

**บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**  
**หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล**  
**สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554**

**1. ข้อมูลทั่วไป**

**1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯและบริษัทย่อย**

- ก) บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมี  
ภูมิลำเนาในประเทศไทย ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯตั้งอยู่เลขที่ 175 ชั้น 3/1 อาคารสาทร  
ซิตีทาวเวอร์ ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพฯ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555  
บริษัทฯมีสาขาย่อยจำนวน 19 สาขา (31 ธันวาคม 2554: 19 สาขา)

บริษัทฯประกอบกิจการในประเทศไทยโดยได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจดังนี้

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

เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2551 กระทรวงการคลังได้ออกใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์  
แบบ ก ให้แก่บริษัทฯ ซึ่งเป็นใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ได้หลายประเภทธุรกิจ  
หลักทรัพย์ โดยธุรกิจหลักทรัพย์ที่บริษัทฯได้รับอนุญาตเพิ่มเติมคือ

1. การจัดการกองทุนรวม
2. การจัดการกองทุนส่วนบุคคล
3. การจัดการเงินร่วมลงทุน

ทั้งนี้ บริษัทฯจะเริ่มประกอบธุรกิจดังกล่าวได้ก็ต่อเมื่อดำเนินงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์  
และตลาดหลักทรัพย์ได้ตรวจสอบความพร้อมของระบบงานและบุคลากรตามที่กำหนดใน  
กฎกระทรวงว่าด้วยการอนุญาตการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ 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 31 มีนาคม 2555 บริษัทฯยังมิได้ดำเนินการออกหรือเสนอขายหุ้นกู้และ/หรือหุ้นกู้  
อนุพันธ์ และ/หรือหุ้นกู้รูปแบบใด ๆ ตามที่ได้รับอนุมัติข้างต้น

## 1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงิน  
ระหว่างกาลโดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯได้แสดง  
รายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของ  
เจ้าของ และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปีและเป็นไปตามข้อกำหนดของ  
ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สช/ข.น. 53/2553 เรื่อง  
แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด  
ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ  
เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงิน  
ระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย  
งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

## 1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวมระหว่างกาล

งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม  
2554 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเกี่ยวกับบริษัทย่อยในระหว่างงวด

## 1.4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ใน  
งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554

## 2. มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้ มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8  
เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลัง  
วันที่ 1 มกราคม 2556

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นจะไม่มีผลกระทบต่อความเป็น  
สาระสำคัญของงบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
เงินสด เงินฝากระยะสั้นและตัวเงินระยะสั้น ที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันที่ได้มา	2,806,060	4,064,436	2,713,786	4,012,457
หัก: เงินฝากและตัวเงินในนามบริษัทฯ เพื่อ ลูกค้า	(2,473,770)	(2,672,268)	(2,473,770)	(2,672,268)
รวม	332,290	1,392,168	240,016	1,340,189

4. เงินฝากในสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
เงินฝากประจำและตัวเงินที่มีอายุไม่เกินกว่า 3 เดือนแต่มีความตั้งใจที่จะถือต่อไปใน รูปแบบเดิม	50,001	70,001	-	-
เงินฝากประจำและตัวเงินที่มีอายุเกินกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี	1	50,001	-	-
รวม	50,002	120,002	-	-

5. หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
หลักทรัพย์รัฐบาล	268,619	197,587
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	531,330	-
รวม	799,949	197,587

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	1,099,861	589,388
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	3,482	22,628
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(31,193)	(24,997)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีสุทธิ	1,072,150	587,019

7. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	1,230,540	1,267,336
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	1,406,277	1,252,224
ลูกหนี้อื่น	37,271	37,167
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	2,674,088	2,556,727
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(35,816)	(35,674)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิ	2,638,272	2,521,053
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,239	877
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าสุทธิ	2,640,511	2,521,930

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 7.1 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 บริษัทฯมีลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ที่ระงับการรับรู้รายได้เป็นจำนวนเงินประมาณ 36 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2554: 36 ล้านบาท)
- 7.2 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้ โดยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	31 มีนาคม 2555			31 ธันวาคม 2554		
	ลูกหนี้ ธุรกิจหลักทรัพย์	ค่าเผื่อนี้สงสัย จะสูญที่ตั้ง โดยบริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ	ลูกหนี้ ธุรกิจหลักทรัพย์	ค่าเผื่อนี้สงสัย จะสูญที่ตั้ง โดยบริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้ปกติ	2,637	-	2,637	2,520	-	2,520
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	1	-	1	1	-	1
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	36	(36)	-	36	(36)	-
รวม	2,674	(36)	2,638	2,557	(36)	2,521

- 7.3 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
ยอดต้นงวด/ปี	35,674	36,323
หัก: หนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ) หนี้สูญตัดบัญชี	142	(204)
	-	(445)
ยอดปลายงวด/ปี	35,816	35,674

## 8. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: พันบาท)

ประเภทของตราสารอนุพันธ์	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่			
	31 มีนาคม 2555		31 ธันวาคม 2554	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
<u>เพื่อค้า</u>				
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์*	-	23,889	-	15,235
<u>เพื่อป้องกันความเสี่ยง</u>				
สัญญาซื้อขายเงินตรา				
ต่างประเทศล่วงหน้า**	3,208	1,232	4,658	6,168
รวม	3,208	25,121	4,658	21,403

\* ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์มีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 106 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2554: 118 ล้านบาท) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ อย่างไรก็ตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้นมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาปิดของหลักทรัพย์อ้างอิง ณ วันซื้อขายสุดท้ายกับราคาใช้สิทธิ

ทั้งนี้ ในการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ บริษัทฯ มีความเสี่ยงเกี่ยวกับความผันผวนของราคาหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทฯ บริหารความเสี่ยงโดยจัดทำโปรแกรมเพื่อช่วยเฝ้าระวังความผันผวนของราคาหลักทรัพย์และเพื่อช่วยกำหนดกลยุทธ์ในการซื้อขาย นอกจากนี้ บริษัทฯ มีความเสี่ยงเกี่ยวกับสภาพคล่องเมื่อต้องการทำการซื้อขายหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทฯ บริหารความเสี่ยงดังกล่าวโดยการพิจารณาคัดเลือกหลักทรัพย์อ้างอิงที่สภาพคล่องมากเพียงพอ

\*\* จำนวนเงินตามสัญญาของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงในหมายเหตุ 23

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 9. เงินลงทุน

### 9.1 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่มีภาระผูกพัน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน		
หลักทรัพย์เพื่อค้า	792,202	203,933
หลักทรัพย์ที่ไปวางเป็นประกัน		
หลักทรัพย์เผื่อขาย	6,229	6,299
หลักทรัพย์ยืมมาและยังไม่ได้ส่งมอบ	10,004	20,273
รวม	808,435	230,505

### 9.2 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯมีเงินลงทุนประเภทตราสารหนี้ (ราคาตามบัญชี) แยกตามระยะเวลาที่เหลือของสัญญาดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555				
	ระยะเวลาครบกำหนด				
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
หลักทรัพย์เพื่อค้า					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	50,241	-	-	50,241
หลักทรัพย์เผื่อขาย					
หลักทรัพย์รัฐบาล	40,384	59,995	29,611	-	129,990
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	4,881	126,178*	131,059
ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	93,700	-	-	93,700
รวม	40,384	203,936	34,492	126,178	404,990



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555				
	ระยะเวลาครบกำหนด				รวม
ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด		
<b>หลักทรัพย์เพื่อค้า</b>					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	50,241	-	-	50,241
<b>หลักทรัพย์เพื่อขาย</b>					
หลักทรัพย์รัฐบาล	40,384	59,995	29,611	-	129,990
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	4,881	126,178*	131,059
<b>ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด</b>					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	83,700	-	-	83,700
รวม	40,384	193,936	34,492	126,178	394,990

\* ยอดคงเหลือดังกล่าวเป็นเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่เป็นเงินตราต่างประเทศจำนวน 4.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ เงินลงทุนดังกล่าวมีการกำหนดการใช้สิทธิการชำระคืนเงินต้นโดยผู้ออกตราสาร ซึ่งได้กำหนดการใช้สิทธิในการชำระคืนเงินต้นครั้งล่าสุดภายในระยะเวลา 3 - 6 ปีนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554				
	ระยะเวลาครบกำหนด				รวม
ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด		
<b>หลักทรัพย์เพื่อค้า</b>					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	51,467	-	51,467
<b>หลักทรัพย์เพื่อขาย</b>					
หลักทรัพย์รัฐบาล	-	100,722	-	-	100,722
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	14,941	-	4,983	109,009**	128,933
<b>ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด</b>					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	99,190	93,700	-	-	192,890
รวม	114,131	194,422	56,450	109,009	474,012

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554				
	ระยะเวลาครบกำหนด				
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
<b>หลักทรัพย์เพื่อค้า</b>					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	51,467	-	51,467
<b>หลักทรัพย์เพื่อขาย</b>					
หลักทรัพย์รัฐบาล	-	100,722	-	-	100,722
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	14,941	-	4,983	109,009**	128,933
<b>ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด</b>					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	99,190	83,700	-	-	182,890
<b>รวม</b>	<b>114,131</b>	<b>184,422</b>	<b>56,450</b>	<b>109,009</b>	<b>464,012</b>

\*\* ยอดคงเหลือดังกล่าวเป็นเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่เป็นเงินตราต่างประเทศจำนวน 3.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ เงินลงทุนดังกล่าวมีการกำหนดการใช้สิทธิการชำระคืนเงินต้นโดยผู้ออกตราสาร ซึ่งได้กำหนดการใช้สิทธิในการชำระคืนเงินต้นครั้งล่าสุดภายในระยะเวลา 3 - 5 ปีนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

9.3 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 เงินลงทุนทั่วไปในกิจการที่บริษัทฯ ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้วของกิจการนั้นมีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	31 มีนาคม 2555			31 ธันวาคม 2554		
		มูลค่า		สัดส่วน เงินลงทุน (ร้อยละ)	มูลค่า		สัดส่วน เงินลงทุน (ร้อยละ)
		ราคาทุน	สุทธิ		ราคาทุน	สุทธิ	
<b>หุ้นสามัญ</b>							
บริษัท บางกอก เอสเอ็มบีซี คอนซัลติ้ง จำกัด	ธุรกิจร่วมลงทุน	500	500	10.00	500	500	10.00

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

9.4 กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2555	2554
ยอดยกมาต้นงวด	73,542	220,259
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด		
จากการตีราคา	49,442	59,396
จากการตัดจำหน่าย	-	(300)
จากการขาย	(1,557)	(45,219)
ยอดคงเหลือปลายงวด	121,427	234,136

10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภท หลักทรัพย์ ที่ลงทุน	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
		ทุนชำระแล้ว		สิทธิการออกเสียง		จำนวนเงินลงทุน - วิธีราคาทุน	
		31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
		2555	2554	2555	2554	2555	2554
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	100	100	100	100	97.7	97.7
บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	15	15	100	100	15.0	15.0
รวม				(ร้อยละ)	(ร้อยละ)	112.7	112.7

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 บริษัทฯ ไม่ได้รับเงินปันผลจากบริษัทย่อย

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

11. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	233,169	221,042
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	15,782	7,523
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันจำหน่าย	(56)	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(8,129)	(7,263)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555	240,766	221,302

12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	19,233	15,169
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	1,814	1,427
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(1,618)	(1,257)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555	19,429	15,339

13. เงินกู้ยืมและตราสารหนี้ที่ออก

	(หน่วย: พันบาท)					
	อัตราดอกเบี้ยต่อปี		ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ที่		งบการเงินรวมและ	
	จะครบกำหนด		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
<b>สถาบันการเงิน</b>						
เงินเบิกเกินบัญชี	-	MOR	-	ไม่เกิน 1 ปี	-	1,190
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	3.15	-	เมื่อทางถาม	-	30,000	-
รวม					30,000	1,190
<b>ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น</b>						
ตั๋วแลกเงิน	-	3.90	-	ไม่เกิน 1 ปี	-	99,256

เงินกู้ยืมดังกล่าวข้างต้นเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

14. หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
หลักทรัพย์รัฐบาล	268,619	197,597
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	531,330	-
รวม	799,949	197,597

15. เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	207,215	-
เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	34,644	28,815
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	241,859	28,815

16. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	1,485,146	1,653,820
เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	11,420	29,347
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,497	626
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,498,063	1,683,793

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 17. ค่านายหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	274,956	351,682	274,956	351,682
ค่านายหน้าจากการซื้อขายตราสาร อนุพันธ์	14,749	13,741	14,749	13,741
ค่านายหน้าอื่น	2,244	4,163	3,066	5,709
รวม	291,949	369,586	292,771	371,132

## 18. ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ที่ปรึกษาทางการเงิน	9,690	8,240	9,690	8,240
ที่ปรึกษาการลงทุน	19,600	16,610	450	2,080
การให้ยืมหลักทรัพย์	-	5,558	-	5,558
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล	713	533	713	533
การจัดการกองทุนรวม	14,533	16,143	411	-
ค่านายทะเบียนหลักทรัพย์	21,055	25,626	-	-
อื่น ๆ	3,771	4,280	-	-
รวม	2,492	16	2,492	16
รวม	71,854	77,006	13,756	16,427

## 19. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

## 20. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์ของกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	บริษัทย่อย ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯและมีสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดของกรรมการบริษัทฯดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) คือผู้ถือหุ้นใหญ่
กองทุนต่างๆที่บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด	บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด
กองทุนต่างๆที่บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม แอสเซท พลัส จำกัด	บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม แอสเซท พลัส จำกัด
กองทุนต่างๆที่บริหาร โดยบริษัทฯ	บริหารโดยบริษัทฯ
บริษัท เอเชียเสริมกิจ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ซาเตรียน โฮลดิ้ง จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ไทยอินคิวเบเตอร์ ดอท คอม จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ซิตีเรียลตี้ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ซิตีวิลล่า จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ไทคอน อินเตอร์เนชั่นแนล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท บางกอกคลับ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท เมโทรซิสเต็มส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท นารายณ์ร่วมพัฒนา จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท อาเซียคลังสินค้า จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
นิติบุคคลอาคารชุดสาทรซิตี้ทาวเวอร์	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท จตุบุตรโฮลดิ้ง จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท พนิชสวัสดิ์ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัท ประเสริฐกิจเอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด	มีกรรมกรร่วมกัน
บริษัท กรุงเทพประกันภัย จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกรร่วมกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2555	2554	2555	2554	
<b>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</b>					
(ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าธรรมเนียม	-	-	822	1,545	ตามที่ระบุในสัญญา
รายได้อื่น	-	-	570	450	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	74	110	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าธรรมเนียมจ่าย	-	-	335	2,080	ตามที่ตกลงร่วมกัน
<b>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>					
รายได้ค่านายหน้า ค่าธรรมเนียม และค่าบริการอื่น ๆ	4,128	4,486	4,128	4,486	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป/ ตามราคาที่ระบุในสัญญา
เงินปันผลรับ	208	-	208	-	ตามอัตราที่ประกาศจ่ายกับผู้ลงทุนทั่วไป
ดอกเบี้ยรับ	42	43	31	39	ตามอัตราตลาด
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์	13,795	13,072	10,668	10,434	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	1,350	1,429	1,333	1,403	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายอื่น	269	140	239	126	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ดอกเบี้ยจ่าย	235	75	235	75	ตามอัตราตลาด
ซื้อสินทรัพย์	1,213	740	1,008	740	ตามราคาตลาด
<b>รายการธุรกิจกับกรรมการของกลุ่ม</b>					
<b>บริษัทฯและสมาชิกในครอบครัว</b>					
<b>ทีโกสิจิต</b>					
รายได้ค่านายหน้า	806	1,620	806	1,620	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	168	51	168	51	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
<b>บริษัทย่อย</b>				
(ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	-	-	419	212
สินทรัพย์อื่น	-	-	37	75
<b>กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
เงินฝากสถาบันการเงิน ในนามบริษัทฯ และ เพื่อลูกค้า	33,147	35,300	26,600	28,028
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	15,584	-	15,584
ดอกเบี้ยค้างรับ	49	8	36	6
เงินมัดจำ	11,511	11,472	8,940	8,901
สินทรัพย์อื่น	1,680	995	1,594	995
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	996	1,090	854	962
หนี้สินอื่น	465	134	465	115
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	30,000	-	30,000	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	12,406	-	12,406	-
<b>กรรมกรของกลุ่มบริษัทฯ และสมาชิกใน</b>				
<b>ครอบครัวที่ใกล้ชิด</b>				
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	6,038	271	6,038	271
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	12,332	4,422	12,332	4,422

บริษัทฯ มีวงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 30 ล้านบาท และวงเงินกู้ยืมหมุนเวียนระยะสั้นจำนวน 100 ล้านบาทกับธนาคารซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ	ในระหว่างงวด		ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ณ วันที่
	1 มกราคม 2555			31 มีนาคม 2555
<b>เงินกู้ยืม</b>				
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	-	1,265,000	1,235,000	30,000

เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันข้างต้นคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 3.15 ต่อปี

ยอดคงเหลือของเงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
<b>ตราสารทุน</b>		
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	107,901	81,694
บริษัท บางกอกกคลับ จำกัด	1,240	1,240
กองทุนรวมบางกอกการ์เด็น	761	761
กองทุนรวมสารชิตีทาวเวอร์	64	64
กองทุนรวมบางกอกอะพาร์ตเมนต์	1,000	1,000
กองทุนรวมเอ็ม โปริยมทาวเวอร์	4,100	4,100
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสถาบันปันผล	289	289
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสบริค	-	26,735
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสพรีเมียมปันผล	10,002	10,002
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสมาร์ทเอควิตี้	6,161	6,161
รวม	131,518	132,046
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	111,975	82,093
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	-	(10,566)
สุทธิ	243,493	203,573

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนของกองทุนซึ่งบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยราคาที่ซื้อขายถือตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนซึ่งเป็นราคาที่คิดกับผู้ลงทุนทั่วไป รายละเอียดมีดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	ซื้อหน่วยลงทุน		ขายหน่วยลงทุน	
	2555	2554	2555	2554
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอสแอนด์พี 500	-	-	-	11,024
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสปริน	-	-	18,322	-

#### ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายสำหรับเงินเดือน เงินประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ค่าพาหนะและเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานระดับผู้บริหารสำคัญดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ	13,908	15,861	10,650	12,807

## 21. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

### 21.1 ภาวะผูกพัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาวะผูกพันดังต่อไปนี้

- 1) บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคารและยานพาหนะ อายุของสัญญา มีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ปี ถึง 4 ปี และสัญญาดังกล่าวเป็นสัญญาที่บอกเลิกไม่ได้

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระภายใน	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
2555	38	29
2556 - 2560	52	42

จำนวนภาระผูกพันของบริษัทฯและบริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้นเป็นภาระผูกพันตามสัญญาเช่าและสัญญาบริการที่ทำกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 69 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 54 ล้านบาท)

- 2) บริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ให้กับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนคงที่ที่กำหนดไว้ อัตราร้อยละของมูลค่าการซื้อขาย และ/หรือ อัตราร้อยละของมูลค่าการชำระและรับชำระราคาหลักทรัพย์สุทธิเป็นรายเดือน
- 3) บริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมต่าง 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) บริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนรวมให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในอัตราร้อยละ 0.0005 - 0.005 ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมโดยรวมจะต้องไม่ต่ำกว่า 500,000 บาทต่อปี
- 6) บริษัทฯมีภาระผูกพันในสัญญาฟิวเจอร์สที่ซื้อขายในตลาดอนุพันธ์แห่งประเทศไทยจำนวนทั้งสิ้น 120 สัญญา ดังนี้

	สถานะซื้อ		สถานะขาย	
	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (ล้านบาท)	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (ล้านบาท)
ฟิวเจอร์สของดัชนี SET50	60	51	15	13
ฟิวเจอร์สของทองคำ	40	50	5	6
รวม	100	101	20	19

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 7) บริษัทฯมีภาระผูกพันเนื่องจากการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 8) บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าตามรายละเอียดในหมายเหตุ 23
- 9) บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับเงินลงทุนที่ยังไม่ได้เรียกชำระในบริษัทแห่งหนึ่งจำนวน 2 ล้านบาท
- 10) บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาอนุญาตให้ใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์และสัญญาเช่าโปรแกรมคอมพิวเตอร์เป็นจำนวนเงิน 2 ล้านบาท

## 21.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

### 21.2.1 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 บริษัทฯมีหนี้สินที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯเหลืออยู่เป็นจำนวน 2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2554: 2 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวข้องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ

### 21.2.2 คดีฟ้องร้อง

บริษัทฯได้ถูกฟ้องร้องในคดีต่าง ๆ ที่สำคัญดังนี้

- 1) บริษัทฯมีคดีค้างอยู่ในศาลจังหวัดชลบุรีตั้งแต่ปี 2537 โดยบริษัทฯถูกฟ้องในข้อหาร่วมกันแพร่ข่าวเกี่ยวกับข้อเท็จจริงตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ และในเดือนพฤศจิกายน 2549 ศาลอุทธรณ์พิพากษายกฟ้องบริษัทฯ ขณะนี้คดีนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเห็นว่าบริษัทฯจะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว
- 2) บริษัทฯได้ถูกฟ้องในคดีแพ่งในปี 2537 ในข้อหาละเมิดเรียกค่าเสียหายเป็นจำนวน 38 ล้านบาท ขณะนี้คดีนี้อยู่ระหว่างการสืบพยาน โฉก้และศาลได้มีคำสั่งให้จำหน่ายคดีไว้ชั่วคราว ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเห็นว่าบริษัทฯจะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว
- 3) ในเดือนกันยายน 2548 บริษัทฯได้ถูกฟ้องในคดีแพ่งในฐานะจำเลยที่ 2 ในข้อหาละเมิดเรียกค่าเสียหายเป็นจำนวน 30 ล้านบาท ศาลชั้นต้นมีคำสั่งพิพากษายกฟ้องบริษัทฯ ขณะนี้คดีนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเห็นว่าบริษัทฯจะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว
- 4) ในเดือนสิงหาคม 2549 บริษัทฯได้ถูกฟ้องร้องในคดีแพ่งเพื่อเรียกทรัพย์สิน โดยถูกเรียกค่าเสียหายจำนวน 4 ล้านบาท ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล บริษัทฯได้บันทึกค่าเผื่อผลเสียหายแล้วจำนวน 4 ล้านบาท

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 5) ในเดือนตุลาคม 2553 บริษัทฯ ได้ถูกฟ้องร้องในคดีแพ่งในข้อหาผิดสัญญา เรียกทรัพย์คืน โดยถูกเรียกชดเชยค่าเสียหายจำนวน 2 ล้านบาท ศาลอุทธรณ์มีคำสั่งพิพากษายกฟ้องบริษัทฯ ขณะนี้อยู่ในระหว่างการยื่นฎีกา ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เห็นว่าบริษัทฯ จะไม่ได้รับผลเสียหาย จากคดีฟ้องร้องดังกล่าว

## 22. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินกิจการใน 4 ส่วนงานหลัก คือ ส่วนงานนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ส่วนงานพาณิชย์ชนกิจ ส่วนงานจัดการกองทุน และส่วนงานค้าหลักทรัพย์ บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์หลักในประเทศ

รายได้และผลการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม									
ส่วนงานนายหน้าซื้อขาย		หลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		ส่วนงานพาณิชย์ชนกิจ		ส่วนงานจัดการกองทุน		ส่วนงานค้าหลักทรัพย์		งบการเงินรวม	
		2555	2554	2555	2554	2555	2554	2555	2554	2555	2554
รายได้จากภายนอก		281	358	37	28	39	47	130	36	487	469
รายได้ทั้งสิ้น		281	358	37	28	39	47	130	36	487	469
กำไรจากการดำเนินงาน											
ตามส่วนงาน		97	151	10	6	5	14	83	25	195	196
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:											
ดอกเบี้ยรับ										54	45
รายได้อื่น										25	87
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน										(39)	(48)
ต้นทุนทางการเงิน										(11)	(6)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล										(39)	(84)
กำไรสำหรับงวด										185	190

## 23. ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการลงทุนเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ ได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกิน 1 ปี เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

สกุลเงิน	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	31	31	31	31	31	31
	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม
2555	2554	2555	2554	2555	2554	
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	13.12	10.40	0.07	0.70	30.84	31.69
เหรียญออสเตรเลีย	-	0.17	-	-	32.09	32.20
ปอนด์สหราชอาณาจักร	0.82	0.15	0.22	-	49.30	48.86
เหรียญฮ่องกง	21.36	13.76	6.11	4.82	3.97	4.08
เยนญี่ปุ่น	0.06	37.88	-	1.52	0.38	0.41
วอนเกาหลีใต้	192.05	111.42	-	-	0.03	0.03
ยูโร	0.40	0.73	0.02	-	41.17	41.03

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	
		(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	274.7	8.8	30.43 - 31.99
บาท	เหรียญฮ่องกง	28.3	7.1	3.9435 - 4.02
บาท	เยนญี่ปุ่น	2.7	7.2	0.3811
บาท	ยูโร	14.5	0.3	40.793 - 43.00
เหรียญฮ่องกง	บาท	0.4	1.7	3.9965
เหรียญสหรัฐอเมริกา	บาท	0.05	1.5	30.87 - 30.88
ปอนด์สหราชอาณาจักร	บาท	0.04	2.0	49.4
เหรียญฮ่องกง	เหรียญสหรัฐอเมริกา	2.2	0.3	7.755
ยูโร	เหรียญสหรัฐอเมริกา	0.01	0.02	1.34
เหรียญสหรัฐอเมริกา	เยนญี่ปุ่น	0.02	1.3	82.50

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทั้งนี้ สัญญาข้างต้น ได้รวมสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 7 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศในส่วนที่เป็นของบริษัทฯ ส่วนที่เหลือเป็นสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่บริษัทฯ ทำกับธนาคารเพื่อป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่เป็นเงินลงทุนของลูกค้า

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554

สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	
		(ล้าน)	(ล้าน)	
บาท	สหรัฐอเมริกา	185.0	5.9	30.23 - 31.99
บาท	ฮ่องกง	31.5	7.9	3.7955 - 4.0302
บาท	เยนญี่ปุ่น	7.2	18.4	0.381 - 0.4035
บาท	ยูโร	17.5	0.4	41.4 - 43.0

ทั้งนี้ สัญญาข้างต้น ได้รวมสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 3.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศในส่วนที่เป็นของบริษัทฯ ส่วนที่เหลือเป็นสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่บริษัทฯ ทำกับธนาคารเพื่อป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่เป็นเงินลงทุนของลูกค้า

**24. การบริหารจัดการทุน**

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯคือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสม การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง และการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

**25. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน**

เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2555 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯมีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2554 ในอัตรา 0.20 บาทต่อหุ้น ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2554 ไปแล้วในอัตรา 0.08 บาทต่อหุ้น คงเหลือสำหรับเงินปันผลที่จะจ่ายอีกจำนวน 0.12 บาทต่อหุ้น คิดเป็นจำนวนเงิน 253 ล้านบาท โดยมีกำหนดจ่ายในวันที่ 4 พฤษภาคม 2555

**26. การอนุมัติงบการเงิน**

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทฯเมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2555