

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 2555

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯและบริษัทย่อย

ก) บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมี ภูมิลำเนาในประเทศไทย ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯตั้งอยู่เลขที่ 175 ชั้น 3/1 อาคาร สารคดีทาวเวอร์ ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพฯ เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2556 บริษัทฯได้ปิดดำเนินการสำนักงานสาขาออลล์ซีดีโอเวนิว ส่งผลให้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 บริษัทฯมีสำนักงานสาขาจำนวน 17 สาขา (31 ธันวาคม 2555: 18 สาขา)

บริษัทฯประกอบกิจการในประเทศไทยโดยได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจดังนี้

1. ธุรกิจหลักทรัพย์ตามใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แบบ ก ที่กระทรวงการคลังได้ออก ให้แก่บริษัทฯเมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2551 ซึ่งเป็นใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ได้ดังนี้

1. การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
2. การค้าหลักทรัพย์
3. การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน
4. การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์
5. การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์
6. การจัดการกองทุนส่วนบุคคล
7. การจัดการกองทุนรวม
8. การจัดการเงินร่วมลงทุน

ทั้งนี้ บริษัทฯยังไม่ได้ประกอบธุรกิจในข้อ 7 และ 8 โดยบริษัทฯจะเริ่มประกอบธุรกิจดังกล่าว ได้ต่อเมื่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ตรวจสอบความ พร้อมของระบบงานและบุคลากรตามที่กำหนดในกฎกระทรวงว่าด้วยการอนุญาตการ ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แล้ว

2. ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบบ ส-1 ที่ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ออกให้แก่บริษัทฯเมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2552 ซึ่งเป็นใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าได้ดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. การเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
2. การเป็นผู้ค้าสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
3. การเป็นที่ปรึกษาสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
4. การเป็นผู้จัดการเงินทุนสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ทั้งนี้ บริษัทฯ ยังไม่ได้ประกอบธุรกิจข้อ 3 และ 4 ซึ่งบริษัทฯ จะเริ่มประกอบธุรกิจดังกล่าวได้ต่อเมื่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ตรวจสอบความพร้อมของระบบงานและบุคคลากรตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว

3. สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ให้ความเห็นชอบในการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินแก่บริษัทฯ โดยมีกำหนดระยะเวลา 5 ปี ตั้งแต่วันที่ 15 มิถุนายน 2553 ถึงวันที่ 14 มิถุนายน 2558
 4. เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2555 คณะกรรมการกำกับการซื้อขายสินค้าเกษตรล่วงหน้าได้ออกใบอนุญาตประกอบธุรกิจการซื้อขายล่วงหน้า ประเภทนายหน้าซื้อขายล่วงหน้า และเมื่อวันที่ 24 ตุลาคม 2555 สำนักงานคณะกรรมการกำกับการซื้อขายสินค้าเกษตรล่วงหน้าได้ให้ความเห็นชอบให้บริษัทฯ สามารถเริ่มประกอบธุรกิจการซื้อขายล่วงหน้า ประเภทนายหน้าซื้อขายล่วงหน้าได้ตั้งแต่วันที่ 24 ตุลาคม 2555 เป็นต้นไป
- ข) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ประกอบกิจการในประเทศไทย โดยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจดังนี้
1. การจัดการกองทุนรวม
 2. การจัดการกองทุนส่วนบุคคล
 3. การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ และการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ที่เป็นหน่วยลงทุน
 4. ผู้จัดการเงินทุนสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- ค) บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ มีภูมิลำเนาในประเทศไทย ประกอบธุรกิจหลัก คือ การเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน โดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ให้ความเห็นชอบในการเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน โดยมีกำหนดระยะเวลา 5 ปี ตั้งแต่วันที่ 25 มิถุนายน 2551 ถึงวันที่ 24 มิถุนายน 2556
- ง) เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2551 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ออกและเสนอขายหุ้นกู้ และ/หรือ หุ้นกู้อนุพันธ์ และ/หรือ หุ้นกู้ในรูปแบบใดๆ ภายในวงเงินรวมสูงสุดไม่เกิน 1,000 ล้านบาท หรือมูลค่าเทียบเท่าในเงินสกุลอื่นๆ ได้ ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทฯ สามารถทำธุรกิจใหม่ที่มีโอกาสสร้างรายได้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

นอกจากนี้ เมื่อวันที่ 19 พฤศจิกายน 2553 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯครั้งที่ 1/2553 อนุมัติการขยายเพดานการออกและเสนอขายหุ้นกู้ และ/หรือ หุ้นกู้อนุพันธ์ และ/หรือ หุ้นกู้ในรูปแบบใด ๆ ภายในวงเงินรวมสูงสุดไม่เกิน 3,000 ล้านบาท หรือมูลค่าเทียบเท่าในเงินสกุลอื่น เพื่อรองรับการขยายธุรกิจที่จะมีขึ้นในอนาคต โดยเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไป และ/หรือ เสนอขายต่อผู้ลงทุนโดยเฉพาะเจาะจง และ/หรือ ผู้ลงทุนสถาบันตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ เสนอขายในต่างประเทศ โดยอาจเสนอขายครั้งเดียวเต็มจำนวนหรือเสนอขายเป็นคราว ๆ ไปก็ได้ ปัจจุบันบริษัทฯ ได้ดำเนินการออกและเสนอขายหุ้นกู้อนุพันธ์แล้ว

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

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

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวมระหว่างกาล

งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเกี่ยวกับบริษัทย่อยในระหว่างงวด

1.4 การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีใหม่ในระหว่างงวด

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและแนวปฏิบัติทางบัญชีซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 ตามรายละเอียดข้างล่างนี้

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 12	ภาษีเงินได้
ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 8	ส่วนงานดำเนินงาน
-----------	------------------

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 10	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
ฉบับที่ 21	ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาหรือที่ราคาใหม่
ฉบับที่ 25	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

แนวปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการ โอนและการรับ โอนสินทรัพย์ทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางบัญชีข้างต้นไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินนี้ ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดให้กิจการระบุผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดจากความแตกต่างของมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินระหว่างเกณฑ์ทางบัญชีและภาษีอากร เพื่อรับรู้ผลกระทบทางภาษีเป็นสินทรัพย์หรือหนี้สิน ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวใน ไตรมาสปัจจุบันและปรับย้อนหลังงบการเงินของงวดก่อนที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบเสมือนหนึ่งว่าบริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ผลกระทบทางภาษีเป็นสินทรัพย์หรือหนี้สิน ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมาโดยตลอด ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีดังกล่าวแสดงอยู่ในหมายเหตุ 3

1.5 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ใน งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี เรื่อง ภาษีเงินได้ เนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ มาถือปฏิบัติ

ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของ

2. มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งลงประกาศในราชกิจจานุเบกษาในระหว่างงวดปัจจุบัน ให้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ดังต่อไปนี้

วันที่มีผลบังคับใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 4

สัญญาประกันภัย

1 มกราคม 2559

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 29

การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทาน
บริการ

1 มกราคม 2557

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

วันที่มีผลบังคับใช้

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 1	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการ รื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะ คล้ายคลึงกัน	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 4	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญา เช่าหรือไม่	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 5	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะและการปรับปรุง สภาพแวดล้อม	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 7	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการ บัญชี ฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทาง การเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีเงินเพื่อ รุนแรง	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 10	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 12	ข้อตกลงสัมปทานบริการ	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 13	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า	1 มกราคม 2557

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐาน
การบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
ยกเว้นการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่อ
งบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

3. ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติ

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่สำคัญตามที่กล่าว
ในหมายเหตุ 1.4 เนื่องจากบริษัทฯ และบริษัทย่อยนำมาตราฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้
มาถือปฏิบัติ ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวแสดงเป็นรายการแยกต่างหาก
ในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงินและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	1 มกราคม 2555	31 มีนาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	1 มกราคม 2555
งบแสดงฐานะการเงิน						
สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	24,396	20,977	19,071	21,763	18,437	16,416
หนี้สินถาวรที่ได้รับการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	45,482	40,796	17,836	45,482	40,796	17,836
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นลดลง	(27,084)	(24,116)	(16,102)	(27,084)	(24,116)	(16,102)
กำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเพิ่มขึ้น	5,998	4,297	17,338	3,365	1,757	14,682

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555
	2556	2555	2556	2555
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ				
กำไรสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(1,701)	11,343	(1,608)	11,444
กำไรสำหรับงวดเพิ่มขึ้น (ลดลง)	1,701	(11,343)	1,608	(11,444)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานเพิ่มขึ้น (ลดลง) (บาท)	0.0008	(0.005)	0.0008	(0.005)

กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:

กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนใน

หลักทรัพย์เพื่อขายลดลง

(2,968) (11,825) (2,968) (11,825)

4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	31 มีนาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
	2556	2555	2556	2555
เงินสด เงินฝากระยะสั้นและตัวเงิน				
ระยะสั้นที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือน				
นับจากวันที่ได้มา	4,786,319	3,574,363	4,699,239	3,483,444
หัก: เงินฝากและตัวเงินในนาม				
บริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(3,995,286)	(3,126,392)	(3,995,286)	(3,126,392)
รวม	791,033	447,971	703,953	357,052

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2556	2555
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	844,723	35,572
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	12,317	53,562
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(17,983)	(19,168)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีสุทธิ	839,057	69,966

6. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2556	2555
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	3,097,072	2,209,535
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	2,455,603	2,197,635
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	87,160	-
ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	11,487	62
ลูกหนี้จากการขายหุ้นกู้อนุพันธ์	1,037	-
ลูกหนี้อื่น	38,483	36,415
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	5,690,842	4,443,647
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(35,605)	(35,620)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิ	5,655,237	4,408,027
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,972	1,783
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าสุทธิ	5,658,209	4,409,810

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 6.1 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 บริษัทฯมีลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ที่ระงับการรับรู้รายได้เป็นจำนวนเงินประมาณ 38 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: 36 ล้านบาท)
- 6.2 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้ด้วยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	31 มีนาคม 2556			31 ธันวาคม 2555		
	ลูกหนี้ ธุรกิจหลักทรัพย์	ค่าเผื่อนี้สงสัย จะสูญที่ตั้ง โดยบริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ	ลูกหนี้ ธุรกิจหลักทรัพย์	ค่าเผื่อนี้สงสัย จะสูญที่ตั้ง โดยบริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้ปกติ	5,652	-	5,652	4,408	-	4,408
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	3	-	3	-	-	-
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	36	(36)	-	36	(36)	-
รวม	5,691	(36)	5,655	4,444	(36)	4,408

- 6.3 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
	ยอดต้นงวด/ปี	35,620
หัก: โอนกลับหนี้สงสัยจะสูญ หนี้สูญตัดบัญชี	(15) -	(15) (39)
ยอดปลายงวด/ปี	35,605	35,620

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: พันบาท)

ประเภทของตราสารอนุพันธ์	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรม			
	31 มีนาคม 2556		31 ธันวาคม 2555	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตรา				
ต่างประเทศล่วงหน้า	30,537	6,806	8,705	2,070
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	3,220	64,625	-	8,941
รวม	33,757	71,431	8,705	11,011

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

จำนวนเงินตามสัญญาของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงในหมายเหตุ 21

ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์มีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 7 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: ไม่มี) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ อย่างไรก็ตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้นมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาปิดของหลักทรัพย์อ้างอิง ณ วันซื้อขายสุดท้ายกับราคาใช้สิทธิ ใบสำคัญแสดงสิทธิส่วนใหญ่มีอายุไม่เกิน 1 ปี

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์มีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 207 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: 51 ล้านบาท) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ อย่างไรก็ตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้นมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาปิดของหลักทรัพย์อ้างอิง ณ วันซื้อขายสุดท้ายกับราคาใช้สิทธิ ใบสำคัญแสดงสิทธิส่วนใหญ่มีอายุไม่เกิน 1 ปี

ทั้งนี้ ในการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ บริษัทฯมีความเสี่ยงเกี่ยวกับความผันผวนของราคาหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทฯบริหารความเสี่ยงโดยจัดทำโปรแกรมเพื่อช่วยเฟ้นระวังความผันผวนของราคาหลักทรัพย์และเพื่อช่วยกำหนดกลยุทธ์ในการซื้อขาย นอกจากนี้ บริษัทฯมีความเสี่ยงเกี่ยวกับสภาพคล่องเมื่อต้องการทำการซื้อขายหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทฯบริหารความเสี่ยงดังกล่าวโดยการพิจารณาคัดเลือกหลักทรัพย์อ้างอิงที่มีสภาพคล่องมากเพียงพอ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8. เงินลงทุน

8.1 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่มีภาระผูกพัน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน		
หลักทรัพย์เพื่อค้า	936,674	725,935
หลักทรัพย์ที่ไปวางเป็นประกัน		
หลักทรัพย์เพื่อขาย	6,164	6,192
หลักทรัพย์ยืมมาและยังไม่ได้ส่งมอบ	4	-
รวม	942,842	732,127

8.2 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯมีเงินลงทุนประเภทตราสารหนี้ (ราคาตามบัญชี) แยกตามระยะเวลาที่เหลือของสัญญาดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	31 มีนาคม 2556				
	ระยะเวลาครบกำหนด				รวม
ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด		
หลักทรัพย์เพื่อค้า					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	37,032	-	-	37,032
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
หลักทรัพย์รัฐบาล	-	6,164	-	-	6,164
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	94,755	-	94,755
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	-	-	25,858	29,559*	55,417
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	10,000	27,200	-	-	37,200
รวม	10,000	70,396	120,613	29,559	230,568

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
31 มีนาคม 2556					
ระยะเวลาครบกำหนด					
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
หลักทรัพย์เพื่อค้า					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	37,032	-	-	37,032
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
หลักทรัพย์รัฐบาล	-	6,164	-	-	6,164
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	94,755	-	94,755
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	-	-	25,858	29,559*	55,417
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	27,200	-	-	27,200
รวม	-	70,396	120,613	29,559	220,568

* ยอดคงเหลือดังกล่าวเป็นเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่เป็นเงินตราต่างประเทศจำนวน 0.7 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เงินลงทุนดังกล่าวมีการกำหนดการใช้สิทธิการชำระคืนเงินต้นโดยผู้ออกตราสาร ซึ่งการใช้สิทธิครั้งต่อไปกำหนดไว้ภายในระยะเวลา 5 ปี นับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม					
31 ธันวาคม 2555					
ระยะเวลาครบกำหนด					
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
หลักทรัพย์เพื่อค้า					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	36,969	-	-	36,969
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
หลักทรัพย์รัฐบาล	40,122	10,319	-	-	50,441
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	94,988	-	94,988
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	-	-	93,972*	66,003**	159,975
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	36,500	27,200	-	-	63,700
รวม	76,622	74,488	188,960	66,003	406,073

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	31 ธันวาคม 2555				
	ระยะเวลาครบกำหนด				
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
หลักทรัพย์เพื่อค้า					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	36,969	-	-	36,969
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
หลักทรัพย์รัฐบาล	40,122	10,319	-	-	50,441
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	94,988	-	94,988
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	-	-	93,972*	66,003**	159,975
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	26,500	27,200	-	-	53,700
รวม	66,622	74,488	188,960	66,003	396,073

* บางส่วนของยอดคงเหลือดังกล่าวเป็นเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่เป็นเงินตราต่างประเทศจำนวน 1.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาที่ผู้ออกตราสารหนี้มีการกำหนดเงื่อนไขการใช้สิทธิการชำระคืนเงินต้นก่อนกำหนด

** ยอดคงเหลือดังกล่าวเป็นเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่เป็นเงินตราต่างประเทศจำนวน 1.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาและ 0.7 ล้านดอลลาร์สหราชอาณาจักร เงินลงทุนดังกล่าวมีการกำหนดการใช้สิทธิการชำระคืนเงินต้นโดยผู้ออกตราสาร ซึ่งการใช้สิทธิครั้งต่อไปกำหนดไว้ภายในระยะเวลา 4 - 5 ปีนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

8.3 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 เงินลงทุนทั่วไปในกิจการที่บริษัทฯ ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้วของกิจการนั้นมีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	31 มีนาคม 2556			31 ธันวาคม 2555		
		ราคาทุน	มูลค่าเงินลงทุนสุทธิ	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	ราคาทุน	มูลค่าเงินลงทุนสุทธิ	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)
หุ้นสามัญ							
บริษัท บางกอก เอสเอ็มบีซี คอนซัลติ้ง จำกัด	ธุรกิจร่วมลงทุน	500	500	10	500	500	10

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8.4 กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2556	2555
		(ปรับปรุงใหม่)
ยอดยกมาต้นงวด (สุทธิจากภาษีเงินได้)	82,709	57,440
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด		
จากการตีราคา (ก่อนภาษีเงินได้)	21,294	49,442
จากการขาย (ก่อนภาษีเงินได้)	(6,456)	(1,557)
ภาษีเงินได้	(2,968)	(11,825)
ยอดคงเหลือปลายงวด	94,579	93,500

9. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภท หลักทรัพย์ ที่ลงทุน	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
		ทุนชำระแล้ว		สิทธิการออกเสียง		จำนวนเงินลงทุน - วิธีราคาทุน	
		31 มีนาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	31 มีนาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	31 มีนาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
				(ร้อยละ)	(ร้อยละ)		
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	100	100	100	100	98	98
บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	15	15	100	100	15	15
รวม						113	113

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 2555 บริษัทฯไม่ได้รับเงินปันผล
จากบริษัทย่อย

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

10. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2556	237,471	220,172
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	13,353	6,790
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(8,917)	(7,604)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556	241,907	219,358

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2556	19,489	15,981
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	1,526	1,526
จำหน่ายสำหรับงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันจำหน่าย	(115)	(115)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(1,416)	(1,166)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556	19,484	16,226

12. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 2555 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	102,010	38,989	96,772	35,469
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผล แตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ ผลแตกต่างชั่วคราว	(1,701)	11,343	(1,608)	11,444
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	100,309	50,332	95,164	46,913

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 2555 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	2,968	11,825	2,968	11,825

13. เงินกู้ยืมและตราสารหนี้ที่ออก

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ยต่อปี		ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนด		งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2556	2555	2556	2555	2556	2555
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
สถาบันการเงิน						
ตัวสัญญาใช้เงิน	2.87 - 3.10	-	เมื่อทวงถาม/ ไม่เกิน 1 ปี	-	240,000	-
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น						
ตัวแลกเงิน	2.95 - 2.98	-	ไม่เกิน 1 ปี	-	1,158,563	-
หุ้นกู้อนุพันธ์	2.00	-	ไม่เกิน 1 เดือน	-	9,999	-
รวม					1,168,562	-

เงินกู้ยืมดังกล่าวข้างต้นเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

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

14. **เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า**

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2556	2555
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	3,113,594	2,194,523
เจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	9,784	-
เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	58,500	21,114
บวก: ดอกเบี้ยค้างจ่าย	15	13
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	3,181,893	2,215,650
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	3,626	1,812
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	3,185,519	2,217,462

15. **ค่านายหน้า**

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	592,906	274,956	592,906	274,956
ค่านายหน้าจากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์	19,491	14,749	19,491	14,749
ค่านายหน้าอื่น	9,005	2,244	12,199	3,066
รวม	621,402	291,949	624,596	292,771

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

16. ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	13,323	9,690	13,323	9,690
ที่ปรึกษาทางการเงิน	21,277	19,600	362	450
การให้ยืมหลักทรัพย์	364	713	364	713
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล	31,763	14,533	11,651	411
การจัดการกองทุนรวม	48,849	21,055	-	-
ค่านายทะเบียนหลักทรัพย์	7,520	3,771	-	-
อื่น ๆ	4,487	2,492	4,487	2,492
รวม	127,583	71,854	30,187	13,756

17. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

18. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์ของกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด	บริษัทย่อย
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯและมีสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดของกรรมการบริษัทฯดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) คือผู้ถือหุ้นใหญ่

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
กองทุนต่างๆที่บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุนรวม บัวหลวง จำกัด	บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด
กองทุนต่างๆที่บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด
กองทุนต่างๆที่บริหาร โดยบริษัทฯ บริษัท เอเชียเสริมกิจ จำกัด	บริหาร โดยบริษัทฯ มีกรรมกรรร่วมกัน
บริษัท ซาเทรียน โฮลดิ้ง จำกัด	มีกรรมกรรร่วมกัน
บริษัท ไทยอินคิวเบเตอร์ คอท คอม จำกัด	มีกรรมกรรร่วมกัน
บริษัท ซีดีเรียลตี้ จำกัด	มีกรรมกรรร่วมกัน
บริษัท ซีดีวิลล่า จำกัด	มีกรรมกรรร่วมกัน
บริษัท ไทคอน อินดัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกรรร่วมกัน
บริษัท บางกอกคลับ จำกัด	มีกรรมกรรร่วมกัน
บริษัท เมโทรซิสเต็มส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกรรร่วมกัน
บริษัท นารายณ์ร่วมพัฒนา จำกัด	มีกรรมกรรร่วมกัน
บริษัท อาเซี่ยคลังสินค้า จำกัด	มีกรรมกรรร่วมกัน
นิติบุคคลอาคารชุดสาทรซีดีทาวเวอร์	มีกรรมกรรร่วมกัน
บริษัท จตุบุตรโฮลดิ้ง จำกัด	มีกรรมกรรร่วมกัน
บริษัท พนิชสวัสดิ์ จำกัด	มีกรรมกรรร่วมกัน
บริษัท กรุงเทพประกันภัย จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกรรร่วมกัน
บริษัท คอปเปอร์ไวร์ด จำกัด	มีกรรมกรรร่วมกัน
บริษัท ริเวอร์ไซด์ การ์เด็น มาริน่า จำกัด	มีกรรมกรรร่วมกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2556	2555	2556	2555	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย (ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าธรรมเนียม	-	-	3,194	822	ตามที่ระบุในสัญญา
รายได้อื่น	-	-	594	570	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	74	74	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าธรรมเนียมจ่าย	-	-	-	335	ตามที่ตกลงร่วมกัน
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่านายหน้า	7,309	4,128	7,309	4,128	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
เงินปันผลรับ	238	208	238	208	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ดอกเบี้ยรับ	28	42	13	31	ตามอัตรตลาด
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์	14,575	13,795	11,235	10,668	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	2,225	1,350	2,196	1,333	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายอื่น	364	269	326	239	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ดอกเบี้ยจ่าย	645	235	645	235	ตามอัตรตลาด
ซื้อสินทรัพย์	153	1,213	153	1,008	ราคาตลาด
รายการธุรกิจกับกรรมการของกลุ่ม บริษัทฯและสมาชิกในครอบครัว ที่เกี่ยวข้อง					
รายได้ค่านายหน้า	686	806	686	806	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	1	168	1	168	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2556	2555	2556	2555
บริษัทย่อย				
(ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
ค่าธรรมเนียมนและค่าบริการค้างรับ	-	-	131	174
สินทรัพย์อื่น	-	-	38	75
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
เงินฝากสถาบันการเงินในนามบริษัทฯ และ				
เพื่อลูกค้า	33,143	48,040	25,703	33,190
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	162,167	121,407	162,167	121,407
ดอกเบี้ยค้างรับ	31	3	13	1
เงินมัดจำ	12,519	12,399	9,949	9,828
สินทรัพย์อื่น	1,329	743	1,259	743
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	100,000	-	100,000	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	44,288	52,111	44,288	52,111
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,219	1,173	1,051	1,005
หนี้สินอื่น	103	84	103	73
กรรมกรของกลุ่มบริษัทฯ และสมาชิกใน				
 ครอบครัวที่ใกล้ชิด				
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	190	-	190	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	1,215	-	1,215	-

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

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	ในระหว่างงวด		ยอดคงเหลือ ณ วันที่
	1 มกราคม 2556	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 มีนาคม 2556
เงินกู้ยืม				
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	-	415,000	(315,000)	100,000

เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันข้างต้นคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.9 ต่อปี

ยอดคงเหลือของเงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
ตราสารทุน		
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	59,064	58,439
บริษัท บางกอกกอล์ฟ จำกัด	1,240	1,240
บริษัท ไทคอน อินดัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน)	-	9,315
กองทุนรวมบางกอกการ์เด็น	761	761
กองทุนรวมสารชิตีทาวเวอร์	64	64
กองทุนรวมบางกอกอะพาร์ตเมนต์	1,000	1,000
กองทุนรวมเอ็ม โปริยมทาวเวอร์	4,100	4,100
รวม	66,229	74,919
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	120,970	96,910
สุทธิ	187,199	171,829

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนของกองทุนซึ่งบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยราคาที่ซื้อขายถือตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนซึ่งเป็นราคาที่คิดกับผู้ลงทุนทั่วไป รายละเอียดมีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
ซื้อหน่วยลงทุน		ขายหน่วยลงทุน	
2556	2555	2556	2555
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสบริค	-	-	18,322

ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 2555 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายสำหรับเงินเดือน เงินประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ค่าพาหนะและเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานระดับผู้บริหารสำคัญดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
2556	2555	2556	2555
ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ	15,791	13,908	10,650

19. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

19.1 ภาวะผูกพัน

- 1) บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคารและยานพาหนะ อายุของสัญญา มีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ปี ถึง 5 ปี และสัญญาดังกล่าวเป็นสัญญาที่บอกเลิกไม่ได้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2556	2555	2556	2555
ภายใน 1 ปี	34	39	26	33
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	48	22	30	18

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 จำนวนภาระผูกพันของบริษัทฯและบริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้นเป็นภาระผูกพันตามสัญญาเช่าและสัญญาบริการที่ทำกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 58 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: 49 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 34 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: 42 ล้านบาท))

- ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ให้กับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนคงที่ที่กำหนดไว้ และ/หรือ อัตราร้อยละของมูลค่าการซื้อขายและ/หรือ อัตราร้อยละของมูลค่าการชำระและรับชำระราคาหลักทรัพย์สุทธิเป็นรายเดือน
- ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้ากับบริษัทตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนเงินคงที่ที่กำหนดไว้ และ/หรือ เป็นอัตราต่อสัญญาสำหรับการซื้อหรือขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคำนวณจากมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ในอัตราร้อยละ 0.0007 - 0.0018 และสำหรับค่าธรรมเนียมจากการประกอบธุรกิจค้าหลักทรัพย์ การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมอื่นที่บริษัทฯ ได้รับอนุญาต กำหนดให้จ่ายในอัตราร้อยละ 1 ต่อปีของรายได้จากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ข้างต้น ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมโดยรวมจะต้องไม่ต่ำกว่า 500,000 บาทต่อปี

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 5) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายเงินสมทบกองทุนเพื่อการหักบัญชีของตลาดสินค้าเกษตรล่วงหน้าแห่งประเทศไทยในอัตราสัญญาละ 5 บาท หรือขั้นต่ำในอัตราเดือนละ 3,000 บาทแล้วแต่จำนวนใดจะมากกว่า จนกว่าเงินสมทบดังกล่าวเมื่อรวมกับเงินสมทบแรกเข้าที่ชำระแล้วจำนวน 5 ล้านบาท มีจำนวนเท่ากับ 15 ล้านบาท
- 6) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนรวมให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในอัตราร้อยละ 0.0005 - 0.005 ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมโดยรวมจะต้องไม่ต่ำกว่า 500,000 บาทต่อปี
- 7) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯมีภาระผูกพันในสัญญาฟิวเจอร์สที่ซื้อขายในตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) ดังนี้

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

	31 มีนาคม 2556			
	สถานะซื้อ		สถานะขาย	
	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)
ฟิวเจอร์สของ Single Stock	-	-	33,862	304,052
ฟิวเจอร์สของทองคำ	20	22,945	-	-
รวม	20	22,945	33,862	304,052

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

	31 ธันวาคม 2555			
	สถานะซื้อ		สถานะขาย	
	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)
ฟิวเจอร์สของดัชนี SET50	-	-	19,599	134,394
ฟิวเจอร์สของทองคำ	40	48,971	-	-
รวม	40	48,971	19,599	134,394

- 8) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯมีภาระผูกพันเนื่องจากการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 9) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าตามรายละเอียดในหมายเหตุ 21
- 10) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับเงินลงทุนที่ยังไม่ได้เรียกชำระในบริษัทแห่งหนึ่งจำนวน 2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: 2 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 11) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาอนุญาตให้ใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์และสัญญาเช่าโปรแกรมคอมพิวเตอร์และบริการอื่น ๆ เป็นจำนวนเงิน 2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: 2 ล้านบาท)

19.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

19.2.1 หนี้สินค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 บริษัทฯมีหนี้สินค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯเหลืออยู่เป็นจำนวน 2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: 2 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวข้องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ

19.2.2 คดีฟ้องร้อง

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯได้ถูกฟ้องร้องในคดีต่าง ๆ ที่สำคัญดังนี้

- 1) บริษัทฯมีคดีค้างอยู่ในศาลจังหวัดชลบุรีตั้งแต่ปี 2537 โดยบริษัทฯถูกฟ้องในข้อหาร่วมกันแพร่ข่าวเกี่ยวกับข้อเท็จจริงตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ และในเดือนพฤศจิกายน 2549 ศาลอุทธรณ์พิพากษายกฟ้องบริษัทฯแล้ว คดีนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเห็นว่าบริษัทฯจะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว
- 2) บริษัทฯได้ถูกฟ้องในคดีแพ่งในปี 2537 ในข้อหาละเมิดเรียกวงค่าเสียหายเป็นจำนวน 38 ล้านบาท ขณะนี้อยู่ระหว่างการสืบพยานโจทก์และศาลได้มีคำสั่งให้จำหน่ายคดีไว้ชั่วคราว ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเห็นว่าบริษัทฯจะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว
- 3) ในเดือนกันยายน 2548 บริษัทฯได้ถูกฟ้องในคดีแพ่งในฐานะจำเลยที่ 2 ในข้อหาละเมิดเรียกวงค่าเสียหายเป็นจำนวน 30 ล้านบาท ศาลชั้นต้นมีคำพิพากษายกฟ้องบริษัทฯ ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเห็นว่าบริษัทฯจะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว
- 4) ในเดือนสิงหาคม 2549 บริษัทฯได้ถูกฟ้องร้องในคดีแพ่งเพื่อเรียกทรัพย์สิน โดยถูกเรียกวงค่าเสียหายจำนวน 4 ล้านบาท ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล บริษัทฯได้บันทึกค่าเผื่อผลเสียหายแล้วจำนวน 4 ล้านบาท
- 5) ในเดือนตุลาคม 2553 บริษัทฯได้ถูกฟ้องร้องในคดีแพ่งในข้อหาผิดสัญญา เรียกทรัพย์สิน โดยถูกเรียกวงค่าเสียหายจำนวน 2 ล้านบาท ศาลมีคำสั่งพิพากษายกฟ้องบริษัทฯแล้ว คดีนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเห็นว่าบริษัทฯจะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว

20. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอที่สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน ได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ บริษัทฯและบริษัทย่อยมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 4 ส่วนงาน ดังนี้

- ส่วนงานนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เป็นส่วนงานที่ให้บริการการเป็นนายหน้าหรือตัวแทนซื้อขายหลักทรัพย์แก่นักลงทุนทั้งในและต่างประเทศ
- ส่วนงานวาณิชธนกิจ เป็นส่วนงานที่ให้บริการการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินและการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์
- ส่วนงานจัดการกองทุน เป็นส่วนงานที่ให้การบริหารจัดการกองทุนและการลงทุนในหน่วยลงทุน
- ส่วนงานค้าหลักทรัพย์ เป็นส่วนงานที่ทำการซื้อ ขาย หรือแลกเปลี่ยนหลักทรัพย์ในนามของตนเองเป็นทางค้าปกติ

บริษัทฯและบริษัทย่อยได้รวมส่วนงานสนับสนุน (Back office) ส่วนงานตราสารอนุพันธ์ (Equity derivatives) ส่วนงานการบริหารสินทรัพย์ของลูกค้า (Wealth Plus) และส่วนงานการคลัง (Treasury) เป็นส่วนงานที่รายงาน คือ ส่วนงานอื่น เนื่องจากส่วนงานดำเนินงานดังกล่าวมีลักษณะเชิงปริมาณที่ไม่เข้าเงื่อนไขที่ต้องแยกแสดงตามที่กำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

บริษัทฯและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจในประเทศเดียว คือ ประเทศไทย

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน อย่างไรก็ตาม บริษัทฯและบริษัทย่อยบริหารงานด้านภาษีเงินได้ของทั้งกลุ่มโดยไม่มีกรปันส่วนให้แต่ละส่วนงานดำเนินงาน

ราคาโอนระหว่างส่วนงานดำเนินงานถูกกำหนดจากพื้นฐานของราคาที่สามารถต่อรองได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน (Arm's length basis)

รายได้ระหว่างส่วนงานถูกตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

รายได้และผลการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 2555 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม													
	ส่วนงานนายหน้าซื้อขาย		ส่วนงาน		ส่วนงาน		ส่วนงาน		ส่วนงานอื่น		ดีดรายการ		งบการเงินรวม	
	หลักทรัพย์และ	สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	วาณิชธนกิจ	จัดการกองทุน	หลักทรัพย์	ส่วนงานอื่น	ระหว่างกัน	งบการเงินรวม	2556	2555	2556	2555	2556	2555
	2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555
														(ปรับปรุงใหม่)
รายได้จากภายนอก	576	281	53	38	78	40	184	135	135	73	-	-	1,026	567
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	(3)	-	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	576	281	53	38	78	40	184	135	138	73	(3)	-	1,026	567
ดอกเบี้ยรับ	-	-	1	1	1	1	3	5	67	47			72	54
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	-	-	-	-	(13)	(7)	(11)	(4)			(24)	(11)
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน														
ตามส่วนงาน	247	97	24	11	22	6	122	81	79	28			494	223
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:														
กำไรเงินได้													(100)	(50)
กำไรสำหรับงวด													394	173

สินทรัพย์ของส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 และวันที่ 31 ธันวาคม 2555 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	ส่วนงานนายหน้า		ส่วนงาน		ส่วนงานค้า		งบการเงินรวม
	ซื้อขายหลักทรัพย์	และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	วาณิชธนกิจ	จัดการกองทุน	หลักทรัพย์	ส่วนงานอื่น	
สินทรัพย์ของส่วนงาน							
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556		83	93	197	1,799	8,810	10,982
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555		65	96	180	1,829	6,132	8,302

21. ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

บริษัทฯมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการลงทุนเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกิน 1 ปี เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

สกุลเงิน	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	31 มีนาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	31 มีนาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	31 มีนาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	14.3	15.5	0.8	1.5	29.31	30.63
ปอนด์สหราชอาณาจักร	1.2	1.3	-	0.1	44.56	49.35
เหรียญฮ่องกง	55.8	44.6	3.7	-	3.78	3.95
เยนญี่ปุ่น	152.9	24.0	33.9	23.3	0.31	0.35
วอนเกาหลีใต้	864.6	955.0	-	134.0	0.03	0.03
ยูโร	1.9	1.0	0.2	-	37.57	40.56
เหรียญสิงคโปร์	1.3	1.9	0.1	-	23.63	25.03

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
31 มีนาคม 2556				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	
		(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	
บาท	ปอนด์สหราชอาณาจักร	46.1	0.9	49.05 - 49.16 บาทต่อ 1 ปอนด์สหราชอาณาจักร
บาท	เยนญี่ปุ่น	44.4	131.7	0.31 - 0.35 บาทต่อ 1 เยนญี่ปุ่น
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	590.2	19.3	29.66 - 31.87 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
บาท	ยูโร	14.6	0.4	40.02 - 41.70 บาทต่อ 1 ยูโร
บาท	เหรียญฮ่องกง	8.1	2.1	3.78 - 3.90 บาทต่อ 1 เหรียญฮ่องกง
บาท	เหรียญสิงคโปร์	6.3	0.3	24.80 บาทต่อ 1 เหรียญสิงคโปร์
เหรียญสหรัฐอเมริกา	บาท	0.02	0.6	29.41 เหรียญสหรัฐต่อ 1 บาท
ยูโร	เหรียญสหรัฐอเมริกา	0.2	0.2	0.77 - 0.78 ยูโรต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
เหรียญสหรัฐอเมริกา	เหรียญสิงคโปร์	0.3	0.4	0.80 เหรียญสหรัฐต่อ 1 เหรียญสิงคโปร์
เยนญี่ปุ่น	เหรียญสหรัฐอเมริกา	33.9	0.4	94.02 - 94.35 เยนญี่ปุ่นต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
เหรียญฮ่องกง	เหรียญสหรัฐอเมริกา	1.1	0.1	7.75 เหรียญฮ่องกงต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
เหรียญฮ่องกง	บาท	0.2	0.6	0.26 เหรียญฮ่องกงต่อ 1 บาท

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 16.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา 0.7 ล้านดอลลาร์สหราชอาณาจักรและ 113.0 ล้านดอลลาร์ญี่ปุ่น เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศในส่วนที่เป็นของบริษัทฯ ส่วนที่เหลือเป็นสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่บริษัทฯ ทำกับธนาคารเพื่อป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่เป็นเงินลงทุนของลูกค้า โดยในส่วนนี้ได้รวมสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 3.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา 18.7 ล้านดอลลาร์ญี่ปุ่น 0.3 ล้านดอลลาร์ยูโร 0.3 ล้านดอลลาร์เหรียญสิงคโปร์ 0.3 ล้านดอลลาร์สหราชอาณาจักรและ 1.7 ล้านดอลลาร์ฮ่องกง ซึ่งเป็นสัญญาขายเงินตราต่างประเทศในส่วนที่เป็นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

31 ธันวาคม 2555				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	
		(ล้าน)	(ล้าน)	
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	556.1	17.8	30.78 - 31.93 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
บาท	เหรียญฮ่องกง	10.6	2.7	3.96 - 4.02 บาทต่อ 1 เหรียญฮ่องกง
บาท	ยูโร	7.9	0.2	38.83 - 41.65 บาทต่อ 1 ยูโร
บาท	ปอนด์สหราชอาณาจักร	32.7	0.7	49.05 บาทต่อ 1 ปอนด์สหราชอาณาจักร
เยนญี่ปุ่น	เหรียญสหรัฐอเมริกา	23.3	0.3	86.01 เยนญี่ปุ่นต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
เหรียญสหรัฐอเมริกา	เหรียญสิงคโปร์	0.3	0.3	0.81 เหรียญสหรัฐต่อ 1 เหรียญสิงคโปร์

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 14.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาและ 0.7 ล้านดอลลาร์สหราชอาณาจักร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศในส่วนที่เป็นของบริษัทฯ ส่วนที่เหลือเป็นสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่บริษัทฯ ทำกับธนาคารเพื่อป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่เป็นเงินลงทุนของลูกค้า โดยในส่วนนี้ได้รวมสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 1.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ซึ่งเป็นสัญญาขายเงินตราต่างประเทศของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

22. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯคือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสม การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง และการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

23. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2556 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯมีมติดังนี้

- 23.1 อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2555 ในอัตรา 0.24 บาทต่อหุ้น ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2555 ไปแล้วในอัตรา 0.08 บาทต่อหุ้น คงเหลือเงินปันผลที่จะจ่ายอีกจำนวน 0.16 บาทต่อหุ้น คิดเป็นจำนวนเงิน 336.9 ล้านบาทโดยมีกำหนดจ่ายในวันที่ 15 พฤษภาคม 2556
- 23.2 อนุมัติการปรับเปลี่ยนวิธีการคำนวณวงเงินรวมสำหรับการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ซึ่งเดิมคำนวณจากผลรวมของราคาเสนอขายครั้งแรกของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์คูณด้วยจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ยังไม่หมดอายุของแต่ละรุ่นเป็นคูณด้วยใบสำคัญแสดงสิทธิที่ขายได้และยังไม่หมดอายุในแต่ละรุ่น

24. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯเมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2556