

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯและบริษัทย่อย

- ก) บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯตั้งอยู่เลขที่ 175 ชั้น 3/1 อาคารสารทรีดีทาวเวอร์ ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพฯ เมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม 2555 บริษัทฯได้ปิดดำเนินการสำนักงานสาขาสินธร ส่งผลให้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 บริษัทฯมีสำนักงานสาขาคงเหลือจำนวน 18 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 กระทรวงการคลังได้ออกใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แบบ ก ให้แก่บริษัทฯ ซึ่งเป็นใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ได้หลายประเภทธุรกิจหลักทรัพย์ โดยธุรกิจหลักทรัพย์ที่บริษัทฯได้รับอนุญาตเพิ่มเติมคือ

1. การจัดการกองทุนรวม
2. การจัดการกองทุนส่วนบุคคล
3. การจัดการเงินร่วมลงทุน

ทั้งนี้ บริษัทฯจะเริ่มประกอบธุรกิจดังกล่าวได้ก็ต่อเมื่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ตรวจสอบความพร้อมของระบบงานและบุคลากรตามที่กำหนดในกฎกระทรวงว่าด้วยการอนุญาตการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ พ.ศ. 2551 แล้ว

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2552 คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ออกใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบบ ส-1 ให้แก่บริษัทซึ่งเป็นใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าได้หลายประเภท โดยธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่บริษัทได้รับอนุญาตเพิ่มเติมคือ

1. การเป็นที่ปรึกษาสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
2. การเป็นผู้จัดการเงินทุนสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ทั้งนี้ บริษัทจะเริ่มประกอบธุรกิจดังกล่าวได้ก็ต่อเมื่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ตรวจสอบความพร้อมของระบบงานและบุคคลากรตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว

เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2555 คณะกรรมการกำกับการซื้อขายสินค้าเกษตรล่วงหน้าได้ออกใบอนุญาตประกอบธุรกิจการซื้อขายล่วงหน้า ประเภทนายหน้าซื้อขายล่วงหน้า ทั้งนี้ บริษัทจะเริ่มประกอบธุรกิจดังกล่าวได้ต่อเมื่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับการซื้อขายสินค้าเกษตรล่วงหน้าได้ตรวจสอบและเห็นชอบการดำเนินการแล้ว เมื่อวันที่ 24 ตุลาคม 2555 สำนักงานคณะกรรมการกำกับการซื้อขายสินค้าเกษตรล่วงหน้าได้ให้ความเห็นชอบให้บริษัทสามารถเริ่มประกอบธุรกิจการซื้อขายล่วงหน้า ประเภทนายหน้าซื้อขายล่วงหน้า ได้ตั้งแต่วันที่ 24 ตุลาคม 2555 เป็นต้นไป

- ข) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทประกอบกิจการในประเทศไทย โดยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจดังนี้
1. การจัดการกองทุนรวม
 2. การจัดการกองทุนส่วนบุคคล
 3. การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ และการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ที่เป็นหน่วยลงทุน
 4. ผู้จัดการเงินทุนสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- ค) บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ประกอบธุรกิจหลัก คือ การเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน โดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ให้ความเห็นชอบในการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินตั้งแต่วันที่ 25 มิถุนายน 2551 ถึงวันที่ 24 มิถุนายน 2556
- ง) เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2551 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทได้มีมติอนุมัติให้บริษัทออกและเสนอขายหุ้นกู้ และ/หรือหุ้นกู้อนุพันธ์ และ/หรือหุ้นกู้ในรูปแบบใดๆ ภายในวงเงินรวมสูงสุดไม่เกิน 1,000 ล้านบาท หรือมูลค่าเทียบเท่าในเงินสกุลอื่นๆ ได้ ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทสามารถทำธุรกิจใหม่ที่มีโอกาสสร้างรายได้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

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

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ดำเนินการออกและเสนอขายหุ้นกู้อนุพันธ์แล้วตามรายละเอียดที่กล่าวในหมายเหตุ 11

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

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

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทย

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวมระหว่างกาล

งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเกี่ยวกับบริษัทย่อยในระหว่างงวด

1.4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 โดยมีนโยบายการบัญชีเพิ่มเติมดังนี้

หุ้นกู้อนุพันธ์

หุ้นกู้อนุพันธ์เป็นหุ้นกู้ที่บริษัทฯ ออกและเสนอขายให้แก่ลูกค้าหรือผู้มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ ซึ่งเป็นผู้ลงทุนสถาบันหรือผู้ลงทุนรายใหญ่โดยเฉพาะเจาะจง โดยออกจำหน่ายภายใต้เงื่อนไขที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หุ้นกู้อนุพันธ์ดังกล่าวมีการอ้างอิงกับราคาหุ้นสามัญในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

หุ้นกู้แสดงด้วยราคาทุนที่ขายปรับด้วยส่วนต่ำกว่ามูลค่าของหุ้นกู้ที่ตัดจำหน่ายตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งจำนวนที่ตัดจำหน่ายนี้จะแสดงเป็นรายการดอกเบี้ยจ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

อนุพันธ์ทางการเงินแฝงแสดงภายใต้บัญชีสินทรัพย์/หนี้สินตราสารอนุพันธ์ โดยแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมและรับรู้การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน ซึ่งมูลค่ายุติธรรมคำนวณโดยใช้เทคนิคและแบบจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงข้อมูลความสัมพันธ์ของสภาพคล่องเงินปันผล อัตราดอกเบี้ย ราคาของสินค้าอ้างอิง และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของสินค้าอ้างอิง

2. มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นจะไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2555	31 ธันวาคม 2554	30 กันยายน 2555	31 ธันวาคม 2554
เงินสด เงินฝากระยะสั้นและตัวเงินระยะสั้น ที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันที่ได้มา	2,710,460	4,064,436	2,647,937	4,012,457
หัก: เงินฝากและตัวเงินในนามบริษัทฯ เพื่อ ลูกค้า	(2,219,986)	(2,672,268)	(2,219,986)	(2,672,268)
รวม	490,474	1,392,168	427,951	1,340,189

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2555	31 ธันวาคม 2554
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	76,695	589,388
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	61,830	22,628
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(27,418)	(24,997)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีสุทธิ	111,107	587,019

5. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2555	31 ธันวาคม 2554
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	1,753,495	1,267,336
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	2,340,935	1,252,224
ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	71	-
ลูกหนี้อื่น	37,952	37,167
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	4,132,453	2,556,727
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(35,674)	(35,674)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิ	4,096,779	2,521,053
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	3,143	877
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าสุทธิ	4,099,922	2,521,930

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 5.1 ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 บริษัทฯมีลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ที่ระงับการรับรู้รายได้เป็นจำนวนเงินประมาณ 36 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2554: 36 ล้านบาท)
- 5.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้โดยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	30 กันยายน 2555			31 ธันวาคม 2554		
	ลูกหนี้ ธุรกิจหลักทรัพย์	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ โดยบริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ	ลูกหนี้ ธุรกิจหลักทรัพย์	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ โดยบริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้ปกติ	4,095	-	4,095	2,520	-	2,520
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	1	-	1	1	-	1
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	36	(36)	-	36	(36)	-
รวม	4,132	(36)	4,096	2,557	(36)	2,521

- 5.3 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2555	31 ธันวาคม 2554
ยอดต้นงวด/ปี	35,674	36,323
หัก: โอนกลับหนี้สงสัยจะสูญ หนี้สูญตัดบัญชี	-	(204)
	-	(445)
ยอดปลายงวด/ปี	35,674	35,674

6. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: พันบาท)

ประเภทของตราสารอนุพันธ์	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่			
	30 กันยายน 2555		31 ธันวาคม 2554	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตรา				
ต่างประเทศล่วงหน้า	9,399	1,971	4,658	6,168
สัญญาสิทธิ	131	-	-	-
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	-	20,452	-	15,235
รวม	9,530	22,423	4,658	21,403

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ

จำนวนเงินตามสัญญาของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงในหมายเหตุ 20

สัญญาสิทธิ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 สัญญาสิทธิมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 12 ล้านบาท

ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์มีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 142 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2554: 118 ล้านบาท) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ อย่างไรก็ตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้นมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาปิดของหลักทรัพย์อ้างอิง ณ วันซื้อขายสุดท้ายกับราคาใช้สิทธิ

ทั้งนี้ ในการออกสัญญาสิทธิและใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ บริษัทฯ มีความเสี่ยงเกี่ยวกับความผันผวนของราคาหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทฯ บริหารความเสี่ยงโดยจัดทำโปรแกรมเพื่อช่วยเฟ้นระวังความผันผวนของราคาหลักทรัพย์และเพื่อช่วยกำหนดกลยุทธ์ในการซื้อขาย นอกจากนี้ บริษัทฯ มีความเสี่ยงเกี่ยวกับสภาพคล่องเมื่อต้องการทำการซื้อขายหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทฯ บริหารความเสี่ยงดังกล่าวโดยการพิจารณาคัดเลือกหลักทรัพย์อ้างอิงที่สภาพคล่องมากเพียงพอ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. เงินลงทุน

7.1 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่มีภาระผูกพัน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2555	31 ธันวาคม 2554
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน		
หลักทรัพย์เพื่อค้า	422,612	203,933
หลักทรัพย์ที่ไปวางเป็นประกัน		
หลักทรัพย์เพื่อขาย	6,196	6,299
หลักทรัพย์ยืมมาและยังไม่ได้ส่งมอบ	7	20,273
รวม	428,815	230,505

7.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯมีเงินลงทุนประเภทตราสารหนี้ (ราคาตามบัญชี) แยกตามระยะเวลาที่เหลือของสัญญาดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2555				
	ระยะเวลาครบกำหนด				รวม
ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด		
หลักทรัพย์เพื่อค้า					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	22,013	136,853	-	158,866
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
หลักทรัพย์รัฐบาล	40,217	10,327	-	-	50,544
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	99,734	-	99,734
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	-	-	63,799*	66,978**	130,777
ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	36,500	27,200	-	-	63,700
รวม	76,717	59,540	300,386	66,978	503,621

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2555				
	ระยะเวลาครบกำหนด				
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
หลักทรัพย์เพื่อค้า					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	22,013	136,853	-	158,866
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
หลักทรัพย์รัฐบาล	40,217	10,327	-	-	50,544
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	99,734	-	99,734
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	-	-	63,799*	66,978**	130,777
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	26,500	27,200	-	-	53,700
รวม	66,717	59,540	300,386	66,978	493,621

* บางส่วนของยอดคงเหลือดังกล่าวเป็นเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่เป็นเงินตราต่างประเทศจำนวน 1.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐที่ผู้ออกตราสารหนี้มีการกำหนดเงื่อนไขการใช้สิทธิการชำระคืนเงินต้นก่อนกำหนด

** ยอดคงเหลือดังกล่าวเป็นเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่เป็นเงินตราต่างประเทศจำนวน 2.2 ล้านดอลลาร์สหรัฐ เงินลงทุนดังกล่าวมีการกำหนดการใช้สิทธิการชำระคืนเงินต้นโดยผู้ออกตราสาร ซึ่งได้กำหนดการใช้สิทธิในการชำระคืนเงินต้นครั้งล่าสุดภายในระยะเวลา 4 - 6 ปีนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554				
	ระยะเวลาครบกำหนด				
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
หลักทรัพย์เพื่อค้า					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	51,467	-	51,467
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
หลักทรัพย์รัฐบาล	-	100,722	-	-	100,722
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	4,983	-	4,983
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	14,941	-	-	109,009***	123,950
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด					
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				รวม
ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด		
หลักทรัพย์เพื่อค้า					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	51,467	-	51,467
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
หลักทรัพย์รัฐบาล	-	100,722	-	-	100,722
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	4,983	-	4,983
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	14,941	-	-	109,009***	123,950
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	99,190	83,700	-	-	182,890
รวม	114,131	184,422	56,450	109,009	464,012

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

7.3 ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 เงินลงทุนทั่วไปในกิจการที่บริษัทฯ ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้วของกิจการนั้นมีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	30 กันยายน 2555			31 ธันวาคม 2554		
		มูลค่าเงินลงทุนสุทธิ	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	ราคาหุ้น	มูลค่าเงินลงทุนสุทธิ	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	ราคาหุ้น
หุ้นสามัญ							
บริษัท บางกอก เอสเอ็มบีซี คอนซัลติ้ง จำกัด	ธุรกิจร่วมลงทุน	500	500	10.00	500	500	10.00

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7.4 กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2555	2554	2555	2554
ยอดยกมาต้นงวด	105,878	189,294	73,542	220,259
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด				
จากการตีราคา	(1,461)	(44,174)	38,264	(25,026)
จากการตัดจำหน่าย	-	(147)	-	(710)
จากการขาย	(1,627)	(72,616)	(9,016)	(122,166)
ยอดคงเหลือปลายงวด	102,790	72,357	102,790	72,357

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภท หลักทรัพย์ ที่ลงทุน	งบการเงินเฉพาะกิจการ									
		ทุนชำระแล้ว				จำนวนเงินลงทุน - ราคาทุน				เงินปันผลรับ	
		สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
		30 กันยายน 2555	31 ธันวาคม 2554	30 กันยายน 2555	31 ธันวาคม 2554	30 กันยายน 2555	31 ธันวาคม 2554	2555	2554	2555	2554
บริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุนแอสเซท พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	100	100	100	100	98	98	-	-	20	33
บริษัท ทีพีริกษา เอเชีย พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	15	15	100	100	15	15	-	-	8	-
รวม						113	113	-	-	28	33

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

9. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	233,169	221,042
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	31,539	22,298
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันจำหน่าย	(59)	(3)
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันตัดจำหน่าย	(44)	(44)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(25,256)	(22,196)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2555	239,349	221,097

10. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	19,233	15,169
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	5,723	4,844
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(4,889)	(3,783)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2555	20,067	16,230

11. เงินกู้ยืมและตราสารหนี้ที่ออก

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ยต่อปี		ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ที่จะครบกำหนด		งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2555	31 ธันวาคม 2554	30 กันยายน 2555	31 ธันวาคม 2554	30 กันยายน 2555	31 ธันวาคม 2554
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
<u>สถาบันการเงิน</u>						
เงินเบิกเกินบัญชี	-	MOR	-	ไม่เกิน 1 ปี	-	1,190
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	3.11	-	เมื่อทวงถาม	-	110,000	-
รวม					110,000	1,190
<u>ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น</u>						
ตั๋วแลกเงิน	3.00 - 3.18	3.90	ไม่เกิน 1 เดือน	ไม่เกิน 1 ปี	499,507	99,256
หุ้นกู้อนุพันธ์	2.0	-	ไม่เกิน 1 เดือน	-	11,942	-
รวม					511,449	99,256

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เงินกู้ยืมดังกล่าวข้างต้นเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน

หุ้นกู้อนุพันธ์เป็นตราสารที่ประกอบด้วย 2 ส่วน คือหุ้นกู้และสัญญาสิทธิ (Options) โดยสัญญาสิทธิเป็นสัญญาสิทธิในการขายหลักทรัพย์ บริษัทฯ ได้ออกจำหน่ายหุ้นกู้อนุพันธ์ซึ่งมีอายุไม่เกิน 90 วัน ปัจจุบันอ้างอิงของหุ้นกู้อนุพันธ์ได้แก่ หลักทรัพย์อ้างอิงในกลุ่ม SET50 Index บริษัทฯ จะชำระคืนเงินต้น/จ่ายค่าตอบแทนเมื่อครบอายุหุ้นกู้อนุพันธ์ด้วยเงินสด และ/หรือ การส่งมอบปัจจัยอ้างอิงหรือหลักทรัพย์ซึ่งมิใช่หลักทรัพย์ที่ออกโดยบริษัทฯ

12. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2555	31 ธันวาคม 2554
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	1,841,438	1,653,820
เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	21,320	29,347
บวก: ดอกเบี้ยค้างจ่าย	15	-
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,164	626
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,864,937	1,683,793

13. ค่านายหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	270,465	339,485	270,465	339,485
ค่านายหน้าจากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์	15,778	31,043	15,778	31,043
ค่านายหน้าอื่น	4,295	2,755	4,874	3,644
รวม	290,538	373,283	291,117	374,172

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	770,954	974,672	770,954	974,672
ค่านายหน้าจากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์	55,335	60,860	55,335	60,860
ค่านายหน้าอื่น	10,120	10,347	13,485	16,806
รวม	836,409	1,045,879	839,774	1,052,338

14. ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	13,752	106	13,752	106
ที่ปรึกษาทางการเงิน	9,950	13,168	365	-
การให้อีมหลักทรัพย์	818	496	818	496
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล	16,308	16,816	408	577
การจัดการกองทุนรวม	19,870	22,342	-	-
ค่านายทะเบียนหลักทรัพย์	5,150	3,971	-	-
อื่น ๆ	3,704	13	3,704	13
รวม	69,552	56,912	19,047	1,192

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	25,263	32,946	25,263	32,946
ที่ปรึกษาการลงทุน	-	7,938	-	7,938
ที่ปรึกษาทางการเงิน	40,875	47,953	1,515	2,380
การให้ยืมหลักทรัพย์	2,256	1,704	2,256	1,704
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล	48,721	50,290	3,830	1,000
การจัดการกองทุนรวม	68,690	77,031	-	-
ค่านายทะเบียนหลักทรัพย์	13,399	12,903	-	-
อื่น ๆ	7,586	64	7,586	64
รวม	206,790	230,829	40,450	46,032

15. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

16. เงินปันผล

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย	
		เงินปันผลจ่าย	ต่อหุ้น
		(พันบาท)	(บาท)
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2553	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 19 เมษายน 2554	442,188	0.21
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2554	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 24 สิงหาคม 2554	168,452	0.08
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2554	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 19 เมษายน 2555	252,679	0.12
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2555	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2555	168,452	0.08

17. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์ของกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท ทีปริกษา เอเชีย พลัส จำกัด ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	บริษัทย่อย ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯและมีสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดของกรรมการบริษัทฯดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด กองทุนต่างๆที่บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) คือผู้ถือหุ้นใหญ่ บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด
กองทุนต่างๆที่บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม แอสเซท พลัส จำกัด	บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม แอสเซท พลัส จำกัด
กองทุนต่างๆที่บริหาร โดยบริษัทฯ บริษัท เอเชียเสริมกิจ จำกัด	บริหาร โดยบริษัทฯ มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ซาเทรียน โฮลดิ้ง จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ไทยอินคิวเบเตอร์ คอท คอม จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ซีดีเรียลตี้ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ซีดีวิลล่า จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ไทคอน อันดัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท บางกอกคลับ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท เมโทรซิสเต็มส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท นารายณ์ร่วมพิพัฒน์ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท อาเซียคลังสินค้า จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
นิติบุคคลอาคารชุดสาทรซีดีทาวเวอร์	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท จตุบุตร โฮลดิ้ง จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท พนิชสวัสดิ์ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัท ประเสริฐกิจเอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด	มีกรรมกรร่วมกัน
บริษัท กรุงเทพประกันภัย จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกรร่วมกัน
บริษัท คอปเปอร์ไวร์ จำกัด	มีกรรมกรร่วมกัน
บริษัท ริเวอร์ไซด์ การ์เดิน มารีน่า จำกัด	มีกรรมกรร่วมกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน		
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	2554	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	2554	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่านายหน้า	2,609	5,783	9,682	14,992	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
เงินปันผลรับ	2,831	8,594	8,144	17,571	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ดอกเบี้ยรับ	19	22	108	217	ตามอัตรตลาด
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์	14,455	13,714	42,579	40,120	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	1,497	1,607	4,249	4,768	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายอื่น	343	481	1,112	852	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ดอกเบี้ยจ่าย	290	49	527	126	ตามอัตรตลาด
ซื้อสินทรัพย์	394	3,070	2,526	3,993	ตามที่ตกลงร่วมกัน
รายการธุรกิจกับกรรมการของกลุ่ม บริษัทฯและสมาชิกในครอบครัวที่ ใกล้ชิด					
รายได้ค่านายหน้า	735	1,325	2,468	3,904	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	25	20	299	101	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ขายสินทรัพย์	-	1,589	-	1,589	ราคาตลาด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน		
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	2554	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	2554	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย (ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าธรรมเนียม	579	889	3,365	6,459	ตามที่ระบุในสัญญา
เงินปันผลรับ	-	-	27,500	33,000	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
รายได้อื่น	634	450	1,778	1,350	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าใช้จ่ายอื่น	74	74	221	257	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าธรรมเนียมจ่าย	-	-	794	9,080	ตามที่ตกลงร่วมกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน		
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	2554	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	2554	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่านายหน้า	2,609	5,783	9,682	14,992	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
เงินปันผลรับ	2,831	8,594	8,144	17,571	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ดอกเบี้ยรับ	10	13	78	188	ตามอัตรตลาด
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์	11,168	10,775	32,865	31,893	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมโฆษณา	1,468	1,585	4,177	4,693	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายอื่น	329	475	1,062	826	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ดอกเบี้ยจ่าย	290	49	527	126	ตามอัตรตลาด
ซื้อสินทรัพย์	388	3,070	2,315	3,993	ตามที่ตกลงร่วมกัน
รายการธุรกิจกับกรรมการของกลุ่ม บริษัทและสมาชิกในครอบครัว ที่ใกล้ชิด					
รายได้ค่านายหน้า	735	1,325	2,468	3,904	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	25	20	299	101	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ขายสินทรัพย์	-	1,589	-	1,589	ราคาตลาด

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2555	2554	2555	2554
บริษัทย่อย				
(ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	-	-	168	212
สินทรัพย์อื่น	-	-	113	75
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
เงินฝากสถาบันการเงินในนามบริษัทฯ และ เพื่อลูกค้า	27,466	35,300	21,982	28,028
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	1,661	15,584	1,661	15,584
ดอกเบี้ยค้างรับ	20	8	10	6
เงินมัดจำ	12,196	11,472	9,625	8,901
สินทรัพย์อื่น	1,133	995	1,132	995
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,104	1,090	935	962
หนี้สินอื่น	117	134	110	115
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	53,126	-	53,126	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2555	2554	2555	2554
กรรมการของกลุ่มบริษัทฯ และสมาชิกใน				
ครอบครัวที่ใกล้ชิด				
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	5,699	271	5,699	271
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	9,335	4,422	9,335	4,422

บริษัทฯ มีวงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 30 ล้านบาท และวงเงินกู้ยืมหมุนเวียนระยะสั้นจำนวน 100 ล้านบาทกับธนาคารซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯ ไม่ได้เบิกใช้วงเงินดังกล่าว

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2555
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	ในระหว่างงวด		
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	
เงินกู้ยืม				
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	-	2,335,000	(2,335,000)	-

เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันข้างต้นคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 3.15 ต่อปี

ยอดคงเหลือของเงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2555	31 ธันวาคม 2554
ตราสารทุน		
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	124,073	81,694
บริษัท บางกอกคลับ จำกัด	1,240	1,240
กองทุนรวมบางกอกการ์เด็น	761	761
กองทุนรวมสารคดีทาวเวอร์	64	64

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2555	31 ธันวาคม 2554
กองทุนรวมบางกอกอะพาร์ตเมนต์	1,000	1,000
กองทุนรวมเอ็ม โพรวิชั่นทาวเวอร์	4,100	4,100
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสถาบันปันผล	-	289
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสบริค	-	26,735
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสพรีเมียมปันผล	10,002	10,002
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสมาร์ทเอควิตี้	-	6,161
รวม	141,240	132,046
บวก: ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	96,096	82,093
หัก: ค่าเพื่อการด้อยค่า	-	(10,566)
สุทธิ	237,336	203,573

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนของกองทุนซึ่งบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยราคาที่ซื้อขายถือตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนซึ่งเป็นราคาที่คิดกับผู้ลงทุนทั่วไป รายละเอียดมีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ							
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่				สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่			
	30 กันยายน				30 กันยายน			
	2555		2554		2555		2554	
ซื้อ	ขาย	ซื้อ	ขาย	ซื้อ	ขาย	ซื้อ	ขาย	
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสมาร์ทเอควิตี้	-	-	-	-	-	12.9	-	0.9
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอสแอนด์ที500	-	-	-	-	-	-	-	11.0
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสบริค	-	-	-	-	-	18.3	-	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสพรีเมียมปันผล	-	-	-	10.0	-	-	-	10.0
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสถาบันปันผล	-	0.3	-	-	-	0.3	-	-

ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายสำหรับเงินเดือน เงินประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ค่าพาหนะและเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานระดับผู้บริหารสำคัญดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ	13,585	15,495	10,326	12,441

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ	41,386	46,838	31,626	37,676

18. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

18.1 ภาวะผูกพัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาวะผูกพันดังต่อไปนี้

- 1) บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคารและยานพาหนะ อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ปี ถึง 5 ปี และสัญญาดังกล่าวเป็นสัญญาที่บอกเลิกไม่ได้

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระภายใน	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ปี 2555	13	10
ปี 2556 - 2560	61	51

จำนวนภาวะผูกพันของบริษัทฯและบริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้นเป็นภาวะผูกพันตามสัญญาเช่าและสัญญาบริการที่ทำกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 60 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 50 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 2) บริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ให้กับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนคงที่ที่กำหนดไว้ และ/หรือ 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) บริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนรวมให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในอัตราร้อยละ 0.0005 - 0.005 ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมโดยรวมจะต้องไม่ต่ำกว่า 500,000 บาทต่อปี
- 6) บริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายเงินสมทบกองทุนเพื่อการหักบัญชีของตลาดสินค้าเกษตรล่วงหน้าแห่งประเทศไทยในอัตราสัญญาละ 5 บาท หรือขั้นต่ำในอัตราเดือนละ 3,000 บาท แล้วแต่จำนวนใดจะมากกว่า จนกว่าเงินสมทบดังกล่าวเมื่อรวมกับเงินสมทบแรกเข้าที่ชำระแล้วจำนวน 5 ล้านบาท มีจำนวนเท่ากับ 15 ล้านบาท
- 7) บริษัทฯมีภาระผูกพันในสัญญาฟิวเจอร์สที่ซื้อขายในตลาดอนุพันธ์แห่งประเทศไทยจำนวนทั้งสิ้น 85 สัญญา ดังนี้

	สถานะซื้อ		สถานะขาย	
	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (ล้านบาท)	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (ล้านบาท)
ฟิวเจอร์สของทองคำ	85	109	-	-
รวม	85	109	-	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 8) บริษัทฯมีภาระผูกพันเนื่องจากการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 9) บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าตามรายละเอียดในหมายเหตุ 20
- 10) บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับเงินลงทุนที่ยังไม่ได้เรียกชำระในบริษัทแห่งหนึ่งจำนวน 2 ล้านบาท
- 11) บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาอนุญาตให้ใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์และสัญญาเช่าโปรแกรมคอมพิวเตอร์เป็นจำนวนเงิน 2 ล้านบาท

18.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

18.2.1 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 บริษัทฯมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯเหลืออยู่เป็นจำนวน 2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2554: 2 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวข้องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ

18.2.2 คดีฟ้องร้อง

บริษัทฯได้ถูกฟ้องร้องในคดีต่าง ๆ ที่สำคัญดังนี้

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

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

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

19. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินกิจการใน 4 ส่วนงานหลัก คือ ส่วนงานนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ส่วนงานพาณิชย์ธนกิจ ส่วนงานจัดการกองทุน และส่วนงานค้าหลักทรัพย์ บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์หลักในประเทศ

รายได้และผลการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน									
	ส่วนงานนายหน้าซื้อขาย		ส่วนงาน		ส่วนงานจัดการ		ส่วนงานค้า		งบการเงินรวม	
	หลักทรัพย์และสัญญา	ซื้อขายล่วงหน้า	พาณิชย์ธนกิจ	กองทุน	หลักทรัพย์					
	2555	2554	2555	2554	2555	2554	2555	2554	2555	2554
รายได้จากภายนอก	280	363	24	18	42	39	141	(38)	487	382
รายได้ทั้งสิ้น	280	363	24	18	42	39	141	(38)	487	382
ขาดทุนจากการซื้อขาย	-	-	-	-	-	-	-	(6)	-	(6)
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	81	202	2	3	6	7	104	(53)	193	159
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:										
ดอกเบี้ยรับ									57	53
รายได้อื่น									31	43
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน									(37)	(87)
ดอกเบี้ยจ่าย									(12)	(14)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล									(41)	(50)
กำไรสำหรับงวด									191	104

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	ส่วนงานขายหน้าซื้อขาย									
	หลักทรัพย์และสัญญา		ส่วนงาน		ส่วนงานจัดการ		ส่วนงานค้า		งบการเงินรวม	
	ซื้อขายล่วงหน้า		พาณิชย์กิจ		กองทุน		หลักทรัพย์			
2555	2554	2555	2554	2555	2554	2555	2554	2555	2554	
รายได้จากภายนอก	803	1,015	81	97	128	140	254	20	1,266	1,272
รายได้ทั้งสิ้น	803	1,015	81	97	128	140	254	20	1,266	1,272
ขาดทุนจากการซื้อขาย	-	-	-	-	-	-	-	(6)	-	(6)
กำไร (ขาดทุน) จากการ										
ดำเนินงานตามส่วนงาน	243	449	15	23	19	35	166	(17)	443	490
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:										
ดอกเบี้ยรับ									160	146
รายได้อื่น									85	168
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน									(107)	(154)
ดอกเบี้ยจ่าย									(33)	(30)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล									(105)	(214)
กำไรสำหรับงวด									443	406

20. ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการลงทุนเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ ได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกิน 1 ปี เพื่อให้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯ มียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	30	31	30	31	30	31
	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม
สกุลเงิน	2555	2554	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	14.14	10.40	0.87	0.70	30.83	31.69
เหรียญออสเตรเลีย	-	0.17	-	-	32.23	32.20
ปอนด์สหราชอาณาจักร	0.71	0.15	-	-	50.09	48.86
เหรียญฮ่องกง	18.57	13.76	1.12	4.82	3.98	4.08
เยนญี่ปุ่น	39.12	37.88	-	1.52	0.40	0.41
วอนเกาหลีใต้	719.44	111.42	-	-	0.03	0.03
ยูโร	0.94	0.73	0.01	-	39.85	41.03
เหรียญสิงคโปร์	2.63	-	0.58	-	25.15	24.39

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯ มีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
ณ วันที่ 30 กันยายน 2555				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	
		(ล้าน)	(ล้าน)	
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	461.60	14.59	30.746 - 32.198 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
บาท	เหรียญฮ่องกง	11.71	2.90	4.000 - 4.060 บาทต่อ 1 เหรียญฮ่องกง
บาท	ยูโร	7.88	0.19	38.825 - 41.650 บาทต่อ 1 ยูโร
เหรียญสิงคโปร์	บาท	0.40	10.12	25.290 - 25.325 บาทต่อ 1 เหรียญสิงคโปร์
เหรียญฮ่องกง	บาท	0.15	0.60	3.986 บาทต่อ 1 เหรียญฮ่องกง
เหรียญสหรัฐอเมริกา	บาท	0.03	0.84	30.87 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
ยูโร	บาท	0.01	0.53	40.04 บาทต่อ 1 ยูโร
เหรียญสิงคโปร์	เหรียญสหรัฐอเมริกา	0.17	0.14	1.218 - 1.223 เหรียญสิงคโปร์ต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
เหรียญสหรัฐอเมริกา	ยูโร	0.05	0.04	1.2812 เหรียญสหรัฐต่อ 1 ยูโร

ทั้งนี้ สัญญาข้างต้นได้รวมสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 11.2 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศใน ส่วนที่เป็นของบริษัทฯ ส่วนที่เหลือเป็นสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่บริษัทฯทำกับ ธนาคารเพื่อป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่เป็นเงินลงทุนของลูกค้า

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	
		(ล้าน)	(ล้าน)	
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	185.0	5.9	30.23 - 31.99 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
บาท	เหรียญฮ่องกง	31.5	7.9	3.7955 - 4.0302 บาทต่อ 1 เหรียญฮ่องกง
บาท	เยนญี่ปุ่น	7.2	18.4	0.381 - 0.4035 บาทต่อ 1 เยนญี่ปุ่น
บาท	ยูโร	17.5	0.4	41.4 - 43.0 บาทต่อ 1 ยูโร

ทั้งนี้ สัญญาข้างต้นได้รวมสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 3.3 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศใน ส่วนที่เป็นของบริษัทฯ ส่วนที่เหลือเป็นสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่บริษัทฯทำกับ ธนาคารเพื่อป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่เป็นเงินลงทุนของลูกค้า

21. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯคือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสม การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง และการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

22. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทฯเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2555