

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงานการสอบทาน และ งบการเงินรวมระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่
30 กันยายน 2556



Building a better
working world

Ernst & Young Office Limited
33rd Floor, Lake Rajada Office Complex
193/136-137 Rajadapisek Road
Klongloey, Bangkok 10110
G.P.O.Box 1047, Bangkok 10501, Thailand
Tel: +66 2264 0777
Fax: +66 2264 0789-90
ey.com

บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด
ชั้น 33 อาคารเลกซ์ดา
193/136-137 ถนนรัชดาภิเษก
คลองเตย กรุงเทพฯ 10110
ต.ป.ช. 1047 กรุงเทพฯ 10501
โทรศัพท์: +66 2264 0777
โทรสาร: +66 2264 0789-90
ey.com

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า



Building a better
working world

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 เกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี เนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ มาถือปฏิบัติ ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

รุ่งนภา เลิศสุวรรณกุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3516

บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ท แอนด์ ยัง จำกัด

กรุงเทพฯ: 12 พฤศจิกายน 2556

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	1 มกราคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	1 มกราคม	
	2556	2555	2555	2556	2555	2555	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว) (ปรับปรุงใหม่)		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว) (ปรับปรุงใหม่)		
สินทรัพย์							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	711,527	447,971	1,392,168	581,518	357,052	1,340,189
เงินฝากในสถาบันการเงิน		120,002	80,002	120,002	-	-	-
หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน		393,090	718,154	197,587	393,090	718,154	197,587
ลูกหนี้สำหรับลูกค้าบัญชี	5	613,467	69,966	587,019	613,467	69,966	587,019
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าสุทธิ	6	3,835,162	4,409,810	2,521,930	3,835,162	4,409,810	2,521,930
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	7	20,973	8,705	4,658	20,973	8,705	4,658
เงินลงทุนสุทธิ	8	2,112,468	2,144,391	1,243,869	2,112,468	2,134,391	1,233,869
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	-	-	112,707	112,707	112,707
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สุทธิ	10	248,001	237,471	233,169	227,814	220,172	221,042
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ	11	20,379	19,489	19,233	16,460	15,981	15,169
สินทรัพย์ภายใต้การจัดการตัดบัญชี	3	2,818	2,540	2,655	-	-	-
สินทรัพย์อื่น		196,124	145,038	123,083	155,889	109,962	87,744
รวมสินทรัพย์		8,274,011	8,283,537	6,445,373	8,069,548	8,156,900	6,321,914

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

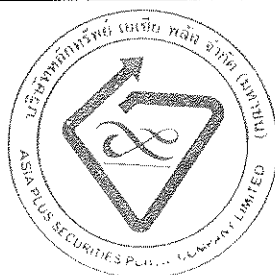
(หน่วย: ล้านบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		30 กันยายน	31 ธันวาคม	1 มกราคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	1 มกราคม
		2556	2555	2555	2556	2555	2555
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว) (ปรับปรุงใหม่)		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว) (ปรับปรุงใหม่)	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น							
หนี้สิน							
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	13	1,080,000	-	1,190	1,080,000	-	1,190
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน		393,090	718,154	197,597	393,090	718,154	197,597
เจ้าหนี้สำนักกักบัญชี		321,068	663,776	28,815	321,068	663,776	28,815
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	14	1,480,907	2,217,462	1,683,793	1,480,907	2,217,462	1,683,793
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	7	60,196	11,011	21,403	60,196	11,011	21,403
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	13	-	-	99,256	-	-	99,256
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		95,124	87,832	69,200	81,131	75,189	55,943
ประมาณการหนี้สิน		4,400	4,400	4,400	4,400	4,400	4,400
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	3	5,080	22,359	1,420	5,080	22,359	1,420
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		57,447	89,710	77,551	49,533	85,773	70,981
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		399,016	280,657	260,951	335,397	243,725	218,150
หนี้สินอื่น		76,853	27,146	22,747	74,478	24,697	21,172
รวมหนี้สิน		3,973,181	4,122,507	2,468,323	3,885,280	4,066,546	2,404,120
ส่วนของผู้ถือหุ้น							
ทุนเรือนหุ้น							
ทุนจดทะเบียน							
หุ้นสามัญ 2,521,945,020 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		2,521,945	2,521,945	2,521,945	2,521,945	2,521,945	2,521,945
ทุนที่ออกและชำระแล้ว							
หุ้นสามัญ 2,105,656,044 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		2,105,656	2,105,656	2,105,656	2,105,656	2,105,656	2,105,656
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		1,139,184	1,139,184	1,139,184	1,139,184	1,139,184	1,139,184
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	8.4	54,790	82,709	57,440	54,790	82,709	57,440
กำไรสะสม							
จัดสรรแล้ว							
ทุนสำรองตามกฎหมาย		252,194	229,832	200,123	252,194	229,832	200,123
ยังไม่ได้จัดสรร		749,006	603,649	474,647	632,444	532,973	415,391
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		4,300,830	4,161,030	3,977,050	4,184,268	4,090,354	3,917,794
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		8,274,011	8,283,537	6,445,373	8,069,548	8,156,900	6,321,914

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายพัชร สุระจรัส)

กรรมการ



(นายจิรวัฒน์ ลีวประเสริฐ)

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2556	2555	2556	2555	
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
รายได้					
ค่านายหน้า	15	383,118	290,538	383,789	291,117
ค่าธรรมเนียมและบริการ	16	242,244	69,552	155,334	19,047
กำไรจากเงินลงทุน		47,886	129,235	47,886	129,235
กำไรจากตราสารอนุพันธ์		17,162	13,676	17,162	13,676
ดอกเบี้ยและเงินปันผล		51,166	40,606	49,677	39,555
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		37,426	31,040	37,426	31,040
รายได้อื่น		2,992	858	3,427	1,410
รวมรายได้		781,994	575,505	694,701	525,080
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนทางการเงิน		18,842	11,780	18,842	11,780
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		29,943	24,980	69,757	20,718
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน					
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน		290,067	229,181	226,996	203,717
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์		46,800	42,265	39,556	35,842
ค่าตอบแทนกรรมการ		644	1,412	868	763
ค่าใช้จ่ายอื่น		36,359	33,404	32,079	28,246
โอนกลับหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ		(15)	(53)	(15)	(53)
รวมค่าใช้จ่าย		422,640	342,969	388,083	301,013
กำไรก่อนภาษีเงินได้		359,354	232,536	306,618	224,067
ภาษีเงินได้	12	(72,259)	(51,855)	(61,467)	(49,768)
กำไรสำหรับงวด		287,095	180,681	245,151	174,299

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2556	2555	2556	2555	
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	8.4	(1,865)	(3,088)	(1,865)	(3,088)
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับองค์ประกอบของ					
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	3, 12	352	(1,906)	352	(1,906)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		(1,513)	(4,994)	(1,513)	(4,994)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		285,582	175,687	243,638	169,305

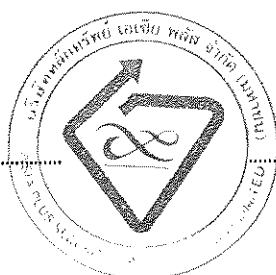
(หน่วย: บาท)

กำไรต่อหุ้น	17				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไรสำหรับงวด		0.14	0.09	0.12	0.08

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายพัชร สุระจรัส)

กรรมการ



(นายจิรวัฒน์ ถิ่นประเสริฐ)

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)
รายได้				
ค่านายหน้า	15	1,497,578	836,409	1,502,074
ค่าธรรมเนียมและบริการ	16	499,581	206,790	236,299
กำไรจากเงินลงทุน		212,924	251,482	212,924
กำไรจากตราสารอนุพันธ์		60,414	2,597	60,414
ดอกเบี้ยและเงินปันผล		147,850	124,267	173,458
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		127,305	78,451	127,305
รายได้อื่น		9,517	11,098	9,382
รวมรายได้		2,555,169	1,511,094	2,321,856
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนทางการเงิน		65,839	32,715	65,839
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		118,416	83,212	139,854
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน				
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน		942,054	628,034	798,147
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์		138,694	126,140	117,651
ค่าตอบแทนกรรมการ		3,265	3,939	2,773
ค่าใช้จ่ายอื่น		125,228	88,882	101,288
โอนกลับหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ		(45)	(7)	(45)
รวมค่าใช้จ่าย		1,393,451	962,915	1,225,507
กำไรก่อนภาษีเงินได้		1,161,718	548,179	1,096,349
ภาษีเงินได้	12	(235,963)	(125,170)	(216,480)
กำไรสำหรับงวด		925,755	423,009	879,869

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	8.4	(36,047)	29,248	(36,047)
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับองค์ประกอบของ				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	3, 12	8,128	(8,805)	8,128
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		(27,919)	(27,919)	20,443
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		897,836	443,452	851,950

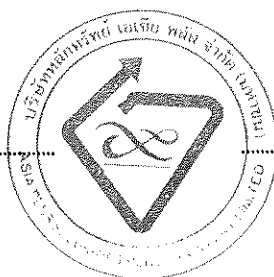
(หน่วย: บาท)

กำไรต่อหุ้น	17			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรสำหรับงวด		0.44	0.20	0.42

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายพัชร สุระจรัส)

กรรมการ



(นายจิรวัฒน์ ลีวประเสริฐ)

กรรมการ

(ซึ่งไม่ได้ตรวจสอบ แต่ท่อนทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ									
องค์ประกอบอื่นของ									
ส่วนของผู้ถือหุ้น									
กำไรขาดทุน									
เบ็ดเสร็จอื่น									
กำไร (ขาดทุน) จากการ									
จัดสรรแล้ว -									
ทุนสำรอง									
ตามกฎหมาย									
ยังไม่ได้จัดสรร									
รวม									

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	1,161,718	548,179	1,096,349	540,460
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน :-				
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	32,144	30,189	27,036	26,023
โอนกลับหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	(45)	(7)	(45)	(7)
กำไรจากการโอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุน	(2,197)	(21,750)	(2,197)	(21,750)
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิกรรมของสินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	(8,207)	(4,729)	(8,207)	(4,729)
ขาดทุน (กำไร) จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิกรรมของหนี้สินตราสารอนุพันธ์	12,344	(2,100)	12,344	(2,100)
กำไรจากการขายเงินลงทุนเพื่อขาย	(36,962)	(19,203)	(36,962)	(19,203)
กำไรจากการขายตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	(72)	(871)	(72)	(871)
ขาดทุน (กำไร) จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิกรรมของหลักทรัพย์	53,692	(73,928)	53,692	(73,928)
ขาดทุน (กำไร) จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิกรรมหุ้นอื่น	(7,883)	836	(7,883)	836
กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(3,787)	(2,501)	(3,039)	(153)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	8,008	6,280	6,658	4,820
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	(147,850)	(124,267)	(173,458)	(148,181)
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	(127,305)	(78,451)	(127,305)	(78,451)
ต้นทุนทางการเงิน	65,839	32,715	65,839	32,715
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	999,437	290,392	902,750	255,481
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)				
เงินฝากในสถาบันการเงิน	(40,000)	50,000	-	-
หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน	325,064	(222,373)	325,064	(222,373)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	(543,501)	475,912	(543,501)	475,912
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	701,998	(1,487,736)	701,998	(1,487,736)
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	(4,061)	-	(4,061)	-
เงินลงทุนเพื่อค้า	(420,742)	(1,209,000)	(420,742)	(1,209,000)
สินทรัพย์อื่น	(27,439)	(18,572)	(23,326)	(19,543)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	1,080,000	108,810	1,080,000	108,810
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	(325,064)	222,363	(325,064)	222,363
เข้าหนี้สำนักหักบัญชี	(342,708)	551,278	(342,708)	551,278
เข้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(728,667)	180,292	(728,667)	180,292
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	36,841	3,120	36,841	3,120
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	400,252	-	400,252
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(716)	-	(716)	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	118,359	(59,556)	91,672	(29,300)
หนี้สินอื่น	39,056	17,975	39,131	17,993
เงินสดจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน	867,857	(696,843)	788,671	(752,451)
รับดอกเบี้ยและเงินปันผล	99,326	95,026	96,633	92,039
จ่ายดอกเบี้ย	(65,844)	(32,700)	(65,844)	(32,700)
จ่ายภาษีเงินได้	(277,656)	(142,615)	(261,872)	(129,514)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน	623,683	(777,132)	557,588	(822,626)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนเพื่อขาย	(6,190)	(301,023)	(6,190)	(301,023)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนเพื่อขาย	371,660	473,429	371,660	473,429
เงินสดรับจากการขายตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด	26,572	30,871	26,572	30,871
เงินสดรับจากตราสารหนี้ที่ถึงจนครบกำหนด	10,000	100,000	-	100,000
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	-	-	29,500	27,500
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนระยะยาว	12,842	16,445	12,842	16,445
ดอกเบี้ยรับจากเงินลงทุนในตราสารหนี้	12,151	10,471	11,997	10,171
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(33,033)	(36,184)	(24,626)	(26,030)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์				
และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3,907	2,560	3,159	156
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	397,909	296,569	424,914	331,519
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
จ่ายเงินปันผล	(758,036)	(421,131)	(758,036)	(421,131)
เงินสดสุทธิใช้ไปกิจกรรมจัดหาเงิน	(758,036)	(421,131)	(758,036)	(421,131)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	263,556	(901,694)	224,466	(912,238)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	447,971	1,392,168	357,052	1,340,189
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด (หมายเหตุ 4)	711,527	490,474	581,518	427,951

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด				
รายการที่มีใช้เงินสด: -				
ค่าซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนส่วนที่บันทึกเป็นหนี้สิน	11,124	1,304	11,124	1,304
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของส่วนเกินทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง				
มูลค่าเงินลงทุน	(36,047)	29,248	(36,047)	29,248
โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนจากหลักทรัพย์เพื่อค้า				
เป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย (ราคาทุน)	191,422	369,995	191,422	369,995

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯและบริษัทย่อย

- ก) บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมี
ภูมิลำเนาในประเทศไทย ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทตั้งอยู่เลขที่ 175 ชั้น 3/1 อาคาร
สารคดีทาวเวอร์ ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพฯ เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2556
บริษัทฯได้ปิดดำเนินการสำนักงานสาขารอยัลชิตี้โอเวนวิ ส่งผลให้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556
บริษัทฯมีสำนักงานสาขาจำนวน 17 สาขา (31 ธันวาคม 2555: 18 สาขา)

บริษัทฯประกอบกิจการในประเทศไทยโดยได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจดังนี้

1. ธุรกิจหลักทรัพย์ตามใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แบบ ก ที่กระทรวงการคลังได้ออก
ให้แก่บริษัทฯเมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2551 ซึ่งเป็นใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ได้
ดังนี้

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

ทั้งนี้ บริษัทฯยังไม่ได้ประกอบธุรกิจในข้อ 7 และ 8 โดยบริษัทฯจะเริ่มประกอบธุรกิจดังกล่าวได้
ต่อเมื่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ตรวจสอบความพร้อม
ของระบบงานและบุคลากรตามที่กำหนดในกฎกระทรวงว่าด้วยการอนุญาตการประกอบธุรกิจ
หลักทรัพย์แล้ว

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

2. ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบบ ส-1 ที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ออกให้แก่บริษัทฯ เมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2552 ซึ่งเป็นใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าได้ดังนี้
 1. การเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
 2. การเป็นผู้ค้าสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
 3. การเป็นที่ปรึกษาสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
 4. การเป็นผู้จัดการเงินทุนสัญญาซื้อขายล่วงหน้าทั้งนี้ บริษัทฯ ยังไม่ได้ประกอบธุรกิจข้อ 3 และ 4 ซึ่งบริษัทฯ จะเริ่มประกอบธุรกิจดังกล่าวได้ต่อเมื่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ตรวจสอบความพร้อมของระบบงานและบุคลากรตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว
 3. สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ให้ความเห็นชอบในการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินแก่บริษัทฯ โดยมีกำหนดระยะเวลา 5 ปี ตั้งแต่วันที่ 15 มิถุนายน 2553 ถึงวันที่ 14 มิถุนายน 2558
 4. เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2555 คณะกรรมการกำกับการซื้อขายสินค้าเกษตรล่วงหน้าได้ออกใบอนุญาตประกอบธุรกิจการซื้อขายล่วงหน้า ประเภทนายหน้าซื้อขายล่วงหน้า และเมื่อวันที่ 24 ตุลาคม 2555 สำนักงานคณะกรรมการกำกับการซื้อขายสินค้าเกษตรล่วงหน้าได้ให้ความเห็นชอบให้บริษัทฯ สามารถเริ่มประกอบธุรกิจการซื้อขายล่วงหน้า ประเภทนายหน้าซื้อขายล่วงหน้าได้ตั้งแต่วันที่ 24 ตุลาคม 2555 เป็นต้นไป
- ข) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ประกอบกิจการในประเทศไทย โดยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจดังนี้
1. การจัดการกองทุนรวม
 2. การจัดการกองทุนส่วนบุคคล
 3. การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ และการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ที่เป็นหน่วยลงทุน
 4. ผู้จัดการเงินทุนสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- ค) บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ มีภูมิลำเนาในประเทศไทย ประกอบธุรกิจหลัก คือ การเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน โดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ให้ความเห็นชอบในการเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน โดยมีกำหนดระยะเวลา 5 ปี ตั้งแต่วันที่ 25 มิถุนายน 2556 ถึงวันที่ 24 มิถุนายน 2561

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- ง) เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2551 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ออกและเสนอขายหุ้นกู้ และ/หรือ หุ้นกู้อนุพันธ์ และ/หรือ หุ้นกู้ในรูปแบบใด ๆ ภายในวงเงินรวมสูงสุดไม่เกิน 1,000 ล้านบาท หรือมูลค่าเทียบเท่าในเงินสกุลอื่นๆ ได้ ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทฯ สามารถทำธุรกิจใหม่ที่มีโอกาสสร้างรายได้

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

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปีและเป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สช/บ.น. 53/2553 เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวมระหว่างกาล

งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเกี่ยวกับบริษัทย่อยในระหว่างงวด

1.4 มาตรฐานการบัญชีใหม่

มาตรฐานการบัญชีที่เริ่มมีผลบังคับในงวดบัญชีปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียดดังนี้

ก. มาตรฐานการบัญชีที่เริ่มมีผลบังคับในงวดบัญชีปัจจุบัน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 12

ภาษีเงินได้

ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)

การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล

ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 8

ส่วนงานดำเนินงาน

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 10

ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน

ฉบับที่ 21

ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาที่ดีราคาใหม่

ฉบับที่ 25

ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

แนวปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการ โอนและการรับโอนสินทรัพย์ทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและแนวปฏิบัติทางบัญชีข้างต้น ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินนี้ ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดให้กิจการระบุผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดจากความแตกต่างระหว่างมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินกับฐานภาษี และรับรู้ผลกระทบทางภาษีเป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวในงวดปัจจุบันและปรับย้อนหลังงบการเงินของปีก่อนที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบเสมือนหนึ่งว่าบริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ผลกระทบทางภาษีเป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมาโดยตลอด ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวแสดงอยู่ในหมายเหตุข้อ 3

ข. มาตรฐานการบัญชีที่จะมีผลบังคับในอนาคต

วันที่มีผลบังคับใช้

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555) ภาษีเงินได้

1 มกราคม 2557

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 4

สัญญาประกันภัย

1 มกราคม 2559

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 15

สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งสูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า

1 มกราคม 2557

ฉบับที่ 27

การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตาม
รูปแบบกฎหมาย

1 มกราคม 2557

ฉบับที่ 29

การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ

1 มกราคม 2557

ฉบับที่ 32

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์

1 มกราคม 2557

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 1

การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการ
รื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะ
คล้ายคลึงกัน

1 มกราคม 2557

ฉบับที่ 4

การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญา
เช่าหรือไม่

1 มกราคม 2557

ฉบับที่ 5

สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน
การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม

1 มกราคม 2557

ฉบับที่ 7

การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี
ฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพ
เศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง

1 มกราคม 2557

ฉบับที่ 10

งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า

1 มกราคม 2557

ฉบับที่ 12

ข้อตกลงสัมปทานบริการ

1 มกราคม 2557

ฉบับที่ 13

โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า

1 มกราคม 2557

ฉบับที่ 17

การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้แก่เจ้าของ

1 มกราคม 2557

ฉบับที่ 18

การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

1 มกราคม 2557

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้น ไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ ยกเว้นการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่าการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

3. ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติ

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่สำคัญตามที่กล่าวในหมายเหตุ 1.4 เนื่องจากบริษัทฯ และบริษัทย่อยนำมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ มาถือปฏิบัติ ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อการรายงานฐานะการเงินและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)					
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2556	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	ณ วันที่ 30 กันยายน 2556	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	ณ วันที่ 1 มกราคม 2555
งบแสดงฐานะการเงิน						
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	2,818	2,540	2,655	-	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	5,080	22,359	1,420	5,080	22,359	1,420
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นลดลง	(15,988)	(24,116)	(16,102)	(15,988)	(24,116)	(16,102)
กำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเพิ่มขึ้น	13,726	4,297	17,338	10,908	1,757	14,682

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2556	2555	2556	2555
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น	5,981	10,648	6,074	10,749
กำไรสำหรับงวดลดลง	(5,981)	(10,648)	(6,074)	(10,749)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานลดลง (บาท)	(0.0028)	(0.0051)	(0.0029)	(0.0051)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
กำไรจากการวัดมูลค่ายุทธภัณฑ์ใน				
หลักทรัพย์เพื่อขายเพิ่มขึ้น (ลดลง)	352	(1,906)	352	(1,906)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2556	2555	2556	2555
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(9,429)	20,381	(9,151)	20,679
กำไรสำหรับงวดเพิ่มขึ้น (ลดลง)	9,429	(20,381)	9,151	(20,679)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานเพิ่มขึ้น (ลดลง) (บาท)	0.0045	(0.0097)	0.0043	(0.0098)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนใน				
หลักทรัพย์เพื่อขายเพิ่มขึ้น (ลดลง)	8,128	(8,805)	8,128	(8,805)

4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2556	2555	2556	2555
เงินสด เงินฝากระยะสั้นและตัวเงิน				
ระยะสั้นที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือน				
นับจากวันที่ได้มา	5,815,761	3,574,363	5,685,752	3,483,444
หัก: เงินฝากและตัวเงินในนาม				
บริษัทเพื่อลูกค้า	(5,104,234)	(3,126,392)	(5,104,234)	(3,126,392)
รวม	711,527	447,971	581,518	357,052

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2556	2555
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	526,804	35,572
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	111,262	53,562
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(24,599)	(19,168)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีสุทธิ	613,467	69,966

6. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2556	2555
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	1,621,134	2,209,535
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	2,085,688	2,197,635
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	100,653	-
ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	20,697	62
ลูกหนี้อื่น	35,760	36,415
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	3,863,932	4,443,647
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(35,575)	(35,620)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิ	3,828,357	4,408,027
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	6,805	1,783
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าสุทธิ	3,835,162	4,409,810

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 6.1 ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 บริษัทฯมีลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ที่ระงับการรับรู้รายได้เป็นจำนวนเงินประมาณ 36 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: 36 ล้านบาท)
- 6.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้ด้อยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	30 กันยายน 2556			31 ธันวาคม 2555		
	ลูกหนี้ ธุรกิจหลักทรัพย์	ค่าเผื่อนี้สงสัย จะสูญที่ โดยบริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อนี้ สงสัยจะสูญ	ลูกหนี้ ธุรกิจหลักทรัพย์	ค่าเผื่อนี้สงสัย จะสูญที่ โดยบริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อนี้ สงสัยจะสูญ
มูลหนี้ปกติ	3,828	-	3,828	4,408	-	4,408
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	36	(36)	-	36	(36)	-
รวม	3,864	(36)	3,828	4,444	(36)	4,408

- 6.3 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2556	31 ธันวาคม 2555
ยอดต้นงวด/ปี	35,620	35,674
หัก: โอนกลับหนี้สงสัยจะสูญ หนี้สูญตัดบัญชี	(45)	(15)
	-	(39)
ยอดปลายงวด/ปี	35,575	35,620

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: พันบาท)

ประเภทของตราสารอนุพันธ์	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรม			
	30 กันยายน 2556		31 ธันวาคม 2555	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตรา				
ต่างประเทศล่วงหน้า	16,342	27,526	8,705	2,070
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	11	-	-	-
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	4,620	32,670	-	8,941
รวม	20,973	60,196	8,705	11,011

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

จำนวนเงินตามสัญญาของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงในหมายเหตุ 22

ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 ใบสำคัญแสดงสิทธิมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 0.07 ล้านบาท

ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

สินทรัพย์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์มีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 4 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: ไม่มี) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ อย่างไรก็ตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้นมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาปิดของหลักทรัพย์อ้างอิง ณ วันซื้อขายสุดท้ายกับราคาใช้สิทธิ ใบสำคัญแสดงสิทธิส่วนใหญ่มีอายุไม่เกิน 1 ปี

หนี้สิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์มีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 654 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: 51 ล้านบาท) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ อย่างไรก็ตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้นมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาปิดของหลักทรัพย์อ้างอิง ณ วันซื้อขายสุดท้ายกับราคาใช้สิทธิ ใบสำคัญแสดงสิทธิส่วนใหญ่มีอายุไม่เกิน 1 ปี ทั้งนี้ ในการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ บริษัทฯ มีความเสี่ยงเกี่ยวกับความผันผวนของราคาหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทฯ บริหารความเสี่ยงโดยจัดทำโปรแกรมเพื่อช่วยเฝ้าระวังความผันผวนของราคาหลักทรัพย์และเพื่อช่วยกำหนดกลยุทธ์ในการซื้อขาย นอกจากนี้ บริษัทฯ มีความเสี่ยงเกี่ยวกับสภาพคล่องเมื่อต้องการทำการซื้อขายหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทฯ บริหารความเสี่ยงดังกล่าวโดยการพิจารณาคัดเลือกหลักทรัพย์อ้างอิงที่มีสภาพคล่องมากเพียงพอ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8. เงินลงทุน

8.1 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่มีภาระผูกพัน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2556	31 ธันวาคม 2555
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน		
หลักทรัพย์เพื่อค่า	390,867	725,935
หลักทรัพย์ที่ไปวางเป็นประกัน		
หลักทรัพย์เพื่อขาย	6,094	6,192
หลักทรัพย์ยืมมาและยังไม่ได้ส่งมอบ	10,071	-
รวม	407,032	732,127

8.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯมีเงินลงทุนประเภทตราสารหนี้ (ราคาตามบัญชี) แยกตามระยะเวลาที่เหลือของสัญญาดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	30 กันยายน 2556				
	ระยะเวลาครบกำหนด				รวม
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	
หลักทรัพย์เพื่อค่า					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	383,642	88,733	-	-	472,375
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
หลักทรัพย์รัฐบาล	6,094	-	-	-	6,094
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	94,338	-	94,338
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	-	-	27,983	34,911*	62,894
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	27,200	-	-	27,200
รวม	389,736	115,933	122,321	34,911	662,901

* ยอดคงเหลือดังกล่าวเป็นเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่เป็นเงินตราต่างประเทศจำนวน 0.7 ล้านดอลลาร์สหราชอาณาจักร เงินลงทุนดังกล่าวมีการกำหนดการใช้สิทธิการชำระคืนเงินคืนโดยผู้ออกตราสาร ซึ่งการใช้สิทธิครั้งต่อไปกำหนดไว้ภายในระยะเวลา 5 ปี นับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม					
31 ธันวาคม 2555					
ระยะเวลาครบกำหนด					
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
หลักทรัพย์เพื่อค้า					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	36,969	-	-	36,969
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
หลักทรัพย์รัฐบาล	40,122	10,319	-	-	50,441
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	94,988	-	94,988
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	-	-	93,972*	66,003**	159,975
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	36,500	27,200	-	-	63,700
รวม	76,622	74,488	188,960	66,003	406,073

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
31 ธันวาคม 2555					
ระยะเวลาครบกำหนด					
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
หลักทรัพย์เพื่อค้า					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	36,969	-	-	36,969
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
หลักทรัพย์รัฐบาล	40,122	10,319	-	-	50,441
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	94,988	-	94,988
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	-	-	93,972*	66,003**	159,975
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	26,500	27,200	-	-	53,700
รวม	66,622	74,488	188,960	66,003	396,073

* บางส่วนของยอดคงเหลือดังกล่าวเป็นเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่เป็นเงินตราต่างประเทศจำนวน 1.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาที่ผู้ออกตราสารหนี้มีการกำหนดเงื่อนไขการใช้สิทธิการชำระคืนเงินต้นก่อนกำหนด

** ยอดคงเหลือดังกล่าวเป็นเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่เป็นเงินตราต่างประเทศจำนวน 1.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาและ 0.7 ล้านดอลลาร์สหรัฐออสเตรเลีย เงินลงทุนดังกล่าวมีการกำหนดการใช้สิทธิการชำระคืนเงินต้นโดยผู้ออกตราสาร ซึ่งการใช้สิทธิครั้งต่อไปกำหนดไว้ภายในระยะเวลา 4 - 5 ปีนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 8.3 ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 เงินลงทุนทั่วไปในกิจการที่บริษัทถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้วของกิจการนั้นมีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	30 กันยายน 2556			31 ธันวาคม 2555		
		ราคาทุน	มูลค่าเงินลงทุน	สัดส่วน	ราคาทุน	มูลค่าเงินลงทุน	สัดส่วน
			สุทธิ	เงินลงทุน (ร้อยละ)		สุทธิ	เงินลงทุน (ร้อยละ)
หุ้นสามัญ							
บริษัท บางกอก เอสเอ็มบีซี คอนซัลติ้ง จำกัด	ธุรกิจร่วมลงทุน	500	500	10	500	500	10

- 8.4 กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2556	2555
		(ปรับปรุงใหม่)
ยอดยกมาต้นงวด (สุทธิจากภาษีเงินได้)	56,303	82,877
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด		
จากการตีราคา (ก่อนภาษีเงินได้)	(2,565)	(1,461)
จากการขาย (ก่อนภาษีเงินได้)	700	(1,627)
ภาษีเงินได้	352	(1,906)
ยอดคงเหลือปลายงวด	54,790	77,883

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2556	2555
		(ปรับปรุงใหม่)
ยอดยกมาต้นงวด (สุทธิจากภาษีเงินได้)	82,709	57,440
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด		
จากการตีราคา (ก่อนภาษีเงินได้)	(5,702)	38,264
จากการขาย (ก่อนภาษีเงินได้)	(30,345)	(9,016)
ภาษีเงินได้	8,128	(8,805)
ยอดคงเหลือปลายงวด	54,790	77,883

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

9. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

(หน่วย: ล้านบาท)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ									
ชื่อบริษัท	ประเภท หลักทรัพย์ ที่ลงทุน	เงินปันผลรับ									
		จำนวนเงินลงทุน						สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
								สิ้นสุดวันที่		สิ้นสุดวันที่	
		ทุนชำระแล้ว		สิทธิการออกเสียง		- ราคาทุน		30 กันยายน		30 กันยายน	
		30 กันยายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 กันยายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 กันยายน 2556	31 ธันวาคม 2555	2556	2555	2556	2555
				(ร้อยละ)		(ร้อยละ)					
บริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุนแอสเซท พลัส											
จำกัด	หุ้นสามัญ	100	100	100	100	98	98	-	-	22	20
บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย											
พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	15	15	100	100	15	15	-	-	7	8
รวม						113	113	-	-	29	28

10. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2556	237,471	220,172
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	38,187	31,031
จำหน่ายสำหรับงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันจำหน่าย	(4)	(4)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(27,653)	(23,385)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2556	248,001	227,814

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2556	19,489	15,981
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	5,497	4,246
จำหน่ายสำหรับงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันจำหน่าย	(116)	(116)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(4,491)	(3,651)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2556	20,379	16,460

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

12. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2556	2555	2556	2555
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	66,278	41,207	55,393	39,019
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิด				
ผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับ				
รายการผลแตกต่างชั่วคราว	5,981	10,648	6,074	10,749
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน				
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	72,259	51,855	61,467	49,768

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2556	2555	2556	2555
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	245,392	104,789	225,631	96,314
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิด				
ผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับ				
รายการผลแตกต่างชั่วคราว	(9,429)	20,381	(9,151)	20,679
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน				
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	235,963	125,170	216,480	116,993

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2556	2555	2556	2555
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับกำไร/ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	352	(1,906)	352	(1,906)

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2556	2555	2556	2555
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ				
กำไร/ขาดทุนจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนเพื่อขาย	8,128	(8,805)	8,128	(8,805)

13. เงินกู้ยืมและตราสารหนี้ที่ออก

	(หน่วย: พันบาท)					
	อัตราดอกเบี้ยต่อปี		ระยะเวลาคงเหลือของหนี้		งบการเงินรวมและ	
	ที่จะครบกำหนด		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2556	2555	2556	2555	2556	2555
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
สถาบันการเงิน						
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	2.65 - 2.83	-	เมื่อทางถาม	-	300,000	-
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	2.85 - 3.45	-	น้อยกว่า 1 เดือน	-	780,000	-
รวม					1,080,000	-

เงินกู้ยืมดังกล่าวข้างต้น เป็นเงินกู้ยืมไม่มีหลักประกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

14. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2556	2555
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	1,375,356	2,194,523
เจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	10,229	-
เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	90,850	21,114
บวก: ดอกเบี้ยค้างจ่าย	8	13
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	1,476,443	2,215,650
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	4,464	1,812
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,480,907	2,217,462

15. ค่านายหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2556	2555	2556	2555
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	355,076	270,465	355,076	270,465
ค่านายหน้าจากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์	23,894	15,778	23,894	15,778
ค่านายหน้าอื่น	4,148	4,295	4,819	4,874
รวม	383,118	290,538	383,789	291,117

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2556	2555	2556	2555
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	1,413,853	770,954	1,413,853	770,954
ค่านายหน้าจากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์	64,765	55,335	64,765	55,335
ค่านายหน้าอื่น	18,960	10,120	23,456	13,485
รวม	1,497,578	836,409	1,502,074	839,774

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

16. ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2556	2555	2556	2555
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	146,801	13,752	179,574	25,263
ที่ปรึกษาทางการเงิน	14,504	9,950	50,054	40,875
การให้ยืมหลักทรัพย์	354	818	840	2,256
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล	22,614	16,308	82,819	48,721
การจัดการกองทุนรวม	20,120	19,870	89,862	68,690
นายทะเบียนหลักทรัพย์	7,866	5,150	24,681	13,399
อื่น ๆ	29,985	3,704	71,751	7,586
รวม	242,244	69,552	499,581	206,790

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2556	2555	2556	2555
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	146,801	13,752	179,574	25,263
ที่ปรึกษาทางการเงิน	534	365	1,396	1,515
การให้ยืมหลักทรัพย์	354	818	840	2,256
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล	1,160	408	16,624	3,830
อื่น ๆ	6,485	3,704	37,865	7,586
รวม	155,334	19,047	236,299	40,450

17. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

18. เงินปันผล

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย	
		เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	ต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2554	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 19 เมษายน 2555	252,679	0.12
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2555	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2555	168,452	0.08
รวม		421,131	0.20
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2555	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2556	336,905	0.16
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2556	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2556	421,131	0.20
รวม		758,036	0.36

19. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์ของกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด	บริษัทย่อย
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯและมีสมาชิกในครอบครัว ที่ใกล้ชิดของกรรมการบริษัทฯดำรง ตำแหน่งเป็นกรรมการ
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) คือ ผู้ถือหุ้นใหญ่
กองทุนต่างๆที่บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุนรวม บัวหลวง จำกัด	บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด
กองทุนต่างๆที่บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด
กองทุนต่างๆที่บริหาร โดยบริษัทฯ	บริหารโดยบริษัทฯ
บริษัท เอเชียเสริมกิจ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ชาเตรียน โฮสติ้ง จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัท ไทยอินทรีเบเตอร์ ดอท คอม จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท ชีตี่เรียลตี้ จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท ชีตี่ วิลล่า จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท ไทคอน อินดัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท บางกอกกล๊าส จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท เมโทรซิสเต็มส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท นารายณ์ร่วมพัฒน จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท อาเซียคลั่งสินค้า จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
นิติบุคคลอาคารชุดสาธิตชีตี่ทาวเวอร์	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท จตุบุตร โฮลดิ้ง จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท พนิชสวัสดิ์ จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท กรุงเทพประกันภัย จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท คอปเปอร์ ไรร์ด จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท ริเวอร์ไซด์ การ์เด้น มารีน่า จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท สุขุมวิทชิตีมอลล์ กรุ๊ป จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน		
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		
	2556	2555	2556	2555	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่าขนานน้ำ	6,333	2,609	20,379	9,682	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
เงินปันผลรับ	1,541	2,831	5,701	8,144	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ดอกเบี้ยรับ	46	19	155	108	ตามอัตราตลาด
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์	14,454	14,455	43,367	42,579	ตามราคาที่เราได้ไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	1,764	1,497	5,970	4,249	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายอื่น	436	343	1,625	1,112	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ดอกเบี้ยจ่าย	162	290	1,102	527	ตามอัตราตลาด
ซื้อสินทรัพย์	146	394	463	2,526	ราคาตลาด

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน		
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		
	2556	2555	2556	2555	
รายการธุรกิจกับกรรมการของกลุ่มบริษัทและสมาชิกในครอบครัวทีโกลด์ซิค					
รายได้ค่าโฆษณา	448	735	1,613	2,468	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	2	25	4	299	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
กำไรจากหุ้นกู้อนุพันธ์	182	-	182	-	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ดอกเบี้ยจ่าย	6	-	16	-	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน		
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		
	2556	2555	2556	2555	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ได้คัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าธรรมเนียม	671	579	4,496	3,365	ตามที่ระบุในสัญญา
เงินปันผลรับ	-	-	29,500	27,500	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
รายได้อื่น	658	634	2,047	1,778	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าใช้จ่ายอื่น	38	74	221	221	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าธรรมเนียมจ่าย	39,566	-	39,566	794	ตามที่ตกลงร่วมกัน
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่าโฆษณา	6,333	2,609	20,379	9,682	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
เงินปันผลรับ	1,541	2,831	5,701	8,144	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ดอกเบี้ยรับ	36	10	119	78	ตามอัตราตลาด
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์	10,887	11,168	33,035	32,865	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	1,745	1,468	5,911	4,177	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายอื่น	336	329	1,378	1,062	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ดอกเบี้ยจ่าย	162	290	1,102	527	ตามอัตราตลาด
ซื้อสินทรัพย์	146	388	463	2,315	ราคาตลาด
รายการธุรกิจกับกรรมการของกลุ่ม					
บริษัทและสมาชิกในครอบครัว					
ทีโกลด์ซิค					
รายได้ค่าโฆษณา	448	735	1,613	2,468	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	2	25	4	299	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าโฆษณาในคู่มือพันธุ์	182	-	182	-	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ดอกเบี้ยจ่าย	6	-	16	-	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2556	2555	2556	2555
บริษัทย่อย				
(ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	-	-	239	174
สินทรัพย์อื่น	-	-	113	75
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
เงินฝากสถาบันการเงินในนามบริษัทฯ และ				
เพื่อลูกค้า	40,688	48,040	36,592	33,190
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	2,837	121,407	2,837	121,407
ดอกเบี้ยค้างรับ	66	3	53	1
เงินมัดจำ	11,570	12,399	8,960	9,828
สินทรัพย์อื่น	628	743	596	743
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	2,418	52,111	2,418	52,111
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,122	1,173	937	1,005
หนี้สินอื่น	51	84	51	73
กรรมการของกลุ่มบริษัทฯ และสมาชิกใน				
ครอบครัวที่ใกล้ชิด				
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	846	-	846	-

บริษัทฯ มีวงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 30 ล้านบาท และวงเงินกู้ยืมหมุนเวียนระยะสั้นจำนวน 100 ล้านบาทกับธนาคารซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯ ไม่ได้เบิกใช้วงเงินดังกล่าว

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ มีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ			ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่	ในระหว่างงวด		ณ วันที่
	1 มกราคม 2556	เพิ่มขึ้น	ลดลง	30 กันยายน 2556
เงินกู้ยืม				
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	-	1,935,000	(1,835,000)	100,000

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันข้างต้นคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.65 - 2.90 ต่อปี

ยอดคงเหลือของเงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2556	31 ธันวาคม 2555
ตราสารทุน		
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	54,437	58,439
บริษัท บางกอกกอล์ฟ จำกัด	1,240	1,240
บริษัท ไทยคอน อินดัสเทรียล คอนเนคชั่น จำกัด (มหาชน)	8,306	9,315
กองทุนรวมบางกอกการ์เด็น	761	761
กองทุนรวมสารคดีทาวเวอร์	64	64
กองทุนรวมบางกอกอะพาร์ตเมนต์	1,000	1,000
กองทุนรวมเอ็มโพเรียมทาวเวอร์	4,100	4,100
รวม	69,908	74,919
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	73,512	96,910
สุทธิ	143,420	171,829

ในระหว่างงวด บริษัทมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนของกองทุนซึ่งบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยราคาซื้อขายถือตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนซึ่งเป็นราคาที่คิดกับผู้ลงทุนทั่วไป รายละเอียดมีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ							
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่				สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่			
	30 กันยายน				30 กันยายน			
	2556		2555		2556		2555	
	ซื้อ	ขาย	ซื้อ	ขาย	ซื้อ	ขาย	ซื้อ	ขาย
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสมาร์ทเอควิตี้	-	-	-	-	-	-	-	13
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสบริค	-	-	-	-	-	-	-	18

คำตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายสำหรับเงินเดือน เงินประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ค่าพาหนะและเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานระดับผู้บริหารสำคัญดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	15,901	13,585	12,453	10,326

ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	47,737	41,386	37,360	31,626

ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ

20. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

20.1 ภาระผูกพัน

- 1) บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคารและยานพาหนะ อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ปี ถึง 5 ปี และสัญญาดังกล่าวเป็นสัญญาที่บอกเลิกไม่ได้

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2556	2555	2556	2555
ภายใน 1 ปี	50	39	37	33
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	52	22	36	18

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 จำนวนภาระผูกพันของบริษัทฯและบริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้นเป็นภาระผูกพันตามสัญญาเช่าและสัญญาบริการที่ทำกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 67 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: 49 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 41 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: 42 ล้านบาท))

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 2) ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ให้กับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนคงที่ที่กำหนดไว้ และ/หรือ อัตราร้อยละของมูลค่าการซื้อขาย และ/หรือ อัตราร้อยละของมูลค่าการชำระและรับชำระราคาหลักทรัพย์สุทธิเป็นรายเดือน
- 3) ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้ากับบริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนเงินคงที่ที่กำหนดไว้ และ/หรือ เป็นอัตราต่อสัญญาสำหรับการซื้อหรือขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- 4) ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคำนวณจากมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ในอัตราร้อยละ 0.0007 - 0.0018 และสำหรับค่าธรรมเนียมจากการประกอบธุรกิจค้าหลักทรัพย์ การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมอื่นที่บริษัทฯ ได้รับอนุญาต กำหนดให้จ่ายในอัตราร้อยละ 1 ต่อปีของรายได้จากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ข้างต้น และตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2556 กำหนดให้จ่ายในอัตราร้อยละ 0.1 ต่อปีของรายได้คำนวณหน้าซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุน ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมโดยรวมจะต้องไม่ต่ำกว่า 500,000 บาทต่อปี
- 5) ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายเงินสมทบกองทุนเพื่อการหักบัญชีของตลาดสินค้าเกษตรล่วงหน้าแห่งประเทศไทยในอัตราสัญญาละ 5 บาท หรือขั้นต่ำในอัตราเดือนละ 3,000 บาทแล้วแต่จำนวนใดจะมากกว่า จนกว่าเงินสมทบดังกล่าวเมื่อรวมกับเงินสมทบแรกเข้าที่ชำระแล้วจำนวน 5 ล้านบาท มีจำนวนเท่ากับ 15 ล้านบาท
- 6) ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนรวมและกองทุนส่วนบุคคลให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในอัตราร้อยละ 0.0005 - 0.005 และสำหรับค่าธรรมเนียมการเป็นนายทะเบียนกองทุนรวมหรือการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในอัตราร้อยละ 1 ต่อปีของรายได้ค่าธรรมเนียมการเป็นนายทะเบียน ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมโดยรวมจะต้องไม่ต่ำกว่า 500,000 บาทต่อปี

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 7) ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯมีภาระผูกพันในสัญญาฟิวเจอร์สที่ซื้อขายในตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) ดังนี้

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
30 กันยายน 2556				
	สถานะซื้อ		สถานะขาย	
	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)
ฟิวเจอร์สของ Single Stock	-	-	1,600	4,658
ฟิวเจอร์สของดัชนี SET50	-	-	17	15,941
รวม	-	-	1,617	20,599

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
31 ธันวาคม 2555				
	สถานะซื้อ		สถานะขาย	
	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)
ฟิวเจอร์สของดัชนี SET50	-	-	19,599	134,394
ฟิวเจอร์สของทองคำ	40	48,971	-	-
รวม	40	48,971	19,599	134,394

- 8) ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯมีภาระผูกพันเนื่องจากการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 9) ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าตามรายละเอียดในหมายเหตุ 22
- 10) ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับเงินลงทุนที่ยังไม่ได้เรียกชำระในบริษัทแห่งหนึ่งจำนวน 2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: 2 ล้านบาท)
- 11) ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาอนุญาตให้ใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์และสัญญาเช่าโปรแกรมคอมพิวเตอร์และบริการอื่นๆ เป็นจำนวนเงิน 0.6 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: 2 ล้านบาท)

20.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

20.2.1 หนังสือค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 บริษัทฯมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯเหลืออยู่เป็นจำนวน 2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: 2 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ

20.2.2 คดีฟ้องร้อง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯ ได้ถูกฟ้องร้องในคดีต่าง ๆ ที่สำคัญดังนี้

- 1) บริษัทฯ มีคดีค้างอยู่ในศาลจังหวัดชลบุรี ตั้งแต่ปี 2537 โดยบริษัทฯ ถูกฟ้องในข้อหาร่วมกันแพร่ข่าวเกี่ยวกับข้อเท็จจริงตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ และในเดือนพฤศจิกายน 2549 ศาลอุทธรณ์พิพากษายกฟ้องบริษัทฯ แล้ว คดีนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เห็นว่าบริษัทฯ จะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว
- 2) บริษัทฯ ได้ถูกฟ้องในคดีแพ่งในปี 2537 ในข้อหาละเมิดเรียกร้องค่าเสียหายเป็นจำนวน 38 ล้านบาท ขณะนี้คดีอยู่ระหว่างการสืบพยานโจทก์และศาลได้มีคำสั่งให้จำนายคดีไว้ชั่วคราว ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เห็นว่าบริษัทฯ จะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว
- 3) ในเดือนกันยายน 2548 บริษัทฯ ได้ถูกฟ้องในคดีแพ่งในฐานะจำเลยที่ 2 ในข้อหาละเมิดเรียกร้องค่าเสียหายเป็นจำนวน 30 ล้านบาท ศาลชั้นต้นและศาลอุทธรณ์มีคำพิพากษายกฟ้องบริษัทฯ ขณะนี้คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เห็นว่าบริษัทฯ จะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว
- 4) ในเดือนสิงหาคม 2549 บริษัทฯ ได้ถูกฟ้องร้องในคดีแพ่งเพื่อเรียกทรัพย์สิน โดยถูกเรียกร้องค่าเสียหายจำนวน 4 ล้านบาท ศาลชั้นต้นมีคำพิพากษาให้บริษัทฯ ชำระเงินให้โจทก์ตามฟ้อง ต่อมาศาลอุทธรณ์ได้ตีคำพิพากษากลับให้ยกฟ้องโจทก์ ขณะนี้อยู่ระหว่างโจทก์ยื่นคำฟ้องฎีกา บริษัทฯ ได้บันทึกค่าเผื่อผลเสียหายแล้วจำนวน 4 ล้านบาท
- 5) ในเดือนเมษายน 2553 บริษัทฯ ได้ถูกฟ้องร้องในคดีแพ่งในข้อหาผิดสัญญา เรียกทรัพย์สิน โดยถูกเรียกร้องค่าเสียหายจำนวน 2 ล้านบาท ศาลชั้นต้นและศาลอุทธรณ์มีคำพิพากษายกฟ้องบริษัทฯ แล้ว คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เห็นว่าบริษัทฯ จะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว

21. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทฯ และบริษัทย่อยจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 4 ส่วนงาน ดังนี้

- ส่วนงานนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เป็นส่วนงานที่ให้บริการการเป็นนายหน้าหรือตัวแทนซื้อขายหลักทรัพย์แก่นักลงทุนทั้งในและต่างประเทศ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- ส่วนงานพาณิชย์ เป็นส่วนงานที่ให้บริการการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินและการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์
- ส่วนงานจัดการกองทุน เป็นส่วนงานที่ให้การบริหารจัดการกองทุนและการลงทุนในหน่วยลงทุน
- ส่วนงานค้าหลักทรัพย์ เป็นส่วนงานที่ทำการซื้อ ขาย หรือแลกเปลี่ยนหลักทรัพย์ในนามของตนเองเป็นทางค้าปกติ

บริษัทและบริษัทย่อยได้รวมส่วนงานสนับสนุน (Back office) ส่วนงานตราสารอนุพันธ์ (Equity derivatives) ส่วนงานการบริหารสินทรัพย์ของลูกค้า (Wealth Plus) และส่วนงานการคลัง (Treasury) เป็นส่วนงานที่รายงาน คือ ส่วนงานอื่น เนื่องจากส่วนงานดำเนินงานดังกล่าวมีลักษณะเชิงปริมาณที่ไม่เข้าเงื่อนไขที่ต้องแยกแยะแสดงตามที่กำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจในประเทศเดียว คือ ประเทศไทย

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน อย่างไรก็ตาม บริษัทฯและบริษัทย่อยบริหารงานด้านภาษีเงินได้ของทั้งกลุ่มโดยไม่มีการปันส่วนให้แก่ส่วนงานดำเนินงาน

ราคาโอนระหว่างส่วนงานดำเนินงานถูกกำหนดจากพื้นฐานของราคาตลาดลงร่วมกัน

รายได้ระหว่างส่วนงานถูกตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว

รายได้และผลการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน														
	ส่วนงานพาณิชย์และ หลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า		ส่วนงาน พาณิชย์กิจ		ส่วนงาน จัดการกองทุน		ส่วนงาน ค้าหลักทรัพย์		ส่วนงานอื่น		หักรายการ ระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
	2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555
														(ปรับปรุ งใหม่)
รายได้จากภายนอก	359	280	189	23	50	41	49	142	56	32	-	-	703	518
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	359	280	189	23	50	41	49	142	56	32	-	-	703	518
ดอกเบี้ยรับ	-	-	2	-	1	1	3	5	73	51			79	57
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	-	-	-	-	6	10	13	2			19	12
กำไรจากการดำเนินงาน														
ค่าส่วนงาน	126	81	119	3	11	6	29	99	74	44			359	233
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:														
ภาษีเงินได้													(72)	(52)
กำไรสำหรับงวด													287	181

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน														
ส่วนงานนาฬิกาและนาฬิกาข้อมือ														
หลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายทองคำขาว		ส่วนงาน นาฬิกาข้อมือ		ส่วนงาน จัดการกองทุน		ส่วนงาน หลักทรัพย์		ส่วนงานอื่น		คิดลดการ ระหว่างกัน		งบการเงินรวม		
2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555	
												(ปรับปรุงใหม่)		
รายได้จากภายนอก	1,401	803	312	81	182	127	247	254	182	86	-	-	2,324	1,351
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	1,401	803	312	81	182	127	247	254	182	86	-	-	2,324	1,351
ดอกเบี้ยรับ	-	-	3	2	3	3	10	13	215	142	-	-	231	160
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	-	-	-	-	26	23	40	10	-	-	66	33
กำไรจากการดำเนินงาน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ตามส่วนงาน	559	243	185	17	44	21	151	156	223	111	-	-	1,162	548
กำไรก่อนหักภาษีเงินได้	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(236)	(125)
กำไรสุทธิ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	926	423

22. ธุรกรรมทางการเงิน

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเนื่องมาจากการลงทุนเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ ได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกิน 1 ปี เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯ มียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

สกุลเงิน	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2556	2555	2556	2555	2556	2555
	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	6.5	15.5	0.5	1.5	31.39	30.63
ปอนด์สหราชอาณาจักร	1.6	1.3	0.2	0.1	50.72	49.35
เหรียญฮ่องกง	35.0	44.6	14.8	-	4.05	3.95
เยนญี่ปุ่น	469.3	24.0	3.9	23.3	0.32	0.35
วอนเกาหลีใต้	1,324.2	955.0	848.4	134.0	0.03	0.03
ยูโร	2.8	1.0	0.1	-	42.36	40.56
เหรียญสิงคโปร์	1.6	1.9	0.7	-	24.97	25.03
ลีราฝรั่งเศส	0.9	-	-	-	34.67	33.56

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯ มีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
30 กันยายน 2556				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯ ซื้อ	ที่บริษัทฯ ขาย	ที่บริษัทฯ ซื้อ (ล้านบาท)	ที่บริษัทฯ ขาย (ล้านบาท)	
บาท	ปอนด์สหราชอาณาจักร	45.6	0.9	47.25 - 49.12 บาทต่อ 1 ปอนด์สหราชอาณาจักร
บาท	เยนญี่ปุ่น	216.7	693.4	0.29 - 0.32 บาทต่อ 1 เยนญี่ปุ่น
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	463.8	15.2	29.64 - 32.30 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
บาท	ยูโร	17.8	0.4	40.53 - 41.87 บาทต่อ 1 ยูโร
บาท	เหรียญฮ่องกง	6.9	1.7	3.86 - 4.03 บาทต่อ 1 เหรียญฮ่องกง
บาท	สวิสฟรังก์	5.3	0.2	32.65 - 33.30 บาทต่อ 1 สวิสฟรังก์
เยนญี่ปุ่น	บาท	3.9	1.2	3.16 เยนญี่ปุ่นต่อ 1 บาท
ปอนด์สหราชอาณาจักร	บาท	0.1	3.0	0.02 ปอนด์สหราชอาณาจักรต่อ 1 บาท

ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 8.7 ล้านบาท เหรียญสหรัฐอเมริกา 0.7 ล้านบาทปอนด์สหราชอาณาจักรและ 434.6 ล้านบาทเยนญี่ปุ่น เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศในส่วนที่เป็นของบริษัทฯ ส่วนที่เหลือเป็นสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่บริษัทฯ ทำกับธนาคารเพื่อป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่เป็นเงินลงทุนของลูกค้า โดยในส่วนนี้ได้รวมสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 2.5 ล้านบาทเหรียญสหรัฐอเมริกา 60.1 ล้านบาทเยนญี่ปุ่น 0.4 ล้านบาทยูโร 0.2 ล้านบาทสวิสฟรังก์ 0.3 ล้านบาทปอนด์สหราชอาณาจักรและ 0.9 ล้านบาทเหรียญฮ่องกง ซึ่งเป็นสัญญาขายเงินตราต่างประเทศในส่วนที่เป็นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
31 ธันวาคม 2555				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯ ซื้อ	ที่บริษัทฯ ขาย	ที่บริษัทฯ ซื้อ (ล้านบาท)	ที่บริษัทฯ ขาย (ล้านบาท)	
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	556.1	17.8	30.78 - 31.93 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
บาท	เหรียญฮ่องกง	10.6	2.7	3.96 - 4.02 บาทต่อ 1 เหรียญฮ่องกง
บาท	ยูโร	7.9	0.2	38.83 - 41.65 บาทต่อ 1 ยูโร
บาท	ปอนด์สหราชอาณาจักร	32.7	0.7	49.05 บาทต่อ 1 ปอนด์สหราชอาณาจักร
เยนญี่ปุ่น	เหรียญสหรัฐอเมริกา	23.3	0.3	86.01 เยนญี่ปุ่นต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
เหรียญสหรัฐอเมริกา	เหรียญสิงคโปร์	0.3	0.3	0.81 เหรียญสหรัฐอเมริกาคต่อ 1 เหรียญสิงคโปร์

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 14.1 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกาและ 0.7 ล้านปอนด์สหราชอาณาจักร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศในส่วนที่เป็นของบริษัทฯ ส่วนที่เหลือเป็นสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่บริษัทฯ ทำกับธนาคารเพื่อป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่เป็นเงินลงทุนของลูกค้า โดยในส่วนนี้ได้รวมสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 1.0 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา ซึ่งเป็นสัญญาขายเงินตราต่างประเทศของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

23. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯ คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสม การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง และการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

24. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2556