

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 และ 2556

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯและบริษัทย่อย

ก) บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมี ภูมิลำเนาในประเทศไทย ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯตั้งอยู่เลขที่ 175 ชั้น 3/1 อาคาร สาริชาติทาวเวอร์ ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพฯ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 บริษัทฯมีสำนักงานสาขาจำนวน 17 สาขา (31 ธันวาคม 2556: 17 สาขา)

บริษัทฯประกอบกิจการในประเทศไทยโดยได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจดังนี้

1. ธุรกิจหลักทรัพย์ตามใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แบบ ก ที่กระทรวงการคลังได้ออก ให้แก่บริษัทฯเมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2551 ซึ่งเป็นใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ดังนี้

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

ทั้งนี้ บริษัทฯยังไม่ได้ประกอบธุรกิจข้อ 7 และ 8 โดยบริษัทฯจะเริ่มประกอบธุรกิจดังกล่าว ได้ต่อเมื่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ตรวจสอบความพร้อมของระบบงานและบุคลากรตามที่กำหนดในกฎกระทรวงว่าด้วยการอนุญาตการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แล้ว

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

2. ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบบ ส-1 ที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ออกให้แก่บริษัทฯ เมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2552 ซึ่งเป็นใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าได้ดังนี้

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

ทั้งนี้ บริษัทฯ ยังไม่ได้ประกอบธุรกิจข้อ 3 และ 4 ซึ่งบริษัทฯ จะเริ่มประกอบธุรกิจดังกล่าวได้ต่อเมื่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ตรวจสอบความพร้อมของระบบงานและบุคลากรตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว

3. สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ให้ความเห็นชอบในการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินแก่บริษัทฯ โดยมีกำหนดระยะเวลา 5 ปี ตั้งแต่วันที่ 15 มิถุนายน 2553 ถึงวันที่ 14 มิถุนายน 2558

4. เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2555 คณะกรรมการกำกับการค้าซื้อขายสินค้าเกษตรล่วงหน้าได้ออกใบอนุญาตประกอบธุรกิจการซื้อขายล่วงหน้า ประเภทนายหน้าซื้อขายล่วงหน้า และเมื่อวันที่ 24 ตุลาคม 2555 สำนักงานคณะกรรมการกำกับการค้าซื้อขายสินค้าเกษตรล่วงหน้าได้ให้ความเห็นชอบให้บริษัทฯ 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 2556 ถึงวันที่ 24 มิถุนายน 2561

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- ง) เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2551 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ออกและเสนอขาย หุ้นกู้ และ/หรือ หุ้นกู้อนุพันธ์ และ/หรือ หุ้นกู้ในรูปแบบใดๆ ภายในวงเงินรวมสูงสุดไม่เกิน 1,000 ล้านบาท หรือมูลค่าเทียบเท่าในเงินสกุลอื่นๆ ได้ ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทฯ สามารถทำธุรกิจใหม่ ที่มีโอกาสสร้างรายได้

นอกจากนี้ เมื่อวันที่ 19 พฤศจิกายน 2553 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2553 อนุมัติการขยายเพดานการออกและเสนอขายหุ้นกู้ และ/หรือ หุ้นกู้อนุพันธ์ และ/หรือ หุ้นกู้ในรูปแบบใดๆ ภายในวงเงินรวมสูงสุดไม่เกิน 3,000 ล้านบาท หรือมูลค่าเทียบเท่าในเงินสกุลอื่น เพื่อรองรับการขยายธุรกิจที่จะมีขึ้นในอนาคต โดยเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไป และ/หรือ เสนอขายต่อผู้ลงทุน โดยเฉพาะเจาะจง และ/หรือ ผู้ลงทุนสถาบันตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ เสนอขายในต่างประเทศ โดยอาจเสนอขายครั้งเดียว เต็มจำนวนหรือเสนอขายเป็นคราวๆ ไปก็ได้

- จ) เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2557 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ มีมติอนุมัติแผนการปรับโครงสร้างกิจการของบริษัทฯ โดยให้มีการจัดตั้งบริษัทย่อยขึ้นใหม่เพื่อประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ถิ่น โดยบริษัทฯ ร้อยละ 99.99 และรับโอนธุรกิจทุกประเภทจากบริษัทฯ ยกเว้นธุรกิจลงทุนและธุรกิจกิจการร่วมลงทุน รวมถึงบุคลากรที่ดูแลธุรกิจทั้งสองนี้ หลังจากที่บริษัทย่อยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แบบ ก และใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบบ ส-1 ทั้งนี้ บริษัทฯ จะคืนใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แบบ ก และใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบบ ส-1 ที่บริษัทฯ ถือครองอยู่ในปัจจุบันให้กับกระทรวงการคลัง และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ตามลำดับ และเปลี่ยนสถานะจากบริษัทหลักทรัพย์เป็นบริษัท โฮลดิ้ง ที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนในธุรกิจต่างๆ เป็นหลัก
- ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อยดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2557 ภายใต้ชื่อ บริษัท เอเซีย พลัส (2014) จำกัด

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปีและเป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สช/ข.น. 53/2553 เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวมระหว่างกาล

งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 โดยมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 1.1 จ)

1.4 มาตรฐานการบัญชีใหม่

ก. มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปัจจุบัน

บริษัทฯ ได้เปิดเผยมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557 ไว้แล้วในหมายเหตุประกอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ หรือไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญ ยกเว้นการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 ดังต่อไปนี้

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดให้กิจการต้องรับรู้คะแนนสะสมจากโปรแกรมสิทธิพิเศษที่ให้แก่ลูกค้าเป็นส่วนประกอบแยกต่างหากจากรายการขายที่ทำให้เกิดคะแนนสะสมนั้น และต้องปันส่วนมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับจากการขายให้กับคะแนนสะสมนั้นและตั้งพักไว้เป็นรายได้รอการรับรู้ การนำการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาใช้ไม่มีผลกระทบต่อกำไรสะสมหรือส่วนของผู้ถือหุ้นที่ยกมาต้นปี 2557

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2

ข. มาตรฐานการบัญชีที่มีผลบังคับในอนาคต

บริษัทฯ ได้เปิดเผยมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งจะมีผลบังคับใช้ในอนาคตไว้แล้วในหมายเหตุประกอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

1.5 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า มาถือปฏิบัติ

โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า

บริษัทฯ ได้จัดให้มีโปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า โดยจะให้คะแนนสะสมแก่ลูกค้าที่ซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าผ่านบริษัทฯ ซึ่งสามารถนำไปใช้แลกของรางวัลตามที่บริษัทฯ กำหนด

บริษัทฯ ปันส่วนมูลค่าจากค่านายหน้าให้กับคะแนนสะสมด้วยมูลค่ายุติธรรมของคะแนนสะสมดังกล่าว และทยอยรับรู้เป็นรายได้เมื่อลูกค้ามาใช้สิทธิและบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามสัญญาภาระผูกพันที่จะจัดหารางวัลนั้น

2. ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติ

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่สำคัญตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.5 เนื่องจากการนำการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า มาถือปฏิบัติ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงไม่มีผลต่อกำไรสำหรับงวด อย่างไรก็ตาม รายการปรับปรุงดังกล่าวมีผลกระทบต่อการจัดประเภทรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2557	2556	2557	2556
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ				
กำไรขาดทุน:				
รายได้ค่านายหน้าลดลง	(2,012)	(1,680)	(4,343)	(6,394)
ค่าใช้จ่ายอื่นลดลง	(2,012)	(1,680)	(4,343)	(6,394)

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2557	2556	2557	2556
เงินสด เงินฝากระยะสั้นและตัวเงิน ระยะสั้นที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันที่ได้มา	5,816,355	5,758,135	5,693,114	5,625,258
หัก: เงินฝากและตัวเงินในนาม บริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(5,385,718)	(4,909,828)	(5,385,718)	(4,909,828)
รวม	430,637	848,307	307,396	715,430

4. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2557	2556
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	61,649	41,869
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	26,531	1,636
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(22,826)	(41,517)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีสุทธิ	65,354	1,988

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2557	2556
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	3,082,865	2,207,527
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	2,958,869	1,911,916
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	125,366	82,417
ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	18,849	13,877
ลูกหนี้อื่น	35,695	36,213
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	6,221,644	4,251,950
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(35,679)	(35,742)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิ	6,185,965	4,216,208
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,137	4,855
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าสุทธิ	6,187,102	4,221,063

5.1 ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 บริษัทฯมีลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ที่ระงับการรับรู้รายได้เป็นจำนวนเงินประมาณ 36 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 36 ล้านบาท)

5.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้ด้วยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	30 กันยายน 2557			31 ธันวาคม 2556		
ลูกหนี้	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งโดยบริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	ลูกหนี้	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งโดยบริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	
ลูกหนี้ปกติ	6,186	-	6,186	4,216	-	4,216
ลูกหนี้จัดชั้นสงสัย	36	(36)	-	36	(36)	-
รวม	6,222	(36)	6,186	4,252	(36)	4,216

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5.3 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2557	2556
ยอดต้นงวด/ปี	35,742	35,620
บวก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	182
หัก: โอนกลับค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(63)	(60)
ยอดปลายงวด/ปี	35,679	35,742

6. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: พันบาท)

ประเภทของตราสารอนุพันธ์	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรม			
	30 กันยายน 2557		31 ธันวาคม 2556	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตรา				
ต่างประเทศล่วงหน้า	13,198	6,714	18,391	32,255
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	2,838	-	-	-
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	-	44,880	-	16,360
รวม	16,036	51,594	18,391	48,615

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

จำนวนเงินตามสัญญาของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 22

ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 ใบสำคัญแสดงสิทธิมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 37 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: ไม่มี) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

หนี้สิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์มีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 192 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 564 ล้านบาท) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ อย่างไรก็ตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้นมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาปิดของหลักทรัพย์อ้างอิง ณ วันซื้อขายสุดท้ายกับราคาใช้สิทธิ ใบสำคัญแสดงสิทธิส่วนใหญ่มีอายุไม่เกิน 1 ปี ทั้งนี้ ในการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ บริษัทฯมีความเสี่ยงเกี่ยวกับความผันผวนของราคาหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทฯบริหารความเสี่ยงโดยจัดทำโปรแกรมเพื่อช่วยเฟ้นระวังความผันผวนของราคาหลักทรัพย์และเพื่อช่วยกำหนดกลยุทธ์ในการซื้อขาย นอกจากนี้ บริษัทฯมีความเสี่ยงเกี่ยวกับสภาพคล่องเมื่อต้องการทำการซื้อขายหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทฯบริหารความเสี่ยงดังกล่าวโดยการพิจารณาคัดเลือกหลักทรัพย์อ้างอิงที่มีสภาพคล่องมากเพียงพอ

7. เงินลงทุน

7.1 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่มีภาระผูกพัน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2557	31 ธันวาคม 2556
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน		
หลักทรัพย์เพื่อค้า	52,432	500,299
หลักทรัพย์ยืมมาและยังไม่ได้ส่งมอบ	6,343	2,427
รวม	58,775	502,726

7.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯมีเงินลงทุนประเภทตราสารหนี้ (ราคาตามบัญชี) แยกตามระยะเวลาที่เหลือของสัญญาดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	30 กันยายน 2557				
	ระยะเวลาครบกำหนด				
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	45,060	-	384,997	-	430,057
รวม	45,060	-	384,997	-	430,057

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	31 ธันวาคม 2556				
	ระยะเวลาครบกำหนด				
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
หลักทรัพย์เพื่อค้า					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	37,255	-	-	-	37,255
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	100,224	-	94,966	-	195,190
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	27,200	-	-	27,200
รวม	137,479	27,200	94,966	-	259,645

7.3 ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 เงินลงทุนทั่วไปในกิจการที่บริษัทฯ ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้วของกิจการนั้นมีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	30 กันยายน 2557			31 ธันวาคม 2556		
		มูลค่าเงินลงทุนสุทธิ		สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	มูลค่าเงินลงทุนสุทธิ		สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)
		ราคาทุน	ราคาทุน	ราคาทุน	ราคาทุน	ราคาทุน	ราคาทุน
หุ้นสามัญ							
บริษัท บางกอก เอ็มพีซี คอนซัลติ้ง จำกัด	ธุรกิจร่วมลงทุน	500	500	10	500	500	10

7.4 กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 กันยายน		30 กันยายน	
	2557	2556	2557	2556
ยอดยกมาต้นงวด	40,824	58,114	50,508	85,460
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด				
จากการตีราคา (ก่อนภาษีเงินได้)	3,101	(2,565)	24,000	(5,702)
จากการขาย (ก่อนภาษีเงินได้)	4,902	700	(28,102)	(30,345)
ภาษีเงินได้	(1,601)	373	820	7,209
ยอดคงเหลือปลายงวด	47,226	56,622	47,226	56,622

7.5 ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 บริษัทฯ ได้นำไปหุ้นของเงินลงทุนทั่วไปจำนวน 237.6 ล้านบาท จำนำเป็นหลักประกันกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งสำหรับวงเงินสินเชื่อของบริษัทดังกล่าว ตามสัดส่วนการร่วมลงทุน ทั้งนี้ บริษัทฯ มีภาระผูกพันต้องรักษาสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทนี้ด้วย

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภท หลักทรัพย์ ที่ลงทุน	งบการเงินเฉพาะกิจการ									
		ทุนชำระแล้ว		สิทธิการออกเสียง		จำนวนเงินลงทุน - ราคาทุน		เงินปันผลรับ			
								สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่		
		30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	30 กันยายน		
		2557	2556	2557	2556	2557	2556	2557	2556		
				(ร้อยละ)	(ร้อยละ)						
บริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุนแอสเซท พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	100	100	100	100	98	98	-	-	40	22
บริษัท ทีปริกษา เอเชีย พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	15	15	100	100	15	15	-	-	30	7
บริษัท เอเชีย พลัส (2014) จำกัด	หุ้นสามัญ	500	-	100	-	500	-	-	-	-	-
รวม						613	113	-	-	70	29

เมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2557 บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด (มหาชน) ได้จัดตั้งบริษัท เอเชีย พลัส (2014) จำกัด ตามแผนการปรับโครงสร้างกิจการ โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 500,000,000 บาท เป็นหุ้นสามัญจำนวน 50,000,000 หุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 10 บาท บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นในอัตราร้อยละ 99.99 และได้จ่ายชำระค่าหุ้นแล้วทั้งจำนวน

9. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	252,348	235,438
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	34,319	33,776
จำหน่ายสำหรับงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันจำหน่าย	(50)	(50)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(34,313)	(30,327)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2557	252,304	238,837

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

10. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	20,173	16,175
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	7,524	6,904
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(4,525)	(3,758)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2557	<u>23,172</u>	<u>19,321</u>

11. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 และ 2556 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2557	2556	2557	2556
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	85,357	66,278	81,225	55,393
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(11,213)	6,002	(11,115)	6,095
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	<u>74,144</u>	<u>72,280</u>	<u>70,110</u>	<u>61,488</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2557	2556	2557	2556
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	185,123	245,392	169,774	225,631
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผล แตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ ผลแตกต่างชั่วคราว	(21,815)	(10,348)	(21,519)	(10,070)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	163,308	235,044	148,255	215,561

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 และ 2556 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2557	2556	2557	2556
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ (กำไร) ขาดทุนจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อขาย	(1,601)	373	(1,601)	373

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2557	2556	2557	2556
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ ขาดทุนจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อขาย	820	7,209	820	7,209

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

12. เงินกู้ยืมและตราสารหนี้ที่ออก

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ยต่อปี		ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ที่จะครบ		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2557	2556	2557	2556	2557	2556	2557	2556
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)						
สถาบันการเงิน								
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	2.13	-	ไม่เกิน 1 เดือน	-	100,000	-	100,000	-
					100,000	-	100,000	-
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น								
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	2.00	-	เมื่อทวงถาม	-	-	-	499,500	-
ตั๋วแลกเงิน	2.67	-	ไม่เกิน 1 เดือน	-	499,788	-	499,788	-
หุ้นกู้อนุพันธ์	1.41	-	ไม่เกิน 1 เดือน	-	4,999	-	4,999	-
					504,787	-	1,004,287	-

เงินกู้ยืมดังกล่าวข้างต้นเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน

หุ้นกู้อนุพันธ์เป็นตราสารที่ประกอบด้วย 2 ส่วน คือหุ้นกู้และสัญญาสิทธิ (Options) โดยสัญญาสิทธิเป็นสัญญาสิทธิในการขายหลักทรัพย์ บริษัทฯ ได้ออกจำหน่ายหุ้นกู้อนุพันธ์ซึ่งมีอายุไม่เกิน 90 วัน ปัจจุบันอ้างอิงของหุ้นกู้อนุพันธ์ได้แก่ หลักทรัพย์อ้างอิงในกลุ่ม SET100 Index บริษัทฯ จะชำระคืนเงินต้น/จ่ายค่าตอบแทนเมื่อครบอายุหุ้นกู้อนุพันธ์ด้วยเงินสด และ/หรือ การส่งมอบปัจจัยอ้างอิงหรือหลักทรัพย์ซึ่งมิใช่หลักทรัพย์ที่ออกโดยบริษัทฯ

13. เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2557	2556
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	1,376,176	1,075,418
เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	95,657	567
รวม	1,471,833	1,075,985

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

14. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2557	2556
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	2,619,910	829,359
เจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	7,091	15,553
เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	107,824	79,167
บวก: ดอกเบี้ยค้างจ่าย	5	16
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	2,734,830	924,095
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	593	2,024
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,735,423	926,119

15. กำนายหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2557	2556	2557	2556
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
กำนายนหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	453,595	353,499	453,595	353,499
กำนายนหน้าจากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์	9,918	23,791	9,918	23,791
กำนายนหน้าอื่น	6,674	4,148	8,745	4,819
รวม	470,187	381,438	472,258	382,109

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2557	2556	2557	2556
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	990,300	1,407,727	990,300	1,407,727
ค่านายหน้าจากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์	36,654	64,497	36,654	64,497
ค่านายหน้าอื่น	26,936	18,960	32,255	23,456
รวม	1,053,890	1,491,184	1,059,209	1,495,680

16. ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2557	2556	2557	2556
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	40,487	146,801	137,147	179,574
ที่ปรึกษาทางการเงิน	62,315	14,504	90,744	50,054
การให้ยืมหลักทรัพย์	423	354	1,847	840
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล	19,191	22,614	60,946	82,819
การจัดการกองทุนรวม	20,738	20,120	58,799	89,862
ค่านายทะเบียนหลักทรัพย์	6,783	7,866	18,852	24,681
ค่าธรรมเนียมการประสานงาน	-	23,500	64,875	33,886
อื่น ๆ	2,146	6,485	27,130	37,865
รวม	152,083	242,244	460,340	499,581

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2557	2556	2557	2556
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	40,487	146,801	137,147	179,574
ที่ปรึกษาทางการเงิน	39,100	534	39,359	1,396
การให้ยืมหลักทรัพย์	423	354	1,847	840
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล	-	1,160	903	16,624
อื่น ๆ	2,146	6,485	27,130	37,865
รวม	82,156	155,334	206,386	236,299

17. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

18. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์ของกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท เอเชีย พลัส (2014) จำกัด	บริษัทย่อย
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯและมีสมาชิกในครอบครัว ที่ใกล้ชิดของกรรมการบริษัทฯดำรง ตำแหน่งเป็นกรรมการ
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) คือ ผู้ถือหุ้นใหญ่
กองทุนต่างๆที่บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุนรวม บัวหลวง จำกัด	บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด
กองทุนต่างๆที่บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด
กองทุนต่างๆที่บริหาร โดยบริษัทฯ	บริหาร โดยบริษัทฯ
บริษัท เอเชียเสริมกิจ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ชาตรีชน โฮลดิ้ง จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ไทยอินคิวเบเตอร์ คอท คอม จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ซีดีเรียลตี้ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ซีดี วิลล่า จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ไทคอน อินดัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน
กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ไทคอน อินดัสเทรียล โกรท	บริษัท ไทคอน อินดัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน) คือ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่
บริษัท บางกอกคลับ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท เมโทรซิสเต็มส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท นารายณ์ร่วมพัฒนา จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัท อาเซียมคลั่งสินค้า จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
นิติบุคคลอาคารชุดสาทรซีดีทาวเวอร์	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท จตุบุตร โฮตดิ้ง จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท พนิชสวัสดิ์ จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท กรุงเทพประกันภัย จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท คอปเปอร์ ไรด์ จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท ริเวอร์ไซด์ การ์เด็น มารีน่า จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท สุขุมวิทซีดีมอลล์ กรุ๊ป จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท อินทัช โฮตดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท บางกอก เซน โฮสปีทอล จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน		
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	2556	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	2556	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่านายหน้า	4,861	6,333	12,904	20,379	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
เงินปันผลรับ	4,823	1,541	9,533	5,701	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ดอกเบี้ยรับ	22	46	69	155	ตามอัตราตลาด
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์	16,441	14,454	47,660	43,367	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	1,742	1,764	4,114	5,970	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายอื่น	294	436	1,338	1,625	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ดอกเบี้ยจ่าย	590	162	682	1,102	ตามอัตราตลาด
ซื้อสินทรัพย์	1,341	146	2,875	463	ราคาตลาด
รายการธุรกิจกับกรรมการของกลุ่ม บริษัทฯและสมาชิกในครอบครัว ที่ใกล้ชิด					
รายได้ค่านายหน้า	173	448	1,027	1,613	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	28	2	62	4	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
กำไรจากตราสารอนุพันธ์	-	182	-	182	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ดอกเบี้ยจ่าย	-	6	-	16	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน		
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		
	2557	2556	2557	2556	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าธรรมเนียม	2,071	671	5,319	4,496	ตามที่ระบุในสัญญา
เงินปันผลรับ	-	-	70,000	29,500	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
รายได้อื่น	1,953	658	4,524	2,047	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าใช้จ่ายอื่น	74	38	221	221	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าธรรมเนียมจ่าย	-	39,566	-	39,566	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยจ่าย	2,635	-	2,744	-	ตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่าขนานหน้า	4,861	6,333	12,904	20,379	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
เงินปันผลรับ	4,823	1,541	9,533	5,701	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ดอกเบี้ยรับ	15	36	40	119	ตามอัตราตลาด
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์	12,868	10,887	37,180	33,035	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	1,725	1,745	4,035	5,911	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายอื่น	236	336	1,270	1,378	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ดอกเบี้ยจ่าย	590	162	682	1,102	ตามอัตราตลาด
ซื้อสินทรัพย์	1,341	146	2,875	463	ราคาตลาด
รายการธุรกิจกับกรรมการของกลุ่ม บริษัทฯ และสมาชิกในครอบครัว ที่ใกล้ชิด					
รายได้ค่าขนานหน้า	173	448	1,027	1,613	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	28	2	62	4	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
กำไรจากตราสารอนุพันธ์	-	182	-	182	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ดอกเบี้ยจ่าย	-	6	-	16	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2557	31 ธันวาคม 2556	30 กันยายน 2557	31 ธันวาคม 2556
บริษัทย่อย				
(ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	-	-	706	123
สินทรัพย์อื่น	-	-	113	75
เงินกู้ยืม	-	-	499,500	-
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
เงินฝากสถาบันการเงินในนามบริษัทฯ				
บริษัทย่อย และเพื่อลูกค้า	47,720	26,473	32,916	21,052
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	7,339	288,133	7,339	288,133
ดอกเบี้ยค้างรับ	29	2	21	1
เงินมัดจำ	13,033	11,573	10,229	8,960
สินทรัพย์อื่น	300	302	259	289
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	21,984	18,240	21,984	18,240
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,217	1,482	1,012	1,211
หนี้สินอื่น	8	7	8	7
กรรมกรของกลุ่มบริษัทฯและสมาชิกใน				
ครอบครัวที่ใกล้ชิด				
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	12,632	-	12,632
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	2,634	34	2,634	34

บริษัทฯ มีวงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 30 ล้านบาทกับธนาคารซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 บริษัทฯ ไม่ได้เบิกใช้วงเงินดังกล่าว

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	ในระหว่างงวด		
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	
เงินกู้ยืม				
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	-	1,520,000	(1,520,000)	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	ในระหว่างงวด		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	
เงินกู้ยืม				
บริษัท เอเชีย พลัส (2014) จำกัด	-	499,500	-	499,500
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	-	50,000	(50,000)	-
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	-	1,520,000	(1,520,000)	-

เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันข้างต้นเป็นเงินกู้ยืมในรูปของตัวสัญญาใช้เงิน ไม่มีหลักประกัน และคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.00 - 2.67 ต่อปี

ยอดคงเหลือของเงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2557	31 ธันวาคม 2556
ตราสารทุน		
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	44,425	43,544
บริษัท บางกอกคลับ จำกัด	1,240	1,240
บริษัท ไทคอน อินดัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน)	3,630	17,298
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	82,795	38,407
บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)	763	-
บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	1	-
กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ไทคอน อินดัสเทรียล โกรท	-	21,521
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสตาร์ 8	19,051	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสไชน่า	20,000	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอชเอสไอ	15,000	-
กองทุนรวมบางกอกการ์ดเด้น	761	761
กองทุนรวมสาทรซิตีทาวเวอร์	64	64
กองทุนรวมบางกอกอะพาร์ตเมนต์	1,000	1,000
กองทุนรวมเอ็มโพเรียมทาวเวอร์	4,100	4,100
รวม	192,830	127,935
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	44,273	64,917
สุทธิ	237,103	192,852

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนของกองทุนซึ่งบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยราคาที่ซื้อขายถือตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนซึ่งเป็นราคาที่คิดกับผู้ลงทุนทั่วไป รายละเอียดมีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ซื้อหน่วยลงทุน		ขายหน่วยลงทุน	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2557	2556	2557	2556
กองทุนเปิดแอสเซทหุ้นไทย	-	-	10,432	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสตาร์ 8	-	-	990	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสไชน่า	20,000	-	-	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอชเอสไอ	15,000	-	-	-

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ซื้อหน่วยลงทุน		ขายหน่วยลงทุน	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2557	2556	2557	2556
กองทุนเปิดแอสเซทหุ้นไทย	10,000	-	10,432	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสตาร์ 8	20,000	-	990	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสไชน่า	20,000	-	-	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอชเอสไอ	15,000	-	-	-

ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 และ 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายสำหรับเงินเดือน เงินประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ค่าพาหนะและเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานระดับผู้บริหารสำคัญดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2557	2556	2557	2556
ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ	14,102	15,901	10,817	12,453

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2557	2556	2557	2556
ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ	43,366	47,737	33,494	37,360

19. เงินปันผล

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	เงินปันผลจ่าย ต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2555	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2556	336,905	0.16
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2556	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2556	421,131	0.20
รวม		758,036	0.36
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2556	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2557	421,131	0.20
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2557	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2557	252,679	0.12
รวม		673,810	0.32

20. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

20.1 ภาวะผูกพัน

- 1) บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคารและยานพาหนะ อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ปี ถึง 5 ปี และสัญญาดังกล่าวเป็นสัญญาที่บอกเลิกไม่ได้

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2557	2556	2557	2556
ภายใน 1 ปี	51	50	37	38
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	53	52	42	39

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 จำนวนภาระผูกพันของบริษัทฯและบริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้นเป็นภาระผูกพันตามสัญญาเช่าและสัญญาบริการที่ทำกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 68 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 72 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 44 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 49 ล้านบาท))
- 2) ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ให้กับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนคงที่ที่กำหนดไว้ และ/หรือ อัตราร้อยละของมูลค่าการซื้อขายและ/หรือ อัตราร้อยละของมูลค่าการชำระและรับชำระราคาหลักทรัพย์สุทธิเป็นรายเดือน
 - 3) ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้ากับบริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนเงินคงที่ที่กำหนดไว้ และ/หรือ เป็นอัตราต่อสัญญาสำหรับการซื้อหรือขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
 - 4) ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคำนวณจากมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ในอัตราร้อยละ 0.0007 - 0.0018 และสำหรับค่าธรรมเนียมจากการประกอบธุรกิจค้าหลักทรัพย์ การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมอื่นที่บริษัทฯ ได้รับอนุญาต กำหนดให้จ่ายในอัตราร้อยละ 1 ของรายได้จากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ข้างต้น และสำหรับค่าธรรมเนียมการซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนกำหนดให้จ่ายในอัตราร้อยละ 0.1 ของรายได้ค่านายหน้าซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุน ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมโดยรวมจะต้องไม่ต่ำกว่า 500,000 บาทต่อปี
 - 5) ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายเงินสมทบกองทุนเพื่อการหักบัญชีของตลาดสินค้าเกษตรล่วงหน้าแห่งประเทศไทยในอัตราสัญญาละ 5 บาท หรือ ขึ้นต่ำในอัตราเดือนละ 3,000 บาทแล้วแต่จำนวนใดจะมากกว่า จนกว่าเงินสมทบดังกล่าวเมื่อรวมกับเงินสมทบแรกเข้าที่ชำระแล้วจำนวน 5 ล้านบาท มีจำนวนเท่ากับ 15 ล้านบาท

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 6) ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนรวมและกองทุนส่วนบุคคลให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในอัตราร้อยละ 0.0005 - 0.005 และสำหรับค่าธรรมเนียมการเป็นนายทะเบียนกองทุนรวมหรือการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในอัตราร้อยละ 1 ของรายได้ค่าธรรมเนียมการเป็นนายทะเบียน ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมโดยรวมจะต้องไม่ต่ำกว่า 500,000 บาทต่อปี
- 7) ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯมีภาระผูกพันในสัญญาฟิวเจอร์สที่ซื้อขายในตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) ดังนี้

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

	30 กันยายน 2557			
	สถานะซื้อ		สถานะขาย	
	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)
ฟิวเจอร์ของดัชนี SET 50	300	63,521	55	11,792
ฟิวเจอร์ของ Single Stock	-	-	21,560	441,592
ฟิวเจอร์ของทองคำ	30	29,183	-	-
รวม	330	92,704	21,615	453,384

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

	31 ธันวาคม 2556			
	สถานะซื้อ		สถานะขาย	
	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)
ฟิวเจอร์ของ Single Stock	-	-	1,208	2,176
รวม	-	-	1,208	2,176

- 8) ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯมีภาระผูกพันเนื่องจากการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 9) ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าตามรายละเอียดในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 22
- 10) ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับเงินลงทุนที่ยังไม่ได้เรียกชำระในบริษัทแห่งหนึ่งจำนวน 2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 2 ล้านบาท)
- 11) ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาอนุญาตให้ใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์และสัญญาเช่าโปรแกรมคอมพิวเตอร์และบริการอื่น ๆ เป็นจำนวนเงิน 0.6 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 0.6 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 12) ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 บริษัทฯมีภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับการปรับปรุงอาคารห้องค้าหลักทรัพย์เป็นจำนวน 0.8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: ไม่มี)

20.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

20.2.1 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 บริษัทฯมีหนี้สินที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯเหลืออยู่เป็นจำนวน 2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 2 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ

20.2.2 คดีฟ้องร้อง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯได้ถูกฟ้องร้องในคดีต่าง ๆ ที่สำคัญดังนี้

- 1) บริษัทฯมีคดีค้างอยู่ในศาลจังหวัดชลบุรีตั้งแต่วันที่ 2537 โดยบริษัทฯถูกฟ้องในข้อหาร่วมกันแพรวข้าวเกี่ยวกับข้อเท็จจริงตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ และในเดือนพฤศจิกายน 2549 ศาลอุทธรณ์พิพากษายกฟ้องบริษัทฯแล้ว คดีนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเห็นว่าบริษัทฯจะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว
- 2) บริษัทฯได้ถูกฟ้องในคดีแพ่งในปี 2537 ในข้อหาละเมิดเรียกร้องค่าเสียหายเป็นจำนวน 38 ล้านบาท ศาลได้มีคำสั่งให้จำหน่ายคดีไว้ชั่วคราว ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเห็นว่าบริษัทฯจะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว
- 3) ในเดือนกันยายน 2548 บริษัทฯได้ถูกฟ้องในคดีแพ่งในฐานะจำเลยที่ 2 ในข้อหาละเมิดเรียกร้องค่าเสียหายเป็นจำนวน 30 ล้านบาท ศาลชั้นต้นและศาลอุทธรณ์มีคำพิพากษายกฟ้องบริษัทฯ ขณะนี้คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเห็นว่าบริษัทฯจะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว
- 4) ในเดือนสิงหาคม 2549 บริษัทฯได้ถูกฟ้องในคดีแพ่งเรียกทรัพย์สิน โดยถูกเรียกร้องค่าเสียหายจำนวน 4 ล้านบาท ศาลชั้นต้นมีคำพิพากษาให้บริษัทฯชำระเงินให้โจทก์ตามฟ้อง ต่อมาศาลอุทธรณ์ได้พิพากษากลับให้ยกฟ้องโจทก์ ขณะนี้คดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา บริษัทฯได้บันทึกค่าเพื่อผลเสียหายแล้วจำนวน 4 ล้านบาท
- 5) ในเดือนเมษายน 2553 บริษัทฯได้ถูกฟ้องในคดีแพ่งในข้อหาผิดสัญญา และเรียกร้องค่าเสียหายจำนวน 2 ล้านบาท ศาลชั้นต้นและศาลอุทธรณ์มีคำพิพากษายกฟ้องบริษัทฯ ศาลฎีกามีคำสั่งไม่อนุญาตให้โจทก์ฎีกา ให้ยกคำร้องและไม่รับฎีกาโจทก์ คดีจึงถึงที่สุดตามคำพิพากษาศาลอุทธรณ์ที่ให้ยกฟ้องโจทก์

21. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ ในระหว่างงวดปัจจุบันบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

รายได้และผลการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 และ 2556 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน													
	ส่วนงานขายหน้าซื้อขาย		ส่วนงาน		ส่วนงาน		ส่วนงาน		ส่วนงานอื่น		ตัดรายการ		งบการเงินรวม	
	หลักทรัพย์และ	สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	พาณิชย์	จัดการกองทุน	ค้าหลักทรัพย์	ส่วนงานอื่น	ระหว่างกัน	งบการเงินรวม	2557	2556	2557	2556	2557	2556
	2557	2556	2557	2556	2557	2556	2557	2556	2557	2556	2557	2556	2557	2556
														(ปรับปรุงใหม่)
รายได้จากภายนอก	487	357	97	189	47	50	76	49	23	56	-	-	730	701
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	487	357	97	189	47	50	76	49	23	56	-	-	730	701
ดอกเบี้ยรับ	-	-	1	2	1	1	6	3	61	73			69	79
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	-	-	-	-	8	6	16	13			24	19
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	217	126	61	119	8	11	52	29	31	74			369	359
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:														
ภาษีเงินได้													(74)	(72)
กำไรสำหรับงวด													295	287

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน													
	ส่วนงานขายหน้าซื้อขาย		ส่วนงาน		ส่วนงาน		ส่วนงาน		ส่วนงานอื่น		ตัดรายการ		งบการเงินรวม	
	หลักทรัพย์และ	สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	พาณิชย์	จัดการกองทุน	ค้าหลักทรัพย์	ส่วนงานอื่น	ระหว่างกัน	งบการเงินรวม	2557	2556	2557	2556	2557	2556
	2557	2556	2557	2556	2557	2556	2557	2556	2557	2556	2557	2556	2557	2556
														(ปรับปรุงใหม่)
รายได้จากภายนอก	1,027	1,395	316	312	138	182	183	247	130	182	-	-	1,794	2,318
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	1,027	1,395	316	312	138	182	183	247	130	182	-	-	1,794	2,318
ดอกเบี้ยรับ	-	-	3	3	3	3	13	10	176	215			195	231
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	-	-	-	-	20	26	39	40			59	66
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	344	559	182	185	26	44	118	151	138	223			808	1,162
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:														
ภาษีเงินได้													(163)	(235)
กำไรสำหรับงวด													645	927

22. ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการลงทุนเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ ได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกิน 1 ปี เพื่อให้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศที่มีสาระสำคัญดังนี้

สกุลเงิน	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	30 กันยายน 2557	31 ธันวาคม 2556	30 กันยายน 2557	31 ธันวาคม 2556	30 กันยายน 2557	31 ธันวาคม 2556
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	6.1	7.9	0.3	-	32.37	32.81
ปอนด์สหราชอาณาจักร	0.6	1.1	0.2	-	52.57	53.92
เหรียญฮ่องกง	51.0	30.8	10.4	0.5	4.17	4.23
เยนญี่ปุ่น	256.0	363.9	13.0	-	0.30	0.31
สวิสฟรังก์	0.6	1.0	-	-	34.03	36.70
วอนเกาหลีใต้	9.2	289.0	-	-	0.03	0.03
ยูโร	4.1	4.2	0.9	-	41.07	45.02
เหรียญสิงคโปร์	-	0.2	-	-	25.42	25.88
เหรียญออสเตรเลีย	0.1	-	0.1	-	28.25	29.18

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือที่มีสาระสำคัญดังนี้

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
30 กันยายน 2557				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	
		(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	
บาท	ปอนด์สหราชอาณาจักร	23.37	0.43	52.45 - 55.24 บาทต่อ 1 ปอนด์สหราชอาณาจักร
บาท	เยนญี่ปุ่น	111.61	353.78	0.30 - 0.32 บาทต่อ 1 เยนญี่ปุ่น
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	268.52	8.32	31.98 - 33.44 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
บาท	ยูโร	109.66	2.55	40.88 - 45.18 บาทต่อ 1 ยูโร
บาท	เหรียญฮ่องกง	27.77	6.69	4.12 - 4.20 บาทต่อ 1 เหรียญฮ่องกง
บาท	สวิสฟรังก์	5.93	0.16	36.28 - 36.91 บาท ต่อ 1 สวิสฟรังก์
เยนญี่ปุ่น	บาท	3.89	1.15	3.38 เยนญี่ปุ่นต่อ 1 บาท
เหรียญฮ่องกง	บาท	0.61	2.57	0.24 เหรียญฮ่องกงต่อ 1 บาท
เหรียญฮ่องกง	ปอนด์สหราชอาณาจักร	0.21	0.02	12.58 เหรียญฮ่องกงต่อ 1 ปอนด์สหราชอาณาจักร
เหรียญสหรัฐอเมริกา	ปอนด์สหราชอาณาจักร	0.01	0.01	1.62 เหรียญสหรัฐอเมริกาต่อ 1 ปอนด์สหราชอาณาจักร
เหรียญออสเตรเลีย	ปอนด์สหราชอาณาจักร	0.05	0.03	1.86 เหรียญออสเตรเลียต่อ 1 ปอนด์สหราชอาณาจักร
ปอนด์สหราชอาณาจักร	เหรียญสิงคโปร์	0.002	0.005	0.48 ปอนด์สหราชอาณาจักรต่อ 1 เหรียญสิงคโปร์
เหรียญฮ่องกง	เหรียญสิงคโปร์	0.021	0.004	6.08 เหรียญฮ่องกงต่อ 1 เหรียญสิงคโปร์
เหรียญฮ่องกง	เหรียญออสเตรเลีย	0.07	0.01	6.78 เหรียญฮ่องกงต่อ 1 เหรียญออสเตรเลีย

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 6.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา 2.1 ล้านยูโร และ 234.2 ล้านดอลลาร์ญี่ปุ่น เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศในส่วนที่เป็นของบริษัทฯ ส่วนที่เหลือเป็นสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่บริษัทฯ ทำกับธนาคารเพื่อป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่เป็นเงินลงทุนของลูกค้า โดยในส่วนนี้ได้รวมสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 1.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา 52.2 ล้านดอลลาร์ญี่ปุ่น 0.3 ล้านยูโร 0.2 ล้านดอลลาร์สวิสฟรังก์ 0.3 ล้านดอลลาร์ปอนด์สหราชอาณาจักร และ 0.9 ล้านดอลลาร์ฮ่องกง ซึ่งเป็นสัญญาขายเงินตราต่างประเทศในส่วนที่เป็นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

31 ธันวาคม 2556

สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯ ซื้อ	ที่บริษัทฯ ขาย	ที่บริษัทฯ ซื้อ	ที่บริษัทฯ ขาย	
		(ล้าน)	(ล้าน)	
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	442.02	14.07	29.64 - 32.61 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
บาท	เหรียญฮ่องกง	7.83	1.94	3.90 - 4.14 บาทต่อ 1 เหรียญฮ่องกง
บาท	ยูโร	120.30	2.85	40.53 - 44.30 บาทต่อ 1 ยูโร
บาท	ปอนด์สหราชอาณาจักร	18.25	0.37	47.25 - 53.42 บาทต่อ 1 ปอนด์สหราชอาณาจักร
บาท	เยนญี่ปุ่น	194.11	611.79	0.31 - 0.33 บาทต่อ 1 เยนญี่ปุ่น
บาท	สวิสฟรังก์	5.34	0.16	32.65 - 33.30 บาทต่อ 1 สวิสฟรังก์

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 8.2 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา 2.4 ล้านยูโร และ 353.0 ล้านดอลลาร์ญี่ปุ่น เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศในส่วนที่เป็นของบริษัทฯ ส่วนที่เหลือเป็นสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่บริษัทฯ ทำกับธนาคารเพื่อป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่เป็นเงินลงทุนของลูกค้า โดยในส่วนนี้ได้รวมสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 2.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา 60.1 ล้านดอลลาร์ญี่ปุ่น 0.4 ล้านยูโร 0.2 ล้านดอลลาร์สวิสฟรังก์ 0.3 ล้านดอลลาร์ปอนด์สหราชอาณาจักร และ 0.9 ล้านดอลลาร์ฮ่องกง ซึ่งเป็นสัญญาขายเงินตราต่างประเทศส่วนที่เป็นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

23. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯ คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสม การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง และการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

24. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

- 24.1 เมื่อวันที่ 24 ตุลาคม 2557 บริษัท เอเชีย พลัส (2014) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อกับกระทรวงพาณิชย์ จาก "บริษัท เอเชีย พลัส (2014) จำกัด" เป็น "บริษัท หลักทรัพย์ เอเชีย พลัส (2014) จำกัด"
- 24.2 เมื่อวันที่ 27 ตุลาคม 2557 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด (มหาชน) ยกเลิกการประกอบธุรกิจนายหน้าซื้อขายล่วงหน้าในตลาดซื้อขายสินค้าเกษตรล่วงหน้า โดยบริษัทฯ ได้ยื่นคำขออนุญาตเลิกประกอบธุรกิจการซื้อขายล่วงหน้าต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ เมื่อวันที่ 3 พฤศจิกายน 2557
- 24.3 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2557 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติให้นำเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ซึ่งกำหนดให้มีขึ้นในวันที่ 15 มกราคม 2558 เพื่อพิจารณาอนุมัติดังนี้
- 1) การปรับโครงสร้างกิจการของบริษัทฯ โดยการโอนกิจการบางส่วน ได้แก่ ธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าให้แก่บริษัท หลักทรัพย์ เอเชีย พลัส (2014) จำกัด
 - 2) การเปลี่ยนชื่อบริษัทฯ จาก “บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด (มหาชน)” เป็น “บริษัท หลักทรัพย์ เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)”

25. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2557