

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553

1. ข้อมูลทั่วไป

- 1.1 บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯ ตั้งอยู่เลขที่ 175 ชั้น 3/1 อาคารสารคดีตึกยาวเวร ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพฯ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทฯ มีสาขาย่อยจำนวน 19 สาขา (31 ธันวาคม 2553: 19 สาขา)

บริษัทฯ ประกอบกิจการในประเทศไทยโดยได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจดังนี้

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

เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2551 กระทรวงการคลังได้ออกใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แบบ ก ให้แก่บริษัทฯ ซึ่งเป็นใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ได้หลายประเภทธุรกิจหลักทรัพย์ โดยธุรกิจหลักทรัพย์ที่บริษัทฯ ได้รับอนุญาตเพิ่มเติมคือ

1. การจัดการกองทุนรวม
2. การจัดการกองทุนส่วนบุคคล
3. การจัดการเงินร่วมลงทุน

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเริ่มประกอบธุรกิจดังกล่าวได้ก็ต่อเมื่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ตรวจสอบความพร้อมของระบบงานและบุคลากรตามที่กำหนดในกฎกระทรวงว่าด้วยการอนุญาตการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ พ.ศ. 2551 แล้ว

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

1. การเป็นที่ปรึกษาสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
2. การเป็นผู้จัดการเงินทุนสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเริ่มประกอบธุรกิจดังกล่าวได้ก็ต่อเมื่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ตรวจสอบความพร้อมของระบบงานและบุคคลากรตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว

1.2 บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ประกอบกิจการในประเทศไทย โดยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจดังนี้

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

1.3 บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ มีภูมิลำเนาในประเทศไทยประกอบธุรกิจหลัก คือ การเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน โดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ให้ความเห็นชอบในการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินตั้งแต่วันที่ 25 มิถุนายน 2551 ถึงวันที่ 24 มิถุนายน 2556

1.4 เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2551 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ออกและเสนอขายหุ้นกู้และ/หรือหุ้นกู้อนุพันธ์ และ/หรือหุ้นกู้ในรูปแบบใดๆ 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

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทฯยังมีได้ดำเนินการออกหรือเสนอขายหุ้นกู้และ/หรือหุ้นกู้อนุพันธ์ และ/หรือหุ้นกู้รูปแบบใด ๆ ตามที่ได้รับอนุมัติข้างต้น

2. เงื่อนไขในการจัดทำงบการเงิน

2.1 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบสมบูรณ์เช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

2.2 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 ประกอบกับประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

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

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.3 เงื่อนไขในการจัดทำงบการเงินรวม

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

(หน่วย: ร้อยละ)

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	ร้อยละของ		ร้อยละของสินทรัพย์ที่รวมอยู่ในสินทรัพย์รวม ณ วันที่		ร้อยละของรายได้ที่รวมอยู่ในรายได้รวมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
			การถือหุ้น ณ วันที่	ในสินทรัพย์รวม ณ วันที่	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน								
แอสเซท พลัส จำกัด	ให้บริการจัดการกองทุน	ไทย	100	100	2.3	2.8	9.1	9.4
บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย								
พลัส จำกัด	ที่ปรึกษาทางการเงิน	ไทย	100	100	0.5	0.4	3.0	3.5

- ข) บริษัทฯนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่ได้อำนาจ (วันที่บริษัทฯมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย) จนถึงวันที่บริษัทฯสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
 - ค) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
 - ง) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- 2.4 บริษัทฯได้จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการเพื่อประโยชน์ต่อสาธารณะ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน

3. การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีใหม่ในระหว่างงวด

ในระหว่างงวดปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและมาตรฐานการบัญชีใหม่ตามรายละเอียดข้างล่างนี้

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552)	การนำเสนองบการเงิน
ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552)	สินค้าคงเหลือ
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552)	งบกระแสเงินสด
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2552)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2552)	สัญญาก่อสร้าง
ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552)	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552)	สัญญาเช่า
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2552)	รายได้
ฉบับที่ 19	ผลประโยชน์ของพนักงาน
ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2552)	ต้นทุนการกู้ยืม
ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
ฉบับที่ 26	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)	การค้ำของสินทรัพย์
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
------------	--

มาตรฐานการบัญชีข้างต้นไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการสำหรับงวดปัจจุบัน ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

มาตรฐานการบัญชีฉบับนี้กำหนดให้กิจการรับรู้ผลประโยชน์ที่ให้กับพนักงานเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อกิจการได้รับบริการจ้างงานจากพนักงานแล้ว โดยเฉพาะอย่างยิ่งกิจการจะต้องประเมินและบันทึกหนี้สินเกี่ยวกับผลประโยชน์ของพนักงานเนื่องจากเกษียณอายุ โดยใช้การคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งเดิมบริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้ผลประโยชน์ที่ให้กับพนักงานดังกล่าวเมื่อเกิดรายการ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวในงวดปัจจุบันและรับรู้หนี้สินในช่วงที่เปลี่ยนแปลงโดยบันทึกปรับกับกำไรสะสม ณ วันต้นงวดของงวดปัจจุบัน การเปลี่ยนแปลงนี้ทำให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีกำไรสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 ลดลงเป็นจำนวน 2.2 ล้านบาท (0.001 บาทต่อหุ้น) และ 4.4 ล้านบาท (0.002 บาทต่อหุ้น) ตามลำดับ (เฉพาะของบริษัทฯ: กำไรลดลงเป็นจำนวน 1.5 ล้านบาท (กำไรต่อหุ้นลดลง 0.001 บาทต่อหุ้น) และ 3.0 ล้านบาท (กำไรต่อหุ้นลดลง 0.001 บาทต่อหุ้น) ตามลำดับ) ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวแสดงอยู่ในหมายเหตุ 6

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

ก) ค่าขายหน้า

ค่าขายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าถือเป็นรายได้ ณ วันที่ที่เกิดรายการ

ข) ค่าธรรมเนียมและบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้ตามเกณฑ์อัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ โดยบริษัทวัดความสำเร็จของงานที่ทำเสร็จจากอัตราส่วนของบริการที่ให้จนถึงปัจจุบันเปรียบเทียบกับบริการทั้งสิ้นที่ต้องให้บริการ ทั้งนี้ บริษัทจะรับรู้รายได้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่จะเรียกเก็บเงินได้

ค่าธรรมเนียมการจัดการและค่าธรรมเนียมนายทะเบียนกองทุนคิดเป็นอัตราร้อยละของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนที่บริษัทย่อยจัดการและรับรู้เป็นรายได้เมื่อได้ให้บริการแล้ว

ค) ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง เว้นแต่มีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงินต้นและดอกเบี้ย บริษัทฯจึงหยุดรับรู้รายได้ดอกเบี้ยดังกล่าวตามเกณฑ์คงค้าง

กรณีดังต่อไปนี้ถือว่ามีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงินต้นและดอกเบี้ย

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

เงื่อนไขดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

- ง) กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์
กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่ที่เกิดรายการ
- จ) กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์
กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่ที่เกิดรายการ
- ฉ) ดอกเบี้ยและเงินปันผลจากเงินลงทุน
ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง
เงินปันผลจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทฯมีสิทธิในการรับเงินปันผล
- ช) ค่าใช้จ่าย
ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 ดอกเบี้ยเงินกู้ยืม

ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมถือเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

4.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

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

4.4 เงินฝากในสถาบันการเงิน

เงินฝากในสถาบันการเงิน หมายถึง เงินฝากประจำ ตัวแลกเงินและตัวสัญญาใช้เงินที่ออกโดยสถาบันการเงินที่มีอายุคงเหลือเกินกว่า 3 เดือน หรือที่มีวันที่ถึงกำหนดภายใน 3 เดือนแต่มีความตั้งใจจะถือต่อไปในรูปแบบเดิมและเงินฝากที่มีภาระผูกพัน

4.5 การรับรู้และการตัดบัญชีสินทรัพย์ของลูกค้า

บริษัทฯ บันทึกเงินที่ลูกค้าวางไว้กับบริษัทฯ สำหรับการซื้อขายหลักทรัพย์บัญชีเงินสด การซื้อขายหลักทรัพย์ในระบบเครดิตบาลานซ์ และการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นสินทรัพย์และหนี้สินของ บริษัทฯเพื่อการควบคุมภายในของบริษัทฯ และ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานบริษัทฯ ได้ตัดรายการดังกล่าวออกทั้งด้านสินทรัพย์และหนี้สิน โดยจะแสดงเฉพาะสินทรัพย์ที่เป็นของบริษัทฯเท่านั้น

4.6 การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทฯ บันทึกบัญชีรับรู้อาหารที่ต้องส่งคืนหลักทรัพย์ที่ยืมมาซึ่งได้นำไปขายหรือให้ยืมต่อเป็น “เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์” ในงบแสดงฐานะการเงิน และ ณ วันสิ้นงวดบริษัทฯปรับปรุงบัญชีเจ้าหนี้หุ้่นยืม โดยคำนวณจากราคาเสนอขายล่าสุด ณ วันสิ้นวันทำการสุดท้ายของงวดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าดังกล่าวในกำไรหรือขาดทุน บริษัทฯบันทึกบัญชีหลักทรัพย์ซึ่งนำไปให้ลูกค้ายืมต่อเป็น “ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์” ในงบแสดงฐานะการเงิน เงินสดที่นำไปวางเป็นหลักประกันหรือรับจากคู่สัญญาบันทึกในบัญชี “ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน” หรือ “เจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน” และบันทึกค่าธรรมเนียมการยืมและการให้ยืมหลักทรัพย์ตามเกณฑ์คงค้างตามระยะเวลา

4.7 เงินลงทุน

- ก) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์บันทึกเป็นกำไรหรือขาดทุนในกำไรหรือขาดทุน
- ข) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าหลักทรัพย์ดังกล่าวบันทึกเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของผู้ขายและจะบันทึกเป็นกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้จำหน่ายหลักทรัพย์นั้นออกไป
- ค) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดชำระในหนึ่งปี รวมทั้งที่จะถือจนครบกำหนดแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย บริษัทฯตัดบัญชีส่วนเกิน/รับรู้ส่วนต่ำกว่ามูลค่าตราสารหนี้ตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งจำนวนที่ตัดจำหน่าย/รับรู้นี้จะแสดงเป็นรายการปรับกับดอกเบี้ยรับ
- ง) เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป ซึ่งแสดงตามราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)
- จ) เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของงวด ส่วนมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้คำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน

บริษัทฯจะบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด เงินลงทุนทั่วไป และเงินลงทุนในบริษัทย่อยในกำไรหรือขาดทุน

บริษัทฯ ใช้วิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

ในกรณีที่มีการโอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนจากประเภทหนึ่งไปเป็นอีกประเภทหนึ่ง บริษัทฯ จะปรับมูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าวใหม่ โดยใช้มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุน ผลแตกต่างระหว่างราคาตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่โอนได้บันทึกเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนในกำไรหรือขาดทุน หรือแสดงเป็นส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าในส่วนของผู้ถือหุ้นแล้วแต่ประเภทของเงินลงทุนที่มีการโอนเปลี่ยน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุน จะถูกบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

4.8 ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

ลูกหนี้สำนักหักบัญชี หมายถึง ยอดดุลสุทธิลูกหนี้สำนักหักบัญชีที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพ์ตราสารทุนที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพ์แห่งประเทศไทย และยอดดุลสุทธิลูกหนี้สำนักหักบัญชีสัญญาซื้อขายล่วงหน้า รวมถึงเงินที่ได้นำไปวางเป็นประกันกับสำนักหักบัญชีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในการทำธุรกรรมอนุพันธ์

4.9 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพ์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพ์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ยอดดุลสุทธิลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพ์และลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ทั้งนี้ ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพ์ รวมถึงยอดดุลสุทธิลูกหนี้ที่ซื้อขายหลักทรัพ์ด้วยเงินสด ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพ์โดยใช้ทรัพ์สินที่ซื้อนั้นมาวางเป็นประกัน ลูกหนี้ยืมหลักทรัพ์ ลูกหนี้ทรัพ์สินวางประกัน อันได้แก่ เงินที่นำไปวางเป็นประกันกับเจ้าหนี้หุ้ยืม ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพ์ขายโดยสัญญาซื้อคืน และลูกหนี้อื่น เช่น ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพ์ด้วยเงินสดที่ไม่สามารถชำระเงินได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด ลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี ประนอมหนี้หรือผ่อนชำระ เป็นต้น

บริษัทฯ ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ โดยการประเมินฐานะของลูกหนี้แต่ละรายโดยพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพ์ที่ใช้ค้ำประกันและตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเมื่อหนี้นั้นมีหลักประกันไม่เพียงพอและ/หรือมีโอกาสที่ได้รับชำระคืนไม่ครบ ทั้งนี้บริษัทฯ ถือพื้นฐานการจัดชั้นหนี้ และการตั้งสำรองตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- ก) มูลหนี้จัดชั้นสูญ หมายถึง
- (1) มูลหนี้ของลูกหนี้ที่ได้ติดตามทวงถามจนถึงที่สุดแล้วแต่ไม่ได้รับการชำระหนี้ และบริษัทได้ดำเนินการจำหน่ายหนี้สูญจากบัญชีลูกหนี้ตามกฎหมายภาษีอากรแล้ว
 - (2) มูลหนี้ที่บริษัทได้ทำสัญญาปลดหนี้ให้
- ข) มูลหนี้จัดชั้นสงสัย หมายถึง มูลหนี้เฉพาะส่วนที่สูงเกินกว่าหลักประกันของลูกหนี้ที่เข้าลักษณะ ดังนี้
- (1) ลูกหนี้ทั่วไป ลูกหนี้สถาบันการเงินที่มีปัญหาและลูกหนี้อื่นที่มีหลักประกันต่ำกว่ามูลหนี้
 - (2) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินไม่เกินสามเดือน ซึ่งค้างชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป
 - (3) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินเกินกว่าสามเดือน เว้นแต่มีหลักฐานที่ชัดเจนและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะได้รับชำระหนี้ทั้งหมด
- ค) มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน หมายถึง มูลหนี้ส่วนที่ไม่สูงเกินกว่าหลักประกันของลูกหนี้ที่เข้าลักษณะตาม ข)

บริษัทตัดจำหน่ายลูกหนี้จัดชั้นสูญออกจากบัญชีทันทีที่พบรายการและตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเต็มจำนวนของมูลหนี้จัดชั้นสงสัย ซึ่งเงื่อนไขดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

4.10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณดังนี้

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

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยตัดรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือ คาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการ ผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ (ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการ จำหน่ายสินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น) จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อบริษัทฯและ บริษัทย่อยตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

4.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) บริษัทฯและบริษัทย่อยตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบ ตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัทฯและบริษัทย่อยจะทบทวนระยะเวลาการตัด จำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่า ตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

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

4.12 การซื้อขายของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจะทำการประเมินการซื้อขายของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์หรือสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นของบริษัทฯและบริษัทย่อย หากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจซื้อขาย บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ขาดทุนจากการซื้อขายเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ บริษัทฯและบริษัทย่อยประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน โดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย บริษัทฯและบริษัทย่อยใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะรับรู้รายการขาดทุนจากการซื้อขายในกำไรหรือขาดทุน

4.13 หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

บริษัทฯมีการทำสัญญาขายหลักทรัพย์โดยมีสัญญาซื้อคืน โดยมีการกำหนดวัน เวลา และราคาที่น่าจะนอนในอนาคต หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืนแสดงเป็นหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน ด้วยจำนวนเงินที่ได้รับจากการขายหลักทรัพย์ดังกล่าว โดยหลักทรัพย์ภายใต้สัญญาซื้อคืนถือเป็นหลักประกัน

ผลต่างระหว่างราคาขายและราคาซื้อจะถูกรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างตามระยะเวลาของรายการซึ่งแสดงรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการกู้ยืมเงิน

4.14 เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี

เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี หมายถึง ยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ตราสารทุนที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีสำหรับการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

4.15 เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ภาระของบริษัทฯจากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีต่อบุคคลภายนอก เช่น ยอดค้ำประกันเจ้าหนี้ลูกค้าที่ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ภาระที่ต้องส่งมอบหลักทรัพย์เนื่องจากการขายชอร์ตหรือการยืมหลักทรัพย์ และภาระที่ต้องส่งคืนทรัพย์สินที่บริษัทถือไว้เพื่อเป็นประกันการให้ยืมหลักทรัพย์ เป็นต้น

4.16 สัญญาเช่าระยะยาว

จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

4.17 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกบริษัทฯ ควบคุม ไม่ว่าจะเป็น โดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดยตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

4.18 ประมวลการหนี้สิน

บริษัทฯ รับรู้ประมวลการหนี้สินเมื่อมีภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่บริษัทฯ จะสูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจ ไปเพื่อปลดเปลื้องภาระผูกพันนั้น และบริษัทฯ สามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.19 เงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.20 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

สัญญาซื้อขายล่วงหน้า

บริษัทฯ บันทึกภาระจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของบริษัทฯ ซึ่งมีไว้เพื่อค้าหรือเพื่อขายเป็นภาระผูกพัน เงินวางประกันในการทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้านั้นบันทึกในบัญชีลูกหนี้สำนักหักบัญชีสัญญาซื้อขายล่วงหน้า การซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าซึ่งมีไว้เพื่อค้า บริษัทฯ จะรับรู้กำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาดังกล่าวในกำไรหรือขาดทุน การซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภทเพื่อขาย บริษัทฯ จะบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของเจ้าของจนกระทั่งมีการจำหน่ายสัญญาซื้อขายล่วงหน้านั้นออกไปจึงบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่านั้นในกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าคำนวณจากราคาที่ใช้ชำระราคา ณ สิ้นวันทำการของบริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

สัญญาออปชัน

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

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

บริษัทฯ บันทึกภาระจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเป็นรายการนอกงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันสิ้นงวด สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่ยังไม่ครบกำหนดแสดงตามมูลค่ายุติธรรม และ บริษัทฯ รับรู้การเปลี่ยนแปลงของราคายุติธรรมในกำไรหรือขาดทุน

ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

บริษัทฯ บันทึกภาระจากใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์เป็นรายการหนี้สินและรับรู้การเปลี่ยนแปลงของราคายุติธรรมในกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์คำนวณจากราคาเสนอขายหลังสุด ณ วันสิ้นวันทำการของงวดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

4.21 ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทได้รับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯและบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯและบริษัทย่อย เงินที่บริษัทฯและบริษัทย่อยจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทฯและบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

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

ในการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน เป็นครั้งแรก บริษัทฯและบริษัทย่อยเลือกรับรู้หนี้สินในช่วงการเปลี่ยนแปลงที่มากกว่าหนี้สินที่รับรู้ ณ วันเดียวกันตามนโยบายการบัญชีเดิม โดยบันทึกปรับกับกำไรสะสม ณ วันต้นงวดของงวดปัจจุบัน

4.22 ภาษีเงินได้

บริษัทฯและบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้ตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

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

ในปี 2554 ภาษีเงินได้ของบริษัทคำนวณขึ้นในอัตราร้อยละ 30 ของกำไรก่อนภาษีหลังจากบวกกลับด้วยสำรองและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่ไม่อนุญาตให้ถือเป็นค่าใช้จ่ายในการคำนวณภาษี

ภาษีเงินได้ของบริษัทย้อยคำนวณขึ้นในอัตราร้อยละ 30 ของกำไรก่อนภาษีหลังจากบวกกลับด้วยสำรองและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่ไม่อนุญาตให้ถือเป็นค่าใช้จ่ายในการคำนวณภาษี

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

การรับรู้และตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน

ในการพิจารณาการรับรู้หรือการตัดบัญชีสินทรัพย์และหนี้สิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาว่าบริษัทฯ ได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแล้วหรือไม่ โดยใช้ดุลยพินิจบนพื้นฐานของข้อมูลที่ดีที่สุดที่รับรู้ได้ในสถานะปัจจุบัน

ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน

บริษัทฯ จะตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด และเงินลงทุนทั่วไป เมื่อฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาว่ามูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวลดลงอย่างมีสาระสำคัญ และเป็นระยะเวลาอันรวมถึงเป็นเงินลงทุนในธุรกิจที่ได้รับผลกระทบอย่างมากจากภาวะวิกฤตเศรษฐกิจในปัจจุบัน ซึ่งอาจต้องใช้ระยะเวลาอันที่มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวจะปรับเพิ่มขึ้นหรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า อย่างไรก็ตาม การใช้ประมาณการและข้อสมมติที่แตกต่างกันอาจมีผลต่อจำนวนค่าเผื่อการด้อยค่า ดังนั้น การปรับปรุงค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนดังกล่าวอาจมีขึ้นได้ในอนาคต

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์เกิดจากการปรับมูลค่าของลูกหนี้จากความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้แต่ละราย โดยพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน อย่างไรก็ตาม การใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่แตกต่างกันอาจมีผลต่อจำนวนค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ดังนั้นการปรับปรุงค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญอาจมีขึ้นได้ในอนาคต

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการใช้งานและมูลค่าซากเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการใช้งานและมูลค่าซากใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเช่นนั้นเกิดขึ้น

นอกจากนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์หรือหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้น ๆ

สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

สำรองผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

สำรองผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการผลประโยชน์) ประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน อายุจนถึงเกษียณ อัตราการเสียชีวิต อายุงาน และอัตราคิดลด เป็นต้น

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงสภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว

คดีฟ้องร้อง

บริษัทฯ มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้วและบันทึกประมาณการหนี้สินดังกล่าว ณ วันที่ในงบการเงิน อย่างไรก็ตาม ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากที่ได้มีการประมาณการไว้

6. ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติ

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่สำคัญตามที่กล่าวในหมายเหตุ 3 เนื่องจากบริษัทฯ และบริษัทย่อยนำมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและมาตรฐานการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติ ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

ผลสะสมต่อกำไรสะสมรวมต้นงวด 2554 จากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติคิดเป็นจำนวน 53.8 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 47.0 ล้านบาท)

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 มีดังนี้

(หน่วย: บาท)

	30 มิถุนายน 2554	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
งบแสดงฐานะการเงิน		
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	58,213,933	50,035,423
กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรรลดลง	58,213,933	50,035,423

(หน่วย: บาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน 2554		30 มิถุนายน 2554	
	งบการเงิน		งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ				
ค่าใช้จ่ายพนักงานเพิ่มขึ้น	2,206,419	1,500,000	4,437,364	3,024,054
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานลดลง	0.001	0.001	0.002	0.001

7. มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ออกในระหว่างงวดแต่ยังไม่มีผลบังคับใช้

ในระหว่างงวดปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการบัญชีใหม่ตามที่ระบุข้างล่างนี้ มาตรฐานการบัญชีดังกล่าวมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 10 ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีมีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน

ฉบับที่ 21 ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาใหม่ที่ราคาใหม่

ฉบับที่ 25 ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

8. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553
เงินสด เงินฝากระยะสั้นและตัวเงินระยะสั้นที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันที่ได้มา	3,576,476,479	2,880,539,966	3,491,426,742	2,825,445,248
หัก: เงินฝากและตัวเงินในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(2,668,365,918)	(2,662,997,607)	(2,668,365,918)	(2,662,997,607)
รวม	908,110,561	217,542,359	823,060,824	162,447,641

9. เงินฝากในสถาบันการเงิน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553
ตัวเงินที่มีอายุไม่เกินกว่า 3 เดือนแต่มีความตั้งใจที่จะถือต่อไปในรูปแบบเดิม	70,001,020	120,001,014	-	-
ตัวเงินที่มีอายุเกินกว่า 3 เดือนแต่ไม่เกิน 1 ปี	1,007	1,004	-	-
รวม	70,002,027	120,002,018	-	-

10. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	1,334,582,219	486,103,263
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	39,560,291	-
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(21,720,031)	(26,705,353)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีสุทธิ	1,352,422,479	459,397,910

11. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	804,503,607	1,434,771,842
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	1,759,656,067	1,944,296,744
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	-	14,256,000
ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	-	12,780,000
ลูกหนี้อื่น	36,979,178	36,916,791
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	2,601,138,852	3,443,021,377
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(36,234,777)	(36,322,791)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิ	2,564,904,075	3,406,698,586
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,029,652	2,088,787
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าสุทธิ	2,565,933,727	3,408,787,373

11.1 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทฯ มีลูกหนี้ชื่อหลักทรัพย์ที่ระงับการรับรู้รายได้เป็นจำนวนเงินประมาณ 37.0 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2553: 36.9 ล้านบาท)

11.2 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯ ได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้ด้อยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	30 มิถุนายน 2554			31 ธันวาคม 2553		
	ลูกหนี้	ค่าเผื่อนี้สงสัย จะสูญที่ตั้ง โดยบริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ	ลูกหนี้	ค่าเผื่อนี้สงสัย จะสูญที่ตั้ง โดยบริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ
	ธุรกิจหลักทรัพย์			ธุรกิจหลักทรัพย์		
มูลหนี้ปกติ	2,564	-	2,564	3,406	-	3,406
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	1	-	1	1	-	1
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	36	(36)	-	36	(36)	-
รวม	2,601	(36)	2,565	3,443	(36)	3,407

11.3 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553
	ยอดต้นงวด/ปี	36,322,791
หัก: โอนกลับหนี้สงสัยจะสูญ หนี้สูญตัดบัญชี	(63,428) (24,586)	(369,894) (17,165,490)
ยอดปลายงวด/ปี	36,234,777	36,322,791

12. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: บาท)

ประเภทของตราสารอนุพันธ์	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่			
	30 มิถุนายน 2554		31 ธันวาคม 2553	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์*	1,376,550	80,985,936	4,402,320	237,162,176
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า**	274,334	4,472,096	2,166,036	617,679
รวม	1,650,884	85,458,032	6,568,356	237,779,855

* ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

สินทรัพย์

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์มีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 3.8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2553: 3 ล้านบาท) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ อย่างไรก็ตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้นมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาปิดของหลักทรัพย์อ้างอิง ณ วันซื้อขายสุดท้ายกับราคาใช้สิทธิ

หนี้สิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์มีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 305.7 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2553: 1,082 ล้านบาท) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ อย่างไรก็ตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้นมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาปิดของหลักทรัพย์อ้างอิง ณ วันซื้อขายสุดท้ายกับราคาใช้สิทธิ

** จำนวนเงินตามสัญญาของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงในหมายเหตุ 34

ทั้งนี้ ในการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ บริษัทฯ มีความเสี่ยงเกี่ยวกับความผันผวนของราคาหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทฯ บริหารความเสี่ยงโดยจัดทำโปรแกรมเพื่อช่วยเฝ้าระวังความผันผวนของราคาหลักทรัพย์และเพื่อช่วยกำหนดกลยุทธ์ในการซื้อขาย นอกจากนี้ บริษัทฯ มีความเสี่ยงเกี่ยวกับสภาพคล่องเมื่อต้องการทำการซื้อขายหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทฯ บริหารความเสี่ยงดังกล่าวโดยการพิจารณาคัดเลือกหลักทรัพย์อ้างอิงที่สภาพคล่องมากเพียงพอ

13. เงินลงทุน

13.1 ราคาทุนและมูลค่ายุติธรรม

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม			
	30 มิถุนายน 2554		31 ธันวาคม 2553	
	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่า ยุติธรรม
หลักทรัพย์เพื่อค้า				
หลักทรัพย์หุ้นทุน				
หลักทรัพย์จดทะเบียนในประเทศ	634,572,726	626,607,336	1,390,224,152	1,402,828,910
หลักทรัพย์จดทะเบียนต่างประเทศ	209,973,073	211,527,033	112,892,431	115,540,999
บวก (หัก): ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	(6,411,430)	-	15,253,326	-
หลักทรัพย์หุ้นทุนสุทธิ	838,134,369	838,134,369	1,518,369,909	1,518,369,909
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้รัฐบาล	297,856,464	292,609,284	-	-
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	31,309,025	30,606,282	20,344,267	20,344,267
หัก: ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	(5,949,923)	-	-	-
ตราสารหนี้สุทธิ	323,215,566	323,215,566	20,344,267	20,344,267
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้าสุทธิ	1,161,349,935	1,161,349,935	1,538,714,176	1,538,714,176
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
หลักทรัพย์หุ้นทุน				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	371,577,500	541,240,000	264,899,375	466,747,275
หน่วยลงทุน	160,709,690	160,084,025	170,512,154	161,844,309
บวก: ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	190,724,743	-	221,802,357	-
หัก: ค่าเพื่อการด้อยค่า	(21,687,908)	-	(28,622,302)	-
หลักทรัพย์หุ้นทุนสุทธิ	701,324,025	701,324,025	628,591,584	628,591,584
ตราสารหนี้				
หลักทรัพย์รัฐบาล	100,873,375	99,841,000	123,335,416	121,862,100
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	17,000,000	16,607,940	87,000,000	86,692,340
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	64,488,250	64,275,871	64,488,250	61,896,996
หัก: ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	(1,636,814)	-	(4,372,230)	-
ตราสารหนี้สุทธิ	180,724,811	180,724,811	270,451,436	270,451,436
รวมหลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิ	882,048,836	882,048,836	899,043,020	899,043,020

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม			
	30 มิถุนายน 2554		31 ธันวาคม 2553	
	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่า ยุติธรรม
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด				
หลักทรัพย์รัฐบาล	70,525,098	70,353,700	117,266,739	117,521,140
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	93,700,000	94,125,802	138,700,000	140,883,525
บวก: ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	205,939	-	1,279,320	-
รวมตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	164,431,037	164,479,502	257,246,059	258,404,665
เงินลงทุนทั่วไป				
หลักทรัพย์หุ้นทุน	10,028,750		14,102,150	
หัก: ค่าเพื่อการด้อยค่า	(509,490)		(509,490)	
รวมเงินลงทุนทั่วไปสุทธิ	9,519,260		13,592,660	
รวมเงินลงทุนสุทธิ	2,217,349,068		2,708,595,915	

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 มิถุนายน 2554		31 ธันวาคม 2553	
	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่า ยุติธรรม
หลักทรัพย์เพื่อค้า				
หลักทรัพย์หุ้นทุน				
หลักทรัพย์จดทะเบียนในประเทศ	634,572,726	626,607,336	1,390,224,152	1,402,828,910
หลักทรัพย์จดทะเบียนต่างประเทศ	209,973,073	211,527,033	112,892,431	115,540,999
บวก (หัก): ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	(6,411,430)	-	15,253,326	-
หลักทรัพย์หุ้นทุนสุทธิ	838,134,369	838,134,369	1,518,369,909	1,518,369,909
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้รัฐบาล	297,856,464	292,609,284	-	-
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	31,309,025	30,606,282	20,344,267	20,344,267
หัก: ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	(5,949,923)	-	-	-
ตราสารหนี้สุทธิ	323,215,566	323,215,566	20,344,267	20,344,267
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้าสุทธิ	1,161,349,935	1,161,349,935	1,538,714,176	1,538,714,176

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 มิถุนายน 2554		31 ธันวาคม 2553	
	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่า ยุติธรรม
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
หลักทรัพย์หุ้นทุน				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	371,577,500	541,240,000	264,899,375	466,747,275
หน่วยลงทุน	160,709,690	160,084,025	170,512,154	161,844,309
บวก: ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	190,724,743	-	221,802,357	-
หัก: ค่าเพื่อการด้อยค่า	(21,687,908)	-	(28,622,302)	-
หลักทรัพย์หุ้นทุนสุทธิ	701,324,025	701,324,025	628,591,584	628,591,584
ตราสารหนี้				
หลักทรัพย์รัฐบาล	100,873,375	99,841,000	123,335,416	121,862,100
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	17,000,000	16,607,940	87,000,000	86,692,340
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	64,488,250	64,275,871	64,488,250	61,896,996
หัก: ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	(1,636,814)	-	(4,372,230)	-
ตราสารหนี้สุทธิ	180,724,811	180,724,811	270,451,436	270,451,436
รวมหลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิ	882,048,836	882,048,836	899,043,020	899,043,020
ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด				
หลักทรัพย์รัฐบาล	70,525,098	70,353,700	117,266,739	117,521,140
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	83,700,000	84,125,802	128,700,000	130,883,525
บวก: ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	205,939	-	1,279,320	-
รวมตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด	154,431,037	154,479,502	247,246,059	248,404,665
เงินลงทุนทั่วไป				
หลักทรัพย์หุ้นทุน	10,028,750		14,102,150	
หัก: ค่าเพื่อการด้อยค่า	(509,490)		(509,490)	
รวมเงินลงทุนทั่วไปสุทธิ	9,519,260		13,592,660	
รวมเงินลงทุนสุทธิ	2,207,349,068		2,698,595,915	

13.2 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่มีภาระผูกพัน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน		
หลักทรัพย์เพื่อค้า	322,218,200	20,344,267
หลักทรัพย์ที่ไปวางเป็นประกัน		
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	-	117,521,140*
หลักทรัพย์เพื่อขาย	6,249,960	-
หลักทรัพย์ยืมมาและยังไม่ได้ส่งมอบ	3,882,250	-
รวม	332,350,410	137,865,407

* ในเดือนมกราคม 2554 บริษัทฯ ได้ไถ่ถอนพันธบัตรรัฐบาลซึ่งมีมูลค่ายุติธรรมรวมจำนวน 111.5 ล้านบาทจากการค้าประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคาร

13.3 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯ มีเงินลงทุนประเภทตราสารหนี้ (ราคาตามบัญชี) แยกตามระยะเวลาที่เหลือของสัญญาดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554				
	ระยะเวลาครบกำหนด				
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
หลักทรัพย์เพื่อค้า					
หลักทรัพย์รัฐบาล	-	292,609,284	-	-	292,609,284
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	29,608,916	997,366	-	30,606,282
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
หลักทรัพย์รัฐบาล	-	99,841,000	-	-	99,841,000
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	11,724,040	4,883,900	64,275,871	80,883,811
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด					
หลักทรัพย์รัฐบาล	70,731,037	-	-	-	70,731,037
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	93,700,000	-	-	93,700,000
รวม	70,731,037	527,483,240	5,881,266	64,275,871	668,371,414

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554				
	ระยะเวลาครบกำหนด				
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
หลักทรัพย์เพื่อค้า					
หลักทรัพย์รัฐบาล	-	292,609,284	-	-	292,609,284
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	29,608,916	997,366	-	30,606,282
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
หลักทรัพย์รัฐบาล	-	99,841,000	-	-	99,841,000
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	11,724,040	4,883,900	64,275,871	80,883,811
ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด					
หลักทรัพย์รัฐบาล	70,731,037	-	-	-	70,731,037
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	83,700,000	-	-	83,700,000
รวม	70,731,037	517,483,240	5,881,266	64,275,871	658,371,414

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553				
	ระยะเวลาครบกำหนด				
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
หลักทรัพย์เพื่อค้า					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	20,344,267	-	-	20,344,267
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
หลักทรัพย์รัฐบาล	-	121,862,100	-	-	121,862,100
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	42,579,340	44,113,000	61,896,996	148,589,336
ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด					
หลักทรัพย์รัฐบาล	118,035,190	-	-	-	118,035,190
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	139,210,869	-	-	139,210,869
รวม	118,035,190	323,996,576	44,113,000	61,896,996	548,041,762

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553				
	ระยะเวลาครบกำหนด				รวม
ภายใน 1 ปี	1 – 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด		
หลักทรัพย์เพื่อค้า					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	20,344,267	-	-	20,344,267
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
หลักทรัพย์รัฐบาล	-	121,862,100	-	-	121,862,100
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	42,579,340	44,113,000	61,896,996	148,589,336
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด					
หลักทรัพย์รัฐบาล	118,035,190	-	-	-	118,035,190
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	129,210,869	-	-	129,210,869
รวม	118,035,190	313,996,576	44,113,000	61,896,996	538,041,762

13.4 ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทฯขายเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด ซึ่งมีราคาทุนจำนวน 45 ล้านบาท (2553: 60 ล้านบาท) บริษัทฯรับรู้กำไรที่เกิดขึ้นจากการขายเงินลงทุนดังกล่าวจำนวน 0.4 ล้านบาท (2553: 0.1 ล้านบาท) ในกำไรหรือขาดทุนของงวดปัจจุบัน

13.5 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯมีเงินลงทุนที่สำคัญที่ได้พิจารณาตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ราคาทุน		ค่าเผื่อการปรับมูลค่า		ค่าเผื่อการด้อยค่า		ราคาตามบัญชี	
	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553
Strategic Global								
Opportunities Fund	71,374,204	100,000,000	-	-	(17,289,892)	(24,224,286)	54,084,312	75,775,714
กองทุนเปิดแอสเซททอลล์								
สบริค	26,734,502	26,734,502	(314,786)	-	(4,398,016)	(4,398,016)	22,021,700	22,336,486
รวม	98,108,706	126,734,502	(314,786)	-	(21,687,908)	(28,622,302)	76,106,012	98,112,200

13.6 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทฯมีเงินลงทุนในหุ้นบุริมสิทธิประเภท Perpetual ของธนาคารในต่างประเทศสองแห่งจำนวนรวม 2.0 ล้านเหรียญสหรัฐฯ บริษัทฯจัดประเภทเงินลงทุนดังกล่าวเป็นหลักทรัพย์เพื่อขายซึ่งแสดงตามมูลค่ายุติธรรมจำนวน 2.1 ล้านเหรียญสหรัฐฯ เงินลงทุนดังกล่าวมีกำหนดการใช้สิทธิการชำระคืนเงินต้นครั้งล่าสุดในวันที่ 15 ธันวาคม 2554 และวันที่ 15 ธันวาคม 2558 ดอกเบี้ยที่จะได้รับกำหนดในอัตราคงที่ บริษัทฯป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนจากการลงทุนนี้โดยการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับธนาคารแห่งหนึ่ง

13.7 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 เงินลงทุนทั่วไปในกิจการที่บริษัทฯ ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้วของกิจการนั้นมีดังนี้

(หน่วย: บาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	30 มิถุนายน 2554			31 ธันวาคม 2553		
		มูลค่า		สัดส่วน เงินลงทุน (ร้อยละ)	มูลค่า		สัดส่วน เงินลงทุน (ร้อยละ)
		ราคาทุน	สุทธิ		ราคาทุน	สุทธิ	
หุ้นสามัญ							
บริษัท บางกอก เอสเอ็มบีซี คอนซัลติ้ง จำกัด	ธุรกิจร่วมลงทุน	500,000	500,000	10.00	500,000	500,000	10.00

13.8 กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย

(หน่วย: บาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
ยอดยกมาต้นงวด	234,135,969	162,074,175	234,135,969	162,076,352
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด				
จากการตีราคา	(40,247,841)	10,087,299	(40,247,841)	10,087,299
จากการโอนเปลี่ยนแปลงประเภทเงินลงทุน	-	2,177	-	-
จากการตัดจำหน่าย	(262,371)	(650,421)	(262,371)	(650,421)
จากการขาย	(4,331,889)	(2,348,196)	(4,331,889)	(2,348,196)
ยอดคงเหลือปลายงวด	189,293,868	169,165,034	189,293,868	169,165,034

(หน่วย: บาท)

	สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553
ยอดยกมาต้นงวด	220,259,446	106,512,357
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด		
จากการตีราคา	19,147,843	79,176,179
จากการโอนเปลี่ยนแปลงประเภทเงินลงทุน	-	1,196,748
จากการตัดจำหน่าย	(562,513)	(1,271,891)
จากการขาย	(49,550,908)	(16,448,359)
ยอดคงเหลือปลายงวด	189,293,868	169,165,034

14. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภท หลักทรัพย์ ที่ลงทุน	งบการเงินเฉพาะกิจการ						เงินปันผลรับสำหรับ งวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
		ทุนชำระแล้ว		สิทธิการออกเสียง		จำนวนเงินลงทุน - วิธีราคาทุน			
		30	31	30	31	30	31	2554	2553
		มิถุนายน	ธันวาคม	มิถุนายน	ธันวาคม	มิถุนายน	ธันวาคม		
		2554	2553	2554	2553	2554	2553		
				(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน									
แอสเซท พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	100	100	100	100	97.7	97.7	33.0	3.0
บริษัท ทีปรีกษา เอเซีย พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	15	15	100	100	15.0	15.0	-	20.0
รวม						112.7	112.7	33.0	23.0

15. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม					
	ที่ดิน	อาคาร	เครื่องตกแต่ง สำนักงาน	อุปกรณ์ สำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน						
1 มกราคม 2553	52,297,924	258,869,035	175,023,480	373,158,122	56,291,423	915,639,984
ซื้อเพิ่ม	-	-	6,484,561	13,672,555	11,774,250	31,931,366
จำหน่าย	-	-	(146,748)	(5,278,188)	(5,398,323)	(10,823,259)
ตัดจำหน่าย	-	-	-	(1,437,719)	-	(1,437,719)
31 ธันวาคม 2553	52,297,924	258,869,035	181,361,293	380,114,770	62,667,350	935,310,372
ซื้อเพิ่ม	-	-	8,014,548	7,180,220	4,300,000	19,494,768
จำหน่าย	-	-	(405,814)	(11,653,894)	(3,800,000)	(15,859,708)
ตัดจำหน่าย	-	-	(31,978)	(323,275)	-	(355,253)
30 มิถุนายน 2554	52,297,924	258,869,035	188,938,049	375,317,821	63,167,350	938,590,179
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
1 มกราคม 2553	-	136,300,582	170,090,057	348,517,411	46,035,235	700,943,285
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	8,804,997	2,680,877	12,465,319	8,307,925	32,259,118
จำหน่าย	-	-	(146,713)	(5,270,639)	(5,398,321)	(10,815,673)
ตัดจำหน่าย	-	-	-	(1,436,482)	-	(1,436,482)
31 ธันวาคม 2553	-	145,105,579	172,624,221	354,275,609	48,944,839	720,950,248
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	4,402,498	1,572,541	6,041,440	2,558,783	14,575,262
จำหน่าย	-	-	(394,642)	(11,648,657)	(3,799,998)	(15,843,297)
ตัดจำหน่าย	-	-	(31,969)	(323,201)	-	(355,170)
30 มิถุนายน 2554	-	149,508,077	173,770,151	348,345,191	47,703,624	719,327,043

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม					
	ที่ดิน	อาคาร	เครื่องตกแต่ง		ยานพาหนะ	รวม
			สำนักงาน	อุปกรณ์		
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
31 ธันวาคม 2553	52,297,924	113,763,456	8,737,072	25,839,161	13,722,511	214,360,124
30 มิถุนายน 2554	52,297,924	109,360,958	15,167,898	26,972,630	15,463,726	219,263,136
ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน:						
2553						16,818,264
2554						14,575,262

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ที่ดิน	อาคาร	เครื่องตกแต่ง		ยานพาหนะ	รวม
			สำนักงาน	อุปกรณ์		
ราคาทุน						
1 มกราคม 2553	52,297,924	258,869,035	155,893,377	362,259,858	39,350,565	868,670,759
ซื้อเพิ่ม	-	-	5,877,135	12,892,267	11,774,250	30,543,652
จำหน่าย	-	-	(146,748)	(4,824,687)	(5,398,322)	(10,369,757)
ตัดจำหน่าย	-	-	-	(1,363,977)	-	(1,363,977)
31 ธันวาคม 2553	52,297,924	258,869,035	161,623,764	368,963,461	45,726,493	887,480,677
ซื้อเพิ่ม	-	-	3,009,154	6,698,339	4,300,000	14,007,493
จำหน่าย	-	-	(405,814)	(11,653,894)	(3,800,000)	(15,859,708)
ตัดจำหน่าย	-	-	(31,978)	(323,275)	-	(355,253)
30 มิถุนายน 2554	52,297,924	258,869,035	164,195,126	363,684,631	46,226,493	885,273,209
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
1 มกราคม 2553	-	136,300,582	151,415,355	338,833,201	34,700,590	661,249,728
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	8,804,997	2,458,630	11,693,491	5,659,043	28,616,161
จำหน่าย	-	-	(146,713)	(4,824,234)	(5,398,321)	(10,369,268)
ตัดจำหน่าย	-	-	-	(1,363,814)	-	(1,363,814)
31 ธันวาคม 2553	-	145,105,579	153,727,272	344,338,644	34,961,312	678,132,807
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	4,402,498	1,456,029	5,787,268	1,930,775	13,576,570
จำหน่าย	-	-	(394,642)	(11,648,657)	(3,799,999)	(15,843,298)
ตัดจำหน่าย	-	-	(31,969)	(323,201)	-	(355,170)
30 มิถุนายน 2554	-	149,508,077	154,756,690	338,154,054	33,092,088	675,510,909
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
31 ธันวาคม 2553	52,297,924	113,763,456	7,896,492	24,624,817	10,765,181	209,347,870
30 มิถุนายน 2554	52,297,924	109,360,958	9,438,436	25,530,577	13,134,405	209,762,300
ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน:						
2553						14,870,366
2554						13,576,570

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้ว แต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงิน ประมาณ 510 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2553: 506 ล้านบาท) (งบการเงินเฉพาะบริษัท: 485 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2553: 485 ล้านบาท))

16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม			
	ค่าสมาชิก		ค่าสมาชิกตลาด	
	สนามกอล์ฟ	ซอฟต์แวร์	อนุพันธ์	รวม
ราคาทุน				
1 มกราคม 2553	3,597,164	46,692,749	5,000,000	55,289,913
ซื้อเพิ่ม	158,364	3,487,440	-	3,645,804
31 ธันวาคม 2553	3,755,528	50,180,189	5,000,000	58,935,717
ซื้อเพิ่ม	1,010,000	3,564,393	-	4,574,393
30 มิถุนายน 2554	4,765,528	53,744,582	5,000,000	63,510,110
ค่าตัดจำหน่าย				
1 มกราคม 2553	1,989,370	32,278,825	3,674,886	37,943,081
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	195,822	5,645,626	1,000,000	6,841,448
31 ธันวาคม 2553	2,185,192	37,924,451	4,674,886	44,784,529
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	116,049	2,412,251	325,113	2,853,413
30 มิถุนายน 2554	2,301,241	40,336,702	4,999,999	47,637,942
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
31 ธันวาคม 2553	1,570,336	12,255,738	325,114	14,151,188
30 มิถุนายน 2554	2,464,287	13,407,880	1	15,872,168
ค่าตัดจำหน่ายที่อยู่ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน:				
2553				3,454,392
2554				2,853,413

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ค่าสมาชิก	ค่าสมาชิกตลาด		
	สนามกอล์ฟ	ซอฟต์แวร์	อนุพันธ์	รวม
ราคาทุน				
1 มกราคม 2553	3,597,164	41,882,857	5,000,000	50,480,021
ซื้อเพิ่ม	158,364	2,609,083	-	2,767,447
31 ธันวาคม 2553	3,755,528	44,491,940	5,000,000	53,247,468
ซื้อเพิ่ม	1,010,000	3,234,041	-	4,244,041
30 มิถุนายน 2554	4,765,528	47,725,981	5,000,000	57,491,509
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
1 มกราคม 2553	1,989,370	32,266,310	3,674,886	37,930,566
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	195,822	3,835,841	1,000,000	5,031,663
31 ธันวาคม 2553	2,185,192	36,102,151	4,674,886	42,962,229
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	116,049	1,730,128	325,113	2,171,290
30 มิถุนายน 2554	2,301,241	37,832,279	4,999,999	45,133,519
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
31 ธันวาคม 2553	1,570,336	8,389,789	325,114	10,285,239
30 มิถุนายน 2554	2,464,287	9,893,702	1	12,357,990
ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน:				
2553				2,538,686
2554				2,171,290

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าตัดจำหน่ายหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 43 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2553: 35 ล้านบาท) (งบการเงินเฉพาะบริษัทฯ: 34 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2553: 29 ล้านบาท))

17. สินทรัพย์อื่น

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2554	2553	2554	2553
เงินมัดจำ	20,274,289	19,576,954	17,557,420	17,490,279
เงินสมทบกองทุนชำระราคา	45,208,825	42,365,247	45,208,826	42,365,247
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	14,757,269	7,693,940	12,610,556	6,347,205
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ				
ค้างรับ	32,484,434	27,790,377	1,745,192	1,554,656
เงินประกันหลักทรัพย์เพื่อ				
ความมั่นคง	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000
อื่น ๆ	12,072,973	10,896,798	10,118,599	8,135,777
รวม	129,797,790	113,323,316	92,240,593	80,893,164

18. หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2554	2553
หลักทรัพย์รัฐบาล	297,856,464	-
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	30,311,659	20,344,267
	328,168,123	20,344,267

19. เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	137,622,875
เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	30,739,523	2,928,493
หัก: เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	-	-
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	<u>30,739,523</u>	<u>140,551,368</u>

20. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	2,004,049,143	1,765,822,830
เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	48,160,275	12,780,000
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	3,359,571	1,619,470
รวมเจ้าหนี้ธุรกรรมหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	<u>2,055,568,989</u>	<u>1,780,222,300</u>

21. ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น

(หน่วย: บาท)

	อัตราดอกเบี้ยต่อปี		ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ที่ จะครบกำหนด		งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
† ตัวแลกเปลี่ยน	2.75 - 3.22	1.70 - 2.06	ไม่เกิน 1 ปี	ไม่เกิน 1 ปี	470,062,743	151,849,166

เงินกู้ยืมดังกล่าวข้างต้นเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน

22. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่	สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่	สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่
	30 มิถุนายน 2554	30 มิถุนายน 2554	30 มิถุนายน 2554	30 มิถุนายน 2554
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	1,527,904	3,055,808	982,454	1,964,908
ต้นทุนดอกเบี้ย	678,515	1,381,556	517,546	1,059,146
รวมผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	2,206,419	4,437,364	1,500,000	3,024,054

การเปลี่ยนแปลงของสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	งบการเงินรวม	กิจการ
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันต้นงวด	56,659,769	49,894,569
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	3,055,808	1,964,908
ต้นทุนดอกเบี้ย	1,381,556	1,059,146
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันสิ้นงวด	61,097,133	52,918,623

สมมติฐานในการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันประเมิน สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	งบการเงินรวม (ร้อยละต่อปี)	กิจการ (ร้อยละต่อปี)
อัตราคิดลด	4.7	4.7
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	3.0 - 3.5	3.5
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน (ขึ้นอยู่กับอายุของพนักงาน)	0 - 50	0 - 50

23. ประมาณการหนี้สิน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2554	2553
คดีฟ้องร้อง	4,400,000	4,400,000

24. หนี้สินอื่น

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2554	2553	2554	2553
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง	7,970,991	8,882,200	7,243,217	8,350,331
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอนำส่ง	6,524,344	8,145,631	6,128,268	7,127,693
อื่น ๆ	14,506,491	23,248,464	10,540,705	15,896,683
รวม	29,001,826	40,276,295	23,912,190	31,374,707

25. สำรองตามกฎหมาย

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

26. เงินปันผล

(หน่วย: บาท)

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย	เงินปันผลจ่าย ต่อหุ้น
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2552	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 29 เมษายน 2553	294,791,846	0.14
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2553	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 19 เมษายน 2554	442,187,769	0.21

27. ค่านายหน้า

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2554	2553	2554	2553
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	283,504,401	232,312,243	635,186,603	445,333,721
ค่านายหน้าจากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์	16,076,947	13,121,497	29,817,488	24,815,947
ค่านายหน้าอื่น	3,427,701	6,880,525	7,591,729	11,364,861
รวม	303,009,049	252,314,265	672,595,820	481,514,529

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2554	2553	2554	2553
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	283,504,401	232,312,243	635,186,603	445,333,721
ค่านายหน้าจากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์	16,076,947	13,121,497	29,817,488	24,815,947
ค่านายหน้าอื่น	7,453,035	9,848,556	13,162,064	15,496,860
รวม	307,034,383	255,282,296	678,166,155	485,646,528

28. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวัน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วัน	
	ที่ 30 มิถุนายน		ที่ 30 มิถุนายน	
	2554	2553	2554	2553
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	24,599,236	4,521,500	32,839,236	6,466,500
ที่ปรึกษาการลงทุน	2,380,509	-	7,938,227	-
ที่ปรึกษาทางการเงิน	18,175,000	18,080,342	34,785,000	28,030,342
การให้ยืมหลักทรัพย์	676,298	1,671,386	1,208,778	2,288,910
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล	17,331,347	9,686,270	33,474,197	19,385,276
การจัดการกองทุนรวม	29,063,232	26,194,386	54,689,484	46,844,272
อื่น ๆ	4,684,852	4,394,182	8,981,476	8,369,869
รวม	96,910,474	64,548,066	173,916,398	111,385,169

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวัน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วัน	
	ที่ 30 มิถุนายน		ที่ 30 มิถุนายน	
	2554	2553	2554	2553
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	24,599,236	4,521,500	32,839,236	6,466,500
ที่ปรึกษาการลงทุน	2,380,509	-	7,938,227	-
ที่ปรึกษาทางการเงิน	300,000	-	2,380,000	400,000
การให้ยืมหลักทรัพย์	676,298	1,671,386	1,208,777	2,288,910
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล	422,637	-	422,637	-
อื่น ๆ	33,588	365,786	50,094	472,131
รวม	28,412,268	6,558,672	44,838,971	9,627,541

29. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยและพนักงานของบริษัทย่อยได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 บริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานของแต่ละบริษัทจ่ายสมทบกองทุนดังกล่าวเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 4 ถึง 8 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด ตั้งแต่เดือนมีนาคม 2553 (เดิมบริหารโดยธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)) และจะถูกจ่ายให้กับพนักงานในกรณีที่ออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้จ่ายเงินสมทบกองทุนดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	13.6	11.9	11.5	10.0

30. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
กำไรสำหรับงวด (บาท)	111,647,226	123,266,457	127,237,146	112,241,265
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	2,105,656,044	2,105,656,044	2,105,656,044	2,105,656,044
กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.05	0.06	0.06	0.05
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
กำไรสำหรับงวด (บาท)	301,557,493	233,481,968	303,668,594	239,722,852
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	2,105,656,044	2,105,656,044	2,105,656,044	2,105,656,044
กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.14	0.11	0.14	0.11

31. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์ของกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด	บริษัทย่อย
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	มีสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดของกรรมการ บริษัทฯ ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) คือ ผู้ถือหุ้นใหญ่
กองทุนต่างๆ ที่บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด	บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด
กองทุนต่างๆ ที่บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม แอสเซท พลัส จำกัด	บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม แอสเซท พลัส จำกัด
บริษัท เอเชียเสริมกิจ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ซาเทรียน โฮลดิ้ง จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ไทยอินคิวเบเตอร์ คอท คอม จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ซิตีเรียลตี้ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ซิตีวิลล่า จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ไทคอน อินด์สเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท บางกอกคลับ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท เมโทรซิสเต็มส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท นารายณ์ร่วมพัฒนา จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท อาเซียคลังสินค้า จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
นิติบุคคลอาคารชุดสาทรซิตีทาวเวอร์	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท จตุบุตร โฮลดิ้ง จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท พนิชสแควร์ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ประเสริฐกิจเอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท กรุงเทพประกันภัย จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม				นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		
	2554	2553	2554	2553	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่านายหน้า ค่าธรรมเนียม และค่าบริการอื่น ๆ	3,940,306	2,454,983	8,426,375	5,270,751	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป/ ตามราคาที่ระบุในสัญญา
เงินปันผลรับ	8,977,115	7,766,488	8,977,115	8,888,587	ตามอัตราที่ประกาศจ่ายกับผู้ลงทุนทั่วไป
ดอกเบี้ยรับ	151,421	68,958	194,837	145,100	ตามอัตราราคา
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์	13,349,021	11,756,946	26,405,538	22,946,203	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	1,731,941	1,263,008	3,161,023	2,301,825	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายอื่น	214,450	399,901	370,718	516,673	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ดอกเบี้ยจ่าย	1,820	39,578	76,797	56,315	ตามอัตราราคา
ค่าที่ปรึกษาจ่าย	-	120,000	-	480,000	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ซื้อสินทรัพย์	182,228	82,168	922,193	794,613	ตามที่ตกลงร่วมกัน
รายการธุรกิจกับกรรมการของกลุ่ม บริษัทฯและสมาชิกในครอบครัว ที่ใกล้ชิด					
รายได้ค่านายหน้า	913,346	745,865	2,534,286	894,172	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าธรรมเนียมและค่าบริการจ่าย	29,461	85,004	80,868	178,307	ตามที่ตกลงร่วมกัน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		
	2554	2553	2554	2553	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
รายได้ค่าธรรมเนียม	4,025,334	2,968,030	5,570,335	4,131,999	ตามที่ระบุในสัญญา
เงินปันผลรับ	32,999,977	-	32,999,977	22,999,979	ตามอัตราที่ประกาศจ่ายกับผู้ลงทุนทั่วไป
รายได้อื่น	450,000	450,000	900,000	900,000	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าใช้จ่ายอื่น	73,500	37,500	183,000	147,630	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าธรรมเนียมจ่าย	7,000,000	-	9,080,000	-	ตามที่ตกลงร่วมกัน
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่านายหน้า ค่าธรรมเนียม และค่าบริการอื่น ๆ	3,940,306	2,454,983	8,426,375	5,270,751	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป/ ตามราคาที่ระบุในสัญญา
เงินปันผลรับ	8,977,115	7,766,488	8,977,115	8,888,587	ตามอัตราที่ประกาศจ่ายกับผู้ลงทุนทั่วไป
ดอกเบี้ยรับ	135,947	64,548	175,355	138,543	ตามอัตราราคา
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์	10,699,667	9,170,780	21,117,618	17,855,243	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	1,705,104	1,239,398	3,108,371	2,248,842	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายอื่น	208,200	397,276	350,168	513,209	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ดอกเบี้ยจ่าย	1,820	39,578	76,797	56,315	ตามอัตราราคา
ค่าที่ปรึกษาจ่าย	-	120,000	-	480,000	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ซื้อสินทรัพย์	182,228	82,168	922,193	783,383	ตามที่ตกลงร่วมกัน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน		
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	2554	2553	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
รายการธุรกิจกับกรรมการของกลุ่ม					
บริษัทฯและสมาชิกในครอบครัว					
ที่ใกล้ชิด					
รายได้ค่านายหน้า	913,346	745,865	2,534,286	894,172	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	29,461	85,004	80,868	178,307	ตามที่ตกลงร่วมกัน

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2554	2553	2554	2553
บริษัทย่อย				
(ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	-	-	274,168	733,423
สินทรัพย์อื่น	-	-	-	75,000
หนี้สินอื่น	-	-	-	1,058,062
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
เงินฝากสถาบันการเงินในนามบริษัทฯและ				
เพื่อลูกค้า	42,864,949	31,828,744	37,481,768	28,697,491
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	30,128,460	112,164,130	30,128,460	112,164,130
ดอกเบี้ยค้างรับ	7,238	3,310	4,738	3,161
เงินประกัน	11,080,032	10,449,838	8,515,164	8,515,164
สินทรัพย์อื่น	714,288	43,839	646,710	11,151
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	67,652,003	-	67,652,003	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,065,410	1,046,590	945,010	882,165
หนี้สินอื่น	98,613	7,260	67,568	7,260
กรรมการของกลุ่มบริษัทฯและสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิด				
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	8,030,675	2,954,842	8,030,675	2,954,842
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	1,878,960	-	1,878,960	-

บริษัทฯ มีวงเงินเบิกเกินบัญชีทั้งหมดจำนวน 30 ล้านบาท และวงเงินกู้ยืมหมุนเวียนระยะสั้นจำนวน 100 บาท กับธนาคารซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯ ไม่ได้เบิกใช้วงเงินดังกล่าว

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ	ในระหว่างงวด		ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ณ วันที่
	1 มกราคม 2554			30 มิถุนายน 2554
เงินกู้ยืม				
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	-	2,015,000,000	2,015,000,000	-

เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องข้างต้นคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.15 - 3.15 ต่อปี

ยอดคงเหลือของเงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 มีดังนี้

(หน่วย: บาท)

ชื่อ	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ราคาทุน	
	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553
ตราสารทุน		
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	176,950,000	194,523,726
บริษัท บางกอกกล๊าส จำกัด	1,240,000	1,240,000
กองทุนรวมบางกอกการ์เด้น	761,250	761,250
กองทุนรวมสารคดีทาวเวอร์	64,000	77,000
กองทุนรวมบางกอกอะพาร์ตเมนต์	1,000,000	1,000,000
กองทุนรวมเอ็ม โฟเรียมทาวเวอร์	4,100,000	4,100,000
กองทุนเปิดแอสเซทพาสส์สถาบันปันผล	288,944	288,944
กองทุนเปิดแอสเซทพาสส์บริค	26,734,502	26,734,502
กองทุนเปิดแอสเซทพาสส์พรีเมียมปันผล	20,002,400	20,002,400
กองทุนเปิดแอสเซทพาสส์สมาร์ทเอกวิดี	6,161,154	6,548,059
กองทุนเปิดแอสเซทพาสส์เอสแอนด์พี 500	-	10,000,000

(หน่วย: บาท)

ชื่อ	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ราคาทุน	
	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553
ตราสารหนี้		
หุ้นกู้ของบริษัท ไทคอน อินดัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน)	-	30,000,000
รวม	237,302,250	295,275,881
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	193,445,777	170,026,005
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(4,398,016)	(4,398,016)
สุทธิ	426,350,011	460,903,870

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนของกองทุนซึ่งบริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยราคาซื้อขายถือตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนซึ่งเป็นราคาที่คิดกับผู้ลงทุนทั่วไป รายละเอียดมีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ							
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่				สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่			
	30 มิถุนายน				30 มิถุนายน			
	2554		2553		2554		2553	
ซื้อ	ขาย	ซื้อ	ขาย	ซื้อ	ขาย	ซื้อ	ขาย	
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้	-	-	-	-	-	-	-	21.4
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสมาร์ทเอควิตี้	-	0.9	-	1.4	-	0.9	-	2.4
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสโกลด์	-	-	-	40.1	-	-	26.0	40.1
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสออยล์	-	-	25.0	-	-	-	43.0	37.4
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอเอสไอ	-	-	10.0	-	-	-	20.0	10.1
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอสแอนด์พี 500	-	-	10.0	-	-	11.0	15.0	5.2
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นระยะยาวทวีกาไร	-	-	-	-	-	-	-	9.5
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสถาบันปันผล	-	-	-	55.0	-	-	-	55.0

ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ

ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2554	2553	2554	2553
ผลประโยชน์ระยะสั้น	14,968,600	14,592,582	30,290,800	29,185,164
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	526,086	-	1,052,171	-
รวม	15,494,686	14,592,582	31,342,971	29,185,164

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2554	2553	2554	2553
ผลประโยชน์ระยะสั้น	12,048,100	12,064,122	24,449,800	24,128,244
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	392,628	-	785,256	-
รวม	12,440,728	12,064,122	25,235,056	24,128,244

ผลประโยชน์หลังออกจากงานส่วนของผู้บริหารสำคัญของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับงวด 2553 รวมอยู่ในการปรับปรุงกำไรสะสมต้นงวดของปี 2554 ตามที่กล่าวในหมายเหตุ 6

32. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

32.1 ภาวะผูกพัน

- 1) บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคารอายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ปี ถึง 3 ปี และสัญญาดังกล่าวเป็นสัญญาที่บอกเลิกไม่ได้

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้น ภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระภายใน	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
2554	21.8	16.6
2555 - 2557	45.3	27.0

จำนวนภาระผูกพันของบริษัทฯและบริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้นเป็นภาระผูกพันตามสัญญาเช่าและสัญญาบริการที่ทำกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 57.4 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 36.6 ล้านบาท)

- 2) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทฯมีภาระที่ต้องจ่ายเงินค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์ให้กับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นรายเดือนเดือนละ 50,000 บาท และในอัตราร้อยละ 0.005 ของมูลค่าซื้อขายหลักทรัพย์
- 3) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทฯมีภาระที่ต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์จากผู้ยืมและ/หรือผู้ให้ยืมในอัตราที่กำหนดโดยบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด
- 4) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทฯมีภาระผูกพันค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาการลงทุนและการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์โดยจ่ายค่าธรรมเนียมดังกล่าวให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ในอัตราที่กำหนดจากการประกอบธุรกิจข้างต้น
- 5) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทฯมีภาระต้องจ่ายเงินสมทบให้กับกองทุนทดแทนความเสียหายในระบบการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ซึ่งอยู่ภายใต้การดูแลของบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 0.008 ถึงร้อยละ 0.016 ของมูลค่าการชำระและรับชำระราคาหลักทรัพย์สุทธิของบริษัทฯในแต่ละเดือน
- 6) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทฯมีภาระที่ต้องนำส่งค่าธรรมเนียมซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าให้กับบริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) โดยคิดค่าธรรมเนียมรายปี 500,000 บาท และมีภาระต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าต่อสัญญาในอัตราที่กำหนดโดยบริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

- 7) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาให้บริการชำระหนี้ตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้ากับบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด โดยคิดค่าธรรมเนียมรายปี 300,000 บาท และมีภาระต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการชำระหนี้และการล้างสถานะต่อสัญญาในอัตราที่กำหนดโดยบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด
- 8) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาอนุญาตให้ใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์และสัญญาเช่าโปรแกรมคอมพิวเตอร์เป็นจำนวนเงิน 2.7 ล้านบาท
- 9) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทฯมีภาระผูกพันในสัญญาฟิวเจอร์สที่ซื้อขายในตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำนวนทั้งสิ้น 86 สัญญา ดังนี้

	สถานะซื้อ		สถานะขาย	
	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)
ฟิวเจอร์สของดัชนี SET 50	71	50,436	-	-
ฟิวเจอร์สของทองคำ	15	16,755	-	-
รวม	86	67,191	-	-

- 10) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทฯมีภาระผูกพันเนื่องจากการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 11) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าตามรายละเอียดในหมายเหตุ 34
- 12) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับเงินลงทุนที่ยังไม่ได้เรียกชำระในบริษัทแห่งหนึ่งจำนวน 1.5 ล้านบาท

32.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

32.2.1 หนี้สินค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 มีหนี้สินค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯเหลืออยู่เป็นจำนวน 1.8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2553: 1.8 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวข้องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ

32.2.2 คดีฟ้องร้อง

บริษัทฯ ได้ถูกฟ้องร้องในคดีต่าง ๆ ที่สำคัญดังนี้

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

33. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินกิจการใน 4 ส่วนงานหลัก คือ ส่วนงานนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ส่วนงานพาณิชย์ธนกิจ ส่วนงานจัดการกองทุน และส่วนงานค้าหลักทรัพย์ บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์หลักในประเทศ

รายได้และผลการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	ส่วนงานรายหน้า									
	ชื่อย่อหลักทรัพย์		ส่วนงาน		ส่วนงานจัดการ		ส่วนงานค้า		งบการเงินรวม	
	และสัญญา	ชื่อย่อล่วงหน้า	วานิชธนกิจ	กองทุน	หลักทรัพย์	หลักทรัพย์				
2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553	
รายได้จากภายนอก	294	242	51	29	54	41	22	61	421	373
รายได้ทั้งสิ้น	294	242	51	29	54	41	22	61	421	373
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	96	83	14	6	14	14	11	37	135	140
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:										
ดอกเบี้ยรับ									48	31
รายได้อื่น									37	25
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน									(18)	(30)
ดอกเบี้ยจ่าย									(10)	(4)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล									(80)	(39)
กำไรสำหรับงวด									112	123

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	ส่วนงานรายหน้า									
	ชื่อย่อหลักทรัพย์		ส่วนงาน		ส่วนงานจัดการ		ส่วนงานค้า		งบการเงินรวม	
	และสัญญา	ชื่อย่อล่วงหน้า	วานิชธนกิจ	กองทุน	หลักทรัพย์	หลักทรัพย์				
2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553	
รายได้จากภายนอก	652	462	79	44	101	75	58	119	890	700
รายได้ทั้งสิ้น	652	462	79	44	101	75	58	119	890	700
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	247	153	20	3	28	22	36	83	331	261
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:										
ดอกเบี้ยรับ									93	57
รายได้อื่น									125	41
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน									(66)	(54)
ดอกเบี้ยจ่าย									(16)	(7)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล									(165)	(65)
กำไรสำหรับงวด									302	233

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	ส่วนงานขายหน้าซื้อขาย หลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า									
	สัญญาซื้อขายล่วงหน้า		ส่วนงานวาณิชธนกิจ		ส่วนงานจัดการกองทุน		ส่วนงานค้าหลักทรัพย์		งบการเงินรวม	
	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ										
- ส่วนงาน	21	23	1	1	12	8	-	-	34	32
- ส่วนกลาง									201	196
รวม									235	228
สินทรัพย์ส่วนกลาง									7,245	7,035
รวมสินทรัพย์									7,480	7,263

34. เครื่องมือทางการเงิน

34.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯและบริษัทย่อยตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 “การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากในสถาบันการเงิน ลูกหนี้สำนักหักบัญชี ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า สินทรัพย์ตราสารหนี้ เงินลงทุน รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หนี้สินตราสารอนุพันธ์ และตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับเงินฝากสถาบันการเงิน ลูกหนี้สำนักหักบัญชี ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนในตราสารหนี้ และรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการประเมินเครดิตของลูกค้าเมื่อเปิดบัญชี เพื่อใช้ในการพิจารณาวงเงินที่เหมาะสม มีการทบทวนวงเงินดังกล่าวเป็นระยะอย่างต่อเนื่อง การควบคุมความเสี่ยงจากการให้กู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์จะพิจารณาวงเงินให้มีความเหมาะสมกับฐานะการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ของลูกค้า รวมทั้งจัดให้มีการทบทวนวงเงินอย่างต่อเนื่องเพื่อปรับวงเงินให้เหมาะสมกับฐานะทางการเงินและพฤติกรรมการซื้อขายของลูกค้าในปัจจุบัน และยังมีกำหนดรายชื่อหลักทรัพย์ที่บริษัทฯอนุญาตให้ซื้อขายในบัญชีมาร์จินได้ โดยพิจารณาจากปัจจัยพื้นฐานและสภาพคล่องในการซื้อขายหลักทรัพย์ และยังกำหนดจำนวนหลักทรัพย์ที่อนุญาตให้ซื้อหรือวางเป็นหลักประกันเพื่อมิให้มีการกระจุกตัวในหลักทรัพย์

นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของลูกค้าบุคคลของบริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีการกระจุกตัว เนื่องจากบริษัทฯและบริษัทย่อยมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯและบริษัทย่อยอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อมีรายการดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2554	2553	2554	2553
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากสถาบันการเงินในนามบริษัทฯ				
และเพื่อลูกค้า	3,573,995,946	2,878,038,489	3,488,966,742	2,822,984,848
ลูกหนี้สำนักงานหักบัญชี	1,352,422,479	459,397,910	1,352,422,479	459,397,910
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ				
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,565,933,727	3,408,787,373	2,565,933,727	3,408,787,373
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	1,650,884	6,568,356	1,650,884	6,568,356
เงินลงทุนในตราสารหนี้	668,371,414	548,041,762	658,371,414	538,041,762
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	32,484,434	27,790,377	1,745,192	1,554,656

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากสถาบันการเงิน ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ เงินลงทุนในตราสารหนี้ หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืนและตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทฯและบริษัทย่อยจึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนดหรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

งบการเงินรวม											
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554											
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน										อัตราดอกเบี้ย	
มีอัตราดอกเบี้ย	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด									(ร้อยละต่อปี)	
ปรับขึ้นลงตาม	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย	อัตราคงที่	
อัตราตลาด						ดี้อยู่คุณภาพ					
สินทรัพย์ทางการเงิน											
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	190	50	641	-	-	-	-	27	908	0.25 - 0.75	2.65 - 3.3
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	-	70	-	-	-	-	-	70	-	1.30 - 2.75
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	-	-	1,352	1,352	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,760	-	-	-	-	37	-	804	2,601	5.00 - 8.00	-
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-
เงินลงทุนสุทธิ	-	-	71	527	6	64	-	1,549	2,217	-	2.60 - 5.38
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการรับ	-	-	-	-	-	-	-	32	32	-	-
หนี้สินทางการเงิน											
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	-	328	-	-	-	-	-	328	-	3.08 - 3.13
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	-	-	31	31	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	-	-	-	2,056	2,056	-	-
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	-	-	85	85	-	-
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	-	470	-	-	-	-	-	470	-	2.75 - 3.22

งบการเงินเฉพาะกิจการ											
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554											
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน										อัตราดอกเบี้ย	
มีอัตราดอกเบี้ย	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด									(ร้อยละต่อปี)	
ปรับขึ้นลงตาม	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย	อัตราคงที่	
อัตราตลาด						ดี้อยู่คุณภาพ					
สินทรัพย์ทางการเงิน											
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	186	-	612	-	-	-	-	25	823	0.25 - 0.75	2.65 - 3.2
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	-	-	1,352	1,352	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,760	-	-	-	-	37	-	804	2,601	5.00 - 8.00	-
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-
เงินลงทุนสุทธิ	-	-	71	517	6	64	-	1,549	2,207	-	2.60 - 5.38
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	113	113	-	-
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการรับ	-	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-
หนี้สินทางการเงิน											
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	-	328	-	-	-	-	-	328	-	3.08 - 3.13
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	-	-	31	31	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	-	-	-	2,056	2,056	-	-
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	-	-	85	85	-	-
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	-	470	-	-	-	-	-	470	-	2.75 - 3.22

งบการเงินรวม											
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553											
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน										อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
มีอัตราดอกเบี้ย	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด								รวม	อัตราดอกเบี้ย	อัตราคงที่
	ปรับขึ้นลงตาม	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้	ไม่มีดอกเบี้ย			
อัตราตลาด	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย	อัตราคงที่	
สินทรัพย์ทางการเงิน											
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	44	22	124	-	-	-	-	28	218	0.25-0.75	1.60-1.75
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	-	120	-	-	-	-	-	120	-	0.75-2.05
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	-	-	459	459	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,944	-	-	-	-	-	37	1,464	3,445	5.00-12.00	-
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	-	-	6	6	-	-
เงินลงทุนสุทธิ	-	-	138	304	44	62	-	2,161	2,709	-	1.75-5.38
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการรับ	-	-	-	-	-	-	-	28	28	-	-
หนี้สินทางการเงิน											
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	-	20	-	-	-	-	-	20	-	2.84
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	-	-	141	141	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	-	-	-	1,780	1,780	-	-
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	-	-	238	238	-	-
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	-	152	-	-	-	-	-	152	-	1.70-2.06

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ											
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553											
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน										อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
มีอัตราดอกเบี้ย	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด								รวม	อัตราดอกเบี้ย	อัตราคงที่
	ปรับขึ้นลงตาม	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้	ไม่มีดอกเบี้ย			
อัตราตลาด	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย	อัตราคงที่	
สินทรัพย์ทางการเงิน											
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	28	-	107	-	-	-	-	27	162	0.25-0.75	1.75
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	-	-	459	459	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,944	-	-	-	-	-	37	1,464	3,445	5.00-12.00	-
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	-	-	6	6	-	-
เงินลงทุนสุทธิ	-	-	138	294	44	62	-	2,161	2,699	-	1.75-5.38
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	113	113	-	-
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการรับ	-	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-
หนี้สินทางการเงิน											
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	-	20	-	-	-	-	-	20	-	2.84
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	-	-	141	141	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	-	-	-	1,780	1,780	-	-
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	-	-	238	238	-	-
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	-	152	-	-	-	-	-	152	-	1.70-2.06

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัทฯมีเงินทุนจากส่วนของผู้ถือหุ้นเพียงพอสำหรับการบริหารเงินทุนในการดำเนินธุรกิจ นอกจากนี้บริษัทฯมีวงเงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงินสำหรับเพิ่มสภาพคล่องในการดำเนินการธุรกิจ และบริษัทฯมีนโยบายให้ขยายขนาดหรือปริมาณของธุรกรรมประเภทต่างๆให้สอดคล้องกับสภาพคล่องของบริษัทฯที่มีอยู่ บริษัทฯมีการดำรงกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (NCR) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 คิดเป็นร้อยละ 107.84 ซึ่งสูงกว่าเกณฑ์ขั้นต่ำร้อยละ 7 ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดไว้

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม						
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554						
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน						
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้ ด้อยคุณภาพ	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	267	641	-	-	-	-	908
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	70	-	-	-	-	70
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	1,352	-	-	-	-	1,352
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	804	-	-	1,760	37	2,601
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	2	-	-	-	-	2
เงินลงทุนสุทธิ	-	71	527	6	1,613	-	2,217
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	-	32	-	-	-	-	32
หนี้สินทางการเงิน							
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	328	-	-	-	-	328
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	31	-	-	-	-	31
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	2,056	-	-	-	-	2,056
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	85	-	-	-	-	85
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	470	-	-	-	-	470

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ							
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554							
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน							
เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้		รวม
					ด้อยคุณภาพ		
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	211	612	-	-	-	-	823
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	1,352	-	-	-	-	1,352
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	804	-	-	1,760	37	2,601
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	2	-	-	-	-	2
เงินลงทุนสุทธิ	-	71	517	6	1,613	-	2,207
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	113	-	113
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	-	2	-	-	-	-	2
หนี้สินทางการเงิน							
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	328	-	-	-	-	328
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	31	-	-	-	-	31
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	2,056	-	-	-	-	2,056
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	85	-	-	-	-	85
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	470	-	-	-	-	470

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553							
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน							
เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้		รวม
					ด้อยคุณภาพ		
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	94	124	-	-	-	-	218
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	120	-	-	-	-	120
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	459	-	-	-	-	459
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	1,464	-	-	1,944	37	3,445
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	6	-	-	-	-	6
เงินลงทุนสุทธิ	-	138	304	44	2,223	-	2,709
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	-	28	-	-	-	-	28
หนี้สินทางการเงิน							
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	20	-	-	-	-	20
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	141	-	-	-	-	141
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	1,780	-	-	-	-	1,780
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	238	-	-	-	-	238
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	152	-	-	-	-	152

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553						
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน						
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ถูกหนี ด้อยคุณภาพ	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	55	107	-	-	-	-	162
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	459	-	-	-	-	459
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	1,464	-	-	1,944	37	3,445
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	6	-	-	-	-	6
เงินลงทุนสุทธิ	-	138	294	44	2,223	-	2,699
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	113	-	113
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	-	2	-	-	-	-	2
หนี้สินทางการเงิน							
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	20	-	-	-	-	20
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	141	-	-	-	-	141
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	1,780	-	-	-	-	1,780
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	238	-	-	-	-	238
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	152	-	-	-	-	152

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการลงทุนเป็นเงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ ได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกิน 1 ปี เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯ มียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	30	31	30	31	30	31
	มิถุนายน	ธันวาคม	มิถุนายน	ธันวาคม	มิถุนายน	ธันวาคม
สกุลเงิน	2554	2553	2554	2553	2554	2553
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	13.31	7.48	1.00	-	30.75	30.15
เหรียญออสเตรเลีย	0.09	0.09	-	-	32.95	30.72

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	30	31	30	31	30	31
	มิถุนายน	ธันวาคม	มิถุนายน	ธันวาคม	มิถุนายน	ธันวาคม
สกุลเงิน	2554	2553	2554	2553	2554	2553
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
ปอนด์สหราชอาณาจักร	0.14	0.06	-	0.06	49.46	46.80
เหรียญฮ่องกง	11.07	2.30	2.10	-	3.95	3.87
เยนญี่ปุ่น	82.35	30.80	44.01	-	0.38	0.37
วอนเกาหลีใต้	668.87	113.7	402.1	-	0.03	0.03
		6	4			
ยูโร	0.67	-	0.01	-	44.52	-

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554

สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	
		(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	205.0	6.7	30.07 - 31.12
บาท	เหรียญฮ่องกง	11.9	3.0	3.88 - 3.98
บาท	เยนญี่ปุ่น	3.1	8.4	0.374 - 0.376
ปอนด์สหราชอาณาจักร	บาท	0.1	3.7	48.7
เหรียญสหรัฐอเมริกา	วอนเกาหลีใต้	0.1	136.4	1,136.0 - 1,140.8
เหรียญสหรัฐอเมริกา	เหรียญฮ่องกง	0.1	1.1	7.77
เหรียญฮ่องกง	บาท	5.0	19.7	3.86 - 3.97
เหรียญสหรัฐอเมริกา	บาท	2.5	75.1	30.08 - 30.95
เยนญี่ปุ่น	บาท	24.3	9.1	0.365 - 0.375
เยนญี่ปุ่น	เหรียญสหรัฐอเมริกา	1.5	0.018	80.81
เหรียญสหรัฐอเมริกา	ยูโร	0.019	0.013	1.455

ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 6.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศในส่วนที่เป็นของบริษัทฯ ส่วนที่เหลือเป็นสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่บริษัทฯ ทำกับธนาคารเพื่อป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่เป็นเงินลงทุนของลูกค้า

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553

สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯ ซื้อ	ที่บริษัทฯ ขาย	ที่บริษัทฯ ซื้อ	ที่บริษัทฯ ขาย	
		(ล้าน)	(ล้าน)	
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 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และทำสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 0.06 ล้านดอลลาร์สหราชอาณาจักร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศในส่วนที่เป็นของบริษัทฯ ส่วนที่เหลือเป็นสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่บริษัทฯ ทำกับธนาคารเพื่อป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่เป็นเงินลงทุนของลูกค้า

ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทฯ มียอดคงเหลือของมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ทางการเงินที่เป็นภาระผูกพันของบริษัทฯ มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดตามสัญญา			รวม
	1 - 6 เดือน	6 เดือน - 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	
สัญญาฟิวเจอร์สของดัชนี SET50				
สถานะขาย	51,617	-	-	51,617
สัญญาฟิวเจอร์สของทองคำ				
สถานะขาย	16,793	-	-	16,793

ความเสี่ยงด้านสถานะตลาด

ปัจจัยด้านการเมืองและเศรษฐกิจทั้งภายในและภายนอกประเทศมีผลต่อความผันผวนของสถานะตลาดทุน โดยเฉพาะความเสี่ยงต่อการเคลื่อนไหวของราคาหลักทรัพย์มีผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนในหลักทรัพย์ ดังนั้นการศึกษาข้อมูลและมีการวิเคราะห์อย่างรอบคอบ ตลอดจนการกระจายการลงทุนอย่างเหมาะสม ย่อมเป็นการลดความเสี่ยงจากการลงทุนได้

34.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯและบริษัทย่อยจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯและบริษัทย่อยจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน ใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้ และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน บริษัทฯและบริษัทย่อยได้มีวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

ก) สินทรัพย์ทางการเงิน

ในการกำหนดราคายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของตราสารทางการเงิน ราคายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่ถือตามจำนวนเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินรวมถึง เงินฝากในสถาบันการเงินซึ่งจะมีราคาใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี เนื่องจากมูลค่าตราสารทางการเงินส่วนใหญ่จะขึ้นอยู่กับอัตราดอกเบี้ยในตลาด ส่วนตราสารทางการเงินที่มีเงื่อนไขและระยะเวลาที่เป็นมาตรฐานซึ่งซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องจะใช้ราคาตลาดเป็นราคายุติธรรม เช่น เงินลงทุนในหลักทรัพย์และตราสารอนุพันธ์ เป็นต้น มูลค่ายุติธรรมของลูกหนี้สำนักหักบัญชีถือตามราคาสุทธิตามบัญชีเนื่องจากมีกำหนดชำระระยะสั้น มูลค่ายุติธรรมของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าถือตามราคาสุทธิตามบัญชีหักค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ ส่วนมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์แสดงมูลค่าตามราคาตลาด

ข) หนี้สินทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และตราสารหนี้และเงินกู้ยืมอื่นถือตามราคาสุทธิตามบัญชีเนื่องจากมีกำหนดชำระระยะสั้น ส่วนมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินตราสารอนุพันธ์แสดงมูลค่าตามราคาตลาด

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 ราคาตามบัญชีของเครื่องมือทางการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่แตกต่างกันไปจากราคาตลาดอย่างมีสาระสำคัญ

35. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯ คือ การจัดหาให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสม การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

36. เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน

36.1 ตั้งแต่เดือนกรกฎาคม 2554 และ เดือนสิงหาคม 2554 จนถึงวันที่ในรายงาน บริษัทฯ มีการออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ดังต่อไปนี้

ชื่อย่อ	จำนวนที่จดทะเบียน (หน่วย)	ประเภทของใบ สำคัญแสดงสิทธิ อนุพันธ์	หลักทรัพย์อ้างอิง	วันซื้อขายสุดท้าย	ราคาใช้สิทธิ	อัตราราคาใช้สิทธิ
DTAC08CB	14,200,000	CALL	DTAC	30 พฤศจิกายน 2554	48 บาทต่อ 1 หุ้น DTAC	10 ใบสำคัญแสดงสิทธิ อนุพันธ์ต่อ 1 หุ้น DTAC
CPAL08CA	10,000,000	CALL	CPALL	12 มกราคม 2555	38 บาทต่อ 1 หุ้น CPALL	5 ใบสำคัญแสดงสิทธิ อนุพันธ์ต่อ 1 หุ้น CPALL
TOP08CB	10,500,000	CALL	TOP	13 มกราคม 2555	60 บาทต่อ 1 หุ้น TOP	10 ใบสำคัญแสดงสิทธิ อนุพันธ์ต่อ 1 หุ้น TOP
CPF08PA	11,500,000	PUT	CPF	26 ธันวาคม 2554	35 บาทต่อ 1 หุ้น CPF	5 ใบสำคัญแสดงสิทธิ อนุพันธ์ต่อ 1 หุ้น CPF
IVL08CB	11,300,000	CALL	IVL	15 ธันวาคม 2554	35 บาทต่อ 1 หุ้น IVL	8 ใบสำคัญแสดงสิทธิ อนุพันธ์ต่อ 1 หุ้น IVL
TUF08CB	17,100,000	CALL	TUF	20 ธันวาคม 2554	45 บาทต่อ 1 หุ้น TUF	10 ใบสำคัญแสดงสิทธิ อนุพันธ์ต่อ 1 หุ้น TUF

DTAC: หุ้นสามัญของบริษัท โตเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)

CPALL: หุ้นสามัญของบริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)

TOP: หุ้นสามัญของบริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)

CPF: หุ้นสามัญของบริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)

IVL: หุ้นสามัญของบริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)

TUF: หุ้นสามัญของบริษัท ไทยยูเนี่ยน โฟรเซ่น โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

36.2 เมื่อวันที่ 24 สิงหาคม 2554 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานในรอบหกเดือนของปี 2554 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.08 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 168.5 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายปันผลในเดือนกันยายน 2554

37. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

บริษัทฯ ได้จัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบการเงินที่แสดงเปรียบเทียบใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในงวดปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือส่วนของผู้ถือหุ้น การจัดประเภทรายการใหม่มีดังต่อไปนี้

งบแสดงฐานะการเงิน

(หน่วย: บาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามที่จัด	ตามที่เคย ราย	ตามที่จัด	ตามที่เคย ราย
	ประเภทใหม่	งานไว้	ประเภทใหม่	งานไว้
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	6,568,356	2,166,036	6,568,356	2,166,036
เงินลงทุนสุทธิ	2,708,595,915	2,712,998,235	2,698,595,915	2,702,998,235
เงินกู้ยืมอื่น	-	151,849,166	-	151,849,166
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	151,849,166	-	151,849,166	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	2,883,200	-	2,883,200	-
ประมาณการหนี้สิน	4,400,000	7,283,200	4,400,000	7,283,200

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย: บาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามที่จัด	ตามที่เคย ราย	ตามที่จัด	ตามที่เคย ราย
	ประเภทใหม่	งานไว้	ประเภทใหม่	งานไว้
ค่าขายหน้า	252,314,265	-	255,282,296	-
ค่าขายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	-	232,312,243	-	232,312,243
ค่าขายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	13,121,497	-	13,121,497
ค่าธรรมเนียมและบริการ	64,548,066	71,428,591	6,558,672	16,407,228
กำไรจากเงินลงทุน	41,683,563	41,558,463	41,683,563	41,558,463
กำไร (ขาดทุน) จากตราสารอนุพันธ์	6,250,751	6,375,851	6,250,751	6,375,851
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	182,658,174	164,661,795	155,859,612	143,795,490
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่และอุปกรณ์	36,213,447	36,250,947	-	-
ค่าตอบแทนกรรมการ	1,167,500	-	717,500	-
ค่าตอบแทนผู้บริหารและกรรมการ	-	19,163,879	-	12,781,622
ค่าภาษีอากร	-	1,583,814	-	1,536,411
ค่าใช้จ่ายอื่น	20,069,841	18,448,527	16,717,800	15,181,389

(หน่วย: บาท)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามที่จัด	ตามที่เคย ราย	ตามที่จัด	ตามที่เคย ราย
	ประเภทใหม่	งานไว้	ประเภทใหม่	งานไว้
ค่านายหน้า	481,514,529	-	485,646,528	-
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	-	445,333,721	-	445,333,721
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญา ซื้อขายล่วงหน้า	-	24,815,947	-	24,815,947
ค่าธรรมเนียมและบริการ	111,385,169	122,750,030	9,627,541	25,124,401
กำไรจากเงินลงทุน	112,823,239	112,698,209	112,823,239	112,698,209
กำไร (ขาดทุน) จากตราสารอนุพันธ์	(7,252,962)	(7,127,932)	(7,252,962)	(7,127,932)
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	334,422,359	298,429,601	286,124,913	261,996,669
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่และ อุปกรณ์	72,063,558	72,138,558	-	-
ค่าตอบแทนกรรมการ	2,070,000	-	1,350,000	-
ค่าตอบแทนผู้บริหารและกรรมการ	-	38,062,758	-	25,478,244
ค่าภาษีอากร	-	3,143,141	-	3,021,638
ค่าใช้จ่ายอื่น	39,691,808	36,473,667	32,840,540	29,818,902

38. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 24 สิงหาคม 2554