

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554 และ 2553

## 1. ข้อมูลทั่วไป

### 1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯและบริษัทย่อย

- ก) บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯตั้งอยู่เลขที่ 175 ชั้น 3/1 อาคารสาทรซิตี้ ทาวเวอร์ ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพฯ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554 บริษัทฯ มีสาขาย่อยจำนวน 19 สาขา (31 ธันวาคม 2553: 19 สาขา)

บริษัทฯประกอบกิจการในประเทศไทยโดยได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจดังนี้

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

เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2551 กระทรวงการคลังได้ออกใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แบบ ก ให้แก่บริษัทฯ ซึ่งเป็นใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ได้หลายประเภทธุรกิจหลักทรัพย์ โดยธุรกิจหลักทรัพย์ที่บริษัทฯได้รับอนุญาตเพิ่มเติมคือ

1. การจัดการกองทุนรวม
2. การจัดการกองทุนส่วนบุคคล
3. การจัดการเงินร่วมลงทุน

ทั้งนี้ บริษัทฯจะเริ่มประกอบธุรกิจดังกล่าวได้ก็ต่อเมื่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ตรวจสอบความพร้อมของระบบงานและบุคลากรตามที่กำหนดในกฎกระทรวงว่าด้วยการอนุญาตการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ พ.ศ. 2551 แล้ว

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

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

1. การเป็นที่ปรึกษาสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
2. การเป็นผู้จัดการเงินทุนสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเริ่มประกอบธุรกิจดังกล่าวได้ก็ต่อเมื่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ตรวจสอบความพร้อมของระบบงานและบุคคลากรตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว

ข) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ประกอบกิจการในประเทศไทย โดยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจดังนี้

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

ค) บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ มีภูมิลำเนาในประเทศไทย ประกอบธุรกิจหลัก คือ การเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน โดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ให้ความเห็นชอบในการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินตั้งแต่วันที่ 25 มิถุนายน 2551 ถึงวันที่ 24 มิถุนายน 2556

ง) เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2551 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ออกและเสนอขายหุ้นกู้ และ/หรือหุ้นกึ่งอนุพันธ์ และ/หรือหุ้นกู้ในรูปแบบใดๆ ภายในวงเงินรวมสูงสุดไม่เกิน 1,000 ล้านบาท หรือมูลค่าเทียบเท่าในเงินสกุลอื่นๆ ได้ ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทฯ สามารถทำธุรกิจใหม่ที่มีโอกาสสร้างรายได้

นอกจากนี้ เมื่อวันที่ 19 พฤศจิกายน 2553 ที่ประชุมประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2553 อนุมัติการขยายเพดานการออกและเสนอขายหุ้นกู้ และ/หรือ หุ้นกึ่งอนุพันธ์ และ/หรือ หุ้นกู้ในรูปแบบใด ๆ ภายในวงเงินรวมสูงสุดไม่เกิน 3,000 ล้านบาท หรือมูลค่าเทียบเท่าในเงินสกุลอื่น เพื่อรองรับการขยายธุรกิจที่จะมีขึ้นในอนาคต โดยเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไป และ/หรือ เสนอขายต่อผู้ลงทุน โดยเฉพาะเจาะจง และ/หรือ ผู้ลงทุนสถาบันตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ เสนอขายในต่างประเทศ โดยอาจเสนอขายครั้งเดียวเต็มจำนวนหรือเสนอขายเป็นคราว ๆ ไปก็ได้

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554 บริษัทฯยังมีได้ดำเนินการออกหรือเสนอขายหุ้นกู้และ/หรือหุ้นกู้  
อนุพันธ์ และ/หรือหุ้นกู้รูปแบบใด ๆ ตามที่ได้รับอนุมัติข้างต้น

## 1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงิน  
ระหว่างกาลโดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯได้แสดง  
รายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้  
ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปีและเป็นไปตามข้อกำหนดของ  
ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สธ/ข.น. 53/2553 เรื่อง  
แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดัง  
นั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อ  
ไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่าง  
กาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย  
งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

## 1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวมระหว่างกาล

งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม  
2553 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเกี่ยวกับบริษัทย่อยในระหว่างงวด

## 1.4 การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีใหม่ในระหว่างงวด

ในระหว่างงวดปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและมาตรฐานการบัญชี  
ใหม่ตามรายละเอียดข้างล่างนี้

### มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552)	การนำเสนองบการเงิน
ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552)	สินค้าคงเหลือ
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552)	งบกระแสเงินสด
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อ ผิดพลาด
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2552)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2552)	สัญญาก่อสร้าง
ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552)	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552)	สัญญาเช่า
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2552)	รายได้
ฉบับที่ 19	ผลประโยชน์ของพนักงาน
ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2552)	ต้นทุนการกู้ยืม
ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
ฉบับที่ 26	การบัญชีและการรายงาน โครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2552)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม
ฉบับที่ 29	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2552)	ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2552)	กำไรต่อหุ้น
ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินระหว่างกาล
ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2552)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2552)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	
ฉบับที่ 2	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2552)	การรวมธุรกิจ
ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
ฉบับที่ 6	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน	
ฉบับที่ 15	สัญญาการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการบัญชี	
ฉบับที่ 31	รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการ โฆษณา

มาตรฐานการบัญชีข้างต้น ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการสำหรับงวดปัจจุบัน ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีดังต่อไปนี้

#### มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

มาตรฐานการบัญชีฉบับนี้กำหนดให้กิจการรับรู้ผลประโยชน์ที่ให้กับพนักงานเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อกิจการได้รับบริการจ้างงานจากพนักงานแล้ว โดยเฉพาะอย่างยิ่งกิจการจะต้องประเมินและบันทึกหนี้สินเกี่ยว

กับผลประโยชน์ของพนักงานเนื่องจากเกษียณอายุ โดยใช้การคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งเดิมบริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้ผลประโยชน์ที่ให้กับพนักงานดังกล่าวเมื่อเกิดรายการ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวในงวดปัจจุบันและรับรู้หนี้สินในช่วงที่เปลี่ยนแปลงโดยบันทึกปรับกับกำไรสะสม ณ วันต้นงวดของงวดปัจจุบัน การเปลี่ยนแปลงนี้ทำให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีกำไรสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554 ลดลงเป็นจำนวน 2.2 ล้านบาท (0.001 บาทต่อหุ้น) (เฉพาะของบริษัทฯ: กำไรลดลงเป็นจำนวน 1.5 ล้านบาท กำไรต่อหุ้นลดลง 0.001 บาทต่อหุ้น) ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2

### 1.5 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังต่อไปนี้ เนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและมาตรฐานการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติ

#### **ผลประโยชน์พนักงาน**

##### *ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการสมทบเงิน)*

บริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เงินที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ

##### *ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการผลประโยชน์)*

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทฯ และบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งหลักการประมาณการดังกล่าวต้องใช้ข้อสมมติที่หลากหลาย รวมถึงข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน อัตราการมรณะ และอัตราเงินเฟ้อ

ในการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน เป็นครั้งแรก บริษัทฯ และบริษัทย่อยเลือกรับรู้หนี้สินในช่วงการเปลี่ยนแปลงที่มากกว่าหนี้สินที่รับรู้ ณ วันเดียวกันตามนโยบายการบัญชีเดิม โดยบันทึกปรับกับกำไรสะสม ณ วันต้นงวดของงวดปัจจุบัน

2. ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติ

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่สำคัญตามที่กล่าวในหมายเหตุ 1.5 เนื่องจากบริษัทฯและบริษัทย่อยนำมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและมาตรฐานการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติ ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

ผลกระทบต่อกำไรสะสมรวมต้นงวด 2554 จากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติคิดเป็นจำนวน 53.8 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 47.1 ล้านบาท)

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2554	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
งบแสดงฐานะการเงิน		
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น	56,008	48,536
กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรรลดลง	56,008	48,536

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ		
ค่าใช้จ่ายพนักงานเพิ่มขึ้น	2,218	1,512
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานลดลง (บาท)	0.001	0.001

### 3. มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ออกในระหว่างงวดแต่ยังไม่มีผลบังคับใช้

ในระหว่างงวดปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการบัญชีใหม่ตามที่ระบุข้างล่างนี้ มาตรฐานการบัญชีดังกล่าวมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 10 ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน

ฉบับที่ 21 ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาใหม่ที่ตราค่าใหม่

ฉบับที่ 25 ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

### 4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2554	2553	2554	2553
เงินสด เงินฝากกระแสรายวันและตัวเงิน ระยะสั้นที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจาก วันที่ได้มา	2,399,763	2,880,540	2,310,410	2,825,446
หัก: เงินฝากและตัวเงินในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(2,030,381)	(2,662,998)	(2,030,381)	(2,662,998)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	369,382	217,542	280,029	162,448

### 5. เงินฝากในสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2554	2553	2554	2553
ตัวเงินที่มีอายุไม่เกินกว่า 3 เดือน แต่มี ความตั้งใจที่จะถือต่อไปในรูปแบบเดิม	70,001	120,001	-	-
ตัวเงินที่มีอายุเกินกว่า 3 เดือนแต่ไม่เกิน 1 ปี	1	1	-	-
รวม	70,002	120,002	-	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2554	2553
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	119,988	486,103
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	6,928	-
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(18,623)	(26,705)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีสุทธิ	108,293	459,398

7. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2554	2553
<b>ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</b>		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	2,472,582	1,434,772
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	2,013,726	1,944,296
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	-	14,256
ลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์	-	12,780
ลูกหนี้อื่น	36,985	36,917
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	4,523,293	3,443,021
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(36,285)	(36,323)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ - สุทธิ	4,487,008	3,406,698
<b>ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</b>		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	683	2,089
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าสุทธิ	4,487,691	3,408,787



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 7.1 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554 บริษัทฯมีลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ที่ระงับการรับรู้รายได้เป็นจำนวนเงินประมาณ 37.0 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2553: 36.9 ล้านบาท)
- 7.2 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้ โดยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	31 มีนาคม 2554			31 ธันวาคม 2553		
	ลูกหนี้	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่ตั้ง โดยบริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ	ลูกหนี้	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่ตั้ง โดยบริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ
	ธุรกิจหลักทรัพย์			ธุรกิจหลักทรัพย์		
มูลหนี้ปกติ	4,486	-	4,486	3,406	-	3,406
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	1	-	1	1	-	1
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	36	(36)	-	36	(36)	-
รวม	4,523	(36)	4,487	3,443	(36)	3,407

7.3 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2554	2553
ยอดต้นงวด/ปี	36,323	53,858
หัก: โอนกลับหนี้สงสัยจะสูญ หนี้สูญตัดบัญชี	(38)	(370)
ยอดปลายงวด/ปี	36,285	36,323

## 8. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: พันบาท)

ประเภทของตราสารอนุพันธ์	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่			
	31 มีนาคม 2554		31 ธันวาคม 2553	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์*	-	133,111	4,402	237,162
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า**	1,213	589	2,166	618
รวม	1,213	133,700	6,568	237,780

\* ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

สินทรัพย์

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

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554 ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์มีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 926 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2553: 1,812 ล้านบาท) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ อย่างไรก็ตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้นมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาปิดของหลักทรัพย์อ้างอิง ณ วันซื้อขายสุดท้ายกับราคาใช้สิทธิ

\*\* จำนวนเงินตามสัญญาของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงในหมายเหตุ 23

ทั้งนี้ ในการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ บริษัทฯ มีความเสี่ยงเกี่ยวกับความผันผวนของราคาหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทฯ บริหารความเสี่ยงโดยจัดทำโปรแกรมเพื่อช่วยเฝ้าระวังความผันผวนของราคาหลักทรัพย์และเพื่อช่วยกำหนดกลยุทธ์ในการซื้อขาย นอกจากนี้ บริษัทฯ มีความเสี่ยงเกี่ยวกับสภาพคล่องเมื่อต้องการทำการซื้อขายหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทฯ บริหารความเสี่ยงดังกล่าวโดยการพิจารณาคัดเลือกหลักทรัพย์อ้างอิงที่สภาพคล่องมากเพียงพอ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 9. เงินลงทุน

### 9.1 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่มีภาระผูกพัน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน		
หลักทรัพย์เพื่อค้า	19,842	19,862
หลักทรัพย์ที่ไปวางเป็นประกัน		
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	5,991	117,521*
รวมหลักทรัพย์ที่ติดภาระ	25,833	137,383

\* ในเดือนมกราคม 2554 บริษัทฯ ได้ไถ่ถอนพันธบัตรรัฐบาลซึ่งมีมูลค่ายุติธรรมรวมจำนวน 111.5 ล้านบาทจากการค้าประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคาร

### 9.2 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯ มีเงินลงทุนประเภทตราสารหนี้ (ราคาตามบัญชี) แยกตามระยะเวลาที่เหลือของสัญญาดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				รวม
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554				
	ระยะเวลาครบกำหนด				
	ภายใน 1 ปี	1 – 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	20,146	-	-	-	20,146
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
หลักทรัพย์รัฐบาล	-	100,977	-	-	100,977
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	11,831	44,838	63,294	119,963
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด					
หลักทรัพย์รัฐบาล	77,366	-	-	-	77,366
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	93,700	-	-	93,700
รวม	97,512	206,508	44,838	63,294	412,152

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554				
	ระยะเวลาครบกำหนด				รวม
ภายใน 1 ปี	1 – 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด		
<b>หลักทรัพย์เพื่อขาย</b>					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	20,146	-	-	-	20,146
<b>หลักทรัพย์เพื่อขาย</b>					
หลักทรัพย์รัฐบาล	-	100,977	-	-	100,977
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	11,831	44,838	63,294	119,963
<b>ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด</b>					
หลักทรัพย์รัฐบาล	77,366	-	-	-	77,366
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	83,700	-	-	83,700
รวม	97,512	196,508	44,838	63,294	402,152

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553				
	ระยะเวลาครบกำหนด				รวม
ภายใน 1 ปี	1 – 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด		
<b>หลักทรัพย์เพื่อขาย</b>					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	20,344	-	-	-	20,344
<b>หลักทรัพย์เพื่อขาย</b>					
หลักทรัพย์รัฐบาล	-	121,862	-	-	121,862
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	42,579	44,113	61,897	148,589
<b>ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด</b>					
หลักทรัพย์รัฐบาล	118,035	-	-	-	118,035
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	139,211	-	-	139,211
รวม	138,379	303,652	44,113	61,897	548,041

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553				
	ระยะเวลาครบกำหนด				
	ภายใน 1 ปี	1 – 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
<b>หลักทรัพย์เพื่อขาย</b>					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	20,344	-	-	-	20,344
<b>หลักทรัพย์เพื่อขาย</b>					
หลักทรัพย์รัฐบาล	-	121,862	-	-	121,862
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	42,579	44,113	61,897	148,589
<b>ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด</b>					
หลักทรัพย์รัฐบาล	118,035	-	-	-	118,035
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	129,211	-	-	129,211
<b>รวม</b>	<b>138,379</b>	<b>293,652</b>	<b>44,113</b>	<b>61,897</b>	<b>538,041</b>

9.3 ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554 บริษัทฯขายเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด ซึ่งมีราคาทุนจำนวน 45.0 ล้านบาท บริษัทฯรับรู้กำไรที่เกิดขึ้นจากการขายเงินลงทุนดังกล่าวจำนวน 0.4 ล้านบาทในงวดปัจจุบัน

9.4 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯมีเงินลงทุนที่สำคัญที่ได้พิจารณาตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ราคาทุน		ค่าเผื่อการด้อยค่า		ราคาตามบัญชี	
	31 มีนาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 มีนาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 มีนาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
Strategic Global Opportunities Fund	71,374	100,000	(17,956)	(24,224)	53,418	75,776
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสบริค	26,735	26,735	(4,155)	(4,398)	22,580	22,337
<b>รวม</b>	<b>98,109</b>	<b>126,735</b>	<b>(22,111)</b>	<b>(28,622)</b>	<b>75,998</b>	<b>98,113</b>

9.5 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554 บริษัทฯมีเงินลงทุนในหุ้นบุริมสิทธิประเภท Perpetual ของธนาคารในต่างประเทศสองแห่งจำนวนรวม 2.0 ล้านเหรียญสหรัฐฯ บริษัทฯจัดประเภทเงินลงทุนดังกล่าวเป็นหลักทรัพยเพื่อขายซึ่งแสดงตามมูลค่ายุติธรรมจำนวน 2.1 ล้านเหรียญสหรัฐฯ เงินลงทุนดังกล่าวมีกำหนดการใช้สิทธิการชำระคืนเงินต้นครั้งล่าสุดในวันที่ 15 ธันวาคม 2554 และวันที่ 15 ธันวาคม 2558 ดอกเบี้ยที่จะได้รับกำหนดในอัตราคงที่ บริษัทฯป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนจากการลงทุนนี้โดยการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับธนาคารแห่งหนึ่ง

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

9.6 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 เงินลงทุนทั่วไปในกิจการที่บริษัทถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้วของกิจการนั้นมีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	31 มีนาคม 2554			31 ธันวาคม 2553		
		มูลค่าเงินลงทุนสุทธิ	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	ราคาหุ้น	มูลค่าเงินลงทุนสุทธิ	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	ราคาหุ้น
<b>หุ้นสามัญ</b>							
บริษัท บางกอก เอสเอ็มบีซี คอนซัลติ้ง จำกัด	ธุรกิจร่วมลงทุน	500	500	10.00	500	500	10.00

9.7 กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2553	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2553
ยอดยกมาต้นงวด	220,259	106,512	220,259	106,512
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด				
- จากการตีราคา	59,396	67,690	59,396	67,692
- จากการโอนเปลี่ยนแปลงประเภทเงินลงทุน	-	1,972	-	1,972
- จากการตัดจำหน่าย	(300)	-	(300)	-
- จากการขาย	(45,219)	(14,100)	(45,219)	(14,100)
ยอดคงเหลือปลายงวด	234,136	162,074	234,136	162,076

## 10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ						เงินปันผลที่บริษัทฯ รับระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาหุ้น			
	31 มีนาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 มีนาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 มีนาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	2554	2553
(ร้อยละ) (ร้อยละ)								
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน								
แอสเซท พลัส จำกัด	100	100	100	100	97.7	97.7	-	20.0
บริษัท ทีปรีกษา เอเชีย พลัส จำกัด	15	15	100	100	15.0	15.0	-	3.0
รวม					112.7	112.7	-	23.0

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

11. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	214,360	209,348
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	12,678	12,306
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(7,396)	(6,835)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554	219,642	214,819

12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	14,151	10,285
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	2,002	2,002
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(1,495)	(1,141)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554	14,658	11,146

13. เงินกู้ยืมและตราสารหนี้ที่ออก

	(หน่วย: พันบาท)					
	อัตราดอกเบี้ยต่อปี		ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ที่จะครบกำหนด		งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 มีนาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 มีนาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
สถาบันการเงิน						
ตัวสัญญาใช้เงิน	2.52 - 2.65	-	ไม่เกิน 1 ปี	ไม่เกิน 1 ปี	190,000	-
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืม						
ตัวแลกเงิน	2.15 - 2.62	1.70 - 2.06	ไม่เกิน 1 ปี	ไม่เกิน 1 ปี	145,593	151,849

เงินกู้ยืมดังกล่าวข้างต้นเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

14. หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2554	2553
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	20,146	20,344

15. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2554	2553
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	2,266,278	1,765,823
เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	4,800	12,780
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,326	1,619
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,272,404	1,780,222

16. ประมาณการหนี้สิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2554	2553	2554	2553
คดีฟ้องร้อง	4,400	4,400	4,400	4,400



## 17. ค่าขายหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2554	2553	2554	2553
ค่าขายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	351,682	213,021	351,682	213,021
ค่าขายหน้าจากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์	13,741	11,695	13,741	11,695
ค่าขายหน้าอื่น	4,163	4,484	5,709	5,648
รวม	369,586	229,200	371,132	230,364

## 18. ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2554	2553	2554	2553
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	8,240	1,945	8,240	1,945
ที่ปรึกษาทางการลงทุน	5,558	84	5,558	84
ที่ปรึกษาทางการเงิน	16,610	9,950	2,080	400
การให้ยืมหลักทรัพย์	533	617	533	617
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล	16,143	9,699	-	-
การจัดการกองทุนรวม	25,626	20,650	-	-
อื่น ๆ	4,296	3,892	16	23
รวม	77,006	46,837	16,427	3,069

## 19. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
กำไรสำหรับงวด (พันบาท)	189,910	110,217	176,431	127,482
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	2,105,656	2,105,656	2,105,656	2,105,656
กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.09	0.05	0.08	0.06

## 20. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์ของกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	บริษัทย่อย มีสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดของกรรมการ บริษัทฯดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด กองทุนต่างๆที่บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุนรวม บัวหลวง จำกัด	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) คือ ผู้ถือหุ้นใหญ่ บริหาร โดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด
กองทุนต่างๆที่บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุนรวม แอสเซท พลัส จำกัด	บริหาร โดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม แอสเซท พลัส จำกัด
บริษัท เอเชียเสริมกิจ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ซาเตรียน โฮลดิ้ง จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ไทยอินคิวเบเตอร์ ดอท คอม จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ซิตีเรียลตี้ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ซิตีวิลล่า จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ไทคอน อันดัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท บางกอกคลับ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท เมโทรซิสเต็มส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัท นารายณ์ร่วมพัฒนา จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท อาเซียคลังสินค้า จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
นิติบุคคลอาคารชุดสาทรซีดีทาวเวอร์	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท จตุบุตร โฮลดิ้ง จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท พนิชสวัสดี จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท ประเสริฐกิจเอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท กรุงเทพประกันภัย จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554	2553	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554	2553	
<b>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</b>					
(ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าธรรมเนียม	-	-	1,545	1,164	ตามที่ระบุในสัญญา
เงินปันผลรับ	-	-	-	23,000	ตามอัตราที่ประกาศจ่ายกับผู้ลงทุนทั่วไป
รายได้อื่น	-	-	450	450	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	2,190	110	ตามที่ตกลงร่วมกัน
<b>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>					
รายได้ค่านายหน้า	4,486	2,806	4,486	2,806	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
เงินปันผลรับ	-	1,122	-	1,122	ตามอัตราที่ประกาศจ่ายกับผู้ลงทุนทั่วไป
ดอกเบี้ยรับ	43	76	39	74	ตามอัตรตลาด
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์	13,056	11,189	10,418	8,684	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	1,429	1,038	1,403	1,009	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายอื่น	156	117	142	116	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ดอกเบี้ยจ่าย	75	17	75	17	ตามอัตรตลาด
ค่าที่ปรึกษาจ่าย	-	360	-	360	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ซื้อสินทรัพย์	740	712	740	701	ตามที่ตกลงร่วมกัน
<b>รายการธุรกิจกับกรรมการของกลุ่ม</b>					
<b>บริษัทฯและสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิด</b>					
รายได้ค่านายหน้า	1,620	151	1,620	151	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย 51 93 51 93 ตามที่ตกลงร่วมกัน

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 มีนาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
<b>บริษัทย่อย</b>				
(ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	-	-	923	733
สินทรัพย์อื่น	-	-	38	75
ค่าธรรมเนียมค้างจ่าย	-	-	2,080	-
หนี้สินอื่น	-	-	-	1,058
<b>กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
เงินฝากสถาบันการเงินในนามบริษัทฯ และ				
เพื่อลูกค้า	20,015	31,829	15,893	28,697
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	5,152	112,164	5,152	112,164
ดอกเบี้ยค้างรับ	45	3	41	3
เงินประกัน	11,080	10,450	8,515	8,515
สินทรัพย์อื่น	918	44	810	11
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	90,000	-	90,000	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	136,672	-	136,672	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	944	1,046	808	882
หนี้สินอื่น	7	7	7	7
<b>กรรมกรของกลุ่มบริษัทฯ และสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิด</b>				
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	2,448	2,955	2,448	2,955
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	209	-	209	-

#### ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554 และ 2553 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายสำหรับเงินเดือน เงินประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ค่าพาหนะและเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานระดับผู้บริหารดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ	15,861	15,095	12,807	12,442

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีวงเงินเบิกเกินบัญชีทั้งหมดจำนวน 30 ล้านบาทกับธนาคารซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯ ไม่ได้เบิกใช้วงเงินดังกล่าว

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554 เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	ในระหว่างงวด		ยอดคงเหลือ ณ วันที่
	1 มกราคม 2554	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 มีนาคม 2554
<b>เงินกู้ยืม</b>				
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	-	965,000	(875,000)	90,000

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554 เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องข้างต้นคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.65 ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนในวันที่ 1 เมษายน 2554

ยอดคงเหลือของเงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
<b>ตราสารทุน</b>		
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	173,800	194,524
บริษัท ไทคอน อินดัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน)	4,160	-
บริษัท บางกอกคลับ จำกัด	1,240	1,240

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
กองทุนรวมบางกอกการ์เด็น	761	761
กองทุนรวมสาทรซิตีทาวเวอร์	64	77
กองทุนรวมบางกอกอะพาร์ตเมนต์	1,000	1,000
กองทุนรวมเอ็มโพเรียมทาวเวอร์	4,100	4,100
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสถาบันปันผล	289	289
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสบริค	26,735	26,735
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสพรีเมียมปันผล	20,002	20,002
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสมาร์ทเอควิตี้	6,548	6,548
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอสแอนด์พี 500	-	10,000
<u>ตราสารหนี้</u>		
หุ้นกู้ของบริษัท ไทคอน อินคัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน)	-	30,000
รวม	238,699	295,276
บวก: ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	223,314	170,026
หัก: ค่าเพื่อการด้อยค่า	(4,154)	(4,398)
สุทธิ	457,859	460,904

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนของกองทุนซึ่งบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยราคาที่ซื้อขายถือตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนซึ่งเป็นราคาที่คิดกับผู้ลงทุนทั่วไป รายละเอียดมีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	ซื้อหน่วยลงทุน		ขายหน่วยลงทุน	
	2554	2553	2554	2553
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้	-	-	-	21,363
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสออยล์	-	18,000	-	37,400
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสโกลด์	-	26,000	-	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสมาร์ทเอควิตี้	-	-	-	986
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอสเอสไอ	-	10,000	-	10,075
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอสแอนด์พี 500	-	5,000	11,024	5,219
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นระยะยาวทวีกาไร	-	-	-	9,469

**21. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น****21.1 ภาระผูกพัน**

- 1) บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคารอายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ปี ถึง 3 ปี และสัญญาดังกล่าวเป็นสัญญาที่บอกเลิกไม่ได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

<u>จ่ายชำระภายใน</u>	<u>งบการเงินรวม</u>	<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>
2554	28.3	21.8
2555 - 2557	35.0	23.5

จำนวนภาระผูกพันของบริษัทฯและบริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้นเป็นภาระผูกพันตามสัญญาเช่าและสัญญาบริการที่ทำกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 57.5 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 39.5 ล้านบาท)

- 2) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554 บริษัทฯมีภาระที่ต้องจ่ายเงินค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์ให้กับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นรายเดือนเดือนละ 50,000 บาท และในอัตราร้อยละ 0.005 ของมูลค่าซื้อขายหลักทรัพย์
- 3) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554 บริษัทฯมีภาระที่ต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์จากผู้ยืมและ/หรือผู้ให้ยืมในอัตราที่กำหนดโดยบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด
- 4) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554 บริษัทฯมีภาระผูกพันค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาการลงทุนและการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์โดยจ่ายค่าธรรมเนียมดังกล่าวให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ในอัตราที่กำหนดจากการประกอบธุรกิจข้างต้น
- 5) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554 บริษัทฯมีภาระต้องจ่ายเงินสมทบให้กับกองทุนทดแทนความเสียหายในระบบการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ซึ่งอยู่ภายใต้การดูแลของบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 0.008 ถึงร้อยละ 0.016 ของมูลค่าการชำระและรับชำระราคาหลักทรัพย์สุทธิของบริษัทฯในแต่ละเดือน

- 6) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554 บริษัทฯมีภาระที่ต้องนำส่งค่าธรรมเนียมซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าให้กับบริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) โดยคิดค่าธรรมเนียมรายปี 500,000 บาท และมีภาระต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าต่อสัญญาในอัตราที่กำหนดโดยบริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
- 7) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554 บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาให้บริการชำระหนี้ตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้ากับบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด โดยคิดค่าธรรมเนียมรายปี 300,000 บาท และมีภาระต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการชำระหนี้และการล้างสถานะต่อสัญญาในอัตราที่กำหนดโดยบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด
- 8) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554 บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาอนุญาตให้ใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์และสัญญาเช่าโปรแกรมคอมพิวเตอร์เป็นจำนวนเงิน 1.4 ล้านบาท
- 9) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554 บริษัทฯมีภาระผูกพันในสัญญาฟิวเจอร์สที่ซื้อขายในตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำนวนทั้งสิ้น 19 สัญญา ดังนี้

	สถานะซื้อ	
	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)
ฟิวเจอร์ของทองคำ	19	19,510

- 10) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554 บริษัทฯมีภาระผูกพันเนื่องจากการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 11) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554 บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับเงินลงทุนที่ยังไม่ได้เรียกชำระในบริษัท แห่งหนึ่งจำนวน 1.5 ล้านบาท

## 21.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

### 21.2.1 หนี้สินค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554 มีหนี้สินค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯเหลืออยู่เป็นจำนวน 1.8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2553: 1.8 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวข้องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ



### 21.2.2 คดีฟ้องร้อง

บริษัทฯ ได้ถูกฟ้องร้องในคดีต่าง ๆ ที่สำคัญดังนี้

- 1) บริษัทฯ มีคดีค้างอยู่ในศาลจังหวัดชลบุรี ตั้งแต่ปี 2537 โดยบริษัทฯ ถูกฟ้องในข้อหาร่วมกันแพร่ข่าวเกี่ยวกับข้อเท็จจริงตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ และในเดือนพฤศจิกายน 2549 ศาลอุทธรณ์พิพากษายกฟ้องบริษัทฯ แล้ว คดีนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เห็นว่าบริษัทฯ จะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว
- 2) บริษัทฯ ได้ถูกฟ้องในคดีแพ่งในปี 2537 ในข้อหาละเมิดเรียกรื้อค่าเสียหายเป็นจำนวน 37.64 ล้านบาท ขณะนี้อยู่ระหว่างการสืบพยานโจทก์และศาลได้มีคำสั่งให้จำหน่ายคดีไว้ชั่วคราว ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เห็นว่าบริษัทฯ จะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว
- 3) ในเดือนกันยายน 2548 บริษัทฯ ได้ถูกฟ้องในคดีแพ่งในฐานะจำเลยที่ 2 ในข้อหาละเมิดเรียกรื้อค่าเสียหายเป็นจำนวน 30 ล้านบาท ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เห็นว่าบริษัทฯ จะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว
- 4) ในเดือนสิงหาคม 2549 บริษัทฯ ได้ถูกฟ้องร้องในคดีแพ่งเพื่อเรียกทรัพย์สิน โดยถูกเรียกรื้อค่าเสียหายจำนวน 4.4 ล้านบาท ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล บริษัทฯ ได้บันทึกค่าเผื่อผลเสียหายแล้วจำนวน 4.4 ล้านบาท
- 5) ในเดือนตุลาคม 2553 บริษัทฯ ได้ถูกฟ้องร้องในคดีแพ่งในข้อหาผิดสัญญา เรียกทรัพย์สิน โดยถูกเรียกรื้อค่าเสียหายจำนวน 1.98 ล้านบาท ศาลมีคำสั่งพิพากษายกฟ้องบริษัทฯ แล้ว ขณะนี้อยู่ในระหว่างการอุทธรณ์ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เห็นว่าบริษัทฯ จะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว

### 22. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินกิจการใน 4 ส่วนงานหลัก คือ ส่วนงานนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ส่วนงานวาณิชธนกิจ ส่วนงานจัดการกองทุน และส่วนงานค้าหลักทรัพย์ บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์หลักในประเทศ

รายได้และผลการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554 และ 2553 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม										
	ส่วนงานนายหน้าซื้อขาย		ส่วนงาน		ส่วนงาน		ส่วนงานค้าหลักทรัพย์		งบการเงินรวม	
	หลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		พาณิชย์ธุรกิจ		จัดการกองทุน					
	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553
รายได้จากภายนอก	358	220	28	15	47	34	36	58	469	327
รายได้ทั้งสิ้น	358	220	28	15	47	34	36	58	469	327
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	151	70	6	(3)	14	8	25	46	196	121
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:										
ดอกเบี้ยรับ									45	26
รายได้อื่น									87	16
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน									(48)	(24)
ต้นทุนทางการเงิน									(6)	(3)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล									(84)	(26)
กำไรสำหรับงวด									190	110

### 23. ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการลงทุนเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ ได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกิน 1 ปี เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯ มียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
สกุลเงิน	2554	2553	2554	2553	2554	2553
	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	10.12	7.48	0.35	-	30.30	30.15
เหรียญออสเตรเลีย	-	0.09	-	-	31.30	30.72
ปอนด์สหราชอาณาจักร	0.05	0.06	-	0.06	48.80	46.80
เหรียญฮ่องกง	10.60	2.30	1.67	-	3.89	3.87
เยนญี่ปุ่น	87.16	30.80	-	-	0.37	0.37
วอนเกาหลีใต้	111.84	113.76	-	-	0.03	0.03
ยูโร	0.30	-	0.07	-	42.86	-
เหรียญสิงคโปร์	1.03	-	-	-	24.03	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า  
คงเหลือดังนี้

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	
		(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	216.5	7.1	29.90 - 31.00
บาท	เหรียญฮ่องกง	25.6	6.6	3.85 - 3.96
บาท	เยนญี่ปุ่น	14.8	39.7	0.36 - 0.38
บาท	ปอนด์สหราชอาณาจักร	3.7	0.1	48.70
เหรียญสหรัฐอเมริกา	วอนเกาหลีใต้	0.1	136.4	1,136.00 - 1,140.80
เหรียญฮ่องกง	บาท	1.6	6.5	3.90
เหรียญสหรัฐอเมริกา	บาท	0.2	7.2	30.26 - 30.28

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554 บริษัทฯได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 3.3 ล้าน  
เหรียญสหรัฐอเมริกา เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่าง  
ประเทศใน ส่วนที่เป็นของบริษัทฯ ส่วนที่เหลือเป็นสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่  
บริษัทฯทำกับธนาคารเพื่อป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่เป็นเงินลงทุนของลูกค้า

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	
		(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	188.9	6.2	29.83 - 31.195
บาท	ปอนด์สหราชอาณาจักร	3.6	0.1	46.85
บาท	เหรียญฮ่องกง	21.3	5.5	3.855 - 3.88
บาท	เยนญี่ปุ่น	9.0	25.0	0.358 - 0.3615
เหรียญสหรัฐอเมริกา	วอนเกาหลีใต้	0.1	169.0	1,165 - 1,175
เหรียญสหรัฐอเมริกา	บาท	0.1	2.9	29.865
ปอนด์สหราชอาณาจักร	บาท	0.1	2.9	47.14

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 4.0 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา และทำสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 0.06 ล้านปอนด์สหราชอาณาจักร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศใน ส่วนที่เป็นของบริษัทฯ ส่วนที่เหลือเป็นสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่บริษัทฯ ทำกับธนาคารเพื่อป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่เป็นเงินลงทุนของลูกค้า

#### 24. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯ คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสม การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิให้เป็นที่ไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

#### 25. เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน

##### 25.1 ในระหว่างเดือนเมษายน 2554 บริษัทฯ มีการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ดังต่อไปนี้

ชื่อย่อ	จำนวนที่จดทะเบียน (หน่วย)	ประเภทของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	หลักทรัพย์อ้างอิง	วันซื้อขายสุดท้าย	ราคาใช้สิทธิ	อัตราการใช้สิทธิ
TUF08CA	10,500,000	CALL	TUF	19 สิงหาคม 2554	43 บาทต่อ 1 หุ้น TUF	5 ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ต่อ 1 หุ้น TUF
CPF08CC	9,000,000	CALL	CPF	26 ธันวาคม 2554	23.50 บาทต่อ 1 หุ้น CPF	2 ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ต่อ 1 หุ้น CPF

TUF: หุ้นสามัญของบริษัท ไทยยูเนี่ยน โฟรเซน โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

CPF: หุ้นสามัญของบริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)

ใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้นมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาปิดของหลักทรัพย์อ้างอิง ณ วันซื้อขายสุดท้ายกับราคาใช้สิทธิ

##### 25.2 เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2554 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลในอัตรา 0.28 บาทต่อหุ้น ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วในอัตรา 0.07 บาทต่อหุ้น คงเหลือสำหรับเงินปันผลที่จะจ่ายอีกจำนวน 0.21 บาทต่อหุ้น คิดเป็นจำนวนเงิน 442.2 ล้านบาท โดยมีกำหนดจ่ายในวันที่ 12 พฤษภาคม 2554

#### 26. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

บริษัทฯ ได้จัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2553 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในงวดปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือส่วนของเจ้าของ การจัดประเภทรายการใหม่มีดังต่อไปนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามที่จัด ประเภทใหม่	ตามที่เคย ราย งานไว้	ตามที่จัด ประเภทใหม่	ตามที่เคย ราย งานไว้
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	6,568	2,166	6,568	2,166
เงินลงทุนสุทธิ	2,708,596	2,712,998	2,698,596	2,702,998
ค่านายหน้า	229,200	224,716	230,364	224,716
ค่าธรรมเนียมและบริการ	46,837	51,321	3,069	8,717
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	151,822	134,399	130,265	118,834
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์	35,850	35,888	-	-
ค่าภาษีอากร	-	1,560	-	1,485
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	-	18,266	-	12,064
ค่าตอบแทนกรรมการ	843	-	633	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	19,624	18,026	16,123	14,638

## 27. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2554