

บริษัท เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)”) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลของบริษัทฯ

ก) บริษัท เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมี
ภูมิลำเนาในประเทศไทย ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯตั้งอยู่เลขที่ 175 ชั้น 3/1 อาคารสารคดี
ทาวเวอร์ ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพฯ

เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2558 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการเปลี่ยนชื่อบริษัทฯจาก “บริษัท
หลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด (มหาชน)” เป็น “บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด
(มหาชน)”

ข) เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2551 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯออก
และเสนอขาย หุ้นกู้ และ/หรือ หุ้นกู้อนุพันธ์ และ/หรือ หุ้นกู้ในรูปแบบใด ๆ ภายในวงเงินรวม
สูงสุดไม่เกิน 1,000 ล้านบาท หรือมูลค่าเทียบเท่าในเงินสกุลอื่น ๆ ได้ ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทฯสามารถ
ทำธุรกิจใหม่ที่มีโอกาสสร้างรายได้

นอกจากนี้ เมื่อวันที่ 19 พฤศจิกายน 2553 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯครั้งที่ 1/2553 อนุมัติ
การขยายเพดานการออกและเสนอขายหุ้นกู้ และ/หรือ หุ้นกู้อนุพันธ์ และ/หรือ หุ้นกู้ในรูปแบบใด ๆ
ภายในวงเงินรวมสูงสุดไม่เกิน 3,000 ล้านบาท หรือมูลค่าเทียบเท่าในเงินสกุลอื่น เพื่อรองรับการ
ขยายธุรกิจที่จะมีขึ้นในอนาคต โดยเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไป และ/หรือ เสนอขายต่อผู้ลงทุน
โดยเฉพาะเจาะจง และ/หรือ ผู้ลงทุนสถาบันตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาด
หลักทรัพย์ และ/หรือ เสนอขายในต่างประเทศ โดยอาจเสนอขายครั้งเดียวเต็มจำนวนหรือเสนอขาย
เป็นคราว ๆ ไปก็ได้

1.2 การดำเนินงานที่ยกเลิก

เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2557 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯมีมติอนุมัติแผนการปรับ
โครงสร้างกิจการของกลุ่มบริษัทฯ โดยให้มีการจัดตั้งบริษัทย่อยขึ้นใหม่เพื่อประกอบธุรกิจหลักทรัพย์
ซึ่งถือหุ้นโดยบริษัทฯร้อยละ 99.99 และรับโอนธุรกิจทุกประเภทจากบริษัทฯยกเว้นธุรกิจลงทุนเพื่อ
บริษัทฯและธุรกิจร่วมลงทุน หลังจากทีบริษัทย่อยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แบบ ก
และใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบบ ส-1

เมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2557 บริษัทฯ ได้จัดตั้งบริษัทย่อยชื่อบริษัท เอเชีย พลัส (2014) จำกัด (ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็น “บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด”) บริษัทย่อยดังกล่าวได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แบบ ก และใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบบ ส-1 เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2558 และ 13 กุมภาพันธ์ 2558 ตามลำดับ

บริษัทฯ ได้ดำเนินการ โอนธุรกิจตามที่กล่าวข้างต้นให้กับบริษัทย่อยในวันที่ 1 พฤษภาคม 2558 ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2558 คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์อนุญาตให้บริษัทฯ เลิกประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและรับคืนใบอนุญาตแบบ ส-1 และกระทรวงการคลังอนุญาตให้บริษัทฯ เลิกประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และรับคืนใบอนุญาตประกอบธุรกิจแบบ ก ส่งผลให้บริษัทฯ เปลี่ยนสถานะจากบริษัทหลักทรัพย์เป็นบริษัท โฮลดิ้งส์ที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนเป็นหลัก และบริษัทฯ ได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อบริษัทฯ จาก “บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)” เป็น “บริษัท เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)” กับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2558

1.3 สัญญาโอนกิจการบางส่วน

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาโอนกิจการบางส่วนกับบริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด ภายใต้แผนการปรับโครงสร้างกิจการของกลุ่มบริษัทฯ เพื่อรับโอนธุรกิจทุกประเภทจากบริษัทฯ ยกเว้นธุรกิจลงทุนเพื่อบริษัทฯ และธุรกิจร่วมลงทุนตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.2 และในวันที่ 1 พฤษภาคม 2558 บริษัทฯ ได้ทำการ โอนธุรกิจดังกล่าวข้างต้นให้กับบริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด เป็นผลให้บริษัทฯ มีการ โอนสินทรัพย์และหนี้สินทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจที่โอนในราคาโอนรวม 2,816 ล้านบาท

บริษัทฯ ได้โอนสินทรัพย์สุทธิ ณ วันที่ดังกล่าวจำนวน 2,816 ล้านบาท ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	15,339
เงินฝากและตัวเงินในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	6,407,723
หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน	428,964
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	34,010
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	4,384,775
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	2,456
เงินลงทุน	74,706
อุปกรณ์	83,372
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	9,537
สินทรัพย์อื่น	84,124
รวมสินทรัพย์	11,525,006

(หน่วย: พันบาท)

หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	428,929
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	496,865
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,367,279
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	2,456
เจ้าหนี้บัญชีลูกค้า	6,407,723
หนี้สินอื่น	5,643
รวมหนี้สิน	8,708,895
มูลค่าของสินทรัพย์สุทธิ	2,816,111
รวมสิ่งตอบแทนที่ได้รับ	2,816,111

1.4 ข้อมูลของบริษัทย่อย

บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด

เมื่อวันที่ 19 มกราคม 2558 บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด ได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อกับกระทรวงพาณิชย์จาก "บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส (2014) จำกัด" เป็น "บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด"

เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2558 กระทรวงการคลังได้ออกใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แบบ ก ให้กับบริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด ซึ่งเป็นใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ดังนี้

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

ในปัจจุบัน บริษัทย่อยดำเนินธุรกิจในข้อ 1 ข้อ 2 ข้อ 4 และข้อ 5

เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2558 คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ออกใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบบ ส-1 ให้กับบริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด ซึ่งเป็นใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าได้ดังนี้

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

ในปัจจุบัน บริษัทย่อยดำเนินธุรกิจในข้อ 1 และ 2

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

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 บริษัทย่อยมีสำนักงานสาขาจำนวน 17 สาขา (31 ธันวาคม 2557: ไม่มี)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯประกอบกิจการในประเทศไทย โดยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจดังนี้

1. การจัดการกองทุนรวม
2. การจัดการกองทุนส่วนบุคคล
3. การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ และการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ที่เป็นหน่วยลงทุน
4. ผู้จัดการเงินทุนสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด

บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯมีภูมิลำเนาในประเทศไทยประกอบธุรกิจหลัก คือ การเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน โดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ให้ความเห็นชอบในการเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน โดยมีกำหนดระยะเวลา 5 ปี ตั้งแต่วันที่ 25 มิถุนายน 2556 ถึงวันที่ 24 มิถุนายน 2561

1.5 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

เนื่องจากบริษัทฯ ได้คืนใบอนุญาตนการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แบบ ก และใบอนุญาตนการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบบ ส-1 ส่งผลให้บริษัทฯ เปลี่ยนสถานะจากบริษัทหลักทรัพย์เป็นบริษัทโฮลดิ้งส์ที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนเป็นหลักตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.2 ในระหว่างงวดปัจจุบันงบการเงินของบริษัทฯ จึงแสดงตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 28 กันยายน 2554 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.6 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวมระหว่างกาล

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเกี่ยวกับบริษัทย่อยในระหว่างงวด

1.7 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2557) และฉบับใหม่ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินตามที่กล่าวข้างต้นบางฉบับมีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดให้กิจการต้องรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในขณะที่มาตรฐานฉบับเดิมอนุญาตให้กิจการเลือกรับรู้รายการดังกล่าวทันทีในกำไรหรือขาดทุน หรือในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือทยอยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนก็ได้

มาตรฐานฉบับปรับปรุงดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่องบการเงินนี้เนื่องจากบริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นอยู่แต่เดิมแล้ว

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 เรื่อง งบการเงินรวม

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10 กำหนดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการจัดทำงบการเงินรวม โดยใช้แทนเนื้อหาเกี่ยวกับการบัญชีสำหรับงบการเงินรวมที่เดิมกำหนดอยู่ในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 เรื่อง งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ มาตรฐานฉบับนี้เปลี่ยนแปลงหลักการเกี่ยวกับการพิจารณาว่าผู้ลงทุนมีอำนาจควบคุมหรือไม่ กล่าวคือ ภายใต้มาตรฐานฉบับนี้ผู้ลงทุนจะถือว่าตนควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนได้ หากตนมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้ ถึงแม้ว่าตนจะมีสัดส่วนการถือหุ้นหรือสิทธิในการออกเสียงโดยรวมน้อยกว่ากึ่งหนึ่งก็ตาม การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญนี้ส่งผลให้ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจอย่างมากในการทบทวนว่าบริษัทฯและบริษัทย่อยมีอำนาจควบคุมในกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือไม่และจะต้องนำบริษัทใดในกลุ่มกิจการมาจัดทำงบการเงินรวมบ้าง

การเปลี่ยนแปลงหลักการนี้ไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดเรื่องการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับส่วนได้เสียของกิจการในบริษัทย่อย การร่วมการงาน บริษัทร่วม รวมถึงกิจการที่มีโครงสร้างเฉพาะตัว มาตรฐานฉบับนี้จึงไม่มีผลกระทบทางการเงินต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดแนวทางเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรมและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กล่าวคือ หากกิจการต้องวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินใดตามข้อกำหนดของมาตรฐานที่เกี่ยวข้องอื่น กิจการจะต้องวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นตามหลักการของมาตรฐานฉบับนี้และใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไปในการรับรู้ผลกระทบจากการเริ่มใช้มาตรฐานนี้

มาตรฐานฉบับนี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการของบริษัทย่อย

ข. มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2558) และฉบับใหม่ รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่ รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงมาถือปฏิบัติตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.7

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
เงินสด เงินฝากระยะสั้นและตัวเงิน ระยะสั้นที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันที่ได้มา	5,671,222	6,937,161	150,521	6,318,871
หัก: เงินฝากและตัวเงินในนามบริษัทฯ และบริษัทย่อยเพื่อลูกค้า	(5,120,583)	(6,104,702)	(5,487)	(6,104,702)
รวม	550,639	832,459	145,034	214,169

4. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2558	2557	2558	2557
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	35,268	34,111	-	34,111
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	5,331	-	-	-
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนาม บริษัทฯและบริษัทย่อยเพื่อลูกค้า	(16,695)	(19,321)	-	(19,321)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีสุทธิ	23,904	14,790	-	14,790

5. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2558	2557	2558	2557
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์				
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	2,377,580	1,415,724	-	1,415,724
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	2,353,539	2,112,789	-	2,112,789
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	110,775	79,892	-	79,892
ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืม หลักทรัพย์	22,172	22,612	-	22,612
ลูกหนี้อื่น	42,637	39,241	40,695	39,241
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	4,906,703	3,670,258	40,695	3,670,258
หัก: ค่าเผื่อนับสงสัยจะสูญ	(40,939)	(37,991)	(40,695)	(37,991)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิ	4,865,764	3,632,267	-	3,632,267
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า				
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	913	1,180	-	1,180
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้าสุทธิ	4,866,677	3,633,447	-	3,633,447

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 5.1 ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ที่ระงับการรับรู้รายได้เป็นจำนวนเงินประมาณ 43 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 39 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 41 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 39 ล้านบาท))
- 5.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้คือคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	30 กันยายน 2558			31 ธันวาคม 2557		
	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้ปกติ	4,864	-	4,864	3,631	-	3,631
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	2	-	2	1	-	1
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	41	(41)	-	38	(38)	-
รวม	4,907	(41)	4,866	3,670	(38)	3,632

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	30 กันยายน 2558			31 ธันวาคม 2557		
	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้ปกติ	-	-	-	3,631	-	3,631
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	-	-	-	1	-	1
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	41	(41)	-	38	(38)	-
รวม	41	(41)	-	3,670	(38)	3,632

- 5.3 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
	ยอดต้นงวด/ปี	37,991	35,742	37,991
บวก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	3,511	2,327	3,267	2,327
หัก: โอนกลับค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(563)	(78)	(563)	(78)
ยอดปลายงวด/ปี	40,939	37,991	40,695	37,991

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: พันบาท)

ประเภทของตราสารอนุพันธ์	งบการเงินรวม			
	มูลค่ายุติธรรม			
	30 กันยายน 2558		31 ธันวาคม 2557	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ				
ล่วงหน้า	8,250	16,967	12,250	6,230
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	1,344	-	1,047	-
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	2,282	26,390	1,480	27,271
สัญญาสิทธิ	73	-	-	-
รวม	11,949	43,357	14,777	33,501

(หน่วย: พันบาท)

ประเภทของตราสารอนุพันธ์	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรม			
	30 กันยายน 2558		31 ธันวาคม 2557	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ				
ล่วงหน้า	-	8,717	12,250	6,230
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	1,244	-	1,047	-
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	2,282	-	1,480	27,271
รวม	3,526	8,717	14,777	33,501

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

จำนวนเงินตามสัญญาของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 22

ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 ใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 29 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 21 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 25 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 21 ล้านบาท)) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ

ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์สินทรัพย์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ของบริษัทฯมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 13 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 7 ล้านบาท) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ อย่างไรก็ตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้นมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาปิดของหลักทรัพย์อ้างอิง ณ วันซื้อขายสุดท้ายกับราคาใช้สิทธิ ใบสำคัญแสดงสิทธิส่วนใหญ่มีอายุไม่เกิน 1 ปี

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ของบริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 1,024 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 307 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: ไม่มี (31 ธันวาคม 2557: 307 ล้านบาท)) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ อย่างไรก็ตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้นมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาปิดของหลักทรัพย์อ้างอิง ณ วันซื้อขายสุดท้ายกับราคาใช้สิทธิ ใบสำคัญแสดงสิทธิส่วนใหญ่มีอายุไม่เกิน 1 ปี

ทั้งนี้ ในการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงเกี่ยวกับความผันผวนของราคาหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทฯและบริษัทย่อยบริหารความเสี่ยงโดยจัดทำโปรแกรมเพื่อช่วยเฝ้าระวังความผันผวนของราคาหลักทรัพย์และเพื่อช่วยกำหนดกลยุทธ์ในการซื้อขาย นอกจากนี้ บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงเกี่ยวกับสภาพคล่องเมื่อต้องการทำการซื้อขายหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทฯและบริษัทย่อยบริหารความเสี่ยงดังกล่าวโดยการพิจารณาคัดเลือกหลักทรัพย์อ้างอิงที่มีสภาพคล่องมากเพียงพอ

สัญญาสิทธิ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 สัญญาสิทธิของบริษัทฯมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 3.5 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: ไม่มี)

7. เงินลงทุน**7.1 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนที่มีภาระผูกพัน**

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน				
หลักทรัพย์เพื่อค่า	25,504	650,887	-	650,887
หลักทรัพย์ยืมมาและยังไม่ได้ส่งมอบ	15,680	1,053	2,341	1,053
รวม	41,184	651,940	2,341	651,940

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีเงินลงทุนประเภทตราสารหนี้ (ราคาตามบัญชี) แยกตามระยะเวลาที่เหลือของสัญญาดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	30 กันยายน 2558				
	ระยะเวลาครบกำหนด				รวม
ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด		
หลักทรัพย์เพื่อค้า					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	19,745	-	98,408	-	118,153
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	342,061	-	342,061
รวม	19,745	-	440,469	-	460,214

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	30 กันยายน 2558				
	ระยะเวลาครบกำหนด				รวม
ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด		
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	342,061	-	342,061
รวม	-	-	342,061	-	342,061

(หน่วย: พันบาท)

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

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7.3 ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 เงินลงทุนทั่วไปในกิจการที่บริษัทถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้วของกิจการนั้นมีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	30 กันยายน 2558			31 ธันวาคม 2557		
		มูลค่า เงินลงทุน ราคาทุน	สัดส่วน สุทธิ เงินลงทุน (ร้อยละ)	มูลค่า เงินลงทุน ราคาทุน	สัดส่วน สุทธิ เงินลงทุน (ร้อยละ)		
หุ้นสามัญ							
บริษัท บางกอก เอสเอ็มบีซี คอนซัลติ้ง จำกัด	ธุรกิจร่วมลงทุน	500	500	10	500	500	10

7.4 กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2558	2557	2558	2557
ยอดยกมาต้นงวด (สุทธิจากภาษีเงินได้)	60,719	40,824	52,240	50,508
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด				
จากการตีราคา (ก่อนภาษีเงินได้)	(11,056)	3,101	5,020	24,000
จากการขาย (ก่อนภาษีเงินได้)	(29,939)	4,902	(35,417)	(28,102)
ภาษีเงินได้	8,198	(1,601)	6,079	820
ยอดคงเหลือปลายงวด	27,922	47,226	27,922	47,226

7.5 ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 บริษัทฯ ได้นำไปหุ้นในเงินลงทุนทั่วไปจำนวน 238 ล้านบาท จำนำเป็นหลักประกันกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งสำหรับวงเงินสินเชื่อของบริษัทดังกล่าวตามสัดส่วนการร่วมลงทุน ทั้งนี้บริษัทฯ มีภาระผูกพันต้องรักษาสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทนี้ด้วย

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภท หลักทรัพย์ ที่ลงทุน	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
		ทุนชำระแล้ว		สิทธิการออกเสียง		จำนวนเงินลงทุน - วิธีราคาทุน		เงินปันผลรับ	
		30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
								2558	2557
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	100	100	100	100	98	98	28	40
บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	15	15	100	100	15	15	33	30
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส (2014) จำกัด”)	หุ้นสามัญ	4,500	500	100	100	4,500	500	-	-
รวม						4,613	613	61	70

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2558 บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด ได้เพิ่มทุนเรียกชำระของบริษัทจาก 500 ล้านบาท เป็น 4,500 ล้านบาท โดยเป็นหุ้นสามัญจำนวน 450 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท และบริษัทฯ ได้ลงทุนในบริษัทดังกล่าวเพิ่มจำนวน 4,000 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 400 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) บริษัทฯจ่ายชำระค่าหุ้นดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน

9. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ในระหว่างงวดปัจจุบันบริษัทฯ ได้โอนที่ดินและอาคารเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในงบการเงิน เฉพาะกิจการ เนื่องจากบริษัทฯ ได้ให้บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด เช่าอสังหาริมทรัพย์ดังกล่าว รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงิน	
	เฉพาะกิจการ	
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2558		-
รับโอนจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันโอน		127,906
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด		(3,668)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2558		124,238

10. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	250,769	238,500
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	19,404	11,383
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันจำหน่าย	(2,189)	(2,175)
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันตัดจำหน่าย	(107)	(28)
โอนให้บริษัทย่อยตามสัญญาโอนกิจการบางส่วน (หมายเหตุ 1.3)	-	(83,372)
โอนจัดประเภทเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (หมายเหตุ 9)	-	(127,906)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(37,285)	(16,821)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2558	230,592	19,581

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	22,442	18,590
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	5,999	1,194
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ตัดจำหน่าย	(2,236)	(2,236)
โอนให้บริษัทย่อยตามสัญญาโอนกิจการบางส่วน (หมายเหตุ 1.3)	-	(9,537)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(4,831)	(2,690)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2558	21,374	5,321

12. เงินกู้ยืมระยะสั้น

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย		ระยะเวลาคงเหลือของหนี้		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ร้อยละต่อปี)		ที่จะครบกำหนด					
	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน								
เงินเบิกเกินบัญชี	-	MOR	-	ไม่เกิน 1 ปี	-	175	-	175
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	1.65	-	เมื่อทวงถาม		220,000	-	-	-
รวม					220,000	175	-	175
เงินกู้ยืมระยะสั้น								
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	1.80	2.00	เมื่อทวงถาม		-	-	730,000	50,000
ตั๋วแลกเงิน	1.70	2.67	ไม่เกิน 1 เดือน		449,414	299,810	1,597,916	299,810
หุ้นกู้อนุพันธ์	1.90	-	ไม่เกิน 1 เดือน		3,491	-	-	-
รวม					452,905	299,810	2,327,916	349,810

เงินกู้ยืมดังกล่าวข้างต้นเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน

13. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2558	2557	2558	2557
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้จากการดำเนินงานต่อเนื่องที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	23,157	74,144	(18,046)	3,860
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก (หมายเหตุ 16)	-	-	-	66,250
รวมค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	23,157	74,144	(18,046)	70,110

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2558	2557	2558	2557
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้จากการดำเนินงานต่อเนื่องที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	112,387	163,308	(16,630)	8,790
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก (หมายเหตุ 16)	-	-	73,884	139,465
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	112,387	163,308	57,254	148,255

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2558	2557	2558	2557
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	36,202	85,357	(3,769)	81,225
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผล แตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ ผลแตกต่างชั่วคราว	(13,045)	(11,213)	(14,277)	(11,115)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	23,157	74,144	(18,046)	70,110

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2558	2557	2558	2557
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	122,404	185,123	53,714	169,774
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผล แตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ ผลแตกต่างชั่วคราว	(10,017)	(21,815)	3,540	(21,519)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	112,387	163,308	57,254	148,255

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2558	2557	2558	2557
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ:				
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุน เผื่อขาย	(8,198)	1,601	(8,198)	1,601

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2558	2557	2558	2557
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ:				
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	(6,079)	(820)	(6,079)	(820)
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัย	(4,305)	-	(4,549)	-
	(10,384)	(820)	(10,628)	(820)

14. เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2558	2557	2558	2557
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	1,220,096	373,516	-	373,516
เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	91,065	30,821	-	30,821
รวม	1,311,161	404,337	-	404,337

15. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2558	2557	2558	2557
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์				
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	984,435	886,125	-	886,125
เจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	18,561	12,801	-	12,801
เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	86,050	69,697	-	69,697
บวก: ดอกเบี้ยค้างจ่าย	16	12	-	12
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	1,089,062	968,635	-	968,635
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า				
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,934	998	-	998
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า	1,090,996	969,633	-	969,633

16. ผลการดำเนินงานที่ยกเลิก

บริษัทฯ ได้จัดโครงสร้างกลุ่มบริษัทฯ ใหม่ โดยจัดตั้งบริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด เพื่อรับโอนธุรกิจทุกประเภทจากบริษัทฯ ยกเว้นธุรกิจลงทุนเพื่อบริษัทฯ และธุรกิจร่วมลงทุน โดยบริษัทฯ ได้โอนธุรกิจดังกล่าวในวันที่ 1 พฤษภาคม 2558 ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.2

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 บริษัทฯ จัดประเภทผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับส่วนงานดำเนินงานดังกล่าวเป็นส่วนงานที่ยกเลิกในงบการเงินเฉพาะกิจการ

กำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 สำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2558	2557	2558	2557
รายได้				
รายได้จากธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	472,258	478,036	1,059,209
รายได้ค่าธรรมเนียม	-	82,119	56,629	206,231
กำไรจากเงินลงทุน	-	47,438	43,899	116,800
ดอกเบี้ยและเงินปันผล	-	31,732	35,434	89,806
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	-	37,995	53,346	93,698
รายได้อื่น	-	13,631	4,005	4,238
รวมรายได้	-	685,173	671,349	1,569,982
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร				
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	-	230,354	154,647	564,128
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์	-	33,376	46,002	98,415
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	-	28,385	31,909	72,723
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	21,330	35,321	57,424
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร	-	313,445	267,879	792,690
ขาดทุนจากตราสารอนุพันธ์	-	27,058	11,202	39,851
รวมค่าใช้จ่าย	-	340,503	279,081	832,541

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2558	2557	2558	2557
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่าย				
ภาษีเงินได้	-	344,670	392,268	737,441
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	-	(15,572)	(26,416)	(47,665)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	-	329,098	365,852	689,776
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	-	(66,250)	(73,884)	(139,465)
กำไรสำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	262,848	291,968	550,311
กำไรต่อหุ้น:				
กำไรต่อหุ้นสำหรับงวดจากการดำเนินงาน				
ที่ยกเลิก (บาท/หุ้น)	-	0.12	0.14	0.26

กระแสเงินสดสุทธิจากการดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557
กิจกรรมดำเนินงาน	2,323	441
กิจกรรมลงทุน	(8)	(28)
กิจกรรมจัดหาเงิน	-	-
กระแสเงินสดสุทธิจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	2,315	413

17. เงินปันผล

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย	
		เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	ต่อหุ้น (บาท)
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
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2557	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2558	421,131	0.20
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2558	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2558	252,679	0.12
รวม		673,810	0.32

18. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

19. 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
กองทุนต่าง ๆ ที่บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุนรวม บัวหลวง จำกัด	บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุนรวม บัวหลวง จำกัด

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
กองทุนต่าง ๆ ที่บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด
กองทุนต่าง ๆ ที่บริหาร โดยบริษัทฯ	บริหารโดยบริษัทฯ
บริษัท เอเชียเสริมกิจ จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท ชาตรีชน โฮลดิ้ง จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท ไทยอินคิวเบเตอร์ คอท คอม จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท ซีดีเรียลตี้ จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท ซีดี วิลล่า จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท ไทคอน อินดัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน
กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ไทคอน อินดัสเทรียล โกรท	บริษัท ไทคอน อินดัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน) คือ ผู้ถือหน่วยลงทุนรายใหญ่
บริษัท บางกอกคลับ จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท เมโทรซิสเต็มส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท นารายณ์ร่วมพัฒนา จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท อาเซียคลั่งสินค้า จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
นิติบุคคลอาคารชุดสาทรซีดีทาวเวอร์	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท จตุบุตร โฮลดิ้ง จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท พนิชสวัสดิ์ จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท กรุงเทพประกันภัย จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท คอปเปอร์ ไวร์ด จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท ริเวอร์ไซด์ การ์เด็น มารีน่า จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท สุขุมวิทซีดีมอลล์ กรู๊ป จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท บางกอก เชน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน		
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558	2557	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558	2557	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่านายหน้า	2,417	4,861	7,983	12,904	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
เงินปันผลรับ	1,356	4,823	6,680	9,533	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ดอกเบี้ยรับ	68	22	260	69	ตามอัตราราคาตลาด
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่ และอุปกรณ์	15,927	16,441	49,231	47,660	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	1,416	1,742	4,039	4,114	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายอื่น	362	294	1,570	1,338	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ดอกเบี้ยจ่าย	559	590	1,520	682	ตามอัตราราคาตลาด
ซื้อสินทรัพย์	108	1,341	457	2,875	ราคาคาตลาด
รายการธุรกิจกับกรรมการของกลุ่มบริษัทฯและสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิด					
รายได้ค่านายหน้า	2,900	173	3,298	1,027	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	97	28	422	62	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน		
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558	2557	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558	2557	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย (ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าธรรมเนียม	-	2,071	2,757	5,319	ตามที่ระบุในสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	432	-	810	-	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
เงินปันผลรับ	-	-	61,000	70,000	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
รายได้อื่น	29,987	1,953	52,825	4,524	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่านายหน้าจ่าย	10,022	-	15,548	-	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายอาคารสถานที่	45	-	46	-	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	893	74	6,138	221	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าธรรมเนียมจ่าย	168	-	269	-	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยจ่าย	7,882	2,635	14,896	2,744	ตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน		
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558	2557	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558	2557	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่านายหน้า	-	4,861	3,769	12,904	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
เงินปันผลรับ	1,292	4,823	6,616	9,533	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ดอกเบี้ยรับ	17	15	58	40	ตามอัตรตลาด
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์	5,454	12,868	26,904	37,180	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	155	1,725	2,142	4,035	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายอื่น	264	236	1,375	1,270	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ดอกเบี้ยจ่าย	-	590	581	682	ตามอัตรตลาด
ซื้อสินทรัพย์	107	1,341	294	2,875	ราคาลด
รายการธุรกิจกับกรรมการของกลุ่ม บริษัทและสมาชิกในครอบครัว ที่เกี่ยวข้อง					
รายได้ค่านายหน้า	-	173	1,548	1,027	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	-	28	203	62	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป

นอกจากนี้ เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2558 บริษัทฯ ได้โอนธุรกิจทุกประเภทของบริษัทฯ ยกเว้นธุรกิจลงทุน เพื่อบริษัทฯ และธุรกิจร่วมลงทุนให้กับบริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด ภายใต้สัญญาโอนกิจการ บางส่วนตามรายละเอียดที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.3

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
	บริษัทย่อย (ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)			
ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	-	-	-	308
สินทรัพย์อื่น	-	-	-	75
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	50	-
ลูกหนี้อื่น	-	-	204,997	-
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	-	1,878,502	50,000
เจ้าหนี้อื่น	-	-	96,550	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2558	2557	2558	2557
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
เงินฝากสถาบันการเงิน ในนามบริษัทฯ				
บริษัทย่อย และเพื่อลูกค้า	327,843	68,348	58,071	42,706
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย				
ล่วงหน้า	10,724	132,679	-	132,679
ดอกเบี้ยค้างรับ	52	9	16	6
เงินปันผลค้างรับ	30	-	-	-
เงินมัดจำ	13,461	13,091	7,811	10,288
สินทรัพย์อื่น	505	148	76	131
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย				
ล่วงหน้า	21,809	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	220,000	-	-	-
เจ้าหนี้อื่น	977	1,318	548	1,112
หนี้สินอื่น	-	50	-	50

กรรมการของกลุ่มบริษัทฯ และสมาชิกใน

ครอบครัวที่ใกล้ชิด

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย				
ล่วงหน้า	4,287	870	-	870

บริษัทย่อยมีวงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 30 ล้านบาท กับธนาคารซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทย่อยยังไม่ได้เบิกใช้วงเงินดังกล่าว

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 เงินให้กู้ยืมแก่และเงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	งบการเงินรวม			
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่	ในระหว่างงวด		ยอดคงเหลือ ณ วันที่
		1 มกราคม 2558	เพิ่มขึ้น	ลดลง	30 กันยายน 2558
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	1.65 - 2.15	-	7,110,000	(6,890,000)	220,000

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	ในระหว่างงวด		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558
			เพิ่มขึ้น	ลดลง	
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น					
บริษัทย่อย					
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส (2014) จำกัด”)	1.80	-	40,000	(40,000)	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	1.90 - 2.15	-	650,000	(650,000)	-
เงินกู้ยืมระยะสั้น					
บริษัทย่อย					
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส (2014) จำกัด”)	1.70 - 1.80	50,000	10,128,623	(8,300,121)	1,878,502

เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันข้างต้น ไม่มีหลักประกัน

ยอดคงเหลือของเงินลงทุนในกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2558	2557	2558	2557
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	15,980	41,444	13,210	41,444
บริษัท บางกอกคลับ จำกัด	1,240	1,240	1,240	1,240
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	18,078	3,175	17,255	3,175
บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	2	1	-	1
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)	-	1,463	-	1,463
บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)	-	369	-	369
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสไทยบอนด์	15,000	-	15,000	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสตาร์ 8	-	18,186	-	18,186

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2558	2557	2558	2557
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสไชน่า	-	20,000	-	20,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอชเอสไอ	-	10,191	-	10,191
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสทริกเกอร์ 5%	9,950	15,000	9,950	15,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปแวลู	20,125	-	20,125	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปพรีเมียมเพอร์ดี	30,000	-	30,000	-
กองทุนรวมบางกอกการ์เด็น	761	761	761	761
กองทุนรวมสารชิตีทาวเวอร์	64	64	64	64
กองทุนรวมบางกอกอะพาร์ตเมนต์	-	1,000	-	1,000
กองทุนรวมเอ็มโพเรียมทาวเวอร์	4,100	4,100	4,100	4,100
รวม	115,300	116,994	111,705	116,994
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	17,961	43,406	18,056	43,406
สุทธิ	133,261	160,400	129,761	160,400

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนของกองทุนซึ่งบริหารโดยกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยราคาซื้อขายถือตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนซึ่งเป็นราคาที่คิดกับผู้ลงทุนทั่วไป รายละเอียดมีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ซื้อหน่วยลงทุน		ขายหน่วยลงทุน	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2558	2557	2558	2557
กองทุนเปิดแอสเซทหุ้นไทย	-	-	-	10,432
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสตาร์ 8	-	-	-	990
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสไชน่า	-	20,000	18,466	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอชเอสไอ	-	15,000	-	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์นฟันด์ 2Y2	25,000	-	25,000	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปพรีเมียมเพอร์ดี	30,000	-	-	-
กองทุนรวมบางกอกอะพาร์ตเมนต์	-	-	82	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ชื่อหน่วยลงทุน		ขายหน่วยลงทุน	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2558	2557	2558	2557
กองทุนเปิดแอสเซทหุ้นไทย	-	10,000	-	10,432
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสไทยบอนด์	15,000	-	-	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสตาร์ 8	-	20,000	21,025	990
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสทริกเกอร์ 5%	-	-	4,813	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสไชน่า	-	20,000	18,466	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 2Y2	25,000	-	25,000	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอชเอสไอ	-	15,000	10,811	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปแวลู	20,125	-	-	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปพรีเมียม	30,000	-	-	-
กองทุนรวมบางกอกอะพาร์ตเมนต์	-	-	1,002	-

ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายสำหรับเงินเดือน เงินประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ค่าพาหนะและเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานระดับผู้บริหารสำคัญดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2558	2557	2558	2557
ผลประโยชน์ระยะสั้น	10,890	12,520	34,257	38,563
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,482	1,582	4,618	4,803
รวม	12,372	14,102	38,875	43,366

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2558	2557	2558	2557
ผลประโยชน์ระยะสั้น	7,735	9,546	24,809	29,639
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,098	1,271	3,467	3,855
รวม	8,833	10,817	28,276	33,494

20. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

20.1 ภาระผูกพัน

- 1) บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคารและยานพาหนะ อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ปี ถึง 5 ปี และสัญญาดังกล่าวเป็นสัญญาที่บอกเลิกไม่ได้

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2558	2557	2558	2557
ภายใน 1 ปี	62	65	16	52
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	40	74	10	66

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 จำนวนภาระผูกพันของบริษัทฯและบริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้นเป็นภาระผูกพันตามสัญญาเช่าและสัญญาบริการที่ทำกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 74 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 106 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 24 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 86 ล้านบาท))

- 2) ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ให้กับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนคงที่ที่กำหนดไว้ และ/หรือ อัตราร้อยละของมูลค่าการซื้อขาย และ/หรือ อัตราร้อยละของมูลค่าการชำระและรับชำระราคาหลักทรัพย์สุทธิเป็นรายเดือน
- 3) ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้ากับบริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนเงินคงที่ที่กำหนดไว้ และ/หรือ เป็นอัตราต่อสัญญาสำหรับการซื้อหรือขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- 4) ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคำนวณจากมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ในอัตราร้อยละ 0.0007 - 0.0018 และสำหรับค่าธรรมเนียมจากการประกอบธุรกิจค้าหลักทรัพย์ การจัดทำนาย

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

หลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมอื่นที่บริษัทย่อยได้รับอนุญาต กำหนดให้จ่ายในอัตราร้อยละ 1 ต่อปี ของรายได้จากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ข้างต้น และสำหรับค่าธรรมเนียมการซื้อขาย หน่วยลงทุนของกองทุนกำหนดให้จ่ายในอัตราร้อยละ 0.1 ต่อปี ของรายได้ค่านายหน้าซื้อขาย หน่วยลงทุนของกองทุน ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมโดยรวมจะต้องไม่ต่ำกว่า 500,000 บาทต่อปี

- 5) ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจ การจัดการกองทุนรวมและกองทุนส่วนบุคคลให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ โดยคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในอัตราร้อยละ 0.0005 - 0.005 และสำหรับค่าธรรมเนียมการเป็นนายทะเบียนกองทุนรวมหรือการขายและรับซื้อ คืนหน่วยลงทุนในอัตราร้อยละ 1 ต่อปีของรายได้ค่าธรรมเนียมการเป็นนายทะเบียน ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมโดยรวมจะต้องไม่ต่ำกว่า 500,000 บาทต่อปี
- 6) ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันในสัญญา ฟิวเจอร์สที่ซื้อขายในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) ดังนี้

	งบการเงินรวม			
	30 กันยายน 2558			
	สถานะซื้อ		สถานะขาย	
	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)
ฟิวเจอร์สของดัชนี SET 50	-	-	212	36,190
ฟิวเจอร์สของ Single Stock	200	1,078	13,540	48,334
ฟิวเจอร์สของทองคำ	25	24,798	-	-
รวม	225	25,876	13,752	84,524

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 กันยายน 2558			
	สถานะซื้อ		สถานะขาย	
	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)
ฟิวเจอร์สของดัชนี SET 50	-	-	205	35,001
ฟิวเจอร์สของทองคำ	25	24,799	-	-
รวม	25	24,799	205	35,001

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

	31 ธันวาคม 2557			
	สถานะซื้อ		สถานะขาย	
	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)
ฟิวเจอร์สของดัชนี SET 50	-	-	72	14,453
ฟิวเจอร์สของ Single Stock	98	4,998	10,050	73,666
รวม	98	4,998	10,122	88,119

- 7) ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันเนื่องจากการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 8) ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าตามรายละเอียดในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 22
- 9) ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับเงินลงทุนที่ยังไม่ได้เรียกชำระในบริษัทแห่งหนึ่งจำนวน 1.5 ล้านบาท
- 10) ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่ต้องรักษาสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทแห่งหนึ่งตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7.5
- 11) ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาอนุญาตให้ใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์และสัญญาเช่าโปรแกรมคอมพิวเตอร์และบริการอื่น ๆ เป็นจำนวนเงิน 4.7 ล้านบาท

20.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

20.2.1 หนี้สินค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนี้สินค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯและบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวน 1.9 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 1.9 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 0.1 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 1.9 ล้านบาท)) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯและบริษัทย่อย

20.2.2 คดีฟ้องร้อง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ถูกฟ้องร้องในคดีต่าง ๆ ที่สำคัญดังนี้

- 1) บริษัทฯมีคดีค้างอยู่ในศาลจังหวัดชลบุรีตั้งแต่ปี 2537 โดยบริษัทฯและพนักงาน 2 รายถูกฟ้องในข้อหาร่วมกันแพร่ข่าวอันเป็นเท็จตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ และในเดือนพฤศจิกายน 2549 ศาลอุทธรณ์ได้มีคำพิพากษายกฟ้องบริษัทฯ ต่อมาในเดือนธันวาคม 2557 ศาลฎีกามีคำพิพากษาปรับบริษัทฯเป็นจำนวน 1.5 ล้านบาท บริษัทฯบันทึกผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าวในปี 2557
- 2) โจทก์ร่วมในคดีความในข้อ 1) ฟ้องบริษัทฯเป็นคดีแพ่งในปี 2536 ในข้อหาละเมิดเรียกเรื่องค่าเสียหายเป็นจำนวน 38 ล้านบาท ศาลได้มีคำสั่งให้จำหน่ายคดีไว้ชั่วคราวและเมื่อคดีอาญาตาม 1) ถึงที่สุด โจทก์ต้องยื่นคำแถลงต่อศาลเพื่อให้ดำเนินกระบวนการพิจารณาสืบพยานต่อไป
- 3) ในเดือนกันยายน 2548 บริษัทฯได้ถูกฟ้องในคดีแพ่งในฐานะจำเลยที่ 2 ในข้อหาละเมิดเรียกเรื่องค่าเสียหายเป็นจำนวน 30 ล้านบาท ศาลชั้นต้นและศาลอุทธรณ์มีคำพิพากษายกฟ้องบริษัทฯ ขณะนี้คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเห็นว่าบริษัทฯจะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว
- 4) ในเดือนสิงหาคม 2549 บริษัทฯได้ถูกฟ้องในคดีแพ่งเรียกทรัพย์สิน โดยถูกเรียกเรื่องค่าเสียหายจำนวน 4 ล้านบาท ศาลชั้นต้นมีคำพิพากษาให้บริษัทฯชำระเงินให้โจทก์ตามฟ้อง ต่อมาศาลอุทธรณ์ได้พิพากษากลับให้ยกฟ้องโจทก์ ต่อมาในเดือนตุลาคม 2558 ศาลฎีกามีคำพิพากษายกฟ้อง
- 5) ในเดือนสิงหาคม 2558 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ถูกฟ้องร้องในคดีแรงงานกับศาลแรงงานกลาง โดยบริษัทย่อยถูกเรียกเรื่องค่าเสียหายเป็นจำนวน 5 ล้านบาท ขณะนี้คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแรงงานกลาง ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยเห็นว่าบริษัทย่อยจะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว

21. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ ในระหว่างงวดปัจจุบันบริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

รายได้และผลการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน													
	ส่วนงานขายหน้าซื้อขาย										ดีดรายการ			
	หลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		ส่วนงานพาณิชย์		ส่วนงานจัดการกองทุน		ส่วนงานค้าหลักทรัพย์		ส่วนงานอื่น		ระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557
รายได้จากภายนอก	256	487	82	97	46	47	13	76	20	37	-	-	417	744
รายได้ระหว่างส่วนงาน	10	-	-	-	-	-	-	-	40	-	(50)	-	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	266	487	82	97	46	47	13	76	60	37	(50)	-	417	744
ดอกเบี้ยรับ	-	-	2	1	1	1	6	6	53	61	-	-	62	69
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	(1)	-	-	-	(4)	(8)	(11)	(16)	-	-	(16)	(24)
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	59	217	50	61	10	8	(59)	52	49	31	-	-	109	369
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน: ภาษีเงินได้	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(23)	(74)
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86	295

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน													
	ส่วนงานขายหน้าซื้อขาย										ดีดรายการ			
	หลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		ส่วนงานพาณิชย์		ส่วนงานจัดการกองทุน		ส่วนงานค้าหลักทรัพย์		ส่วนงานอื่น		ระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557
รายได้จากภายนอก	904	1,027	198	316	136	138	114	183	90	154	-	-	1,442	1,818
รายได้ระหว่างส่วนงาน	16	-	-	-	5	-	-	-	124	-	(145)	-	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	920	1,027	198	316	141	138	114	183	214	154	(145)	-	1,442	1,818
ดอกเบี้ยรับ	-	-	3	3	2	3	21	13	183	176	-	-	209	195
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	(1)	-	-	-	(15)	(20)	(49)	(39)	-	-	(64)	(60)
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	256	344	95	182	33	26	3	118	160	138	-	-	547	808
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน: ภาษีเงินได้	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(112)	(163)
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	435	645

22. เครื่องมือทางการเงิน

22.1 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกิน 1 ปี เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์ และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

สกุลเงิน	งบการเงินรวม					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	30	31	30	31	30	31
	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม
2558	2557	2558	2557	2558	2557	
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อ 1 หน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	5.2	4.8	0.3	-	36.37	32.96
ปอนด์สหราชอาณาจักร	0.2	0.3	-	-	55.13	51.15
เหรียญฮ่องกง	31.0	49.3	1.2	6.0	4.70	4.25
เยนญี่ปุ่น	154.7	286.3	-	16.4	0.30	0.27
สวิสฟรังก์	0.6	0.7	-	-	37.43	33.30
วอนเกาหลีใต้	-	1.6	-	-	-	0.03
ยูโร	4.0	3.4	0.1	-	40.91	40.05

สกุลเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	30	31	30	31	30	31
	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม
2558	2557	2558	2557	2558	2557	
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อ 1 หน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	5.0	4.8	0.1	-	36.37	32.96
ปอนด์สหราชอาณาจักร	0.2	0.3	-	-	55.13	51.15
เหรียญฮ่องกง	29.7	49.3	11.8	6.0	4.70	4.25
เยนญี่ปุ่น	152.8	286.3	-	16.4	0.30	0.27
สวิสฟรังก์	0.6	0.7	-	-	37.43	33.30
วอนเกาหลีใต้	-	1.6	-	-	-	0.03
ยูโร	3.8	3.4	0.3	-	40.91	40.05

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

งบการเงินรวม				
30 กันยายน 2558				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยซื้อ	ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยขาย	ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยซื้อ	ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยขาย	
		(ล้าน)	(ล้าน)	
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	55.76	1.58	32.88 - 36.10 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
บาท	เหรียญฮ่องกง	4.33	1.01	4.22 - 4.47 บาทต่อ 1 เหรียญฮ่องกง
บาท	ยูโร	199.60	5.09	35.19 - 41.02 บาทต่อ 1 ยูโร
บาท	เยนญี่ปุ่น	78.56	273.31	0.28 - 0.30 บาทต่อ 1 เยนญี่ปุ่น
บาท	สวิสฟรังก์	5.18	0.14	36.03 - 37.23 บาทต่อ 1 สวิสฟรังก์

ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 บริษัทฯได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 1.24 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา 2.91 ล้านยูโร และ 165.96 ล้านเยนญี่ปุ่น เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศในส่วนที่เป็นของบริษัทฯ ส่วนที่เหลือเป็นสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่บริษัทย่อยทำกับธนาคารเพื่อป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่เป็นเงินลงทุนของลูกค้าโดยในส่วนนี้ได้รวมสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 59.07 ล้านเยนญี่ปุ่น 0.27 ล้านยูโรและ 0.14 ล้านสวิสฟรังก์ ซึ่งเป็นสัญญาขายเงินตราต่างประเทศส่วนที่เป็นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
30 กันยายน 2558				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	
		(ล้าน)	(ล้าน)	
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	44.32	1.24	34.93 - 36.10 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
บาท	ยูโร	114.38	2.91	38.31 - 40.78 บาทต่อ 1 ยูโร
บาท	เยนญี่ปุ่น	47.52	165.96	0.28 - 0.30 บาทต่อ 1 เยนญี่ปุ่น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 บริษัทฯทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศของบริษัทฯ

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

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 5.7 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา 3.4 ล้านยูโร และ 266.3 ล้านเยนญี่ปุ่น เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศในส่วนที่เป็นของบริษัทฯ ส่วนที่เหลือเป็นสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่บริษัทฯทำกับธนาคารเพื่อป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่เป็นเงินลงทุนของลูกค้าโดยในส่วนนี้ได้รวมสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 1.5 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา 62.7 ล้านเยนญี่ปุ่น 0.3 ล้านยูโร 0.2 ล้านสวิสฟรังก์ 0.3 ล้านปอนด์สหราชอาณาจักรและ 0.9 ล้านเหรียญฮ่องกง ซึ่งเป็นสัญญาขายเงินตราต่างประเทศส่วนที่เป็นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

22.2 การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรม คือ ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้แก่ผู้อื่น โดยเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด (market participants) ณ วันที่วัดมูลค่า

บริษัทฯและบริษัทย่อยใช้วิธีราคาตลาด (Market approach) เป็นเทคนิคในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สิน ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่อง หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯและบริษัทย่อยจะใช้วิธีเทคนิคทางการเงินเป็นเทคนิคในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินแทน

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ในการนำเทคนิคการวัดมูลค่ายุติธรรมข้างต้นมาใช้ บริษัทฯและบริษัทย่อยต้องใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ (observable inputs) ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมให้มากที่สุด

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม กำหนดมูลค่ายุติธรรมออกเป็น 3 ระดับ ตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

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

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	806,801	-	-	806,801
ตราสารหนี้	-	118,153	-	118,153
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน	22,500	-	-	22,500
ตราสารหนี้	-	342,061	-	342,061
หน่วยลงทุน	8,309	82,148	26,158	116,615
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	8,250	-	8,250
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	1,344	-	-	1,344
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	2,282	-	-	2,282
สัญญาสิทธิ	-	73	-	73
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	16,967	-	16,967
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	26,390	-	-	26,390

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			รวม
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	583,713	-	-	583,713
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน	22,500	-	-	22,500
ตราสารหนี้	-	342,061	-	342,061
หน่วยลงทุน	8,309	82,148	26,158	116,615
ตราสารอนุพันธ์				
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	1,244	-	-	1,244
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	2,282	-	-	2,282
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	8,717	-	8,717

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 2 และระดับ 3

- ก) มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้คำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยหรือตลาดอื่น
- ข) มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุนที่ประกาศโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน
- ค) มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์คำนวณโดยใช้แบบจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่า ซึ่งข้อมูลที่นำมาใช้ในการประเมินมูลค่าส่วนใหญ่เป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ในตลาดที่เกี่ยวข้อง เช่น อัตราแลกเปลี่ยนทันที และอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าของเงินตราต่างประเทศ เป็นต้น

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

การกระทบยอดรายการสินทรัพย์ที่วัดมูลค่ายุติธรรมเป็นประจำและมีระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมเป็นระดับ 3 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ
	หน่วยลงทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	28,699
ลดลงจากการลดทุนของหน่วยลงทุนระหว่างงวด	(1,000)
ขาดทุนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(1,541)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558	26,158

22.3 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯและบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ทางการเงินที่เป็นภาระผูกพันของบริษัทฯดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	30 กันยายน 2558			
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดตามสัญญา			
	1 - 6 เดือน	6 เดือน - 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	รวม
ฟิวเจอร์สของ Single Stock				
สถานะซื้อ	1,070	-	-	1,070
สถานะขาย	46,660	-	-	46,660
ฟิวเจอร์สของดัชนี SET 50				
สถานะขาย	36,222	-	-	36,222
ฟิวเจอร์สของทองคำ				
สถานะซื้อ	24,300	-	-	24,300

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 กันยายน 2558			
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดตามสัญญา			
	1 - 6 เดือน	6 เดือน - 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	รวม
ฟิวเจอร์สของดัชนี SET 50				
สถานะขาย	35,026	-	-	35,026
ฟิวเจอร์สของทองคำ				
สถานะซื้อ	24,300	-	-	24,300

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(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
ฟิวเจอร์สของดัชนี SET 50				
สถานะขาย	14,243	-	-	14,243

23. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2558