

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯและบริษัทย่อย

- ก) บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯตั้งอยู่เลขที่ 175 ชั้น 3/1 อาคารสาทรซิตี้ ทาวเวอร์ ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพฯ ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 บริษัทฯมีสาขาย่อยจำนวน 19 สาขา (31 ธันวาคม 2553: 19 สาขา)

บริษัทฯประกอบกิจการในประเทศไทยโดยได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจดังนี้

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

เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2551 กระทรวงการคลังได้ออกใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แบบ ก ให้แก่บริษัทฯ ซึ่งเป็นใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ได้หลายประเภทธุรกิจหลักทรัพย์ โดยธุรกิจหลักทรัพย์ที่บริษัทฯ ได้รับอนุญาตเพิ่มเติมคือ

1. การจัดการกองทุนรวม
2. การจัดการกองทุนส่วนบุคคล
3. การจัดการเงินร่วมลงทุน

ทั้งนี้ บริษัทฯจะเริ่มประกอบธุรกิจดังกล่าวได้ก็ต่อเมื่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ตรวจสอบความพร้อมของระบบงานและบุคลากรตามที่กำหนดในกฎกระทรวงว่าด้วยการอนุญาตการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ พ.ศ. 2551 แล้ว

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

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

1. การเป็นที่ปรึกษาสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
2. การเป็นผู้จัดการเงินทุนสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเริ่มประกอบธุรกิจดังกล่าวได้ก็ต่อเมื่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ตรวจสอบความพร้อมของระบบงานและบุคคลากรตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว

ข) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ประกอบกิจการในประเทศไทย โดยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจดังนี้

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

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

ง) เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2551 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ออกและเสนอขายหุ้นกู้ และ/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 เสนอขายต่อผู้ลงทุน โดยเฉพาะเจาะจง และ/หรือ ผู้ลงทุนสถาบันตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ เสนอขายในต่างประเทศ โดยอาจเสนอขายครั้งเดียวเต็มจำนวนหรือเสนอขายเป็นคราว ๆ ไปก็ได้

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 บริษัทฯยังมีได้ดำเนินการออกหรือเสนอขายหุ้นกู้ และ/หรือ หุ้นกู้
อนุพันธ์ และ/หรือ หุ้นกู้รูปแบบใด ๆ ตามที่ได้รับอนุมัติข้างต้น

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

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

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดัง
นั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อ
ไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่าง
กาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย
งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวมระหว่างกาล

งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม
2553 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเกี่ยวกับบริษัทย่อยในระหว่างงวด

1.4 การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีใหม่ในระหว่างงวด

ในระหว่างงวดปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและมาตรฐานการบัญชี
ใหม่ตามรายละเอียดข้างล่างนี้

มาตรฐานการบัญชี

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

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

มาตรฐานการบัญชีข้างต้น ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการสำหรับงวดปัจจุบัน ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

มาตรฐานการบัญชีฉบับนี้กำหนดให้กิจการรับรู้ผลประโยชน์ที่ให้กับพนักงานเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อกิจการได้รับบริการจ้างงานจากพนักงานแล้ว โดยเฉพาะอย่างยิ่งกิจการจะต้องประเมินและบันทึกหนี้สินเกี่ยว

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กับผลประโยชน์ของพนักงานเนื่องจากเกษียณอายุ โดยใช้การคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งเดิมบริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้ผลประโยชน์ที่ให้กับพนักงานดังกล่าวเมื่อเกิดรายการ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวในงวดปัจจุบันและรับรู้หนี้สินในช่วงที่เปลี่ยนแปลงโดยบันทึกปรับกับกำไรสะสม ณ วันต้นงวดของงวดปัจจุบัน การเปลี่ยนแปลงนี้ทำให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีกำไรสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 ลดลงเป็นจำนวน 2.2 ล้านบาท (0.001 บาทต่อหุ้น) และ 6.7 ล้านบาท (0.003 บาทต่อหุ้น) (เฉพาะของ บริษัทฯ: กำไรลดลงเป็นจำนวน 1.5 ล้านบาท (กำไรต่อหุ้นลดลง 0.001 บาทต่อหุ้น) และ 4.5 ล้านบาท (กำไรต่อหุ้นลดลง 0.002 บาทต่อหุ้น) ตามลำดับ) ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวแสดงอยู่ในหมายเหตุ 2

1.5 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังต่อไปนี้ เนื่องจากการนำมาตราฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและมาตรฐานการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติ

ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เงินที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทฯ และบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

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

ในการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน เป็นครั้งแรก บริษัทฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

และบริษัทย่อยเลือกรับรู้หนี้สินในช่วงการเปลี่ยนแปลงที่มากกว่าหนี้สินที่รับรู้ ณ วันเดียวกันตามนโยบายการบัญชีเดิม โดยบันทึกปรับกับกำไรสะสม ณ วันต้นงวดของงวดปัจจุบัน

2. ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติ

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่สำคัญตามที่กล่าวในหมายเหตุ 1.5 เนื่องจากบริษัทฯและบริษัทย่อยนำมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและมาตรฐานการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติ ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

ผลกระทบต่อกำไรสะสมรวมต้นงวด 2554 จากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติคิดเป็นจำนวน 53.8 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 47.0 ล้านบาท)

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2554	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
งบแสดงฐานะการเงิน		
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเพิ่มขึ้น	60,445	51,560
กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรรลดลง	60,445	51,560

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ				
ค่าใช้จ่ายพนักงานเพิ่มขึ้น	2,231	1,525	6,668	4,549
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานลดลง	0.001	0.001	0.003	0.002

3. มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ออกในระหว่างงวดแต่ยังไม่มีผลบังคับใช้

ในระหว่างงวดปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการบัญชีใหม่ตามที่ระบุข้างล่างนี้ มาตรฐานการบัญชีดังกล่าวมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 10 ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน

ฉบับที่ 21 ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาใหม่ที่ตราค่าใหม่

ฉบับที่ 25 ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2554	2553	2554	2553
เงินสด เงินฝากกระแสรายวันและตัวเงิน ระยะสั้นที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจาก วันที่ได้มา	3,359,033	2,880,540	3,314,774	2,825,446
หัก: เงินฝากและตัวเงินในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(2,732,699)	(2,662,998)	(2,732,699)	(2,662,998)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	626,334	217,542	582,075	162,448

5. เงินฝากในสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2554	2553	2554	2553
ตัวเงินที่มีอายุไม่เกินกว่า 3 เดือน แต่มี ความตั้งใจที่จะถือต่อไปในรูปแบบเดิม	120,001	120,001	-	-
ตัวเงินที่มีอายุเกินกว่า 3 เดือนแต่ไม่เกิน 1 ปี	1	1	-	-
รวม	120,002	120,002	-	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6. หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2554	2553
หลักทรัพย์รัฐบาล	244,977	-
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	96,384	-
รวมหลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน	341,361	-

7. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2554	2553
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	268,712	486,103
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	14,980	-
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(22,887)	(26,705)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีสุทธิ	260,805	459,398

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	2,106,806	1,434,772
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	1,428,056	1,944,296
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	-	14,256
ลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์	-	12,780
ลูกหนี้อื่น	38,849	36,917
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	3,573,711	3,443,021
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(35,630)	(36,323)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ - สุทธิ	3,538,081	3,406,698
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	4,104	2,089
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าสุทธิ	3,542,185	3,408,787

8.1 ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 บริษัทฯมีลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ที่ระงับการรับรู้รายได้เป็นจำนวนเงินประมาณ 36.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2553: 36.9 ล้านบาท)

8.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้โดยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	30 กันยายน 2554			31 ธันวาคม 2553		
	ลูกหนี้ ธุรกิจหลักทรัพย์	ค่าเผื่อหนี้สงสัย จะสูญที่ตั้ง โดยบริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ	ลูกหนี้ ธุรกิจหลักทรัพย์	ค่าเผื่อหนี้สงสัย จะสูญที่ตั้ง โดยบริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้ปกติ	3,537	-	3,537	3,406	-	3,406
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	1	-	1	1	-	1
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	36	(36)	-	36	(36)	-
รวม	3,574	(36)	3,538	3,443	(36)	3,407

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8.3 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2554	2553
ยอดต้นงวด/ปี	36,323	53,858
หัก: โอนกลับหนี้สงสัยจะสูญ	(375)	(370)
หนี้สูญตัดบัญชี	(318)	(17,165)
ยอดปลายงวด/ปี	35,630	36,323

9. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: พันบาท)

ประเภทของตราสารอนุพันธ์	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่			
	30 กันยายน 2554		31 ธันวาคม 2553	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์*	5,786	43,156	4,402	237,162
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า**	3,968	9,840	2,166	618
รวม	9,754	52,996	6,568	237,780

* ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

สินทรัพย์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์มีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 16.4 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2553: 3 ล้านบาท) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ อย่างไรก็ตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้นมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาปิดของหลักทรัพย์อ้างอิง ณ วันซื้อขายสุดท้ายกับราคาใช้สิทธิ

หนี้สิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์มีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 657.3 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2553: 1,082 ล้านบาท) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ อย่างไรก็ตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้นมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาปิดของหลักทรัพย์อ้างอิง ณ วันซื้อขายสุดท้ายกับราคาใช้สิทธิ

ทั้งนี้ ในการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ บริษัทฯมีความเสี่ยงเกี่ยวกับความผันผวนของราคาหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทฯบริหารความเสี่ยงโดยจัดทำโปรแกรมเพื่อช่วยเฝ้าระวังความผันผวนของราคาหลักทรัพย์และเพื่อช่วยกำหนดกลยุทธ์ในการซื้อขาย นอกจากนี้ บริษัทฯมีความเสี่ยงเกี่ยวกับสภาพคล่องเมื่อต้องการทำการซื้อขายหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทฯบริหารความเสี่ยงดังกล่าวโดยการพิจารณาคัดเลือกหลักทรัพย์อ้างอิงที่สภาพคล่องมากเพียงพอ

** จำนวนเงินตามสัญญาของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงในหมายเหตุ 26

10. เงินลงทุน**10.1 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนที่มีภาระผูกพัน**

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน		
หลักทรัพย์เพื่อค้า	340,048	19,862
หลักทรัพย์ที่ไปวางเป็นประกัน		
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	-	117,521*
หลักทรัพย์เพื่อขาย	6,257	-
หลักทรัพย์ยืมมาและยังไม่ได้ส่งมอบ	19,140	-
รวมหลักทรัพย์ที่ติดภาระ	365,445	137,383

* ในเดือนมกราคม 2554 บริษัทฯได้ไปถือนพันธบัตรรัฐบาลซึ่งมีมูลค่ายุติธรรมรวมจำนวน 111.5 ล้านบาทจากการค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคาร

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

10.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯมีเงินลงทุนประเภทตราสารหนี้ (ราคาตามบัญชี) แยกตามระยะเวลาที่เหลือของสัญญาดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2554				
	ระยะเวลาครบกำหนด				รวม
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	
หลักทรัพย์เพื่อค้า					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	29,790	147,015	-	-	176,805
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
หลักทรัพย์รัฐบาล	-	100,017	-	-	100,017
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	4,838	60,417	65,255
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด					
หลักทรัพย์รัฐบาล	40,256	-	-	-	40,256
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	98,140	93,700	-	-	191,840
รวม	168,186	340,732	4,838	60,417	574,173

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2554				
	ระยะเวลาครบกำหนด				รวม
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	
หลักทรัพย์เพื่อค้า					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	29,790	147,015	-	-	176,805
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
หลักทรัพย์รัฐบาล	-	100,017	-	-	100,017
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	4,838	60,417	65,255
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด					
หลักทรัพย์รัฐบาล	40,256	-	-	-	40,256
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	98,140	83,700	-	-	181,840
รวม	168,186	330,732	4,838	60,417	564,173

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553				
	ระยะเวลาครบกำหนด				รวม
ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด		
หลักทรัพย์เพื่อค้า					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	20,344	-	-	20,344
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
หลักทรัพย์รัฐบาล	-	121,862	-	-	121,862
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	42,579	44,113	61,897	148,589
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด					
หลักทรัพย์รัฐบาล	118,035	-	-	-	118,035
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	139,211	-	-	139,211
รวม	118,035	323,996	44,113	61,897	548,041

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553				
	ระยะเวลาครบกำหนด				รวม
ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด		
หลักทรัพย์เพื่อค้า					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	20,344	-	-	20,344
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
หลักทรัพย์รัฐบาล	-	121,862	-	-	121,862
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	42,579	44,113	61,897	148,589
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด					
หลักทรัพย์รัฐบาล	118,035	-	-	-	118,035
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	129,211	-	-	129,211
รวม	118,035	313,996	44,113	61,897	538,041

10.3 ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 บริษัทฯขายเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด ซึ่งมีราคาทุนจำนวน 45.0 ล้านบาท บริษัทฯรับรู้กำไรที่เกิดขึ้นจากการขายเงินลงทุนดังกล่าวจำนวน 0.4 ล้านบาทในงวดปัจจุบัน

- 10.4 ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯมีเงินลงทุนที่สำคัญที่ได้พิจารณาตั้งค่าเพื่อการด้อยค่าดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ราคาทุน		ค่าเพื่อการด้อยค่า		ราคาตามบัญชี	
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
Strategic Global Opportunities Fund	-	100,000	-	(24,224)	-	75,776
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสบริค	26,735	26,735	(10,566)	(4,398)	16,169	22,337
รวม	26,735	126,735	(10,566)	(28,622)	16,169	98,113

- 10.5 ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 บริษัทฯมีเงินลงทุนในหุ้นบุริมสิทธิประเภท Perpetual ของธนาคารในต่างประเทศสองแห่งจำนวนรวม 2.0 ล้านเหรียญสหรัฐฯ บริษัทฯจัดประเภทเงินลงทุนดังกล่าวเป็นหลักทรัพย์เพื่อขายซึ่งแสดงตามมูลค่ายุติธรรมจำนวน 1.9 ล้านเหรียญสหรัฐฯ เงินลงทุนดังกล่าวมีกำหนดการใช้สิทธิการชำระคืนเงินต้นครั้งล่าสุดในวันที่ 15 ธันวาคม 2554 และวันที่ 15 ธันวาคม 2558 ดอกเบี้ยที่จะได้รับกำหนดในอัตราคงที่ บริษัทฯป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนจากการลงทุนนี้โดยการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับธนาคารแห่งหนึ่ง

- 10.6 ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 เงินลงทุนทั่วไปในกิจการที่บริษัทฯถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้วของกิจการนั้นมีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	30 กันยายน 2554			31 ธันวาคม 2553		
		ราคาทุน	มูลค่า		ราคาทุน	มูลค่า	
			เงินลงทุนสุทธิ	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)		เงินลงทุนสุทธิ	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)
หุ้นสามัญ							
บริษัท บางกอก เอสเอ็มบีซี คอนซัลติ้ง จำกัด	ธุรกิจร่วมลงทุน	500	500	10.00	500	500	10.00

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

10.7 กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2554	2553	2554	2553
ขอยกมาต้นงวด	189,294	169,165	220,259	106,512
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด				
จากการตีราคา	(44,174)	54,501	(25,026)	133,677
จากการโอนเปลี่ยนแปลงประเภทเงินลงทุน	-	1,397	-	2,594
จากการตัดจำหน่าย	(147)	(657)	(710)	(1,929)
จากการขาย	(72,616)	(19,940)	(122,166)	(36,388)
ยอดคงเหลือปลายงวด	72,357	204,466	72,357	204,466

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภท หลักทรัพย์ ที่ลงทุน	งบการเงินเฉพาะกิจการ									
		เงินปันผลรับ									
		ทุนชำระแล้ว		สิทธิการออกเสียง		จำนวนเงินลงทุน - ราคาทุน		สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		
		30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	2554	2553	2554	2553
				(ร้อยละ)	(ร้อยละ)						
บริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุนแอสเซท พลัส											
จำกัด	หุ้นสามัญ	100	100	100	100	97.7	97.7	-	-	33.0	3.0
บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส											
จำกัด	หุ้นสามัญ	15	15	100	100	15.0	15.0	-	-	-	20.0
รวม						112.7	112.7	-	-	33.0	23.0

12. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	214,360	209,348
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	35,924	24,570
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(21,768)	(20,207)
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันจำหน่าย	(2,182)	(86)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	<u>226,334</u>	<u>213,625</u>

13. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	14,151	10,285
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	5,544	5,032
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(4,223)	(3,200)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	<u>15,472</u>	<u>12,117</u>

14. หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
หลักทรัพย์รัฐบาล	244,056	-
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	<u>96,377</u>	<u>20,344</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

รวมหลักทรัพย์ขาย โดยมีสัญญาซื้อคืน	340,433	20,344
15. เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี		
	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2554	2553
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	137,623
เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	7,434	2,928
หัก: เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	-	-
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	7,434	140,551
16. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2554	2553
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	1,808,262	1,765,823
เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	36,989	12,780
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	3,860	1,619
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,849,111	1,780,222

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

17. ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น

(หน่วย: พันบาท)

ตราสารหนี้ที่ออก	อัตราดอกเบี้ยต่อปี		ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ที่ จะครบกำหนด		งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2554	2553	2554	2553	2554	2553
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
ตัวแลกเปลี่ยน	3.22 - 3.90	1.70 - 2.06	ไม่เกิน 1 ปี	ไม่เกิน 1 ปี	376,696	151,849

เงินกู้ยืมดังกล่าวข้างต้นเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน

18. ประมาณการหนี้สิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2554	2553	2554	2553
คดีฟ้องร้อง	4,400	4,400	4,400	4,400

19. กำนายหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
กำนายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	339,485	395,495	339,485	395,495
กำนายหน้าจากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์	31,043	11,263	31,043	11,263
กำนายหน้าอื่น	2,755	2,667	3,644	4,235
รวม	373,283	409,425	374,172	410,993

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	974,672	840,829	974,672	840,829
ค่านายหน้าจากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์	60,860	36,079	60,860	36,079
ค่านายหน้าอื่น	10,347	14,031	16,806	19,731
รวม	1,045,879	890,939	1,052,338	896,639

20. ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	106	4,122	106	4,122
ที่ปรึกษาการลงทุน	-	224	-	224
ที่ปรึกษาทางการเงิน	13,168	7,873	-	-
การให้ยืมหลักทรัพย์	496	860	496	860
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล	16,816	11,556	577	-
การจัดการกองทุนรวม	22,342	25,838	-	-
อื่น ๆ	3,984	4,187	13	9
รวม	56,912	54,660	1,192	5,215

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	32,946	10,588	32,946	10,588
ที่ปรึกษาการลงทุน	7,938	631	7,938	631
ที่ปรึกษาทางการเงิน	47,953	35,904	2,380	400
การให้ยืมหลักทรัพย์	1,704	3,149	1,704	3,149
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล	50,290	30,941	1,000	-
การจัดการกองทุนรวม	77,031	72,683	-	-
อื่น ๆ	12,967	12,150	64	75
รวม	230,829	166,046	46,032	14,843

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

21. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
กำไรสำหรับงวด (พันบาท)	104,380	302,795	96,265	296,327
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	2,105,656	2,105,656	2,105,656	2,105,656
กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.05	0.14	0.05	0.14
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
กำไรสำหรับงวด (พันบาท)	405,938	536,277	399,933	536,050
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	2,105,656	2,105,656	2,105,656	2,105,656
กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.19	0.25	0.19	0.25

22. เงินปันผล

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย	
		เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	ต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2552	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 29 เมษายน 2553	294,792	0.14
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2553	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2553	147,396	0.07
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2553	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 19 เมษายน 2554	442,188	0.21
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2554	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 24 สิงหาคม 2554	168,452	0.08

23. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัทฯกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด	บริษัทย่อย
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	มีสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดของกรรมการ บริษัทฯดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) คือ ผู้ถือหุ้นใหญ่
กองทุนต่างๆที่บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด	บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด
กองทุนต่างๆที่บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม แอสเซท พลัส จำกัด	บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม แอสเซท พลัส จำกัด
กองทุนต่าง ๆ ที่บริหาร โดยบริษัทฯ	บริหาร โดยบริษัทฯ
บริษัท เอเชียเสริมกิจ จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท ซาเดรียน โฮลดิ้ง จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท ไทยอินคิวเบเตอร์ ดอท คอม จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท ซิตีเรียลตี้ จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท ซิตีวิลล่า จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท ไทคอน อันคัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท บางกอกคลับ จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท เมโทรซิสเต็มส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท นารายณ์ร่วมพิพัฒน์ จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท อาเซียคลั่งสินค้า จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
นิติบุคคลอาคารชุดสาทรซิตีทาวเวอร์	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท จตุบุตร โฮลดิ้ง จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท พนิชสวัสดิ์ จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท ประเสริฐกิจเอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท กรุงเทพประกันภัย จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน		
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2554	2553	2554	2553	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่านายหน้า	5,783	3,709	14,992	8,970	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
เงินปันผลรับ	8,594	4,202	17,571	13,090	ตามอัตราที่ประกาศจ่ายกับผู้ลงทุนทั่วไป
ดอกเบี้ยรับ	22	47	217	190	ตามอัตรตลาด
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์	13,714	12,185	40,120	35,131	ตามราคาประเมินไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมโฆษณา	1,607	1,661	4,768	3,963	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายอื่น	481	90	852	606	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ดอกเบี้ยจ่าย	49	120	126	176	ตามอัตรตลาด
ค่าที่ปรึกษาจ่าย	-	-	-	480	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ซื้อสินทรัพย์	3,070	482	3,993	1,277	ตามที่ตกลงร่วมกัน
รายการธุรกิจกับกรรมการของกลุ่ม บริษัทและสมาชิกในครอบครัวที่ ใกล้ชิด					
รายได้ค่านายหน้า	1,325	1,573	3,904	2,467	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	20	50	101	228	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ขายสินทรัพย์	1,589	-	1,589	-	ราคาตลาด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน		
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2554	2553	2554	2553	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย (ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าธรรมเนียม	889	1,568	6,460	5,700	ตามที่ระบุในสัญญา
เงินปันผลรับ	-	-	33,000	23,000	ตามอัตราที่ประกาศจ่ายกับผู้ลงทุนทั่วไป
รายได้อื่น	450	450	1,350	1,350	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าใช้จ่ายอื่น	74	110	257	258	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าธรรมเนียมจ่าย	-	-	9,080	-	ตามที่ตกลงร่วมกัน
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่านายหน้า	5,783	3,709	14,992	8,970	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
เงินปันผลรับ	8,594	4,202	17,571	13,090	ตามอัตราที่ประกาศจ่ายกับผู้ลงทุนทั่วไป
ดอกเบี้ยรับ	13	45	188	183	ตามอัตรตลาด

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน		
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	2553	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	2553	
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่และอุปกรณ์	10,775	9,535	31,893	27,390	ตามราคาประเมินไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมโฆษณา	1,585	1,636	4,693	3,885	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายอื่น	475	85	826	598	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ดอกเบี้ยจ่าย	49	120	126	176	ตามอัตรตลาด
ค่าที่ปรึกษาจ่าย	-	-	-	480	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ซื้อสินทรัพย์	3,070	482	3,993	1,265	ตามที่ตกลงร่วมกัน
รายการธุรกิจกับกรรมการของกลุ่ม บริษัทและสมาชิกในครอบครัวที่ ใกล้ชิด					
รายได้ค่านายหน้า	1,325	1,573	3,904	2,467	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	20	50	101	228	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ขายสินทรัพย์	1,589	-	1,589	-	ราคาตลาด

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2554	2553	2554	2553
บริษัทย่อย				
(ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	-	-	208	733
สินทรัพย์อื่น	-	-	112	75
หนี้สินอื่น	-	-	-	1,058
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
เงินฝากสถาบันการเงินในนามบริษัทฯ และ				
เพื่อลูกค้า	24,640	31,829	20,800	28,697
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	160,669	112,164	160,669	112,164
ดอกเบี้ยค้างรับ	29	3	18	3
เงินประกัน	11,086	10,450	8,515	8,515
สินทรัพย์อื่น	549	44	520	11
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	20,374	-	20,374	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,503	1,046	1,364	882
หนี้สินอื่น	724	7	705	7

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2554	2553	2554	2553
กรรมการของกลุ่มบริษัทฯ และสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิด				
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	287	2,955	287	2,955
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	1,276	-	1,276	-

ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีค่าใช้จ่ายสำหรับเงินเดือน เงินประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ค่าพาหนะและเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานระดับผู้บริหารสำคัญดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ	15,495	14,593	12,441	12,064

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ	46,838	43,778	37,676	36,192

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

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	ในระหว่างงวด		ยอดคงเหลือ ณ วันที่
	1 มกราคม 2554	เพิ่มขึ้น	ลดลง	30 กันยายน 2554
เงินกู้ยืม				
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	-	2,405,000	(2,405,000)	-

เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องข้างต้นคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.15 - 3.65 ต่อปี

ยอดคงเหลือของเงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
ตราสารทุน		
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	94,800	194,524
บริษัท ไทคอน อินดัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน)	4,565	-
บริษัท บางกอกกล๊าส จำกัด	1,240	1,240
กองทุนรวมบางกอกการ์เด้น	761	761
กองทุนรวมสารชิตีทาวเวอร์	64	77
กองทุนรวมบางกอกอะพาร์ตเมนต์	1,000	1,000
กองทุนรวมเอ็ม โปริยมทาวเวอร์	4,100	4,100
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสถาบันปันผล	289	289
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสบริค	26,735	26,735
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสพรีเมียมปันผล	10,002	20,002
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสมาร์ตเอกวิดี	6,161	6,548
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอสแอนด์พี 500	-	10,000

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2554	2553
ตราสารหนี้		
หุ้นกู้ของบริษัท ไทคอน อินคัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน)	-	30,000
รวม	149,717	295,276
บวก: ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	88,945	170,026
หัก: ค่าเพื่อการด้อยค่า	(10,566)	(4,398)
สุทธิ	228,096	460,904

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนของกองทุนซึ่งบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยราคาซื้อขายถือตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนซึ่งเป็นราคาที่คิดกับผู้ลงทุนทั่วไป รายละเอียดมีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ							
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่				สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่			
	30 กันยายน				30 กันยายน			
	2554		2553		2554		2553	
ซื้อ	ขาย	ซื้อ	ขาย	ซื้อ	ขาย	ซื้อ	ขาย	
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้	-	-	-	-	-	-	-	21.4
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสมาร์ทเทควิดี	-	-	-	3.1	-	0.9	-	5.5
กองทุนเปิดแอสเซททีเอฟไอเอฟ 5	-	-	-	10.4	-	-	-	10.4
กองทุนเปิดแอสเซททีเอฟไอเอฟ 6	-	-	-	52.2	-	-	-	52.2
กองทุนเปิดแอสเซทพลัส โกลด์	-	-	-	-	-	-	26.0	40.1
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสออยล์	-	-	-	20.4	-	-	43.0	57.8
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอชเอสไอ	-	-	-	9.5	-	-	20.0	19.6
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอสแอนด์ที500	-	-	-	-	-	11.0	15.0	5.2
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นระยะยาวทวีกำไร	-	-	-	-	-	-	-	9.5
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสถาบันปันผล	-	-	-	-	-	-	-	55.0
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสบริค	-	-	-	9.7	-	-	-	9.7
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอเชียนสเปเชียลชิพทูเอชเอ็นเอส	-	-	-	19.3	-	-	-	19.3
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสพรีเมียมปันผล	-	10.0	-	20.0	-	10.0	-	20.0

24. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น**24.1 ภาระผูกพัน**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันดังต่อไปนี้

- 1) บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคารอายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ปี ถึง 3 ปี และสัญญาดังกล่าวเป็นสัญญาที่บอกเลิกไม่ได้
ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระภายใน	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
2554	12.0	9.2
2555 - 2557	59.4	41.1

จำนวนภาระผูกพันของบริษัทฯและบริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้นเป็นภาระผูกพันตามสัญญาเช่าและสัญญาบริการที่ทำกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 57.0 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 35.9 ล้านบาท)

- 2) บริษัทฯมีภาระผูกพันค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ซึ่งต้องจ่ายให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและบริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนคงที่ที่กำหนดไว้ อัตราร้อยละของมูลค่าการซื้อขาย และ/หรือ อัตราร้อยละของมูลค่าการซื้อขายและรับชำระราคาหลักทรัพย์สุทธิเป็นรายเดือน
- 3) บริษัทฯมีภาระผูกพันค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้ากับบริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนเงินคงที่ที่กำหนดไว้ และ/หรือ เป็นอัตราต่อสัญญาสำหรับการซื้อหรือขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- 4) บริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคำนวณจากมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ในอัตราร้อยละ 0.0007 - 0.0018 และสำหรับค่าธรรมเนียมจากการประกอบธุรกิจค้าหลักทรัพย์ การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมอื่นที่บริษัทฯได้รับอนุญาต กำหนดให้จ่ายในอัตราร้อยละ 1 ต่อปีของรายได้จากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ข้างต้น ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมโดยรวมจะต้องไม่ต่ำกว่า 500,000 บาทต่อปี
- 5) บริษัทฯมีภาระผูกพันในสัญญาฟิวเจอร์สที่ซื้อขายในตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำนวนทั้ง

สิ้น 56 สัญญา ดังนี้

	สถานะซื้อ		สถานะขาย	
	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)
ฟิวเจอร์ของดัชนี SET50	-	-	28	17,484
ฟิวเจอร์ของทองคำ	15	18,685	13	15,820
รวม	15	18,685	41	33,304

- 6) บริษัทฯมีภาระผูกพันเนื่องจากการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 7) บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าตามรายละเอียดในหมายเหตุ 26
- 8) บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับเงินลงทุนที่ยังไม่ได้เรียกชำระในบริษัทแห่งหนึ่งจำนวน 1.5 ล้านบาท
- 9) บริษัทฯย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาอนุญาตให้ใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์และสัญญาเช่าโปรแกรมคอมพิวเตอร์เป็นจำนวนเงิน 0.9 ล้านบาท

24.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

24.2.1 หนี้สินค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 มีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯเหลืออยู่เป็นจำนวน 1.8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2553: 1.8 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวข้องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ

24.2.2 คดีฟ้องร้อง

บริษัทฯได้ถูกฟ้องร้องในคดีต่าง ๆ ที่สำคัญดังนี้

- 1) บริษัทฯมีคดีค้างอยู่ในศาลจังหวัดชลบุรีตั้งแต่ปี 2537 โดยบริษัทฯถูกฟ้องในข้อหาร่วมกันแพร่ข่าวเกี่ยวกับข้อเท็จจริงตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ และในเดือนพฤศจิกายน 2549 ศาลอุทธรณ์พิพากษายกฟ้องบริษัทฯแล้ว คดีนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเห็นว่าบริษัทฯจะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว
- 2) บริษัทฯได้ถูกฟ้องในคดีแพ่งในปี 2537 ในข้อหาละเมิดเรียกค่าเสียหายเป็นจำนวน 37.64 ล้านบาท ขณะนี้คดีอยู่ระหว่างการสืบพยานโจทก์และศาลได้มีคำสั่งให้จำหน่ายคดีไว้ชั่วคราว ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเห็นว่าบริษัทฯจะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว

- 3) ในเดือนกันยายน 2548 บริษัทฯ ได้ถูกฟ้องในคดีแพ่งในฐานะจำเลยที่ 2 ในข้อหาละเมิดเรียกร้องค่าเสียหายเป็นจำนวน 30 ล้านบาท ขณะนี้คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เห็นว่าบริษัทฯ จะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว
- 4) ในเดือนสิงหาคม 2549 บริษัทฯ ได้ถูกฟ้องร้องในคดีแพ่งเพื่อเรียกทรัพย์สิน โดยถูกเรียกร้องค่าเสียหายจำนวน 4.4 ล้านบาท ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล บริษัทฯ ได้บันทึกค่าเพื่อผลเสียหายแล้วจำนวน 4.4 ล้านบาท
- 5) ในเดือนตุลาคม 2553 บริษัทฯ ได้ถูกฟ้องร้องในคดีแพ่งในข้อหาผิดสัญญา เรียกทรัพย์สิน โดยถูกเรียกร้องค่าเสียหายจำนวน 1.98 ล้านบาท ศาลมีคำสั่งพิพากษายกฟ้องบริษัทฯ แล้ว ขณะนี้อยู่ในระหว่างการอุทธรณ์ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เห็นว่าบริษัทฯ จะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว

25. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินกิจการใน 4 ส่วนงานหลัก คือ ส่วนงานนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ส่วนงานพาณิชย์ธนกิจ ส่วนงานจัดการกองทุน และส่วนงานค้าหลักทรัพย์ บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์หลักในประเทศ

รายได้และผลการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน									
	ส่วนงานนายหน้าซื้อขาย		ส่วนงาน		ส่วนงานจัดการ		ส่วนงานค้า		งบการเงินรวม	
	หลักทรัพย์และสัญญา ซื้อขายล่วงหน้า	ส่วนงาน พาณิชย์ธนกิจ	ส่วนงาน กองทุน	ส่วนงาน หลักทรัพย์	งบการเงินรวม					
	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553
รายได้จากภายนอก	363	396	18	12	39	32	(38)	337	382	777
รายได้ทั้งสิ้น	363	396	18	12	39	32	(38)	337	382	777
ขาดทุนจากการซื้อขาย	-	-	-	-	-	-	(6)	(26)	(6)	(26)
กำไร (ขาดทุน) จากการ ดำเนินงานตามส่วนงาน	202	126	3	(23)	7	2	(53)	288	159	393
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:										
ดอกเบี้ยรับ									53	36
รายได้อื่น									43	49
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน									(87)	(42)
ดอกเบี้ยจ่าย									(14)	(4)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล									(50)	(129)
กำไรสำหรับงวด									104	303

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน									
	ส่วนงานขาย		ส่วนงาน		ส่วนงานจัดการ		ส่วนงานค้า		งบการเงินรวม	
	หลักทรัพย์และสัญญา		พาณิชย์ธนกิจ		กองทุน		หลักทรัพย์			
	ซื้อขายล่วงหน้า									
	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553
รายได้จากภายนอก	1,015	858	97	56	140	107	20	456	1,272	1,477
รายได้ทั้งสิ้น	1,015	858	97	56	140	107	20	456	1,272	1,477
ขาดทุนจากการซื้อขาย	-	-	-	-	-	-	(6)	(26)	(6)	(26)
กำไร (ขาดทุน) จากการ										
ดำเนินงานตามส่วนงาน	449	279	23	(20)	35	24	(17)	371	490	654
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:										
ดอกเบี้ยรับ									146	93
รายได้อื่น									168	90
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน									(154)	(96)
ดอกเบี้ยจ่าย									(30)	(11)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล									(214)	(194)
กำไรสำหรับงวด									406	536

26. ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการลงทุนเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ ได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกิน 1 ปี เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯ มียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
สกุลเงิน	2554	2553	2554	2553	2554	2553
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	9.79	7.48	0.07	-	31.17	30.15
เหรียญออสเตรเลีย	0.17	0.09	-	-	30.44	30.72
ปอนด์สหราชอาณาจักร	0.15	0.06	-	0.06	48.62	46.80
เหรียญฮ่องกง	9.66	2.30	1.30	-	4.00	3.87
เยนญี่ปุ่น	59.58	30.80	23.56	-	0.41	0.37
วอนเกาหลีใต้	131.43	113.76	23.04	-	0.03	0.03
ยูโร	0.72	-	0.04	-	42.24	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554

สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	
		(ล้าน)	(ล้าน)	
บาท	ยูโร	10.0	0.2	41.79 - 42.93
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	279.5	9.2	29.91 - 31.12
บาท	เหรียญฮ่องกง	35.1	9.0	3.80 - 4.01
บาท	เยนญี่ปุ่น	11.6	30.1	0.37 - 0.40
เหรียญสหรัฐอเมริกา	วอนเกาหลีใต้	0.1	136.3	1,076.10
เหรียญฮ่องกง	บาท	0.6	2.2	4.00 - 4.01
ยูโร	บาท	0.01	0.6	42.42

ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 บริษัทฯได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 7.3 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศในส่วนที่เป็นของบริษัทฯ ส่วนที่เหลือเป็นสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่บริษัทฯทำกับธนาคารเพื่อป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่เป็นเงินลงทุนของลูกค้า

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553

สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	
		(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 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา และทำสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 0.06 ล้านปอนด์สหราชอาณาจักร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศในส่วนที่เป็นของบริษัทฯ ส่วนที่เหลือเป็นสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่บริษัทฯ ทำกับธนาคารเพื่อป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่เป็นเงินลงทุนของลูกค้า

27. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯ คือ การจัดหาให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสม การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

28. เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน

ตั้งแต่เดือนตุลาคม 2554 จนถึงวันที่ในรายงานบริษัทฯ มีการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ดังต่อไปนี้

ชื่อย่อ	จำนวนที่จดทะเบียน (หน่วย)	ประเภทของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	หลักทรัพย์อ้างอิง	วันซื้อขายสุดท้าย	ราคาใช้สิทธิ	อัตราการใช้สิทธิ
PTT08CB	5,000,000	Call	PTT	27 ธันวาคม 2554	320 บาทต่อ 1 หุ้น PTT	50 ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ต่อ 1 หุ้น PTT
ADVA08CA	17,100,000	Call	ADVANC	30 เมษายน 2555	103 บาทต่อ 1 หุ้น ADVANC	25 ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ต่อ 1 หุ้น ADVANC
SCC08CB	17,000,000	Call	SCC	30 เมษายน 2555	250 บาทต่อ 1 หุ้น SCC	50 ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ต่อ 1 หุ้น SCC

PTT: หุ้นสามัญของบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)

ADVANC: หุ้นสามัญของบริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)

SCC: หุ้นสามัญของบริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)

ใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้นมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาปิดของหลักทรัพย์อ้างอิง ณ วันซื้อขายสุดท้ายกับราคาใช้สิทธิ

29. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

บริษัทฯ ได้จัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบการเงินที่แสดงเปรียบเทียบใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในงวดปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือส่วนของผู้ถือหุ้น การจัดประเภทรายการใหม่มีดังต่อไปนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

งบแสดงฐานะการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามที่จัด ประเภทใหม่	ตามที่เคย ราย งานไว้	ตามที่จัด ประเภทใหม่	ตามที่เคย ราย งานไว้
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	6,568	2,166	6,568	2,166
เงินลงทุนสุทธิ	2,708,596	2,712,998	2,698,596	2,702,998
เงินกู้ยืมอื่น	-	151,849	-	151,849
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	151,849	-	151,849	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของ พนักงาน	2,883	-	2,883	-
ประมาณการหนี้สิน	4,400	7,283	4,400	7,283

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามที่จัด ประเภทใหม่	ตามที่เคย ราย งานไว้	ตามที่จัด ประเภทใหม่	ตามที่เคย ราย งานไว้
ค่าขายหน้า	409,425	-	410,993	-
ค่าขายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	-	395,495	-	395,495
ค่าขายหน้าจากการซื้อขายสัญญา ซื้อขายล่วงหน้า	-	11,263	-	11,263
ค่าธรรมเนียมและบริการ	54,660	57,327	5,215	9,450
กำไรจากเงินลงทุน	350,940	328,957	350,940	328,957
ขาดทุนจากตราสารอนุพันธ์	(14,345)	(18,356)	(14,345)	(18,356)
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	313,800	295,804	286,596	274,532
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่และ อุปกรณ์	37,260	37,185	31,955	31,955
ค่าตอบแทนกรรมการ	1,198	-	809	-
ค่าตอบแทนผู้บริหารและกรรมการ	-	19,194	-	12,872
ค่าภาษีอากร	-	2,174	-	2,052
ค่าใช้จ่ายอื่น	24,006	21,906	20,638	18,586
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน	25,993	-	25,993	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามที่จัดประเภทใหม่	ตามที่เคยรายงานไว้	ตามที่จัดประเภทใหม่	ตามที่เคยรายงานไว้
ค่านายหน้า	890,939	-	896,639	-
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	-	840,829	-	840,829
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	36,079	-	36,079
ค่าธรรมเนียมและบริการ	166,046	180,077	14,843	34,574
กำไรจากเงินลงทุน	463,763	441,656	463,763	441,656
ขาดทุนจากตราสารอนุพันธ์	(21,598)	(25,484)	(21,598)	(25,484)
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	648,223	594,234	572,720	536,528
ค่าตอบแทนกรรมการ	3,268	-	2,158	-
ค่าตอบแทนผู้บริหารและกรรมการ	-	57,257	-	38,350
ค่าภาษีอากร	-	5,317	-	5,073
ค่าใช้จ่ายอื่น	63,697	58,380	53,478	48,405
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน	25,993	-	25,993	-

30. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2554