,612,100	13,772,200
จำหน่าย	-	-	(2,190,460)	(27,575,950)	(2,928,000)	(32,694,410)
ตัดจำหน่าย	-	-	(9,527,866)	(9,183,152)	-	(18,711,018)
31 ธันวาคม 2551	52,297,924	258,869,035	182,911,988	392,792,421	54,973,714	941,845,082





(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวม						
	ที่ดิน	อาคาร	เครื่องตกแต่ง สำนักงาน	อุปกรณ์ สำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
31 ธันวาคม 2550	-	118,690,590	164,775,066	358,602,852	34,816,534	676,885,042
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	8,804,996	14,162,865	27,575,661	8,952,180	59,495,702
จำหน่าย	-	-	(2,086,763)	(27,310,192)	(2,927,998)	(32,324,953)
ตัดจำหน่าย	-	-	(9,217,057)	(9,026,735)	-	(18,243,792)
31 ธันวาคม 2551	-	127,495,586	167,634,111	349,841,586	40,840,716	685,811,999
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
31 ธันวาคม 2550	52,297,924	140,178,445	28,522,268	60,121,551	21,473,080	302,593,268
31 ธันวาคม 2551	52,297,924	131,373,449	15,277,877	42,950,835	14,132,998	256,033,083
ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ในงบกำไรขาดทุนสำหรับปี:						
2550						62,547,796
2551						59,495,702

(หน่วย : บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ที่ดิน	อาคาร	เครื่องตกแต่ง สำนักงาน	อุปกรณ์ สำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน						
31 ธันวาคม 2550	52,297,924	258,869,035	178,829,191	412,005,466	51,434,614	953,436,230
ซื้อเพิ่ม	-	-	843,315	10,331,005	1,382,500	12,556,820
จำหน่าย	-	-	(6,351,755)	(30,787,643)	(11,294,258)	(48,433,656)
ตัดจำหน่าย	-	-	(9,527,866)	(9,183,152)	-	(18,711,018)
31 ธันวาคม 2551	52,297,924	258,869,035	163,792,885	382,365,676	41,522,856	898,848,376
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
31 ธันวาคม 2550	-	118,690,590	155,457,146	353,736,942	32,998,101	660,882,779
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	8,804,996	10,840,312	26,273,850	7,121,594	53,040,752
จำหน่าย	-	-	(5,260,375)	(29,590,623)	(8,021,435)	(42,872,433)
ตัดจำหน่าย	-	-	(9,217,057)	(9,026,735)	-	(18,243,792)
31 ธันวาคม 2551	-	127,495,586	151,820,026	341,393,434	32,098,260	652,807,306
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
31 ธันวาคม 2550	52,297,924	140,178,445	23,372,045	58,268,524	18,436,513	292,553,451
31 ธันวาคม 2551	52,297,924	131,373,449	11,972,859	40,972,242	9,424,596	246,041,070
ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ในงบกำไรขาดทุนสำหรับปี:						
2550						57,159,772
2551						53,040,752

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทฯมีอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 387 ล้านบาท (2550: 401 ล้านบาท)

15. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวม					
	อายุการตัดจำหน่าย คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551	มูลค่าสุทธิ ตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550	ซื้อเพิ่ม	ตัดจำหน่าย	มูลค่าสุทธิ ตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551
ค่าสมาชิกสนามกอล์ฟ	9.1 ปี	1	1,173,052	(108,815)	1,064,238
ซอฟต์แวร์	1 - 5 ปี	18,695,172	5,751,581	(5,955,906)	18,490,847
ค่าใบอนุญาตประกอบ ธุรกิจหลักทรัพย์	0.7 - 1.1 ปี	410,411	-	(300,822)	109,589
ค่าสมาชิกตลาดอนุพันธ์	2.7 ปี	3,325,114	-	(1,000,000)	2,325,114
รวม		22,430,698	6,924,633	(7,365,543)	21,989,788

(หน่วย : บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	อายุการตัดจำหน่าย คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551	มูลค่าสุทธิ ตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550	ซื้อเพิ่ม	จำหน่าย*	ตัดจำหน่าย	มูลค่าสุทธิ ตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551
ค่าสมาชิกสนามกอล์ฟ	9.1 ปี	1	1,173,052	-	(108,815)	1,064,238
ซอฟต์แวร์	1 - 5 ปี	11,563,229	4,211,481	(7,170)	(3,821,538)	11,946,002
ค่าสมาชิกตลาดอนุพันธ์	2.7 ปี	3,325,114	-	-	(1,000,000)	2,325,114
รวม		14,888,344	5,384,533	(7,170)	(4,930,353)	15,335,354

* มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันจำหน่าย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทฯมีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าตัดจำหน่ายหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 21 ล้านบาท (2550: 16 ล้านบาท)





16. สินทรัพย์อื่น

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2551	2550	2551	2550
เงินมัดจำ	19,504,486	20,137,333	18,123,874	18,756,721
เงินสมทบกองทุนชำระราคา	34,143,280	29,796,231	34,143,280	29,796,231
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	5,961,891	8,041,512	4,521,693	7,165,534
รายได้ค่าธรรมเนียมนิยมและ บริการค้างรับ	20,335,125	27,913,689	785,503	7,414,803
เงินปันผลค้างรับ	325,971	1,464,430	13,325,962	13,464,422
เงินประกันหลักทรัพย์เพื่อ ความมั่นคง	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000
อื่นๆ	9,019,754	10,108,816	8,365,983	9,602,509
รวม	94,290,507	102,462,011	84,266,295	91,200,220

17. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2551	2550
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	520,823,150	1,490,987,858
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	190,670	698,759
รวม	521,013,820	1,491,686,617

18. ประมาณการหนี้สิน

18.1 รายละเอียดของประมาณการหนี้สิน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2551	2550
คดีฟ้องร้อง	4,400,000	2,107,650

18.2 การเปลี่ยนแปลงของประมาณการหนี้สิน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2551	2550
ยอดคงเหลือ ณ วันต้นปี	2,107,650	2,107,650
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	2,292,350	-
ยอดคงเหลือ ณ วันปลายปี	4,400,000	2,107,650

19. หนี้สินอื่น

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2551	2550	2551	2550
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง	3,351,855	4,280,223	2,885,997	4,055,706
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอนำส่ง	4,381,397	3,762,975	3,863,788	3,335,594
อื่นๆ	8,094,438	5,879,156	7,574,981	5,775,749
รวม	15,827,690	13,922,354	14,324,766	13,167,049

20. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2550 มีการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (ASP-W1) จำนวน 38,750 หน่วย ซื้อหุ้นสามัญจำนวน 38,750 หุ้น ในราคาหุ้นละ 2 บาท บริษัทฯได้รับเงินเพิ่มทุนข้างต้น จำนวน 77,500 บาท ในเดือนธันวาคม 2550 บริษัทฯ จัดทะเบียนเพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 8 มกราคม 2551 และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้รับหุ้นสามัญข้างต้นเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน แล้วตั้งแต่วันที่ 14 มกราคม 2551 เป็นต้นไป ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 บริษัทฯ บันทึกจำนวนเงินรับจากการเพิ่มทุนดังกล่าว จำนวน 77,500 บาท ไว้เป็นรายการแยกต่างหากในงบดุลภายใต้บัญชี “เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น”

นอกจากนี้ ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทฯได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนจากการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (ASP-W1) รวมทั้งส่วนที่จัดสรรให้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัทฯ และบริษัท ย่อยครั้งที่ 2 (ESOP-WB) ทำให้ทุนชำระแล้วของบริษัทฯเปลี่ยนแปลงจาก 2,026,905,400 บาท ในปี 2550 เป็น 2,104,975,446 บาท การเพิ่มทุนของบริษัทฯในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551 มีรายละเอียดดังนี้



วันที่ ใช้สิทธิ	ชนิดใบสำคัญ แสดงสิทธิ	จำนวน ที่ใช้สิทธิ	จำนวนหุ้นสามัญ ที่ออกเนื่องจากการ ใช้สิทธิ	ราคาใช้สิทธิ	วันที่จดทะเบียนกับ กระทรวงพาณิชย์	วันที่ตลาดหลักทรัพย์ รับเป็นหลักทรัพย์ จดทะเบียน
		(หน่วย)	(หุ้น)	(บาท)		
28 ธ.ค. 50	ASP-W1	38,750	38,750	2	8 ม.ค. 51	14 ม.ค. 51
31 มี.ค. 51	ASP-W1	44,422	44,422	2	11 เม.ย. 51	22 เม.ย. 51
30 เม.ย. 51	ESOP-WB	59,540	710,054	1	13 พ.ค. 51	16 พ.ค. 51
30 มิ.ย. 51	ASP-W1	16,245,000	16,245,000	2	11 ก.ค. 51	15 ก.ค. 51
30 ก.ย. 51	ASP-W1	61,031,820	61,031,820	2	9 ต.ค. 51	14 ต.ค. 51
รวม			78,070,046			

รายการกระทบบยอดจำนวนหุ้นสามัญ

(หน่วย : หุ้น)

	2551	2550
หุ้นสามัญจดทะเบียน	2,521,945,020	2,521,945,020
หุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว		
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันต้นปี	2,026,905,400	2,022,832,012
เพิ่มจากการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิ	78,070,046	4,073,388
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันปลายปี	2,104,975,446	2,026,905,400

หุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังไม่ได้เรียกชำระเป็นหุ้นสามัญที่สำรองไว้เพื่อออกตามการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 21

21. ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทที่มีรายละเอียดดังนี้

ประเภท ใบสำคัญ แสดงสิทธิ	ราคาใช้สิทธิ ต่อ 1 หุ้นสามัญ	อัตราการใช้ สิทธิต่อ 1 หน่วย ใบสำคัญ แสดงสิทธิ	จำนวนใบสำคัญ แสดงสิทธิคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550	จำนวนใบสำคัญ แสดงสิทธิที่มี การใช้สิทธิ ในระหว่างปี	จำนวนใบสำคัญ แสดงสิทธิที่ยกเลิก หรือหมดอายุ ในระหว่างปี	จำนวนใบสำคัญ แสดงสิทธิคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551
	(บาท)		(หน่วย)	(หน่วย)	(หน่วย)	(หน่วย)
ESOP-WB	1.0	1: 11.92619	126,840	(59,540)	(4,810)	62,490*
ASP-W1	2.0	1: 1	474,402,586	(77,321,242)	(397,081,344)	-

* ใช้สิทธิครั้งสุดท้ายในวันทำการสุดท้ายของเดือนตุลาคม 2552

22. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับปีด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับปีด้วยผลรวมของจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกอยู่ในระหว่างปีกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทฯ อาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นปีหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานและกำไรต่อหุ้นปรับลดแสดงการคำนวณได้ดังนี้

	งบการเงินรวม					
			จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ย			
	กำไรสุทธิ		ถ่วงน้ำหนัก		กำไรต่อหุ้น	
	2551 (บาท)	2550 (บาท)	2551 (หุ้น)	2550 (หุ้น)	2551 (บาท)	2550 (บาท)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไรสุทธิ	210,749,657	444,947,546	2,051,499,790	2,025,120,623	0.10	0.22
ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด						
ESOP-WB	-	-	599,651	2,612,121		
ASP-W1	-	-	68,210,620	213,455,196		
กำไรต่อหุ้นปรับลด						
กำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ						
สมมติว่ามีการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ						
จากใบสำคัญแสดงสิทธิ	210,749,657	444,947,546	2,120,310,061	2,241,187,940	0.10	0.20

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
			จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ย			
	กำไรสุทธิ		ถ่วงน้ำหนัก		กำไรต่อหุ้น	
	2551 (บาท)	2550 (บาท)	2551 (หุ้น)	2550 (หุ้น)	2551 (บาท)	2550 (บาท)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไรสุทธิ	205,026,824	454,489,035	2,051,499,790	2,025,120,623	0.10	0.22
ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด						
ESOP-WB	-	-	599,651	2,612,121		
ASP-W1	-	-	68,210,620	213,455,196		
กำไรต่อหุ้นปรับลด						
กำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ						
สมมติว่ามีการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ						
จากใบสำคัญแสดงสิทธิ	205,026,824	454,489,035	2,120,310,061	2,241,187,940	0.10	0.20



23. สำรองตามกฎหมาย

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

ในระหว่างปี 2551 และ 2550 บริษัทฯได้จัดสรรกำไรสุทธิประจำปีจำนวน 10.8 ล้านบาท และ 22.7 ล้านบาท ตามลำดับไปเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย

24. เงินปันผล

(หน่วย : บาท)

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2549	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 5 เมษายน 2550	344,047,110	0.17
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2550	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯเมื่อวันที่ 14 กันยายน 2550	162,027,620	0.08
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2550	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 1 เมษายน 2551	243,233,298	0.12
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2551	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯเมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2551	122,636,617	0.06

25. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2551	2550	2551	2550
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	915,000	3,536,250	915,000	3,536,250
ตัวแทนซื้อขายหน่วยลงทุน	6,527,403	6,185,529	9,017,869	7,662,584
ที่ปรึกษาทางการเงิน	50,340,000	51,457,290	17,170,000	51,457,290
การให้ยืมหลักทรัพย์	1,827,535	283,129	1,827,535	283,129
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล	37,824,640	40,991,956	-	-
การจัดการกองทุนรวม	76,884,453	67,857,794	-	-
อื่น ๆ	16,890,335	11,204,810	542,944	35,545
รวม	191,209,366	181,516,758	29,473,348	62,974,798

26. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยและพนักงานของบริษัทย่อยได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 บริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานของแต่ละบริษัทจ่ายสมทบกองทุนดังกล่าวเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 4 ถึง 8 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด และจะถูกจ่ายให้กับพนักงานในกรณีที่ออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ และบริษัทย่อยในระหว่างปี บริษัทฯและบริษัทย่อยได้จ่ายเงินสมทบกองทุนดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2551	2550	2551	2550
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	22.4	21.9	19.5	20.2

27. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้ เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทฯและบริษัทย่อยตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยไม่รวมเงินเดือนและผลประโยชน์เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อย

28. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2551	2550	2551	2550	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย (ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าธรรมเนียม	-	-	2,490,466	1,477,055	ตามที่ระบุในสัญญา
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	-	-	-	1,893	ร้อยละ 0.75 ต่อปีของมูลค่า
กองทุนส่วนบุคคล					สินทรัพย์สุทธิของกองทุน
เงินปันผลรับ	-	-	24,999,983	37,999,973	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
รายได้อื่น	-	-	900,000	-	กับผู้ลงทุนทั่วไป
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	267,400	-	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ขายสินทรัพย์	-	-	5,597,310	-	ตามที่ตกลงร่วมกัน





(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2551	2550	2551	2550	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่านายหน้า ค่าธรรมเนียม และค่าบริการอื่นๆ	16,098,582	14,210,882	16,098,582	14,210,882	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป/ตามราคาที่ระบุในสัญญา
เงินปันผลรับ	22,600,113	27,587,677	22,600,113	27,587,677	ตามอัตราที่ประกาศจ่ายกับผู้ลงทุนทั่วไป
ดอกเบี้ยรับ	1,077,601	5,712,921	1,065,121	5,712,921	ตามอัตราตลาด
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์	50,043,541	53,065,781	40,933,379	46,465,107	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	3,931,478	4,515,790	3,829,257	4,427,080	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายอื่น	1,864,479	1,427,338	1,851,014	1,427,338	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ดอกเบี้ยจ่าย	231,256	4,663	231,256	4,663	ตามอัตราตลาด
ค่าที่ปรึกษาจ่าย	1,440,000	1,440,000	1,440,000	1,440,000	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ซื้อสินทรัพย์	557,576	430,935	557,576	430,935	ตามที่ตกลงร่วมกัน
รายได้อื่น	561	-	561	-	ตามที่ตกลงร่วมกัน

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 และ 2550 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2551	2550	2551	2550
บริษัทย่อย				
(ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
ค่าธรรมเนียมและบริกราค้างรับ	-	-	126,901	280,797
เงินปันผลค้างรับ	-	-	12,999,991	11,999,992
สินทรัพย์อื่น	-	-	107,555	-
บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
เงินฝากสถาบันการเงินในนาม				
บริษัทฯ และเพื่อลูกค้า	90,854,692	38,853,166	84,894,869	38,853,064
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	21,928,623	71,521,194	21,928,623	71,521,194
เงินปันผลค้างรับ	-	1,464,430	-	1,464,430
ดอกเบี้ยค้างรับ	13,365	4,607,855	12,376	4,607,855
เงินประกัน	9,161,218	9,168,609	7,923,036	7,930,427
สินทรัพย์อื่น	11,074	12,759	11,074	12,759
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	44,864,489	5,911,416	44,864,489	5,911,416
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,331,306	1,569,299	1,223,306	1,474,999

นอกจากนี้ บริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีทั้งหมดจำนวน 30 ล้านบาทกับธนาคารซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 และ 2550 บริษัทไม่ได้เบิกใช้วงเงินดังกล่าว

ยอดคงเหลือของเงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 และ 2550 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

ชื่อ	ความสัมพันธ์	ราคาทุน	
		งบการเงินรวม และ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2551	2550
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้น	196,035,000	309,680,000
บริษัท ไทคอน อินดัสเทรียล คอนเนคชั่น จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นและมีกรรมกร่วมกัน	16,833,187	6,163,452
บริษัท บางกอกคลับ จำกัด	ผู้ถือหุ้นและมีกรรมกร่วมกัน	1,240,000	1,240,000
กองทุนรวมบางกอกการ์เด็น	บริหารโดยบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	761,250	761,250
กองทุนรวมสารคดีทาวเวอร์	บริหารโดยบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	389,000	545,000
กองทุนรวมบางกอกอะพาร์ตเมนต์	บริหารโดยบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	1,000,000	1,000,000
กองทุนรวมเอ็มโพเรียมทาวเวอร์	บริหารโดยบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4,100,000	4,100,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้	บริหารโดยบริษัทย่อย	120,000,000	30,000,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ 2	บริหารโดยบริษัทย่อย	-	60,000,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสทรัพย์สินคง 6	บริหารโดยบริษัทย่อย	-	30,000,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสทรัพย์สินคง 6M1	บริหารโดยบริษัทย่อย	19,631,998	20,000,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสที่เงินออม 3	บริหารโดยบริษัทย่อย	5,000,000	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสที่เงินออม 4	บริหารโดยบริษัทย่อย	10,000,000	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสถาบันบำล	บริหารโดยบริษัทย่อย	55,279,962	115,000,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอนโกรท	บริหารโดยบริษัทย่อย	49,550,000	80,000,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นระยะยาวทวิกำไร	บริหารโดยบริษัทย่อย	10,000,000	10,000,000
กองทุนเปิดเอฟไอเอฟตราสารหนี้ 3M8	บริหารโดยบริษัทย่อย	-	90,040,685
กองทุนเปิดเอฟไอเอฟตราสารหนี้ 3M9	บริหารโดยบริษัทย่อย	-	150,000,000
กองทุนเปิดเอฟไอเอฟตราสารหนี้ 6M8	บริหารโดยบริษัทย่อย	-	30,000,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอเชียนสเปเชียลซีทียูเอชั่นส์	บริหารโดยบริษัทย่อย	26,407,459	50,000,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสบริค	บริหารโดยบริษัทย่อย	40,000,000	20,000,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสพรีเมียมบำล	บริหารโดยบริษัทย่อย	40,000,000	-
กองทุนเปิดพันธบัตรคุ้มครองเงินต้นคืนกำไร 12M1	บริหารโดยบริษัทย่อย	9,818,167	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสแอ็คทีฟตราสารหนี้ 5	บริหารโดยบริษัทย่อย	10,000,000	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสแอ็คทีฟพันธบัตร 1	บริหารโดยบริษัทย่อย	10,000,000	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสแอ็คทีฟพันธบัตร 2	บริหารโดยบริษัทย่อย	10,000,000	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสแอ็คทีฟพันธบัตร 4	บริหารโดยบริษัทย่อย	20,000,000	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสพรีเมียม 6M2	บริหารโดยบริษัทย่อย	20,000,000	-
รวม		676,046,023	1,008,530,387
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า		(68,030,669)	253,309,975
สุทธิ		608,015,354	1,261,840,362





เมื่อวันที่ 25 มกราคม 2550 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ขายหุ้นสามัญของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด จำนวน 125,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 520 บาท ซึ่งเป็นราคาที่ต่อรองกันคิดเป็นจำนวนเงินรวม 65 ล้านบาท ให้แก่ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ส่งผลให้เกิดกำไรจากการขายเงินลงทุนดังกล่าวจำนวน 52.5 ล้านบาท บริษัทฯ ได้รับเงินจากการขายหุ้นดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 26 มกราคม 2550

ในระหว่างปี บริษัทฯ มีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนของกองทุนซึ่งบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนแอสเซท พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยราคาซื้อขายถือตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนซึ่งเป็นราคาที่ติดกับผู้ลงทุนทั่วไป รายละเอียดมีดังนี้

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

	ซื้อหน่วยลงทุน		ขายหน่วยลงทุน	
	2551	2550	2551	2550
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้	120,000,000	30,000,000	30,817,224	31,233,524
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ 2	-	30,000,000	62,676,098	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสทรัพย์สินมั่นคง 6	-	30,000,000	31,090,320	31,391,400
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสทรัพย์สินมั่นคง 6M1	20,000,000	20,000,000	20,749,600	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสทวีเงินออม 3	5,000,000	-	-	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสทวีเงินออม 4	10,000,000	-	-	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสถาบันปันผล	-	115,000,000	60,000,000	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอนโกรท	-	-	22,399,800	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นระยะยาวทวีกำไร	-	10,000,000	-	-
กองทุนเปิดเอฟไอเอฟตราสารหนี้ 3M8	-	90,040,685	91,295,657	-
กองทุนเปิดเอฟไอเอฟตราสารหนี้ 3M9	-	300,000,000	151,343,777	151,195,500
กองทุนเปิดเอฟไอเอฟตราสารหนี้ 6M8	-	30,000,000	30,491,700	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัส				
เอเชียแปซิฟิกเชียวชิทูกูเอชั่นส์	-	50,000,000	14,303,095	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสบริค	20,000,000	20,000,000	-	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสพรีเมียมปันผล	40,000,000	-	-	-
กองทุนเปิดพันธบัตรคุ้มครองเงินต้นคืนกำไร	10,000,000	-	186,993	-
12M1				
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสแอ็คทีฟตราสารหนี้ 5	10,000,000	-	-	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสแอ็คทีฟพันธบัตร 1	10,000,000	-	-	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสแอ็คทีฟพันธบัตร 2	10,000,000	-	-	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสแอ็คทีฟพันธบัตร 4	20,000,000	-	-	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสพรีเมียม 6M2	20,000,000	-	-	-
กองทุนเปิดเอฟไอเอฟตราสารหนี้ 6M11	-	30,000,000	-	30,000,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสพรีเมียร์	5,000,000	-	5,001,450	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสทวีเงินออม 1	-	-	-	52,188,503
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสทวีเงินออม 2	-	60,000,000	-	125,152,946
กองทุนเปิดพันธบัตรคุ้มครองเงินต้น 3M1	-	-	-	20,231,819

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในปี 2551 และ 2550 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้จ่ายเงินเดือน โบนัส เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ค่าเบี้ยประชุมและเงินบำเหน็จให้แก่กรรมการและผู้บริหารดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2551	2550	2551	2550
คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร	82.1	109.8	53.3	87.1

29. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

29.1 ภาระผูกพัน

- 1) บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคาร อายุของสัญญา มีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ปี ถึง 3 ปี และสัญญาดังกล่าวเป็นสัญญาที่บอกเลิกไม่ได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

จ่ายชำระภายใน	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ภายใน 1 ปี	39.4	30.9
ภายใน 1 - 5 ปี	41.0	38.2

จำนวนภาระผูกพันของบริษัทฯและบริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้นเป็นภาระผูกพันตามสัญญาเช่าและสัญญาบริการที่ทำกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 65.5 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 54.2 ล้านบาท)

- 2) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทฯ มีภาระที่ต้องจ่ายเงินค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์ให้กับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นรายเดือนเดือนละ 50,000 บาท และในอัตราร้อยละ 0.005 ของมูลค่าซื้อขายหลักทรัพย์
- 3) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทฯ มีภาระที่ต้องจ่ายค่าธรรมเนียมสมาชิกกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ ซึ่งอยู่ภายใต้การดูแลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 0.0005 ของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์
- 4) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทฯ มีภาระที่ต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์การค้าหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน และการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์โดยจ่ายค่าธรรมเนียมดังกล่าวให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ในอัตราร้อยละ 1 ต่อปีของรายได้จากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ข้างต้น ค่าธรรมเนียมดังกล่าวกำหนดขั้นต่ำ 500,000 บาท ต่อปี และสูงสุดไม่เกิน 5,000,000 บาท ต่อปี





- 5) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทฯมีภาระต้องจ่ายเงินสมทบให้กับกองทุนทดแทนความเสียหายในระบบการชำระราคาและสงมอบหลักทรัพย์ซึ่งอยู่ภายใต้การดูแลของบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 0.008 ถึงร้อยละ 0.016 ของมูลค่าการชำระและรับชำระราคาหลักทรัพย์สุทธิของบริษัทฯในแต่ละเดือน
- 6) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทฯ มีภาระที่ต้องนำส่งค่าธรรมเนียมซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าให้กับบริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) โดยคิดค่าธรรมเนียมในอัตรา 2.45 บาท ถึง 35 บาท ต่อสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- 7) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาให้บริการการชำระหนี้ตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้ากับบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด โดยคิดค่าธรรมเนียมรายปี 300,000 บาท และในอัตรา 1.05 บาท ถึง 15 บาท ต่อสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- 8) บริษัทฯได้ทำสัญญาร่วมลงทุนในกองทุนต่างประเทศแห่งหนึ่งซึ่งจะต้องลงทุนในวงเงิน 2,000,000 เหรียญสหรัฐฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทฯ มีภาระจะต้องลงทุนอีกจำนวน 67,780 เหรียญสหรัฐฯ
- 9) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับเงินลงทุนที่ยังไม่ได้เรียกชำระในบริษัท ซาได้ ดริงส์ จำกัด จำนวน 2 ล้านบาท
- 10) บริษัทฯยอยมีภาระผูกพันตามสัญญาอนุญาตให้ใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์และสัญญาเช่าโปรแกรมคอมพิวเตอร์กับบริษัทแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงิน 0.9 ล้านบาท

29.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

29.2.1 หนังสือค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 มีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯเหลืออยู่เป็นจำนวน 1.6 ล้านบาท (2550: 1.6 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ

29.2.2 คดีฟ้องร้อง

บริษัทฯ ได้ถูกฟ้องร้องในคดีต่างๆ ที่สำคัญดังนี้

- 1) บริษัทฯ มีคดีค้างอยู่ในศาลจังหวัดชลบุรีตั้งแต่ปี 2537 โดยบริษัทฯถูกฟ้องในข้อหาร่วมกันแพร่ข่าวเกี่ยวกับข้อเท็จจริงตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ และในเดือนพฤศจิกายน 2549 ศาลอุทธรณ์พิพากษายกฟ้องบริษัทฯ แล้ว คดีนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเห็นว่าบริษัทฯจะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว
- 2) บริษัทฯ ได้ถูกฟ้องในคดีแพ่งในปี 2537 ในข้อหาละเมิดเรียกค่าเสียหายเป็นจำนวน 37.64 ล้านบาท ขณะนี้คดีอยู่ระหว่างการสืบพยานโจทก์และศาลได้มีคำสั่งให้จำหน่ายคดีไว้ชั่วคราว ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเห็นว่าบริษัทฯจะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว

- 3) ในปี 2545 บริษัทฯ ได้รับความเสียหายเนื่องจากการทุจริตโดยเจ้าหน้าที่การตลาด และได้ฟ้องดำเนินคดีกับเจ้าหน้าที่การตลาดดังกล่าวแล้ว ซึ่งคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาล บริษัทฯ ได้บันทึกค่าเผื่อผลเสียหายแล้ว จำนวน 22 ล้านบาท
- 4) ในเดือนกันยายน 2548 บริษัทฯ ได้ถูกฟ้องในคดีแพ่งในฐานะจำเลยที่ 2 ในข้อหาละเมิดเรียกร้องค่าเสียหายเป็นจำนวน 30 ล้านบาท ขณะนี้คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เห็นว่าบริษัทฯ จะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว
- 5) ในเดือนสิงหาคม 2549 บริษัทฯ ได้ถูกฟ้องร้องในคดีแพ่งเพื่อเรียกทรัพย์สิน โดยถูกเรียกร้องค่าเสียหายจำนวน 4.4 ล้านบาท ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล บริษัทฯ ได้บันทึกค่าเผื่อผลเสียหายแล้วจำนวน 4.4 ล้านบาท

30. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินกิจการใน 4 ส่วนงานหลัก คือ ส่วนงานนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ส่วนงานพาณิชย์กิจ ส่วนงานจัดการกองทุน และส่วนงานค้าหลักทรัพย์ บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์หลักในประเทศ

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551 และ 2550 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	ส่วนงานนายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า		ส่วนงาน พาณิชย์กิจ		ส่วนงาน จัดการกองทุน		ส่วนงาน ค้าหลักทรัพย์		งบการเงินรวม	
	2551	2550	2551	2550	2551	2550	2551	2550	2551	2550
รายได้จากภายนอก	907	1,126	67	59	135	125	101	304	1,210	1,614
รายได้ทั้งสิ้น	907	1,126	67	59	135	125	101	304	1,210	1,614
ขาดทุนจากการด้อยค่า กำไร (ขาดทุน) จากการ ดำเนินงานตามส่วนงาน	-	-	-	-	-	-	(9)	-	(9)	-
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:	198	224	(1)	9	37	44	(14)	290	220	567
ดอกเบี้ยรับ									118	105
รายได้อื่น									37	18
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน									(64)	(46)
ดอกเบี้ยจ่าย									(19)	(16)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล									(81)	(183)
กำไรสุทธิ									211	445





(หน่วย : ล้านบาท)

	ส่วนงานนายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า		ส่วนงาน พาณิชย์กิจ		ส่วนงาน จัดการกองทุน		ส่วนงาน ค้าหลักทรัพย์		งบการเงินรวม	
	2551	2550	2551	2550	2551	2550	2551	2550	2551	2550
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ										
- ส่วนงาน	41	61	4	7	13	18	-	-	58	86
- ส่วนกลาง									220	239
รวม									278	325
สินทรัพย์ส่วนกลาง									3,827	5,237
รวมสินทรัพย์									4,105	5,562

31. เครื่องมือทางการเงิน

31.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯและบริษัทย่อยตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 48 “การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน เงินลงทุน ลูกหนี้สำนักหักบัญชี ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี และเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ และรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นบริษัทฯและบริษัทย่อยจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของบริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากบริษัทฯและบริษัทย่อยมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯและบริษัทย่อยอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับที่แสดงอยู่ในงบดุล

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากสถาบันการเงิน เงินลงทุน ในตราสารหนี้ และลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทฯและบริษัทย่อยจึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 และ 2550 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนดหรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน								อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด				ลูกหนี้โดยคุณภาพ	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
เงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุนสุทธิ	-	-	120	385	5	-	1,063	1,573	-	3.70 - 5.50
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	-	114	114	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	470	-	-	-	-	75	469	1,014	5.5 - 8.0	-
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ										
ค้างรับ	-	-	-	-	-	-	20	20	-	-
หนี้สินทางการเงิน										
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	-	77	77	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	-	-	521	521	-	-

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน								อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด				ลูกหนี้โดยคุณภาพ	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
เงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุนสุทธิ	-	-	120	385	5	-	1,063	1,573	-	3.70 - 5.50
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	113	113	-	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	-	114	114	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	470	-	-	-	-	75	469	1,014	5.5 - 8.0	-
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-
หนี้สินทางการเงิน										
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	-	77	77	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	-	-	521	521	-	-





(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน								อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด				ลูกหนี้ด้วยคุณภาพ	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราลอยตัว	อัตราคงที่
		เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี					
สินทรัพย์ทางการเงิน										
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	480	269	-	-	-	43	799	0.5	3.05 - 5.0
เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน	60	-	30	-	-	-	-	90	MLR - 3.45	3.1
เงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุนสุทธิ	-	-	150	52	15	-	1,671	1,888	-	3.75 - 7.03
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	-	-	-	-	3	3	-	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	-	728	728	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	827	-	-	-	-	76	798	1,701	5.5 - 8.0	-
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	-	-	-	-	-	-	28	28	-	-
หนี้สินทางการเงิน										
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	-	-	1,492	1,492	-	-

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน								อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด				ลูกหนี้ด้วยคุณภาพ	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราลอยตัว	อัตราคงที่
		เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี					
สินทรัพย์ทางการเงิน										
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	455	269	-	-	-	43	767	-	3.05 - 5.0
เงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุนสุทธิ	-	-	150	52	15	-	1,671	1,888	-	3.75 - 7.03
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	98	98	-	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	-	-	-	-	4	4	-	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	-	728	728	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	827	-	-	-	-	76	798	1,701	5.5 - 8.0	-
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	-	-	-	-	-	-	7	7	-	-
หนี้สินทางการเงิน										
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	-	-	1,492	1,492	-	-

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 และ 2550 มีดังนี้

(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	-	-	75	1,014
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	-	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	-	-	75	1,014
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	-	1	-	-	-	1
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	77	-	-	-	77
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ						
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	521	-	-	-	521



(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน

	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้ ด้อยคุณภาพ	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	530	269	-	-	-	-	799
เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน	-	90	-	-	-	-	90
เงินลงทุนในตราสารหนี้และ							
ตราสารทุนสุทธิ	-	150	52	15	1,671	-	1,888
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	-	-	3	-	3
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	728	-	-	-	-	728
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ							
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	798	-	-	827	76	1,701
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	-	28	-	-	-	-	28
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ							
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	1,492	-	-	-	-	1,492

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน

	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้ ด้อยคุณภาพ	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	498	269	-	-	-	-	767
เงินลงทุนในตราสารหนี้และ							
ตราสารทุนสุทธิ	-	150	52	15	1,671	-	1,888
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	98	-	98
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	-	-	4	-	4
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	728	-	-	-	-	728
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ							
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	798	-	-	827	76	1,701
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	-	7	-	-	-	-	7
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ							
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	1,492	-	-	-	-	1,492

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการลงทุนและการรับบริการเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 และ 2550 บริษัทฯ มียอดคงเหลือของสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	(ล้านบาท)		(ล้านบาท)		(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
	2551	2550	2551	2550	2551	2550
เหรียญสหรัฐฯ	1.9	4.1	-	0.4	34.9438	33.7673

ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเนื่องจากการลงทุนในสกุลเงินต่างประเทศ บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนซึ่งมีอายุสัญญาไม่เกิน 1 ปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทฯ มีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

สกุลเงิน	จำนวนที่ขาย	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาของจำนวนที่ขาย
	(ล้านบาท)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)
เหรียญสหรัฐฯ	0.9	34.9985

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทฯ มียอดคงเหลือของมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน นอกงบดุลดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

สัญญาฟิวเจอร์สของดัชนี SET50 สถานะขาย	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดตามสัญญา			รวม
	1 - 6 เดือน	6 เดือน - 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	
	24,688	-	-	24,688

31.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯ และบริษัทย่อยจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบดุล

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้มีวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้





ก) สินทรัพย์ทางการเงิน

ในการกำหนดราคายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของตราสารทางการเงิน ราคายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่ถือตามจำนวนเงินที่แสดงในงบดุลรวมถึง เงินสด เงินฝากสถาบันการเงินซึ่งจะมีราคาใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี เนื่องจากมูลค่าตราสารทางการเงิน ส่วนใหญ่จะขึ้นอยู่กับอัตราดอกเบี้ยในตลาด ส่วนตราสารทางการเงินที่มีเงื่อนไขและระยะเวลาที่เป็นมาตรฐานซึ่งซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องจะใช้ราคาตลาดเป็นราคายุติธรรม เช่น เงินลงทุนในหลักทรัพย์และตราสารอนุพันธ์สัญญาฟิวเจอร์ส เป็นต้น มูลค่ายุติธรรมของลูกหนี้สำนักหักบัญชีถือตามราคาสุทธิตามบัญชีเนื่องจากมีกำหนดชำระระยะสั้น มูลค่ายุติธรรมของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าถือตามราคาสุทธิตามบัญชีหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

ข) หนี้สินทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรมของเจ้าหนี้สำนักหักบัญชี เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าถือตามราคาสุทธิตามบัญชีเนื่องจากมีกำหนดชำระระยะสั้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 และ 2550 ราคาตามบัญชีของเครื่องมือทางการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่แตกต่างไปจากราคายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

32. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯ คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสม การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงเงินกองทุน สภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

33. เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน

เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2552 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติที่สำคัญดังนี้

1. เสนอการจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2551 ในอัตรา 0.09 บาท ต่อหุ้น ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2551 ไปแล้วในอัตรา 0.06 บาท ต่อหุ้น คงเหลือสำหรับเงินปันผลที่จะจ่ายอีกจำนวน 0.03 บาทต่อหุ้น คิดเป็นจำนวนเงิน 63.1 ล้านบาท ซึ่งคณะกรรมการบริษัทฯ จะเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2552 เพื่อพิจารณาอนุมัติ
2. อนุมัติให้บริษัทฯ สามารถทำธุรกรรมการออกตั๋วแลกเงินในวงเงินที่ได้กำหนดไว้ และสามารถทำค้ำประกันตั๋วแลกเงินแบบอวัลในวงเงินที่อนุมัติ ทั้งนี้ธุรกรรมการค้ำประกันตั๋วแลกเงินจะทำได้เมื่อบริษัทฯ ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว
3. อนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ และอนุมัตินโยบายในการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทฯ จะเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2552 เพื่อพิจารณาอนุมัติ

34. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2552