

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน)”) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 2557

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯและบริษัทย่อย

ก) บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯตั้งอยู่เลขที่ 175 ชั้น 3/1 อาคารสาทรซิตี้ทาวเวอร์ ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพฯ

เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2558 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการเปลี่ยนชื่อบริษัทฯจาก “บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน)” เป็น “บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)” บริษัทฯจดทะเบียนการเปลี่ยนชื่อกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 19 มกราคม 2558

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 บริษัทฯมีสำนักงานสาขาจำนวน 17 สาขา (31 ธันวาคม 2557: 17 สาขา)

บริษัทฯประกอบกิจการในประเทศไทย โดยได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจดังนี้

1. ธุรกิจหลักทรัพย์ตามใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แบบ ก ที่กระทรวงการคลังได้ออกให้แก่บริษัทฯเมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2551 ซึ่งเป็นใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ดังนี้

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

ทั้งนี้ บริษัทฯยังไม่ได้ประกอบธุรกิจในข้อ 7 และ 8 โดยบริษัทฯจะเริ่มประกอบธุรกิจดังกล่าวได้ต่อเมื่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ตรวจสอบความพร้อมของระบบงานและบุคลากรตามที่กำหนดในกฎกระทรวงว่าด้วยการอนุญาตการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แล้ว

(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 27 ตุลาคม 2557 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ เลิกการประกอบธุรกิจนายหน้าซื้อขายล่วงหน้าในตลาดซื้อขายสินค้าเกษตรล่วงหน้า โดยบริษัทฯ ได้ยื่นคำขออนุญาตเลิกประกอบธุรกิจการซื้อขายล่วงหน้าต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เมื่อวันที่ 3 พฤศจิกายน 2557 และเลขที่การคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้อนุญาตให้เลิกประกอบธุรกิจการซื้อขายล่วงหน้าตั้งแต่วันที่ 30 มกราคม 2558

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 28 เมษายน 2557 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯมีมติแผนการปรับโครงสร้างกิจการของบริษัทฯ โดยให้มีการจัดตั้งบริษัทย่อยขึ้นใหม่เพื่อประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ซึ่งถือหุ้นโดยบริษัทฯร้อยละ 99.99 และรับโอนธุรกิจทุกประเภทจากบริษัทฯยกเว้นบัญชีเงินลงทุนเพื่อบริษัทฯและธุรกิจกิจการร่วมลงทุน รวมถึงบุคลากรที่ดูแลธุรกิจทั้งสองนี้ หลังจากที่บริษัทย่อยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แบบ ก และใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า แบบ ส-1 ทั้งนี้ บริษัทฯจะคืนใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แบบ ก และใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบบ ส-1 ที่บริษัทฯถือครองอยู่ในปัจจุบันให้กับกระทรวงการคลัง และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามลำดับ และเปลี่ยนสถานะจากบริษัทหลักทรัพย์เป็นบริษัท โฮลดิ้งส์ที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนเป็นหลัก

ทั้งนี้ บริษัทฯได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อยดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2557 ภายใต้ชื่อ "บริษัท เอเชีย พลัส (2014) จำกัด" ต่อมาเมื่อวันที่ 24 ตุลาคม 2557 บริษัท เอเชีย พลัส (2014) จำกัด ได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อกับกระทรวงพาณิชย์ จาก "บริษัท เอเชีย พลัส (2014) จำกัด" เป็น "บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส (2014) จำกัด" และเมื่อวันที่ 19 มกราคม 2558 บริษัทย่อยได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อกับกระทรวงพาณิชย์จาก "บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส (2014) จำกัด" เป็น "บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด"

เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2558 กระทรวงการคลังได้ออกใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ให้กับบริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด ซึ่งเป็นใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แบบ ก และเมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2558 คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ออกใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบบ ส-1 ให้กับบริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด

จ) เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2551 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ออกและเสนอขาย หุ้นกู้ และ/หรือ หุ้นกู้อนุพันธ์ และ/หรือ หุ้นกู้ในรูปแบบใด ๆ ภายในวงเงินรวมสูงสุดไม่เกิน 1,000 ล้านบาท หรือมูลค่าเทียบเท่าในเงินสกุลอื่นๆได้ ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทฯสามารถทำธุรกิจใหม่ที่มีโอกาสสร้างรายได้

นอกจากนี้ เมื่อวันที่ 19 พฤศจิกายน 2553 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯครั้งที่ 1/2553 อนุมัติการขยายเพดานการออกและเสนอขายหุ้นกู้ และ/หรือ หุ้นกู้อนุพันธ์ และ/หรือ หุ้นกู้ในรูปแบบใด ๆ ภายในวงเงินรวมสูงสุดไม่เกิน 3,000 ล้านบาท หรือมูลค่าเทียบเท่าในเงินสกุลอื่นเพื่อรองรับการขยายธุรกิจที่จะมีขึ้นในอนาคต โดยเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไป และ/หรือ เสนอขายต่อผู้ลงทุน โดยเฉพาะเจาะจง และ/หรือ ผู้ลงทุนสถาบันตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ เสนอขายในต่างประเทศ โดยอาจเสนอขายครั้งเดียวเต็มจำนวนหรือเสนอขายเป็นคราว ๆ ไปก็ได้

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2557) 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 2557 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเกี่ยวกับบริษัทย่อยในระหว่างงวด

1.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินตามที่กล่าวข้างต้นบางฉบับมีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดให้กิจการต้องรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในขณะที่มาตรฐานฉบับเดิมอนุญาตให้กิจการเลือกรับรู้รายการดังกล่าวทันทีในกำไรหรือขาดทุน หรือในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือทยอยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนก็ได้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

มาตรฐานฉบับปรับปรุงดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่องบการเงินนี้เนื่องจากบริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นอยู่แต่เดิมแล้ว

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10 เรื่อง งบการเงินรวม

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10 กำหนดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการจัดทำงบการเงินรวม โดยใช้แทนเนื้อหาเกี่ยวกับการบัญชีสำหรับงบการเงินรวมที่เดิมกำหนดอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 เรื่อง งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ มาตรฐานฉบับนี้เปลี่ยนแปลงหลักการเกี่ยวกับการพิจารณาว่าผู้ลงทุนมีอำนาจการควบคุมหรือไม่ กล่าวคือ ภายใต้มาตรฐานฉบับนี้ผู้ลงทุนจะถือว่าตนควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนได้ หากตนมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และตนสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้ ถึงแม้ว่าตนจะมีสัดส่วนการถือหุ้นหรือสิทธิในการออกเสียงโดยรวมน้อยกว่ากึ่งหนึ่งก็ตาม การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญนี้ส่งผลให้ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจอย่างมากในการทบทวนว่าบริษัทฯและบริษัทย่อยมีอำนาจควบคุมในกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือไม่และจะต้องนำบริษัทใดในกลุ่มกิจการมาจัดทำงบการเงินรวมบ้าง

การเปลี่ยนแปลงหลักการนี้ไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 12 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดเรื่องการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับส่วนได้เสียของกิจการในบริษัทย่อย การร่วมดำเนินงาน บริษัทร่วม รวมถึงกิจการที่มีโครงสร้างเฉพาะตัว มาตรฐานฉบับนี้จึงไม่มีผลกระทบทางการเงินต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดแนวทางเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรมและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กล่าวคือ หากกิจการต้องวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินใดตามข้อกำหนดของมาตรฐานที่เกี่ยวข้องอื่น กิจการจะต้องวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นตามหลักการของมาตรฐานฉบับนี้ และใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไปในการรับรู้ผลกระทบจากการเริ่มใช้มาตรฐานนี้

มาตรฐานฉบับนี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตราฐานฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงมาถือปฏิบัติตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.4

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
เงินสด เงินฝากระยะสั้นและตัวเงิน ระยะสั้นที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันที่ได้มา	6,179,121	6,937,161	6,057,261	6,318,871
หัก: เงินฝากและตัวเงินในนาม บริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(5,785,703)	(6,104,702)	(5,785,703)	(6,104,702)
รวม	<u>393,418</u>	<u>832,459</u>	<u>271,558</u>	<u>214,169</u>

4. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	237,557	34,111
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	7,337	-
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(17,090)	(19,321)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีสุทธิ	<u>227,804</u>	<u>14,790</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2558	2557
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	1,816,656	1,415,724
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	2,377,088	2,112,789
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	89,820	79,892
ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	29,253	22,612
ลูกหนี้อื่น	42,119	39,241
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	4,354,936	3,670,258
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(41,243)	(37,991)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิ	4,313,693	3,632,267
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,653	1,180
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าสุทธิ	4,315,346	3,633,447

5.1 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 บริษัทฯมีลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ที่ระงับการรับรู้รายได้เป็นจำนวนเงินประมาณ 41 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 38 ล้านบาท)

5.2 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้ด้วยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	31 มีนาคม 2558			31 ธันวาคม 2557		
ลูกหนี้	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งโดยบริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	ลูกหนี้	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งโดยบริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	
ลูกหนี้ปกติ	4,313	-	4,313	3,631	-	3,631
ลูกหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	1	-	1	1	-	1
ลูกหนี้จัดชั้นสงสัย	41	(41)	-	38	(38)	-
รวม	4,355	(41)	4,314	3,670	(38)	3,632

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5.3 ค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
ยอดต้นงวด/ปี	37,991	35,742
บวก: ค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญ	3,267	2,327
หัก: โอนกลับค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญ	(15)	(78)
ยอดปลายงวด/ปี	41,243	37,991

6. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: พันบาท)

ประเภทของตราสารอนุพันธ์	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรม			
	31 มีนาคม 2558		31 ธันวาคม 2557	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตรา ต่างประเทศล่วงหน้า	10,555	3,412	12,250	6,230
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	987	-	1,047	-
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	264	14,453	1,480	27,271
สัญญาสิทธิ	620	-	-	-
รวม	12,426	17,865	14,777	33,501

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

จำนวนเงินตามสัญญาของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงในหมายเหตุประกอบ
งบการเงินข้อ 21

ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 ใบสำคัญแสดงสิทธิมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 21 ล้านบาท
(31 ธันวาคม 2557: 21 ล้านบาท) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ

ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์มีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 1 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 7 ล้านบาท) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ อย่างไรก็ตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้นมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาปิดของหลักทรัพย์อ้างอิง ณ วันซื้อขายสุดท้ายกับราคาใช้สิทธิ ใบสำคัญแสดงสิทธิส่วนใหญ่มีอายุไม่เกิน 1 ปี

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์มีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 280 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 307 ล้านบาท) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ อย่างไรก็ตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้นมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาปิดของหลักทรัพย์อ้างอิง ณ วันซื้อขายสุดท้ายกับราคาใช้สิทธิ ใบสำคัญแสดงสิทธิส่วนใหญ่มีอายุไม่เกิน 1 ปี

ทั้งนี้ ในการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ บริษัทฯมีความเสี่ยงเกี่ยวกับความผันผวนของราคาหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทฯบริหารความเสี่ยงโดยจัดทำโปรแกรมเพื่อช่วยเฟ้นระวังความผันผวนของราคาหลักทรัพย์และเพื่อช่วยกำหนดกลยุทธ์ในการซื้อขาย นอกจากนี้ บริษัทฯมีความเสี่ยงเกี่ยวกับสภาพคล่องเมื่อต้องการทำการซื้อขายหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทฯบริหารความเสี่ยงดังกล่าวโดยการพิจารณาคัดเลือกหลักทรัพย์อ้างอิงที่มีสภาพคล่องมากเพียงพอ

สัญญาสิทธิ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 สัญญาสิทธิมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 3 ล้านบาท

7. เงินลงทุน

7.1 มูลค่าสุทธิธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่มีภาระผูกพัน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน		
หลักทรัพย์เพื่อค้า	279,326	650,887
หลักทรัพย์ยืมมาและยังไม่ได้ส่งมอบ	5,682	1,053
รวม	285,008	651,940

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7.2 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯมีเงินลงทุนประเภทตราสารหนี้ (ราคาตามบัญชี) แยกตามระยะเวลาที่เหลือของสัญญาดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	31 มีนาคม 2558				
	ระยะเวลาครบกำหนด				
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
หลักทรัพย์เพื่อค้า					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	231,552	10,217	-	-	241,769
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	519,143	-	519,143
ตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนด					
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	32,793	-	-	-	32,793
รวม	264,345	10,217	519,143	-	793,705

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	31 ธันวาคม 2557				
	ระยะเวลาครบกำหนด				
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	513,516	-	513,516
รวม	-	-	513,516	-	513,516

7.3 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 เงินลงทุนทั่วไปในกิจการที่บริษัทฯถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้วของกิจการนั้นมีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	31 มีนาคม 2558			31 ธันวาคม 2557		
		มูลค่า		สัดส่วน เงินลงทุน (ร้อยละ)	มูลค่า		สัดส่วน เงินลงทุน (ร้อยละ)
		ราคาทุน	สุทธิ		ราคาทุน	สุทธิ	
หุ้นสามัญ							
บริษัท บางกอก เอสเอ็มบีซี คอนซัลติ้ง จำกัด	ธุรกิจร่วมลงทุน	500	500	10	500	500	10

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7.4 กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2558	2557
ยอดยกมาต้นงวด (สุทธิจากภาษีเงินได้)	52,240	50,508
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด		
จากการตีราคา (ก่อนภาษีเงินได้)	10,668	9,337
จากการขาย (ก่อนภาษีเงินได้)	(1,675)	(33,176)
ภาษีเงินได้	(1,798)	4,767
ยอดคงเหลือปลายงวด	59,435	31,436

7.5 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 บริษัทฯ ได้นำไปหุ้นในเงินลงทุนทั่วไปจำนวน 237.6 ล้านบาท จำนำเป็นหลักประกันกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งสำหรับวงเงินสินเชื่อของบริษัทดังกล่าวตามสัดส่วนการร่วมลงทุน ทั้งนี้บริษัทฯ มีภาระผูกพันต้องรักษาสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทนี้ด้วย

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภท หลักทรัพย์ ที่ลงทุน	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
		ทุนชำระแล้ว		สิทธิการออกเสียง		จำนวนเงินลงทุน - วิธีราคาทุน	
		31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557	31 มีนาคม 2558 (ร้อยละ)	31 ธันวาคม 2557 (ร้อยละ)	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	100	100	100	100	98	98
บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	15	15	100	100	15	15
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส (2014) จำกัด”)	หุ้นสามัญ	500	500	100	100	500	500
รวม						613	613

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 2557 บริษัทฯ ไม่ได้รับเงินปันผลจากบริษัทย่อย

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

9. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	250,769	238,500
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	2,529	2,242
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันจำหน่าย	(12)	(12)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(12,269)	(10,939)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558	241,017	229,791

10. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	22,442	18,590
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	1,807	864
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(1,640)	(1,408)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558	22,609	18,046

11. เงินกู้ยืมและตราสารหนี้ที่ออก

	(หน่วย: พันบาท)							
	อัตราดอกเบี้ยต่อปี		ระยะเวลาคงเหลือของหนี้		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
สถาบันการเงิน								
เงินเบิกเกินบัญชี	MOR	MOR	ไม่เกิน 1 ปี	ไม่เกิน 1 ปี	5,563	175	5,563	175
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	1.90	-	เมื่อทวงถาม	-	100,000	-	100,000	-
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	1.88 - 2.15	-	ไม่เกิน 1 เดือน	-	165,000	-	165,000	-
รวม					270,563	175	270,563	175
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น								
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	2.00	2.00	เมื่อทวงถาม	เมื่อทวงถาม	-	-	500,000	50,000
ตั๋วแลกเงิน	-	2.67	-	ไม่เกิน 1 เดือน	-	299,810	-	299,810
หุ้นกู้อนุพันธ์	2.00	-	ไม่เกิน 1 เดือน	-	3,499	-	3,499	-
รวม					3,499	299,810	503,499	349,810

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เงินกู้ยืมดังกล่าวข้างต้นเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน

หุ้นกู้อนุพันธ์เป็นตราสารที่ประกอบด้วย 2 ส่วน คือ หุ้นกู้และสัญญาสิทธิ (Options) โดยสัญญาสิทธิเป็นสัญญาสิทธิในการขายหลักทรัพย์ บริษัทฯ ได้ออกจำหน่ายหุ้นกู้อนุพันธ์ซึ่งมีอายุไม่เกิน 30 วัน ปัจจุบันอ้างอิงของหุ้นกู้อนุพันธ์ได้แก่ หลักทรัพย์อ้างอิงในกลุ่ม SET 50 Index บริษัทฯ จะชำระคืนเงินต้น/จ่ายค่าตอบแทนเมื่อครบอายุหุ้นกู้อนุพันธ์ด้วยเงินสด และ/หรือ การส่งมอบปัจจัยอ้างอิงหรือหลักทรัพย์ซึ่งมิใช่หลักทรัพย์ที่ออกโดยบริษัทฯ

12. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 2557 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	(หน่วย: พันบาท)			
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	52,612	33,195	48,692	30,259
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผล				
แตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ				
ผลแตกต่างชั่วคราว	1,126	(8,546)	1,592	(8,448)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน				
 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	53,738	24,649	50,284	21,811

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 2557 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	(หน่วย: พันบาท)			
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ				
(กำไร) ขาดทุนจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนเพื่อขาย	(1,798)	4,767	(1,798)	4,767
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัย	4,304	-	4,549	-
	2,506	4,767	2,751	4,767

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

13. เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2558	2557
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	134,193	373,516
เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	85,484	30,821
รวม	219,677	404,337

14. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2558	2557
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	2,026,072	886,125
เจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	15,430	12,801
เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	78,510	69,697
บวก: ดอกเบี้ยค้างจ่าย	14	12
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	2,120,026	968,635
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	991	998
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,121,017	969,633

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

15. ค่านายหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	2558	2557	2558	2557
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	376,389	214,714	376,389	214,714
ค่านายหน้าจากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์	10,783	16,596	10,783	16,596
ค่านายหน้าอื่น	6,611	10,629	9,296	12,945
รวม	393,783	241,939	396,468	244,255

16. ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	2558	2557	2558	2557
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	48,659	3,041	48,659	3,041
ที่ปรึกษาทางการเงิน	22,366	15,035	-	-
การให้ยืมหลักทรัพย์	386	643	386	643
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล	16,314	23,839	-	893
การจัดการกองทุนรวม	21,931	19,697	-	-
ค่านายทะเบียนหลักทรัพย์	8,344	6,032	-	-
อื่น ๆ	775	761	775	761
รวม	118,775	69,048	49,820	5,338

17. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

18. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์ของกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท หลักทรัพย์ 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 โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน รวม บัวหลวง จำกัด
กองทุนต่างๆที่บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด
กองทุนต่างๆที่บริหาร โดยบริษัทฯ	บริหาร โดยบริษัทฯ
บริษัท เอเชียเสริมกิจ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ซาเทรียน โฮลดิ้ง จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ไทยอินคิวเบเตอร์ คอท คอม จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ซิตีเรียลตี้ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ซิตี วิลล่า จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ไทคอน อินคัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน
กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ไทคอน อินคัสเทรียล โกรท	บริษัท ไทคอน อินคัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน) คือ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่
บริษัท บางกอกคลับ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท เมโทรซิสเต็มส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท นารายณ์ร่วมพิพัฒน์ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท อาเซียคลังสินค้า จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
นิติบุคคลอาคารชุดสาทรซิตี้ทาวเวอร์	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท จตุบุตร โฮลดิ้ง จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท พนิชสวัสดิ์ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท กรุงเทพประกันภัย จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัท คอปเปอร์ ไรด์ จำกัด	มีกรรมกรร่วมกัน
บริษัท ริเวอร์ไซด์ การ์เด็น มารีน่า จำกัด	มีกรรมกรร่วมกัน
บริษัท สุขุมวิทซีทีมอลล์ กรุ๊ป จำกัด	มีกรรมกรร่วมกัน
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกรร่วมกัน
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกรร่วมกัน
บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกรร่วมกัน
บริษัท บางกอก เซน ฮอสปีทอล จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกรร่วมกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม				
	2558	2557	2558	2557	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าธรรมเนียม	-	-	2,685	2,316	ตามที่ระบุในสัญญา
รายได้อื่น	-	-	2,040	615	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	3,038	74	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	2,293	-	ตามอัตราที่ระบุในสัญญา
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่านายหน้า	3,013	4,021	3,013	4,021	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
เงินปันผลรับ	1,823	246	1,823	246	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ดอกเบี้ยรับ	25	23	15	9	ตามอัตราตลาด
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์	16,788	14,722	13,218	11,276	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	1,484	935	1,456	907	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายอื่น	520	347	489	337	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ดอกเบี้ยจ่าย	472	92	472	92	ตามอัตราตลาด
ซื้อสินทรัพย์	51	107	51	107	ราคาตลาด
รายการธุรกิจกับกรรมการของกลุ่ม					
บริษัทฯและสมาชิกในครอบครัว					
ทีโกลด์					
รายได้ค่านายหน้า	381	214	381	214	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	133	20	133	20	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
บริษัทย่อย				
(ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	-	-	458	308
สินทรัพย์อื่น	-	-	38	75
เงินกู้ยืม	-	-	500,000	50,000
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
เงินฝากสถาบันการเงินในนามบริษัทฯ และ เพื่อลูกค้า	44,100	68,348	26,290	42,706
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	132,679	-	132,679
ดอกเบี้ยค้างรับ	34	9	22	6
เงินปันผลค้างรับ	65	-	65	-
เงินมัดจำ	13,140	13,091	10,336	10,288
สินทรัพย์อื่น	474	148	407	131
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	105,563	-	105,563	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,216	1,318	1,006	1,112
หนี้สินอื่น	6	50	6	50
กรรมกรของกลุ่มบริษัทฯ และสมาชิกใน				
ครอบครัวที่ใกล้ชิด				
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	4,675	-	4,675	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	19,910	870	19,910	870

บริษัทฯ มีวงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 30 ล้านบาทกับธนาคารซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 บริษัทฯ เบิกใช้วงเงินดังกล่าวจำนวน 5.6 ล้านบาท

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	ในระหว่างงวด		ยอดคงเหลือ ณ วันที่
	1 มกราคม 2558	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 มีนาคม 2558
เงินกู้ยืม				
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	-	900,000	(800,000)	100,000

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	ในระหว่างงวด		ยอดคงเหลือ ณ วันที่
	1 มกราคม 2558	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 มีนาคม 2558
เงินกู้ยืม				
บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส (2014) จำกัด”)	50,000	450,000	-	500,000
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	-	900,000	(800,000)	100,000

เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันข้างต้นคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 1.90 - 2.40 ต่อปี และไม่มีหลักประกัน

ยอดคงเหลือของเงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	50,814	41,444
บริษัท บางกอกคลับ จำกัด	1,240	1,240
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	36,732	3,175
บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	1	1
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)	2,150	1,463
บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)	536	369
กองทุนเปิดแอสเซทพلاسสตาร์ 8	-	18,186

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
กองทุนเปิดแอสเซทพลาสไชน่า	20,000	20,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลาสเอชเอสไอ	-	10,191
กองทุนเปิดแอสเซทพลาสทริกเกอร์ 5%	15,000	15,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลาสไทยบอนด์	15,000	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลาสยุโรปแวลู	20,125	-
กองทุนรวมบางกอกการ์เด็น	761	761
กองทุนรวมสารคดีทาวเวอร์	64	64
กองทุนรวมบางกอกอะพาร์ตเมนต์	80	1,000
กองทุนรวมเอ็มโพเรียมทาวเวอร์	4,100	4,100
รวม	166,603	116,994
บวก: ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	37,719	43,406
สุทธิ	204,322	160,400

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนของกองทุนซึ่งบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลาส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยราคาซื้อขายถือตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนซึ่งเป็นราคาที่คิดกับผู้ลงทุนทั่วไป รายละเอียดมีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ซื้อหน่วยลงทุน		ขายหน่วยลงทุน	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	2558	2557	2558	2557
กองทุนเปิดแอสเซทพลาสสตาร์ 8	-	20,000	21,025	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลาสเอชเอสไอ	-	-	10,811	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลาสไทยบอนด์	15,000	-	-	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลาสยุโรปแวลู	20,125	-	-	-

ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 2557 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายสำหรับเงินเดือน เงินประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ค่าพาหนะและเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานระดับผู้บริหารสำคัญดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	2558	2557	2558	2557
ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ	13,267	14,632	9,729	11,338

19. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

19.1 ภาระผูกพัน

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

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
ภายใน 1 ปี	63	65	50	52
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	60	74	55	66

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 จำนวนภาระผูกพันของบริษัทฯและบริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้นเป็นภาระผูกพันตามสัญญาเช่าและสัญญาบริการที่ทำกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 94 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 106 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 76 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 86 ล้านบาท))

- 2) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ให้กับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนคงที่ที่กำหนดไว้ และ/หรือ อัตราร้อยละของมูลค่าการซื้อขาย และ/หรือ อัตราร้อยละของมูลค่าการชำระและรับชำระราคาหลักทรัพย์สุทธิเป็นรายเดือน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 3) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้ากับบริษัทตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนเงินคงที่ที่กำหนดไว้ และ/หรือ เป็นอัตราต่อสัญญาสำหรับการซื้อหรือขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- 4) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคำนวณจากมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ในอัตราร้อยละ 0.0007 - 0.0018 และสำหรับค่าธรรมเนียมจากการประกอบธุรกิจค้าหลักทรัพย์ การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมอื่นที่บริษัทฯ ได้รับอนุญาต กำหนดให้จ่ายในอัตราร้อยละ 1 ต่อปีของรายได้จากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ข้างต้น และสำหรับค่าธรรมเนียมการซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนกำหนดให้จ่ายในอัตราร้อยละ 0.1 ต่อปี ของรายได้ค่านายหน้าซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุน ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมโดยรวมจะต้องไม่ต่ำกว่า 500,000 บาทต่อปี
- 5) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนรวมและกองทุนส่วนบุคคลให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในอัตราร้อยละ 0.0005 - 0.005 และสำหรับค่าธรรมเนียมการเป็นนายทะเบียนกองทุนรวมหรือการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในอัตราร้อยละ 1 ต่อปีของรายได้ค่าธรรมเนียมการเป็นนายทะเบียน ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมโดยรวมจะต้องไม่ต่ำกว่า 500,000 บาทต่อปี
- 6) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯมีภาระผูกพันในสัญญาฟิวเจอร์สที่ซื้อขายในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) ดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 มีนาคม 2558			
	สถานะซื้อ		สถานะขาย	
จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)	
ฟิวเจอร์ของดัชนี SET 50	-	-	150	29,526
ฟิวเจอร์สของ Single Stock	-	-	1,700	17,705
ฟิวเจอร์สของทองคำ	18	17,529	-	-
รวม	18	17,529	1,850	47,231

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

31 ธันวาคม 2557

	สถานะซื้อ		สถานะขาย	
	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)
ฟิวเจอร์ของดัชนี SET 50	-	-	72	14,453
ฟิวเจอร์ของ Single Stock	98	4,998	10,050	73,666
รวม	98	4,998	10,122	88,119

- 7) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯมีภาระผูกพันเนื่องจากการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 8) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าตามรายละเอียดในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 21
- 9) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับเงินลงทุนที่ยังไม่ได้เรียกชำระในบริษัทแห่งหนึ่งจำนวน 1.5 ล้านบาท
- 10) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่ต้องรักษาสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทแห่งหนึ่งตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7.5
- 11) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาอนุญาตให้ใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์และสัญญาเช่าโปรแกรมคอมพิวเตอร์และบริการอื่น ๆ เป็นจำนวนเงิน 0.6 ล้านบาท

19.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

19.2.1 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯเหลืออยู่เป็นจำนวน 2 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวข้องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ

19.2.2 คดีฟ้องร้อง

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯ ได้ถูกฟ้องร้องในคดีต่าง ๆ ที่สำคัญดังนี้

- 1) บริษัทฯ มีคดีค้างอยู่ในศาลจังหวัดชลบุรีตั้งแต่ปี 2537 โดยบริษัทฯ และพนักงาน 2 รายถูกฟ้องในข้อหาร่วมกันแพร่ข่าวอันเป็นเท็จตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ และในเดือนพฤศจิกายน 2549 ศาลอุทธรณ์ได้มีคำพิพากษายกฟ้องบริษัทฯ ต่อมาในเดือนธันวาคม 2557 ศาลฎีกามีคำพิพากษาปรับบริษัทฯ เป็นจำนวน 1.5 ล้านบาท บริษัทฯ บันทึกผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าวในปี 2557
- 2) โจทก์ร่วมในคดีความในข้อ 1) ฟ้องบริษัทฯ เป็นคดีแพ่งในปี 2536 ในข้อหาละเมิดเรียกร้อยค่าเสียหายเป็นจำนวน 38 ล้านบาท ศาลได้มีคำสั่งให้จำหน่ายคดีไว้ชั่วคราวและเมื่อคดีอาญาตาม 1) ถึงที่สุด โจทก์ต้องยื่นคำแถลงต่อศาลเพื่อให้ดำเนินกระบวนการพิจารณาสืบพยานต่อไป
- 3) ในเดือนกันยายน 2548 บริษัทฯ ได้ถูกฟ้องในคดีแพ่งในฐานะจำเลยที่ 2 ในข้อหาละเมิดเรียกร้อยค่าเสียหายเป็นจำนวน 30 ล้านบาท ศาลชั้นต้นและศาลอุทธรณ์มีคำพิพากษายกฟ้องบริษัทฯ ขณะนี้คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เห็นว่าบริษัทฯ จะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว
- 4) ในเดือนสิงหาคม 2549 บริษัทฯ ได้ถูกฟ้องในคดีแพ่งเรียกทรัพย์สิน โดยถูกเรียกร้อยค่าเสียหายจำนวน 4 ล้านบาท ศาลชั้นต้นมีคำพิพากษาให้บริษัทฯ ชำระเงินให้โจทก์ตามฟ้อง ต่อมาศาลอุทธรณ์ได้พิพากษายกกลับให้ยกฟ้องโจทก์ ขณะนี้คดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา บริษัทฯ ได้บันทึกค่าเผื่อผลเสียหายแล้วจำนวน 4 ล้านบาท

20. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ ในระหว่างงวดปัจจุบันบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีการเปลี่ยนแปลง โครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

รายได้และผลการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 2557 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม													
	ส่วนงานขายหน้าซื้อขาย										ตัดรายการ			
	หลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		ส่วนงานพาณิชย์		ส่วนงานจัดการกองทุน		ส่วนงานค้าหลักทรัพย์		ส่วนงานอื่น		ระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557	
รายได้จากภายนอก	377	219	69	27	47	49	67	24	35	46	-	-	595	365
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	377	219	69	27	47	49	67	24	35	46	-	-	595	365
ดอกเบี้ยรับ	-	-	1	1	1	1	7	2	68	59	-	-	77	63
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	-	-	-	-	(6)	(5)	(18)	(12)	-	-	(24)	(17)
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	126	42	36	5	11	11	41	8	50	54	-	-	264	120
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:														
ภาษีเงินได้													(54)	(25)
กำไรสำหรับงวด													210	95

21. เครื่องมือทางการเงิน

21.1 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการลงทุนเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกิน 1 ปี เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

สกุลเงิน	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อ 1 หน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	5.4	4.8	-	-	32.56	32.96
ปอนด์สหราชอาณาจักร	0.7	0.3	-	-	48.16	51.15
เหรียญฮ่องกง	57.8	49.3	8.5	6.0	4.20	4.25
เยนญี่ปุ่น	282.4	286.3	3.7	16.4	0.27	0.27
สวิสฟรังก์	0.9	0.7	-	-	33.63	33.30
วอนเกาหลีใต้	151.5	1.6	144.1	-	0.03	0.03
ยูโร	5.8	3.4	1.2	-	35.22	40.05

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
31 มีนาคม 2558				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา
ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	
		(ล้าน)	(ล้าน)	
บาท	ปอนด์สหราชอาณาจักร	13.6	0.3	50.35 บาทต่อ 1 ปอนด์สหราชอาณาจักร
บาท	เยนญี่ปุ่น	126.7	456.3	0.27 - 0.32 บาทต่อ 1 เยนญี่ปุ่น
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	198.7	6.1	32.46 - 33.22 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
บาท	ยูโร	213.5	5.9	34.73 - 41.17 บาทต่อ 1 ยูโร
บาท	เหรียญฮ่องกง	8.1	1.9	4.18 - 4.28 บาทต่อ 1 เหรียญฮ่องกง
บาท	สวิสฟรังก์	5.4	0.2	32.31 - 34.00 บาทต่อ 1 สวิสฟรังก์
เยนญี่ปุ่น	บาท	2.9	0.8	3.69 เยนญี่ปุ่นต่อ 1 บาท
เหรียญฮ่องกง	บาท	0.1	0.2	0.24 เหรียญฮ่องกงต่อ 1 บาท
ยูโร	บาท	0.03	1.1	0.03 ยูโรต่อ 1 บาท

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 บริษัทฯได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 5.6 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา 5.1 ล้านยูโร และ 287.9 ล้านเยนญี่ปุ่น เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศในส่วนที่เป็นของบริษัทฯ ส่วนที่เหลือเป็นสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่บริษัทฯทำกับธนาคารเพื่อป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่เป็นเงินลงทุนของลูกค้า โดยในส่วนนี้ได้รวมสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 89.8 ล้านเยนญี่ปุ่น 0.6 ล้านยูโร 0.2 ล้านสวิสฟรังก์ 0.3 ล้านปอนด์สหราชอาณาจักรและ 0.9 ล้านเหรียญฮ่องกง ซึ่งเป็นสัญญาขายเงินตราต่างประเทศในส่วนที่เป็นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
31 ธันวาคม 2557				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา
ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	
		(ล้าน)	(ล้าน)	
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	252.2	7.7	32.12 - 33.44 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
บาท	เหรียญฮ่องกง	8.0	1.9	4.13 - 4.25 บาทต่อ 1 เหรียญฮ่องกง
บาท	ยูโร	151.4	3.7	40.79 - 45.18 บาทต่อ 1 ยูโร
บาท	ปอนด์สหราชอาณาจักร	14.9	0.3	55.24 บาทต่อ 1 ปอนด์สหราชอาณาจักร
บาท	เยนญี่ปุ่น	115.8	397.3	0.27 - 0.32 บาทต่อ 1 เยนญี่ปุ่น
บาท	สวิสฟรังก์	5.7	0.2	33.55 - 36.28 บาทต่อ 1 สวิสฟรังก์

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 5.7 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา 3.4 ล้านยูโร และ 226.3 ล้านเยนญี่ปุ่น เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศในส่วนที่เป็นของบริษัทฯ ส่วนที่เหลือเป็นสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่บริษัทฯ ทำกับธนาคารเพื่อป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่เป็นเงินลงทุนของลูกค้าโดยในส่วนนี้ได้รวมสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 1.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา 62.7 ล้านเยนญี่ปุ่น 0.3 ล้านยูโร 0.2 ล้านดอลลาร์ฝรั่งเศส 0.3 ล้านปอนด์สหราชอาณาจักร และ 0.9 ล้านดอลลาร์ฮ่องกง ซึ่งเป็นสัญญาขายเงินตราต่างประเทศส่วนที่เป็นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

21.2 การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรม คือ ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้แก่ผู้อื่น โดยเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด (market participants) ณ วันที่วัดมูลค่า

บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้วิธีราคาตลาด (Market approach) เป็นเทคนิคในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สิน ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่อง หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะใช้วิธีเทคนิคทางการเงินเป็นเทคนิคในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินแทน

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ในการนำเทคนิคการวัดมูลค่ายุติธรรมข้างต้นมาใช้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยต้องใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ (observable inputs) ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมให้มากที่สุด มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม กำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมออกเป็น 3 ระดับ ตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ (unobservable inputs) เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	1,074,016	-	-	1,074,016
ตราสารหนี้	-	241,769	-	241,769
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน	91,400	-	-	91,400
ตราสารหนี้	-	519,143	-	519,143
หน่วยลงทุน	13,959	86,920	26,510	127,389
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	10,555	-	10,555
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	987	-	-	987
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	264	-	-	264
สัญญาสิทธิ	-	620	-	620
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	3,412	-	3,412
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	14,453	-	-	14,453

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 2 และระดับ 3

- ก) มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้คำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยหรือตลาดอื่น
- ข) มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุนที่ประกาศโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน
- ค) มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์คำนวณโดยใช้แบบจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่า ซึ่งข้อมูลที่น่ามาใช้ในการประเมินมูลค่าส่วนใหญ่เป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ในตลาดที่เกี่ยวข้อง เช่น อัตราแลกเปลี่ยนทันที อัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าของเงินตราต่างประเทศ อัตราดอกเบี้ยที่ปราศจากความเสี่ยง และราคาปิดถั่วเฉลี่ยของหลักทรัพย์อ้างอิง เป็นต้น

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

การกระทบยอดรายการสินทรัพย์ที่วัดมูลค่ายุติธรรมเป็นประจำและมีลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมเป็นระดับ 3 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ
	หน่วยลงทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	28,699
ลดลงจากการลดทุนของหน่วยลงทุนระหว่างงวด	(920)
ขาดทุนสุทธิที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(1,269)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558	26,510

21.3 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯมียอดคงเหลือของมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ทางการเงินที่เป็นภาระผูกพันของบริษัทฯดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 มีนาคม 2558			
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดตามสัญญา			
	1 - 6 เดือน	6 เดือน - 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	รวม
ฟิวเจอร์สของ Single Stock				
สถานะขาย	17,244	-	-	17,244
ฟิวเจอร์สของ SET 50				
สถานะขาย	29,583	-	-	29,583
ฟิวเจอร์สของทองคำ				
สถานะซื้อ	16,524	-	-	16,524
				(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2557			
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดตามสัญญา			
	1 - 6 เดือน	6 เดือน - 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	รวม
ฟิวเจอร์สของ Single Stock				
สถานะซื้อ	4,469	-	-	4,469
สถานะขาย	70,410	-	-	70,410
ฟิวเจอร์สของ SET 50				
สถานะขาย	14,243	-	-	14,243

22. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯ คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสม การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง และการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

23. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯ

23.1 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2558 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯมีมติที่สำคัญดังนี้

ก) อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2557 ในอัตรา 0.32 บาทต่อหุ้น ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทฯได้อนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2557 ไปแล้วในอัตรา 0.12 บาทต่อหุ้น คงเหลือเงินปันผลที่จะจ่ายอีกจำนวน 0.20 บาทต่อหุ้น คิดเป็นจำนวนเงิน 421 ล้านบาทโดยมีกำหนดจ่ายในวันที่ 12 พฤษภาคม 2558

ข) อนุมัติการเปลี่ยนชื่อบริษัทฯจาก “บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)” เป็น “บริษัท เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)” ซึ่งบริษัทฯจะทำการเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัทเมื่อได้รับอนุมัติให้คืนใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าจากกระทรวงการคลังและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว

23.2 เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2558 บริษัทฯได้ยื่นคำขออนุญาตเลิกประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาอนุมัติ

บริษัทย่อย

23.3 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2558 บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด ได้เพิ่มทุนเรียกชำระของบริษัทจาก 500 ล้านบาท เป็น 4,500 ล้านบาท โดยเป็นหุ้นสามัญจำนวน 450 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท และบริษัทได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2558

23.4 เมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2558 สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ให้ความเห็นชอบในการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินแก่บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด โดยมีกำหนดระยะเวลา 5 ปี ตั้งแต่วันที่ 6 พฤษภาคม 2558 ถึงวันที่ 5 พฤษภาคม 2563

24. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯเมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2558