

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555



## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกิจการย่อย และของเฉพาะของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวมและงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงของเงินกองทุนรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงของเงินกองทุนเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า



ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกิจการย่อย และของเฉพาะของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ณัฐพร พันธุ์อุดม

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3430

บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด

กรุงเทพมหานคร

20 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2556

## ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

หมายเหตุ	(หน่วย : พันบาท)				
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ		
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	
<b>สินทรัพย์</b>					
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	1,045,674	364,643	769,867	221,981
เงินฝากธนาคารสำหรับผลประโยชน์ทางการเงินรอจ่ายคืน		57,906	-	-	-
ทรัพย์สินหลักประกันและผลประโยชน์	17	6,810,073	6,053,018	-	-
เงินลงทุนชั่วคราว - สุทธิ	8	7,275,683	9,452,678	7,238,663	8,614,168
ลูกหนี้และรายได้ค้างรับ - สุทธิ	6, 9	293,969	214,109	269,162	421,252
ดอกเบี้ยค้างรับ		138,852	101,948	134,565	94,474
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6, 10	453,255	316,068	193,712	282,611
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>16,075,412</b>	<b>16,502,464</b>	<b>8,605,969</b>	<b>9,634,486</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>					
เงินลงทุนในกิจการย่อย	11	--	-	597,291	597,291
เงินลงทุนในกิจการที่ควบคุมร่วมกัน - สุทธิ	12	76,359	58,495	25,000	25,000
เงินลงทุนในกิจการร่วม - สุทธิ	13	497,907	495,307	396,605	396,605
เงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ	14	8,314,525	5,329,372	8,265,430	5,308,512
ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์	18	1,548,357	1,371,232	127,033	122,862
เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	22	651,101	617,837	651,101	617,837
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	15	2,450,435	2,417,568	2,447,531	2,411,896
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	16	318,113	223,104	315,440	218,753
เงินมัดจำ		2,888	3,228	2,878	3,218
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>13,859,685</b>	<b>10,516,143</b>	<b>12,828,309</b>	<b>9,701,974</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>29,935,097</b>	<b>27,018,607</b>	<b>21,434,278</b>	<b>19,336,460</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

หมายเหตุ	(หน่วย : พันบาท)				
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ		
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	
<b>หนี้สินและเงินกองทุน</b>					
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>					
เจ้าหนี้หลักประกันและผลประโยชน์	17	6,810,073	6,053,018	-	-
เจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	6, 19	875,594	692,509	856,361	678,832
ค่าธรรมเนียมรับล่วงหน้า		234,633	237,124	154,572	169,218
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย	6	-	-	1,035,400	559,400
สำรองผลประโยชน์พนักงานที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	21	6,102	5,630	6,102	5,630
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	6, 20	669,675	505,895	273,524	332,769
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>8,596,077</b>	<b>7,494,176</b>	<b>2,325,959</b>	<b>1,745,849</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>					
เจ้าหนี้ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์	18	1,421,324	1,248,370	-	-
เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครอง					
ผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	22	244,671	232,172	244,671	232,172
สำรองผลประโยชน์พนักงาน	21	160,340	143,592	160,340	143,592
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		28,134	32,381	28,134	32,381
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>1,854,469</b>	<b>1,656,515</b>	<b>433,145</b>	<b>408,145</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>10,450,546</b>	<b>9,150,691</b>	<b>2,759,104</b>	<b>2,153,994</b>
<b>เงินกองทุน</b>					
เงินกองทุน	22	18,690,780	17,321,865	17,873,467	16,627,845
ผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากหลักทรัพย์เพื่อขาย		793,769	546,049	801,707	554,621
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		2	2	-	-
<b>รวมเงินกองทุน</b>		<b>19,484,551</b>	<b>17,867,916</b>	<b>18,675,174</b>	<b>17,182,466</b>
<b>รวมหนี้สินและเงินกองทุน</b>		<b>29,935,097</b>	<b>27,018,607</b>	<b>21,434,278</b>	<b>19,336,460</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

## งบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

หมายเหตุ	(หน่วย : พันบาท)				
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ		
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	
<b>รายได้</b>					
รายได้จากการดำเนินงาน	24	3,364,915	3,244,912	1,330,239	1,202,854
รายได้จากเงินลงทุน - สุทธิ	25	982,181	752,252	1,256,113	861,765
รายได้อื่น	26	151,562	137,431	1,489,015	1,489,503
<b>รวมรายได้</b>		<b>4,498,658</b>	<b>4,134,595</b>	<b>4,075,367</b>	<b>3,554,122</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>					
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน	27	1,084,261	1,101,598	1,084,325	1,101,641
ค่าตอบแทนกรรมการ		19,610	18,739	18,960	18,089
ค่าใช้จ่ายการตลาด		134,293	103,988	134,170	104,074
ค่าใช้จ่ายในการเผยแพร่ความรู้		195,083	190,083	195,083	190,148
ค่าใช้จ่ายทางตรงงานบริการ		184,743	182,955	-	-
ค่าใช้จ่ายอาคารและสำนักงาน		153,864	138,657	153,288	138,091
ค่าใช้จ่ายด้านเทคโนโลยี		149,125	137,202	143,555	136,277
เงินอุดหนุนให้แก่สำนักงาน ก.ส.ต.	28	333,726	300,851	331,726	298,851
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	15, 16	184,670	194,830	180,852	187,227
ค่าใช้จ่ายอื่น	29	159,587	176,305	154,917	167,002
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>2,598,962</b>	<b>2,545,208</b>	<b>2,396,876</b>	<b>2,341,400</b>
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนใน					
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน (สุทธิจากภาษีเงินได้)	12	26,432	19,990	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนใน					
กิจการร่วม (สุทธิจากภาษีเงินได้)	13	2,010	3,535	-	-
<b>รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย</b>		<b>1,928,138</b>	<b>1,612,912</b>	<b>1,678,491</b>	<b>1,212,722</b>
<b>รายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน</b>					
รายได้จากเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ - สุทธิ	23	14,083	13,368	14,083	13,368
เงินบริจาคแก่มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	6	(453,634)	(358,937)	(453,634)	(358,937)
<b>รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายก่อนภาษีเงินได้</b>		<b>1,488,587</b>	<b>1,267,343</b>	<b>1,238,940</b>	<b>867,153</b>
ภาษีเงินได้		(126,354)	(157,680)	-	-
<b>รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย</b>		<b>1,362,233</b>	<b>1,109,663</b>	<b>1,238,940</b>	<b>867,153</b>
<b>การปันส่วนรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับปี</b>					
ส่วนที่เป็นของกิจการใหญ่		1,362,232	1,109,662	1,238,940	867,153
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		1	1	-	-
		<b>1,362,233</b>	<b>1,109,663</b>	<b>1,238,940</b>	<b>867,153</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

งบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

		(หน่วย : พันบาท)			
		งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
หมายเหตุ		พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	1,362,233	1,109,663	1,238,940	867,153
	รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น:				
	สินทรัพย์ทางการเงินเพื่อขาย				
	ผลกำไร(ขาดทุน)ที่รับรู้ในส่วนของเงินกองทุน	348,520	(205,400)	348,479	(205,280)
	โอนกำไรเนื่องจากขาย	(101,390)	(153,590)	(101,390)	(153,590)
	ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นในกิจการร่วม	590	(391)	-	-
		247,720	(359,381)	247,089	(358,870)
	สินทรัพย์ทางการเงินเพื่อขายในกองทุนคุ้มครอง				
	ผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ - สุทธิ	6,682	(1,113)	6,682	(1,113)
	รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น	254,402	(360,494)	253,771	(359,983)
	รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม	1,616,635	749,169	1,492,711	507,170

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

## งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม										
	เงินกองทุน						ผลกำไร (ขาดทุน)				
	เงินกองทุน	สำรองเพื่อ	เงินกองทุน	เงินกองทุนเพื่อ	เงินกองทุน	เงินกองทุน	ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	ส่วนได้เสีย	รวม		
	สำรองเพื่อการ	การชำระหนี้ใน	ชดเชย	ก่อสร้างอาคาร	การสงเคราะห์	เงินกองทุน	จากหลักทรัพย์	ส่วนของ	ที่ไม่มีอำนาจ	ส่วนของ	
ชำระราคาและ	ตลาดสัญญา	ความเสียหาย	สำนักงานตลาด	ด้านสวัสดิการ	คุ้มครองผู้ลงทุน	เงินกองทุน	เพื่อขาย	เงินกองทุน	ควบคุม	เงินกองทุน	
หมายเหตุ	ส่งมอบหลักทรัพย์	ซื้อขายล่วงหน้า		หลักทรัพย์ฯ	พนักงาน	ในหลักทรัพย์	ทั่วไป				
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554	2,000,000	300,000	100,000	15,424	96,203	373,410	13,328,278	905,430	17,118,745	2	17,118,747
ปรับปรุงรายการเพื่อก่อสร้าง											
อาคารสำนักงานตลาดหลักทรัพย์ฯ	-	-	-	(7,315)	-	-	7,315	-	-	-	-
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม	23	-	-	-	1,720	12,255	1,094,575	(359,381)	749,169	-	749,169
ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554	2,000,000	300,000	100,000	8,109	97,923	385,665	14,430,168	546,049	17,867,914	2	17,867,916
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2555	2,000,000	300,000	100,000	8,109	97,923	385,665	14,430,168	546,049	17,867,914	2	17,867,916
ปรับปรุงรายการเพื่อก่อสร้าง											
อาคารสำนักงานตลาดหลักทรัพย์ฯ	-	-	-	(340)	-	-	340	-	-	-	-
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม	23	-	-	-	1,990	20,765	1,346,160	247,720	1,616,635	-	1,616,635
ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555	2,000,000	300,000	100,000	7,769	99,913	406,430	15,776,668	793,769	19,484,549	2	19,484,551

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ ฯ								
	เงินกองทุน			เงินกองทุนเพื่อ			ผลกำไร (ขาดทุน)		
	เงินกองทุน	สำรองเพื่อ	เงินกองทุน	เงินกองทุนเพื่อ	เงินกองทุน	ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง		รวม	
	สำรองเพื่อการ	การชำระหนี้ใน	ชดเชย	ก่อสร้างอาคาร	การสงเคราะห์	เงินกองทุน	จากหลักทรัพย์	ส่วนของ	
ชำระราคาและ	ตลาดสัญญา	ความเสียหาย	สำนักงานตลาด	ด้านสวัสดิการ	คุ้มครองผู้ลงทุน	เงินกองทุน	เพื่อขาย	เงินกองทุน	
ส่งมอบหลักทรัพย์	ซื้อขายล่วงหน้า		หลักทรัพย์ฯ	พนักงาน	ในหลักทรัพย์	ทั่วไป			
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554	2,000,000	300,000	100,000	15,424	96,203	373,410	12,876,768	913,491	16,675,296
ปรับปรุงรายจ่ายเพื่อก่อสร้าง									
อาคารสำนักงานตลาดหลักทรัพย์ฯ	-	-	-	(7,315)	-	-	7,315	-	-
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม	23	-	-	-	1,720	12,255	852,065	(358,870)	507,170
<b>ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554</b>	<b>2,000,000</b>	<b>300,000</b>	<b>100,000</b>	<b>8,109</b>	<b>97,923</b>	<b>385,665</b>	<b>13,736,148</b>	<b>554,621</b>	<b>17,182,466</b>
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2555	2,000,000	300,000	100,000	8,109	97,923	385,665	13,736,148	554,621	17,182,466
ปรับปรุงรายจ่ายเพื่อก่อสร้าง									
อาคารสำนักงานตลาดหลักทรัพย์ฯ	-	-	-	(340)	-	-	340	-	-
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม	23	-	-	-	1,990	20,765	1,222,867	247,086	1,492,708
<b>ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555</b>	<b>2,000,000</b>	<b>300,000</b>	<b>100,000</b>	<b>7,769</b>	<b>99,913</b>	<b>406,430</b>	<b>14,959,355</b>	<b>801,707</b>	<b>18,675,174</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

หมายเหตุ	(หน่วย : พันบาท)				
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ		
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>					
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายก่อนภาษีเงินได้		1,488,587	1,267,343	1,238,940	867,153
<b>รายการปรับปรุง</b>					
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	15, 16	184,670	194,830	180,852	187,227
รายได้จากเงินลงทุน - สุทธิ	25	(958,488)	(752,252)	(1,233,072)	(861,765)
รายได้จากเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ - สุทธิ	23	(14,083)	(13,368)	(14,083)	(13,368)
(กลับรายการ) ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุน		(17,866)	164	(17,866)	164
(กลับรายการ) หนี้สงสัยจะสูญ		574	(1)	1,066	(1)
สำรองผลประโยชน์พนักงาน		23,003	42,152	23,003	42,152
ปรับปรุงงานระหว่างทำเป็นค่าใช้จ่าย (รายได้)		(2,365)	2,819	(2,337)	2,819
(กำไร)ขาดทุนจากการขายสินทรัพย์		(812)	-	(621)	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์		-	5,583	-	5,527
<b>ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนใน</b>					
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน (สุทธิจากภาษีเงินได้)	12	(26,432)	(19,990)	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในกิจการร่วม (สุทธิจากภาษีเงินได้)	13	(2,010)	(3,535)	-	-
		674,778	723,745	175,882	229,908
<b>การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน</b>					
<b>สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง</b>					
ทรัพย์สินหลักประกันและผลประโยชน์		(757,055)	(2,441,003)	-	-
ลูกหนี้และรายได้ค้างรับ		(80,434)	(1,455)	151,024	(175,497)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(130,592)	(61,100)	90,425	(68,296)
ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์		(177,125)	(314,263)	(4,171)	(2,764)
เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์		(32,836)	(18,460)	(32,836)	(18,460)
เงินมัดจำ		340	3,754	340	3,754
เจ้าหนี้หลักประกันและผลประโยชน์		757,055	2,441,003	-	-
เจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		163,109	(91,684)	157,553	(93,597)
ค่าธรรมเนียมรับล่วงหน้า		(2,491)	(9,636)	(14,646)	33,306
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		185,768	80,664	(59,245)	141,934
เจ้าหนี้ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์		172,954	311,499	-	-
เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์		12,499	7,373	12,499	7,373
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	21	(5,826)	(13,468)	(5,826)	(13,468)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		(4,247)	(4,530)	(4,247)	(4,530)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		775,897	612,439	466,752	39,663
จ่ายภาษีเงินได้		(154,843)	(100,257)	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		621,054	512,182	466,752	39,663
<b>หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้</b>					

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

หมายเหตุ	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
รับรายได้จากเงินลงทุน	590,171	394,295	553,587	374,965
รับเงินปันผล	336,611	303,650	662,185	448,266
ซื้อเงินลงทุนชั่วคราว	8 (4,751,182)	(6,765,832)	(4,463,450)	(4,739,395)
ขายเงินลงทุนชั่วคราว	8 4,377,279	4,671,474	3,275,047	4,340,541
ซื้อเงินลงทุนระยะยาว	14 (1,769,618)	(1,975,736)	(1,728,418)	(1,975,716)
ขายเงินลงทุนระยะยาว	14 1,600,360	2,883,149	1,600,360	1,588,673
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(132,938)	(85,108)	(132,938)	(85,108)
ขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	12,299	2,244	11,452	2,244
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(168,754)	(101,560)	(168,754)	(101,560)
เงินสดรับจากส่วนแบ่งกำไรในกิจการที่ควบคุมร่วมกัน	10,000	10,437	-	-
รับผลประโยชน์กองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	13,655	12,200	13,655	12,200
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	117,883	(650,787)	(377,274)	(134,890)
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย	6 -	-	561,000	29,000
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย	6 -	-	(85,000)	-
จ่ายดอกเบี้ย	-	-	(17,592)	(11,573)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	-	-	458,408	17,427
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	738,937	(138,605)	547,886	(77,800)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	364,643	503,248	221,981	299,781
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายปี	1,103,580	364,643	769,867	221,981
<b>ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม</b>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7 1,045,674	364,643	769,867	221,981
เงินฝากธนาคารสำหรับผลประโยชน์ทางการเงินรอจ่ายคืน	57,906	-	-	-
	1,103,580	364,643	769,867	221,981
<b>รายการที่ไม่ใช่เงินสด</b>				
ผลขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากหลักทรัพย์เพื่อขาย	247,720	(359,381)	247,086	(358,870)
ผลกำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากหลักทรัพย์เพื่อขายในกองทุน	6,682	(1,113)	6,682	(1,113)
กลุ่มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	19,976	30,513	19,976	30,513
เจ้าหนี้อื่นจากการซื้อสินทรัพย์	43	-	43	-
จัดประเภทเงินลงทุนจากระยะยาวเป็นระยะสั้น	310,017	1,022,475	297,007	947,207
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้				

## 1 ข้อมูลทั่วไป

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย “ตลาดหลักทรัพย์ฯ” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พ.ศ. 2517 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อทำหน้าที่เป็นตลาดหรือศูนย์กลางการซื้อขายหลักทรัพย์ และให้บริการที่เกี่ยวข้องโดยไม่นำผลกำไรมาแบ่งปันกัน ตลาดหลักทรัพย์ฯ เริ่มการซื้อขายหลักทรัพย์เมื่อวันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2518 ปัจจุบันตลาดหลักทรัพย์ฯ ดำเนินงานภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และที่อยู่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 62 ถนนรัชดาภิเษก แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110 ประเทศไทย

เพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงาน ตลาดหลักทรัพย์ฯ และกิจการย่อยรวมเรียกว่ากลุ่มกิจการ

ธุรกิจหลักของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกิจการย่อย ที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

- 1) ธุรกิจด้านตราสารทุน ได้แก่ การรับหลักทรัพย์จดทะเบียน การจัดระบบการซื้อขายหลักทรัพย์จดทะเบียน การให้บริการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ การบริหารงานรับฝากหลักทรัพย์ รวมถึงการกำกับดูแลการซื้อขายหลักทรัพย์จดทะเบียน บริษัทจดทะเบียนและบริษัทสมาชิก
- 2) ธุรกิจด้านตราสารอนุพันธ์ ได้แก่ การจัดระบบการซื้อขายและการชำระราคาสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หรือตราสารอนุพันธ์ทุกประเภทรวมทั้งบริการอื่นที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- 3) การบริการด้านเทคโนโลยี ได้แก่ การให้บริการซื้อขายหลักทรัพย์และตราสารอนุพันธ์ผ่านอินเทอร์เน็ต การให้บริการข้อมูลรวมถึงการให้บริการบริษัทหลักทรัพย์
- 4) การบริการงานนายทะเบียน ได้แก่ งานนายทะเบียนหลักทรัพย์ และนายทะเบียนกองทุน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2556

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

1 ข้อมูลทั่วไป (ต่อ)

รายละเอียดของกิจการย่อย กิจการร่วมและกิจการที่ควบคุมร่วมกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 มีดังนี้

ชื่อกิจการ	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่ กิจการจัดตั้ง	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ	
			ร้อยละ พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
<b>กิจการย่อยทางตรง</b>				
บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด	การให้บริการงานรับฝากและ งานนายทะเบียนหลักทรัพย์	ไทย	99.99	99.99
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เพื่อผู้ลงทุนต่างด้าว จำกัด (1)	การบริหารกองทุนรวม	ไทย	99.99	99.99
บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	การจัดการการลงทุนใน ตราสาร NVDR	ไทย	99.99	99.99
บริษัท เซ็ทเทรค ดอท คอม จำกัด	การให้บริการระบบงาน ด้านคอมพิวเตอร์	ไทย	99.99	99.99
บริษัท สยามดีอาร์ จำกัด (2)	การจัดการการลงทุนใน ตราสาร DR	ไทย	99.99	99.99
บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ “บริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)”) (3)	ศูนย์ซื้อขายสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า	ไทย	99.99	99.99
บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด	สำนักหักบัญชีและบริการระบบงาน หลังซื้อขายหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ไทย	99.99	99.99
<b>กิจการที่ควบคุมร่วมกัน</b>				
บริษัท แฟมมิลี่ โนฮาว จำกัด	การให้บริการและคำปรึกษา การผลิตสื่อความรู้ด้านการเงิน และการลงทุน	ไทย	49.99	49.99
<b>กิจการร่วม</b>				
กองทุนทดแทนความเสียหายในระบบ การชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ (4)	กองทุน	ไทย	16.56	17.71
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)	การให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ และกิจการการยืม และให้ยืม หลักทรัพย์	ไทย	24.66	24.66

1 ข้อมูลทั่วไป (ต่อ)

รายละเอียดของกิจการย่อยและกิจการที่ควบคุมร่วมกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ 2554 มีดังนี้ (ต่อ)

(1) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เพื่อผู้ลงทุนต่างดาว จำกัด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนต่างดาว จำกัด (“กิจการย่อย”) มีกองทุนรวมที่ออกโดยบริษัท คงเหลือ จำนวน 3 กองทุน (พ.ศ. 2554 : 5 กองทุน) ที่ประชุมคณะกรรมการกิจการย่อย เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2554 มีมติอนุมัติหลักการในการยกเลิกกองทุนรวมที่ออกโดยกิจการ รวมทั้งการดำเนินการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการยกเลิกกองทุนรวม นอกจากนี้ ได้มอบหมายให้ฝ่ายบริหารพิจารณาแนวทางการดำเนินการเพื่อเลิกกิจการย่อย อย่างไรก็ตาม การดำเนินการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการยกเลิกกองทุนรวมนั้น ขึ้นอยู่กับปัจจัยต่างๆ เช่น การอนุมัติผ่อนผันเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องจากสำนักงาน ก.ล.ด. ดังนั้น บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนต่างดาว จำกัดจึงจัดทำงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 โดยใช้หลักการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

(2) บริษัท สยามดีอาร์ จำกัด

ในระหว่างปี พ.ศ. 2554 ได้มีการไถ่ถอน DRs ทั้งหมด เนื่องจากครบเงื่อนไขบังคับไถ่ถอนเป็นหุ้นสามัญ ตามข้อกำหนดสิทธิว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของใบแสดงสิทธิในผลประโยชน์ที่เกิดจากหุ้นสามัญและหุ้นกู้แปลงสภาพ ส่งผลให้บริษัท ไม่มีหลักทรัพย์ใดๆ คงเหลือ

เมื่อวันที่ 22 ตุลาคม พ.ศ. 2555 ที่ประชุมคณะกรรมการผู้บริหารของ บริษัท สยามดีอาร์ จำกัด มีมติเห็นชอบในหลักการในการเลิกบริษัท และได้มอบหมายให้ฝ่ายบริหารพิจารณาแนวทางการดำเนินการเพื่อเลิกบริษัท อย่างไรก็ตาม การดำเนินการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการยกเลิกบริษัทนั้น ขึ้นอยู่กับปัจจัยต่างๆ หลายประการ ดังนั้น บริษัท สยามดีอาร์ จึงจัดทำงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 โดยใช้หลักการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

(3) บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ “บริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)”)

เมื่อวันที่ 28 ธันวาคม พ.ศ. 2555 บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“กิจการย่อย”) ได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อภาษาไทยของบริษัท กับกระทรวงพาณิชย์ จาก “บริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)” เป็น “บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)”

เมื่อวันที่ 4 เมษายน พ.ศ. 2555 คณะกรรมการของกิจการย่อยอนุมัติให้จัดตั้งกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives Investor Protection Fund “DIPF”) โดยมีทุนจำนวน 100 ล้านบาท ซึ่งเป็นเงินทุนประเดิมของกิจการย่อย จำนวน 50 ล้านบาท และเงินสมทบที่ทยอยเรียกเก็บจากสมาชิกกองทุนไม่น้อยกว่า 50 ล้านบาท

กองทุนได้มีการจัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ ภายใต้ข้อบังคับตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน พ.ศ. 2555 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า กำหนด โดยผ่านบริษัทที่เป็นสมาชิก ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 บริษัทที่เป็นสมาชิกกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามีทั้งสิ้น 37 แห่ง

## 1 ข้อมูลทั่วไป (ต่อ)

รายละเอียดของกิจการย่อยและกิจการที่ควบคุมร่วมกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ 2554 มีดังนี้ (ต่อ)

### (3) บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ “บริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)”) (ต่อ)

ทรัพย์สินของกองทุน ประกอบด้วย เงินทุนประเดิมจากกิจการย่อย เงินค่าเข้าเป็นสมาชิก เงินสมทบที่เรียกเก็บจากสมาชิกกองทุน ดอกผลหรือผลประโยชน์ที่ได้จากเงินและทรัพย์สินของกองทุน ภายหลังหักค่าใช้จ่าย เพื่อการดำเนินงานของกองทุน ทั้งนี้ เงินทุนประเดิมจากกิจการย่อย และเงินค่าเข้าเป็นสมาชิกจะเริ่มเรียกเก็บ ตั้งแต่ปี พ.ศ. 2556 เป็นต้นไป

### (4) กองทุนทดแทนความเสียหายในระบบการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ไม่ได้ควบคุมการดำเนินงานแต่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงาน ในกองทุนทดแทนความเสียหายในระบบการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ การดำเนินงานกระทำภายใต้ข้อกำหนดของระเบียบวิธีปฏิบัติเรื่องกองทุนทดแทนความเสียหายในระบบการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 1) พ.ศ. 2541 ซึ่งกำหนดให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ลงทุนโดยการจ่ายเงินสมทบครั้งเดียว เป็นจำนวนเงิน 100 ล้านบาท และสัดส่วนการถือครองจะเปลี่ยนแปลงลดลงไปตามสัดส่วนของเงินสมทบเพิ่มเติมที่สมาชิกกองทุนจ่ายเข้ากองทุนฯ ในอนาคต ดังนั้นเงินลงทุนในกองทุนดังกล่าวจึงเป็นเงินลงทุนในกิจการร่วม

## 2 นโยบายการบัญชี

### 2.1 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความถึง มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าองค์ประกอบของงบการเงินยกเว้นเรื่องเงินลงทุนที่อธิบายในนโยบายการบัญชีในลำดับต่อไป

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย กำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารซึ่งจัดทำขึ้นตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการไปถือปฏิบัติ และต้องเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารหรือความซับซ้อน หรือเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 4

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ ฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่เมื่อเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกัน ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.2 มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความและการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี และมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความและการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี และมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ ซึ่งยังไม่มีผลบังคับใช้ และกลุ่มกิจการยังไม่ได้นำมาถือปฏิบัติ

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2556

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12	เรื่อง ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20	เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8	เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10	เรื่อง ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21	เรื่อง ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาที่ดินใหม่
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 25	เรื่อง ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2557

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 12	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ

ผู้บริหารของกลุ่มกิจการ ได้ประเมินและเห็นว่ามาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความและการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี และมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินที่น่าเสนอ ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีที่มีสาระสำคัญต่อบริษัทที่น่ามาพิจารณา ดังนี้

- มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 กำหนดให้กิจการเปิดเผยข้อมูลส่วนงานตามเกณฑ์การเสนอรายงานการเงิน เพื่อให้ผู้บริหารใช้กลุ่มกิจการจะเริ่มนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2556 ผู้บริหารอยู่ในระหว่างการประเมินผลกระทบในรายละเอียด แต่จำนวนของส่วนงานที่รายงานตลอดจนวิธีการรายงานส่วนงานจะเปลี่ยนแปลงไปเพื่อให้สอดคล้องกับวิธีการนำเสนอรายงานภายในต่อผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน



## 2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

### 2.2 มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความและการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี และมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ (ต่อ)

ผู้บริหารของกลุ่มกิจการ ได้ประเมินและเห็นว่ามาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความและการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี และมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบต่อเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินที่น่าเสนอ ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีที่มีสาระสำคัญต่อบริษัทที่นำมาพิจารณา ดังนี้ (ต่อ)

- มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ ซึ่งรวมถึงภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดคำนวณจากจำนวนที่ต้องเสียภาษีและจำนวนที่สามารถหักภาษีได้ซึ่งแสดงอยู่ในแบบการคำนวณภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน สินทรัพย์หรือหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันคำนวณจากจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่ายแก่ หรือได้รับคืนจากหน่วยงานจัดเก็บภาษี โดยใช้อัตราภาษีและกฎหมายภาษีอากรที่บังคับใช้อยู่หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน การบัญชีสำหรับภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวของฐานภาษีของสินทรัพย์หรือหนี้สิน และมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือหนี้สินในงบการเงิน

### 2.3 เงินลงทุนในกิจการย่อย กิจการที่ควบคุมร่วมกันและกิจการร่วม

#### 2.3.1 กิจการย่อย

กิจการย่อย หมายถึงกิจการที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีอำนาจในการควบคุมนโยบายการเงินและการดำเนินงาน งบการเงินของกิจการย่อยได้ถูกรวมอยู่ในงบการเงินรวมนับตั้งแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

รายการบัญชีและยอดคงเหลือระหว่างตลาดหลักทรัพย์ฯ และกิจการย่อย ตลอดจนกำไรขาดทุนที่ยังไม่ได้เกิดขึ้น ได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

เงินลงทุนในกิจการย่อยที่แสดงในงบการเงินเฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ ใช้วิธีราคาทุน โดยรายได้จากเงินลงทุนในกิจการย่อยจะรับรู้เมื่อกิจการย่อยมีการประกาศจ่ายเงินปันผล

#### 2.3.2 กิจการที่ควบคุมร่วมกัน

ส่วนได้เสียในกิจการที่ควบคุมร่วมกันแสดงในงบการเงินรวมโดยใช้วิธีส่วนได้เสีย งบการเงินเฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ แสดงโดยวิธีราคาทุน

#### 2.3.3 กิจการร่วม

กิจการร่วมเป็นกิจการที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีอิทธิพลในการตัดสินใจทางการเงินและการดำเนินงานแต่ไม่มีอำนาจควบคุม ตลาดหลักทรัพย์ฯ รับรู้เงินลงทุนในกิจการร่วมเริ่มแรกโดยใช้วิธีราคาทุนและรับรู้ในภายหลังโดยใช้วิธีส่วนได้เสียในการแสดงในงบการเงินรวม

## 2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

### 2.3 เงินลงทุนในกิจการย่อย กิจการที่ควบคุมร่วมกันและกิจการร่วม (ต่อ)

#### 2.3.3 กิจการร่วม (ต่อ)

ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนของตลาดหลักทรัพย์ฯ ในกิจการร่วมที่เกิดขึ้นภายหลังการได้มาจะรวมไว้ในงบรายได้ และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงภายหลังการได้มาจะปรับปรุงกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุน เมื่อส่วนแบ่งขาดทุนของตลาดหลักทรัพย์ฯ ในกิจการร่วมมีมูลค่าเท่ากับหรือเกินกว่ามูลค่าส่วนได้เสียของตลาดหลักทรัพย์ฯ ในกิจการร่วมนั้น ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะไม่รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนอีกต่อไป เว้นแต่ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีภาระผูกพันในหนี้ของกิจการร่วมหรือรับว่าจะจ่ายหนี้แทนกิจการร่วม

รายการกำไรที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงระหว่างตลาดหลักทรัพย์ฯ กับกิจการร่วมจะตัดบัญชีเท่าที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีส่วนได้เสียในกิจการร่วมนั้น รายการขาดทุนที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงก็จะตัดบัญชีในทำนองเดียวกัน เว้นแต่รายการนั้นมีหลักฐานว่าสินทรัพย์ที่โอนระหว่างกันเกิดการค้อยค่า

เงินลงทุนในกิจการร่วมแสดงในงบการเงินเฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยวิธีราคาทุน

หากมีการค้อยค่า (ถ้ามี) ของเงินลงทุนในกิจการย่อย กิจการที่ควบคุมร่วมกันและกิจการร่วม ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะบันทึกเป็นค่าเพื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน และแสดงในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ

รายชื่อของกิจการย่อย กิจการที่ควบคุมร่วมกันและกิจการร่วมของตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 1

### 2.4 เงินตราต่างประเทศ

รายการต่างๆ ในงบการเงินของแต่ละกิจการในกลุ่มกิจการวัดมูลค่าโดยใช้สกุลเงินบาท งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ นำเสนอในสกุลเงินบาท

กลุ่มกิจการแปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศให้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรายการและแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งเป็นเงินตราต่างประเทศให้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน รายการกำไรและรายการขาดทุนที่เกิดจากการรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งเป็นเงินตราต่างประเทศ ได้บันทึกไว้ในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ

ผลต่างจากการแปลงค่าเงินลงทุนในตราสารหนี้และสินทรัพย์ทางการเงินอื่นซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้มูลค่ายุติธรรม ให้รวมผลต่างดังกล่าวเป็นรายการกำไรหรือรายการขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน ส่วนผลต่างจากการแปลงค่ารายการที่ไม่เป็นตัวเงิน เช่น เงินลงทุนในตราสารทุนที่ถือไว้เพื่อค้า ให้รวมผลต่างดังกล่าวเป็นรายการกำไรหรือรายการขาดทุนของการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม นอกจากนี้ผลต่างจากการแปลงค่าเงินลงทุนในตราสารทุนที่ถือไว้เพื่อขายให้รวมไว้ในส่วนเกินทุนจากการตีมูลค่ายุติธรรมซึ่งแสดงอยู่ในส่วนของเงินกองทุน

## 2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

### 2.5 หลักทรัพย์อ้างอิง

หลักทรัพย์อ้างอิงที่บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด และบริษัท สยามดีอาร์ จำกัด (กิจการย่อย) ถือครองอยู่ ซึ่งถือเป็นสินทรัพย์ทางการเงิน และตราสารประเภทใบแสดงสิทธิในผลประโยชน์ที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิงหรือตราสารประเภท Non-voting Depository Receipts (NVDRs) หรือ Depository Receipts (DRs) สำหรับหลักทรัพย์ดังกล่าว ซึ่งถือเป็นหนี้สินทางการเงิน กิจการย่อยได้นำสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินดังกล่าวมาหักกลบลบกันและแสดงจำนวนสุทธิในงบการเงิน เนื่องจากตามข้อกำหนดและเงื่อนไขในหนังสือชี้ชวนกำหนดให้กิจการย่อยออก NVDRs หรือ DRs และนำเงินที่ได้จากการขาย NVDRs หรือ DRs ไปลงทุนในหลักทรัพย์อ้างอิงไทยที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในจำนวนและระยะเวลาเดียวกัน (Back to back) นอกจากนี้ผลประโยชน์ทางการเงินที่กิจการย่อยได้รับในฐานะเป็นผู้ถือหลักทรัพย์ กิจการย่อยมีภาระที่จะต้องจ่ายคืนสิทธิประโยชน์ทางการเงินดังกล่าวทั้งจำนวนให้กับนักลงทุนใน NVDRs หรือ DRs ตามเงื่อนไขที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน กิจการย่อยจึงมิได้บันทึกผลประโยชน์ที่ได้รับดังกล่าวเป็นรายได้และค่าใช้จ่ายของกิจการ

### 2.6 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย เงินสดในมือ และเงินฝากสถาบันการเงินทุกประเภท (แต่ไม่รวมเงินฝากสถาบันการเงินประเภทที่ต้องจ่ายคืนเมื่อสิ้นระยะเวลาที่กำหนด) เงินลงทุนชั่วคราวอื่นที่มีสภาพคล่องสูงและมีวัตถุประสงค์ในการถือไว้เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนและจ่ายชำระภาระผูกพันในระยะสั้น ซึ่งมีอายุไม่เกินสามเดือนนับจากวันที่ได้มา

### 2.7 เงินลงทุน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทเงินลงทุนที่นอกเหนือจากเงินลงทุนในกิจการย่อยและกิจการร่วม และกิจการที่ควบคุมร่วมกัน เป็น 4 ประเภท คือ 1. เงินลงทุนเพื่อค้า 2. เงินลงทุนที่ถือไว้จนครบกำหนด 3. เงินลงทุนเพื่อขาย และ 4. เงินลงทุนทั่วไป การจัดประเภทขึ้นอยู่กับจุดมุ่งหมายขณะลงทุน ฝ่ายบริหารจะเป็นผู้กำหนดการจัดประเภทที่เหมาะสมสำหรับเงินลงทุน ณ เวลาลงทุนและทบทวนการจัดประเภทเป็นระยะ

- (1) เงินลงทุนเพื่อค้า คือ เงินลงทุนเพื่อจุดมุ่งหมายหลักในการหากำไรจากการเปลี่ยนแปลงราคาในช่วงเวลาสั้นไม่เกิน 3 เดือน นับแต่เวลาที่ลงทุน และแสดงรวมไว้ในสินทรัพย์หมุนเวียน
- (2) เงินลงทุนที่ถือไว้จนครบกำหนด คือ เงินลงทุนที่มีกำหนดเวลาและผู้บริหารตั้งใจแน่วแน่และมีความสามารถถือไว้จนครบกำหนดได้แสดงรวมไว้ในสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน เว้นแต่จะครบกำหนดภายใน 12 เดือนนับแต่วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานก็จะแสดงไว้ในสินทรัพย์หมุนเวียน
- (3) เงินลงทุนเพื่อขาย คือ เงินลงทุนที่จะถือไว้โดยไม่ระบุช่วงเวลาและอาจขายเพื่อเสริมสภาพคล่องหรือเมื่ออัตราดอกเบี้ยเปลี่ยนแปลง ได้แสดงรวมไว้ในสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน เว้นแต่กรณีที่ฝ่ายบริหารแสดงเจตจำนงที่จะถือไว้ในช่วงเวลาน้อยกว่า 12 เดือนนับแต่วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ก็จะแสดงรวมไว้ในสินทรัพย์หมุนเวียน หรือเว้นแต่กรณีที่ฝ่ายบริหารมีความจำเป็นที่ต้องขายเพื่อเพิ่มเงินทุนดำเนินงาน จึงจะแสดงรวมไว้ในสินทรัพย์หมุนเวียน
- (4) เงินลงทุนทั่วไป คือ เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ

## 2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

### 2.7 เงินลงทุน (ต่อ)

เงินลงทุนทั้ง 4 ประเภทรับรู้มูลค่าเริ่มแรกด้วยราคาทุน ซึ่งหมายถึงมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ให้ไปเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้นรวมทั้งค่าใช้จ่ายในการทำรายการ

เงินลงทุนเพื่อค้าและเงินลงทุนเพื่อขายวัดมูลค่าในเวลาต่อมาด้วยมูลค่ายุติธรรม มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนวัดตามราคาเสนอซื้อที่อ้างอิงจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ วันที่ทำการสุดท้ายของวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยอ้างอิงราคาเสนอซื้อล่าสุดจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและศูนย์ซื้อขายตราสารหนี้ไทย รายการกำไรและขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของเงินลงทุนเพื่อค้ารับรู้ในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ รายการกำไรและขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของเงินลงทุนเพื่อขายรับรู้ในส่วนของเงินกองทุน

เงินลงทุนที่จะถือไว้จนครบกำหนดวัดมูลค่าภายหลังการได้มาด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงหักด้วยค่าเผื่อการด้อยค่า

เงินลงทุนทั่วไป แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อด้อยค่า

บริษัทจะทดสอบค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าเงินลงทุนนั้นอาจมีการด้อยค่าของมูลค่าเกิดขึ้น หากราคาตามบัญชีของเงินลงทุนสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน กลุ่มกิจการจะบันทึกรายการขาดทุนจากค่าเผื่อการด้อยค่ารวมไว้ในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ

ในการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างมูลค่ายุติธรรมของผลตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายเมื่อเปรียบเทียบกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุนนั้นจะบันทึกรวมอยู่ในกำไรหรือขาดทุน กรณีที่จำหน่ายเงินลงทุนที่ถือไว้ในตราสารหนี้หรือตราสารทุนชนิดเดียวกันออกไปบางส่วน ราคาตามบัญชีของเงินลงทุนที่จำหน่ายจะกำหนดโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักด้วยราคาตามบัญชีจากจำนวนทั้งหมดที่ถือไว้

### 2.8 ลูกหนี้และรายได้ค้างรับ

ลูกหนี้และรายได้ค้างรับแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักด้วยค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญประเมิน โดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกค้า ประเมินกระแสเงินสดไหลเข้าในอนาคต สถานการณ์ที่อาจทำให้ทราบและระบุได้ถึงการผลิตชำระหนี้ และการพิจารณาแนวโน้มของตลาด ลูกหนี้และรายได้ค้างรับจะถูกจำหน่ายออกจากบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ และจะบันทึกไว้เป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายอื่นในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ

## 2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

### 2.9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดินแสดงด้วยราคาทุนหักขาดทุนจากการด้อยค่า อาคารและอุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

ค่าเสื่อมราคابันทิกเป็นค่าใช้จ่ายในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ คำนวณ โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์แต่ละรายการ ยกเว้นที่ดินซึ่งถือว่าประมาณการอายุการให้ประโยชน์ไม่จำกัด ดังต่อไปนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5 ปี
อาคาร	10 - 30 ปี
ส่วนปรับปรุงอาคาร	3 - 30 ปี
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	5 - 20 ปี
อุปกรณ์สำนักงาน	5 - 10 ปี
ยานพาหนะ	5 - 7 ปี

ผู้บริหารเป็นผู้ประมาณการอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าซากของอาคารและอุปกรณ์ของกลุ่มกิจการ โดยผู้บริหารจะมีการทบทวนมูลค่าซากและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และแก้ไขตามความเหมาะสม ณ วันสิ้นงวด หากมูลค่าซากและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์มีความแตกต่างไปจากการประมาณการในงวดก่อน หรือมีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่เสื่อมสภาพหรือไม่ได้ใช้งานโดยการขายหรือเลิกใช้

ในกรณีที่ราคาตามบัญชีสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ราคาตามบัญชีจะถูกปรับลดให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทันที

การซ่อมแซมและบำรุงรักษาจะบันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จในระหว่างงวดบัญชีที่เกิดรายการนั้น ต้นทุนของการปรับปรุงให้ดีขึ้นที่สำคัญจะบันทึกรวมไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่า การปรับปรุงนั้นจะทำให้กลุ่มกิจการได้ประโยชน์กลับคืนมามากกว่าการใช้ประโยชน์โดยไม่มีการปรับปรุงสินทรัพย์ที่ได้มา การปรับปรุงหลักจะตัดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่เหลืออยู่ของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

รายการกำไรและขาดทุนจากการจำหน่ายคำนวณโดยเปรียบเทียบจากสิ่งตอบแทนที่ได้รับกับราคาตามบัญชีและจะรวมไว้ในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ

### 2.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่กลุ่มกิจการซื้อและมิใช่อายุการใช้งานจำกัด ได้แก่ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ แสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า สินทรัพย์ไม่มีตัวตนถูกตัดจำหน่ายและบันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจนับจากวันที่อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจภายใน 5 - 10 ปี

## 2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

### 2.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ต่อ)

ต้นทุนที่ใช้ในการพัฒนาและบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จเมื่อเกิดขึ้น ต้นทุนโดยตรงในการพัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ ซึ่งสามารถระบุได้และเป็นโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกิจการ และคาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตมากกว่า 1 ปี จะบันทึกเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ต้นทุนโดยตรงรวมถึงราคาซื้อ และรายจ่ายอื่นที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการจัดเตรียมสินทรัพย์ให้พร้อมที่จะใช้ประโยชน์ได้ตามวัตถุประสงค์ ค่าใช้จ่ายซึ่งทำให้เพิ่มหรือขยายประสิทธิภาพของโปรแกรมคอมพิวเตอร์เกินกว่าขีดความสามารถเดิมจะบันทึกเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ผู้บริหารเป็นผู้ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนของกลุ่มกิจการ โดยผู้บริหารจะมีการทบทวนค่าตัดจำหน่ายเมื่ออายุการให้ประโยชน์มีความแตกต่างไปจากการประมาณการในงวดก่อน หรือมีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่เสื่อมสภาพหรือไม่ได้ใช้งานโดยการขายหรือเลิกใช้

### 2.11 การด้อยค่า

สินทรัพย์ที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่ชัด (เช่น ค่าความนิยม) ซึ่งไม่มีการตัดจำหน่ายจะถูกทดสอบการด้อยค่าเป็นประจำทุกปี สินทรัพย์อื่นที่มีการตัดจำหน่ายจะมีการทบทวนการด้อยค่า เมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์บ่งชี้ว่าราคาตามบัญชีอาจสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน รายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้เมื่อราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับคืน ซึ่งหมายถึงจำนวนที่สูงกว่าระหว่างมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายเทียบกับมูลค่าจากการใช้ สินทรัพย์จะถูกจัดเป็นหน่วยที่เล็กที่สุดที่สามารถแยกออกมาได้ เพื่อวัตถุประสงค์ของการประเมินการด้อยค่า สินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินนอกเหนือจากค่าความนิยมซึ่งรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าไปแล้ว จะถูกประเมินความเป็นไปได้ที่จะกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

### 2.12 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยบันทึกเริ่มแรกในมูลค่ายุติธรรมหักค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเกิดหนี้สิน ภายหลังจากการบันทึกหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยจะบันทึกต่อมาโดยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ผลต่างระหว่างยอดหนี้เริ่มแรกและยอดหนี้เมื่อครบกำหนดไถ่ถอนจะบันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จตลอดอายุการกู้ยืมโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

### 2.13 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงในราคาทุน

## 2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

### 2.14 ผลประโยชน์พนักงาน

#### โครงการสมทบเงิน

กลุ่มกิจการ ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยใช้แผนการกำหนดอัตราการจ่ายสมทบ โดยที่สินทรัพย์ของกองทุนได้แยกออกจากสินทรัพย์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และบริหารโดยผู้จัดการกองทุน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าวได้รับเงินสมทบเข้ากองทุนจากพนักงานและกลุ่มกิจการ เงินจ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น

#### โครงการผลประโยชน์

กลุ่มกิจการจัดให้มีผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุเพื่อจ่ายให้แก่พนักงานตามกฎหมายแรงงานของประเทศไทย หนี้สินผลประโยชน์พนักงานคำนวณโดยผู้ชำนาญทางสถิติอิสระโดยใช้วิธี Corridor Approach ตามเกณฑ์คณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial Technique) อันเป็นการประมาณการจากมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดที่คาดว่าจะต้องจ่ายในอนาคตและคำนวณคิดลดโดยใช้อัตราดอกเบี้ยของพันธบัตรรัฐบาลที่มีกำหนดเวลาใกล้เคียงกับระยะเวลาของหนี้สินดังกล่าว โดยประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะต้องจ่ายในอนาคตนั้นประมาณการจากเงินเดือนพนักงาน อัตราการลาออก อัตราการตาย อายุงานและปัจจัยอื่น ค่าไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงประมาณการจะรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จหากมูลค่าสะสมสุทธิของกำไรและขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ยังไม่ได้รับรู้เมื่อวันสิ้นสุดของงวดก่อนเกินกว่าจำนวนที่มากกว่าระหว่างร้อยละ 10 ของมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ ณ วันนั้น (ก่อนหักสินทรัพย์โครงการ) และร้อยละ 10 ของมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการ ณ วันนั้น

ในทุกปีกลุ่มกิจการจะมีการทบทวนอัตราคิดลดที่เหมาะสมซึ่งสะท้อนถึงอัตราดอกเบี้ยที่ควรนำมาใช้ในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสดจ่ายในอนาคตที่คาดว่าจะต้องจ่ายให้กับพนักงาน

#### ค่าตอบแทนการเลิกจ้างก่อนกำหนด

ค่าตอบแทนการเลิกจ้างก่อนกำหนดคือ หนี้สินที่ต้องจ่ายเมื่อมีการสิ้นสุดการจ้างงาน โดยกลุ่มกิจการก่อนวันเกษียณอายุปกติ หรือเมื่อมีการเสนอให้มีการเลิกจ้างงาน โดยให้พนักงานออกจากงานอย่างเต็มใจเพื่อแลกกับผลประโยชน์ กลุ่มกิจการจะรับรู้ค่าตอบแทนการเลิกจ้างก่อนกำหนด เมื่อมีภาระผูกพันที่จะต้องสิ้นสุดการจ้างงานของพนักงานในปัจจุบันตามแผนที่วางไว้ หรือมีการเสนอให้มีการเลิกจ้างงาน โดยให้พนักงานออกจากงานอย่างเต็มใจ

## 2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

### 2.15 ประมาณการหนี้สิน

การประมาณการหนี้สินจะรับรู้ก็ต่อเมื่อกลุ่มกิจการมีภาระหนี้สินตามกฎหมายที่เกิดขึ้นในปัจจุบันหรือที่ก่อตัวขึ้นอันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว และสามารถประมาณจำนวนภาระหนี้สินได้อย่างน่าเชื่อถือ ถ้าผลกระทบดังกล่าวมีจำนวนที่เป็นสาระสำคัญ ประมาณการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สินเมื่อได้จ่ายชำระประมาณการหนี้สินไปแล้ว หากแน่ใจว่าจะได้รับคืนอย่างแน่นอนให้บันทึกการจ่ายที่จะได้รับคืนเป็นสินทรัพย์แยกต่างหาก

ประมาณการหนี้สินรับรู้ในรอบระยะเวลาบัญชีที่กลุ่มกิจการตกลงที่จะจ่ายชำระตามกฎหมายหรือจากการอนุমান อย่างไรก็ตาม ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมที่มีอยู่อย่างต่อเนื่อง ไม่ถือเป็นประมาณการหนี้สิน

### 2.16 สัญญาเช่าระยะยาว - กรณีที่กลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า

สัญญาเช่าสินทรัพย์โดยที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ตกอยู่กับผู้ให้เช่าจะจัดเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ประโยชน์ที่ได้รับตามสัญญาเช่าจะรับรู้ในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จเป็นส่วนหนึ่งของค่าเช่าทั้งสิ้นตามสัญญา ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นจะบันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จในรอบบัญชีที่มีรายการดังกล่าว

ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการยกเลิกสัญญาเช่าดำเนินงานก่อนหมดอายุการเช่า เช่น เบี้ยปรับที่ต้องจ่ายให้แก่ผู้ให้เช่าจะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่การยกเลิกนั้นเกิดขึ้น



## 2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

### 2.17 รายได้

รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

รายได้จากการให้บริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการแก่ลูกค้าแล้ว

ในกรณีที่มิได้ดูหนี้บริษัทจดทะเบียนค้างชำระค่าธรรมเนียมหลักทรัพย์จดทะเบียนและค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหลักทรัพย์เป็นระยะเวลาเกิน 3 เดือน กลุ่มกิจการจะถือว่ามีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงิน และจะหยุดรับรู้รายได้ค่าธรรมเนียมจากบริษัทจดทะเบียนที่เกี่ยวข้องนั้นทันที

ค่าธรรมเนียมสมาชิกประกอบด้วย ค่าเข้าเป็นสมาชิกและค่าธรรมเนียมรายปี โดยค่าเข้าเป็นสมาชิกจะทยอยรับรู้รายได้โดยวิธีเส้นตรงเป็นระยะเวลา 5 ปี นับจากวันที่เริ่มให้บริการ ส่วนค่าธรรมเนียมรายปีรับรู้รายได้เมื่อได้ให้บริการแล้ว

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของช่วงเวลาจนถึงวันครบอายุและคำนึงถึงจำนวนเงินต้นที่เป็นยอดคงเหลือในบัญชีสำหรับการบันทึกค้างรับของกลุ่มกิจการ

เงินปันผลรับบันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จในวันที่กลุ่มกิจการมีสิทธิได้รับเงินปันผล

รายได้อื่นรับรู้เมื่อมีสิทธิในการรับเงิน

### 2.18 ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการประกอบด้วย ผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่คณะกรรมการของตลาดหลักทรัพย์ฯ และของกิจการย่อย รวมทั้งที่ได้รับในฐานะกรรมการในคณะอนุกรรมการชุดอื่นๆ (โดยไม่รวมเงินเดือน โบนัส และผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับผู้บริหาร)

### 2.19 ภาษีเงินได้

กิจการย่อยในกลุ่มกิจการคำนวณภาษีเงินได้ตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประมวลรัษฎากรและบันทึกภาษีเงินได้ตามเกณฑ์คงค้าง กิจการย่อยในกลุ่มกิจการมิได้บันทึกภาษีเงินได้รอตัดบัญชีสำหรับผลต่างทางบัญชีกับทางภาษีที่เป็นผลต่างชั่วคราวในอนาคต

### 3 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

#### ปัจจัยความเสี่ยงทางการเงิน

กิจกรรมของกลุ่มกิจการย่อยมีความเสี่ยงทางการเงินที่หลากหลายซึ่งได้แก่ ความเสี่ยงจากตลาด (รวมถึงความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงด้านมูลค่าสุทธิรวมอันเกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราดอกเบี้ย และด้านกระแสเงินสดอันเกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราดอกเบี้ย) ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง และความเสี่ยงจากการลงทุนและการฝากเงิน แผนการจัดการความเสี่ยงของกลุ่มกิจการ เน้นการลงทุนตามนโยบายและสัดส่วนการบริหารเงินลงทุน ซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยมีคณะทำงานบริหารเงินลงทุนควบคุมดูแลการลงทุนให้สอดคล้องกับนโยบายและสัดส่วนที่กำหนดอย่างเคร่งครัด ทั้งนี้ นโยบายการลงทุนคำนึงถึงความมั่นคงในการดำรงเงินต้น โดยได้รับผลตอบแทนที่เหมาะสม

#### 3.1 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มกิจการไม่มีความเสี่ยงอย่างเป็นทางการสำคัญจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เนื่องจากกลุ่มกิจการมีลูกหนี้และเจ้าหนี้ส่วนใหญ่เป็นสกุลเงินบาท กลุ่มกิจการไม่ได้ใช้สัญญาอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

#### 3.2 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเกิดขึ้นจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มกิจการ กลุ่มกิจการไม่มีความเสี่ยงอย่างเป็นทางการสำคัญจากอัตราดอกเบี้ย เนื่องจากอัตราดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมส่วนใหญ่มีอัตราคงที่ ทั้งนี้ ในการกำหนดอัตราดอกเบี้ยมีการพิจารณาอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดขณะนั้น รวมทั้งแนวโน้มอัตราดอกเบี้ยในปีถัดไปด้วย กลุ่มกิจการไม่ได้ใช้อนุพันธ์ด้านอัตราดอกเบี้ย เพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยดังกล่าว

#### 3.3 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อของกลุ่มกิจการมีการกระจุกตัวอย่างเฉพาะเจาะจง กลุ่มกิจการมีนโยบายที่เหมาะสมเพื่อทำให้เชื่อมั่นได้ว่าได้ขายสินเชื่อและให้บริการแก่ลูกค้าที่มีประวัติสินเชื่ออยู่ในระดับที่เหมาะสม

#### 3.4 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มกิจการไม่มีความเสี่ยงอย่างเป็นทางการสำคัญจากสภาพคล่อง เนื่องจากกลุ่มกิจการมีการดำรงเงินสดอย่างเพียงพอต่อการดำเนินงาน กลุ่มกิจการมีวัตถุประสงค์ในการดำรงความยืดหยุ่นด้านสภาพคล่องจากการใช้แหล่งเงินทุนภายในกลุ่มกิจการ

3 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน (ต่อ)

ปัจจัยความเสี่ยงทางการเงิน (ต่อ)

3.5 ความเสี่ยงจากการลงทุนและการฝากเงิน

กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงต่อราคาตลาด (Market risks) ในฐานะที่เป็นผู้ลงทุนในตราสารทางการเงิน และความเสี่ยงจากฐานะการเงินของผู้ที่ออกตราสารที่ลงทุน อย่างไรก็ตาม กลุ่มกิจการได้มีการกระจายเงินลงทุนและเงินฝากไว้ในสถาบันการเงินที่น่าเชื่อถือตามนโยบายการลงทุนตามมติของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ

นโยบายและกรอบการลงทุนเกี่ยวกับประเภทและสัดส่วนการลงทุน มีดังนี้

1) การลงทุนในตราสารหนี้

ประเภทการลงทุน	สัดส่วนการลงทุนต่อเงินลงทุนรวม
หลักทรัพย์รัฐบาล หุ้นกู้ หรือพันธบัตรของรัฐวิสาหกิจ หรือนิติบุคคลที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน	ไม่จำกัดจำนวน
เงินฝากประจำ บัตรเงินฝากของธนาคารพาณิชย์ ตัวสัญญาใช้เงินของบริษัทเงินทุน หรือสถาบันการเงินที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น	ไม่เกินร้อยละ 15 ต่อสถาบันการเงิน
หุ้นกู้ หรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นกู้และตั๋วแลกเงิน หน่วยลงทุน หรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อ หน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารหนี้	ไม่เกินร้อยละ 5 ต่อผู้ออกหลักทรัพย์ ไม่เกินร้อยละ 10 ต่อกองทุนรวม

2) การลงทุนในตราสารทุน

ประเภทการลงทุน	สัดส่วนการลงทุนต่อเงินลงทุนรวม
หน่วยลงทุน หรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อ หน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารทุน	ไม่เกินร้อยละ 10 ต่อกองทุนรวม

3) การลงทุนในกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์

ประเภทการลงทุน	สัดส่วนการลงทุนต่อเงินลงทุนรวม
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์	ไม่เกินร้อยละ 10 ของมูลค่าโครงการ โดยกำหนดวงเงินไม่เกินร้อยละ 2 ของเงินลงทุนรวม

3 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน (ต่อ)

ปัจจัยความเสี่ยงทางการเงิน (ต่อ)

3.5 ความเสี่ยงจากการลงทุนและการฝากเงิน (ต่อ)

นโยบายและกรอบการลงทุนเกี่ยวกับประเภทและสัดส่วนการลงทุน มีดังนี้ (ต่อ)

4) การลงทุนในกองทุนต่างประเทศ

ประเภทการลงทุน	สัดส่วนการลงทุนต่อเงินลงทุนรวม
กองทุนต่างประเทศ	ไม่เกินร้อยละ 3 ของเงินลงทุนรวม

ทั้งนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ สามารถลงทุนผ่านบริษัทจัดการหนึ่งๆ ได้ไม่เกินร้อยละ 40 ของจำนวนเงินลงทุนรวมทั้งหมด

4 ประมวลการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจ

การประมวลการ ข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจ ได้มีการประเมินทบทวนอย่างต่อเนื่อง และอยู่บนพื้นฐานของประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยอื่นๆ ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคตที่เชื่อว่ามีเหตุผลในสถานการณ์ขณะนั้น

5 การจัดการความเสี่ยงในส่วนของทุน

วัตถุประสงค์ของกลุ่มกิจการในการบริหารทุนนั้น เพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของกิจการย่อยในกลุ่มกิจการ เพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น และเพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสีย

ในการดำรงไว้หรือปรับโครงสร้างของทุน บริษัทในกลุ่มกิจการอาจปรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นตามผลการดำเนินงานของกิจการย่อยในกลุ่มกิจการ

6 รายการกับบุคคลหรือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้แก่ บุคคลหรือกิจการต่างๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มกิจการ โดยการเป็นผู้ถือหุ้นหรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกัน หรือมีกรรมกร่วมกัน รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

6 รายการกับบุคคลหรือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการแต่ละประเภทอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้จากการให้บริการ	ราคาตามที่ตกลงกัน
การซื้อบริการ	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ดอกเบี้ยจ่าย	อ้างอิงกับอัตราดอกเบี้ยเงินฝากสถาบันการเงิน

รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
<b>รายได้ค่าบริการ</b>				
กิจการย่อย	-	-	1,376,203	1,380,562
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน	13,560	13,305	13,542	13,285
กิจการร่วม	1,128	949	-	-
	<u>14,688</u>	<u>14,254</u>	<u>1,389,745</u>	<u>1,393,847</u>
<b>การซื้อบริการ</b>				
กิจการย่อย	-	-	1,881	1,886
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน	168,952	168,232	168,952	168,232
	<u>168,952</u>	<u>168,232</u>	<u>170,833</u>	<u>170,118</u>
<b>รายได้ดอกเบี้ยรับ</b>				
กิจการย่อย	-	-	4,491	3,076
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน	-	711	-	711
	<u>-</u>	<u>711</u>	<u>4,491</u>	<u>3,787</u>
<b>ดอกเบี้ยจ่าย</b>				
กิจการย่อย	-	-	17,591	11,177

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

6 รายการกับบุคคลหรือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
<b>ลูกหนี้</b>				
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน	352	596	352	596
<b>รายได้ค้างรับ</b>				
กิจการย่อย	-	-	163,563	343,481
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน	427	411	427	411
กิจการร่วม	101	-	-	-
	528	411	163,990	343,892
<b>สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น</b>				
กิจการย่อย	-	-	133	-
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน	96	17	5,969	4,459
	96	17	6,102	4,459
<b>เจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย</b>				
<b>เจ้าหนี้</b>				
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน	275	258	275	258
<b>ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย</b>				
กิจการย่อย	-	-	163	158
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน	14,764	13,867	14,764	13,867
	14,764	13,867	14,927	14,025
	15,039	14,125	15,202	14,283
<b>หนี้สินหมุนเวียนอื่น</b>				
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน	23	39	23	39

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

6 รายการกับบุคคลหรือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 มีดังนี้ (ต่อ)

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย

	(หน่วย : พันบาท)			
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย	2.50	2.00	1,035,400	559,400

กลุ่มกิจการใช้นโยบายรวมศูนย์การลงทุน โดยให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นศูนย์กลางการบริหารเงินลงทุนเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและผลตอบแทนการลงทุนโดยรวม ทั้งนี้เงินลงทุนที่รับโอนมาจากกิจการย่อยจะเป็นการกู้ยืมระหว่างกันในรูปแบบของตั๋วสัญญาใช้เงินอายุไม่เกิน 1 ปี และมีอัตราดอกเบี้ยอ้างอิงกับอัตราดอกเบี้ยเงินฝากสถาบันการเงิน (อัตราดอกเบี้ยดังกล่าวอาจมีการทบทวนใหม่ตามความเหมาะสม)

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 มีดังนี้

กิจการย่อย	(หน่วย : พันบาท)	
	เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
ยอดคงเหลือต้นปี	559,400	530,400
เพิ่มขึ้น	561,000	29,000
ลดลง	(85,000)	-
ยอดคงเหลือปลายปี	1,035,400	559,400

เงินสนับสนุนให้แก่กิจการที่ควบคุมร่วมกัน

ภายใต้สัญญาผู้ถือหุ้นระหว่างตลาดหลักทรัพย์ฯ กับบริษัทแห่งหนึ่ง ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะเป็นผู้สนับสนุนหลักรายการทางธุรกิจให้กับกิจการที่ควบคุมร่วมกันแห่งหนึ่ง โดยจำกัดวงเงินในการสนับสนุนไว้ไม่เกิน 214 ล้านบาท ต่อปี โดยเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2553 เป็นต้นไป เป็นเวลา 3 ปี ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ขายทรัพย์สินสตูดิโอทั้งหมดของตนเองให้แก่กิจการที่ควบคุมร่วมกันดังกล่าว ในราคาเท่ากับมูลค่าสินทรัพย์สุทธิทางบัญชี (Book Value) ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552 พร้อมทั้งให้เงินกู้แบบผ่อนปรน (Soft Loan) เพื่อชำระค่าทรัพย์สินดังกล่าวเป็นระยะเวลา 2 ปี โดยมีระยะเวลาปลอดการชำระคืนเงินต้น 1 ปี เงินกู้ดังกล่าวคิดอัตราดอกเบี้ยในอัตราเท่ากับดอกเบี้ยเฉลี่ยของเงินฝากประจำ 1 ปี ของ 4 ธนาคารใหญ่ บวกด้วยอัตราร้อยละ 2 โดยเงินต้นในสัดส่วนร้อยละ 25 และร้อยละ 75 จะครบกำหนดการชำระคืนเมื่อครบปีที่หนึ่งและปีที่สอง นับจากวันที่กิจการที่ควบคุมร่วมกันรับโอนทรัพย์สินสตูดิโอจากตลาดหลักทรัพย์ฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้รับคืนเงินให้กู้ทั้งหมดแล้ว

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

6 รายการกับบุคคลหรือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

เงินบริจาคแก่มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในปี พ.ศ. 2549 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้อนุมัติการจัดตั้งมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย “มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์” และให้คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ โดยตำแหน่ง พร้อมทั้งอนุมัติจัดสรรเงิน 1 ใน 3 ของรายได้ที่สูงกว่าค่าใช้จ่ายของตลาดหลักทรัพย์ฯ เข้ามูลนิธิตลาดหลักทรัพย์เป็นประจำทุกปีเพื่อใช้ในการดำเนินกิจกรรมเพื่อสังคม

มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ฯ จัดระเบียบจัดตั้งเมื่อวันที่ 9 สิงหาคม พ.ศ. 2549 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อดำเนินกิจกรรมเพื่อพัฒนาสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม โดยมุ่งเน้นพัฒนาสังคมไทยและชุมชนให้เข้มแข็งเพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดและอบายมุข ให้ห่างไกลจากเยาวชนและสังคมไทย รวมถึงให้การสนับสนุน โครงการและกิจกรรมด้านการศึกษา

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้จัดสรรรายได้ที่สูงกว่าค่าใช้จ่ายแก่มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์เป็นจำนวนเงิน 453.63 ล้านบาท (พ.ศ. 2554 : 358.94 ล้านบาท)

ผลตอบแทนกรรมการ

ผลตอบแทนกรรมการ ได้แก่ ค่าเบี้ยประชุมและค่าตอบแทนคณะกรรมการของกลุ่มกิจการ รวมทั้งที่ได้รับในฐานะอนุกรรมการ ในคณะอนุกรรมการชุดอื่นๆ

ผลตอบแทนกรรมการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 มีจำนวนเงิน 19.61 ล้านบาท (พ.ศ. 2554 : 18.74 ล้านบาท)

7 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
เงินสดในมือ	352	562	336	546
เงินฝากประเภทออมทรัพย์และกระแสรายวัน	740,983	318,931	490,294	221,435
เงินฝากประจำ	299,339	45,150	279,237	-
ตั๋วแลกเงิน	5,000	-	-	-
	<u>1,045,674</u>	<u>364,643</u>	<u>769,867</u>	<u>221,981</u>

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 เงินฝากประเภทออมทรัพย์ มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.20 - 2.40 ต่อปี (พ.ศ. 2554 : ระหว่างร้อยละ 0.125 - 1.90 ต่อปี)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 เงินฝากประจำกับธนาคาร ได้แก่ เงินฝากประจำประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.50 - 2.75 ต่อปี (พ.ศ. 2554 : ระหว่างร้อยละ 2.50 - 3.20 ต่อปี)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 ตั๋วแลกเงินกับสถาบันการเงิน ได้แก่ ตั๋วแลกเงินประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.75 ต่อปี (พ.ศ. 2554 : ไม่มี)



ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

8 เงินลงทุนชั่วคราว - สุทธิ

		(หน่วย : พันบาท)			
		งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
หมายเหตุ		พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
<b>เงินลงทุนที่บริหารโดยตลาดหลักทรัพย์ฯ</b>					
	เงินลงทุนทั่วไป	40,869	48,362	40,869	48,362
	<u>หัก</u> ค่าเผื่อการค้ำชดเชย	(3,602)	(22,423)	(3,602)	(22,423)
		37,267	25,939	37,267	25,939
	หลักทรัพย์เพื่อค้ำ	23	267,924	23	267,924
	ตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนด	4,997,134	6,855,074	4,960,114	6,162,314
		5,034,424	7,148,937	4,997,404	6,456,177
<b>เงินลงทุนที่บริหารโดยกองทุนส่วนบุคคล</b>					
	ตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนด	803,544	1,069,150	803,544	1,031,815
	หลักทรัพย์เพื่อค้ำ	1,437,715	1,234,591	1,437,715	1,126,176
		2,241,259	2,303,741	2,241,259	2,157,991
		7,275,683	9,452,678	7,238,663	8,614,168

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนชั่วคราวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 มีดังนี้

		(หน่วย : พันบาท)			
		งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
		พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	ยอดคงเหลือต้นปี	9,452,678	5,658,172	8,614,168	5,295,976
	ลงทุนเพิ่ม	4,751,182	6,765,832	4,463,450	4,739,395
	จำหน่ายเงินลงทุน	(4,377,279)	(4,671,474)	(3,275,047)	(4,340,541)
	จัดประเภทจากเงินลงทุนระยะยาว	310,017	1,022,475	297,007	947,207
	ปรับปรุง	(2,879,736)	677,673	(2,879,736)	1,972,131
	<u>หัก</u> ค่าเผื่อการค้ำชดเชย	18,821	-	18,821	-
	ยอดคงเหลือปลายปี	7,275,683	9,452,678	7,238,663	8,614,168

8 เงินลงทุนชั่วคราว - สุทธิ (ต่อ)

เงินลงทุนที่บริหารโดยตลาดหลักทรัพย์ฯ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 ไม่มีเงินฝากออมทรัพย์ (พ.ศ. 2554 : อัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.25 - 0.87 ต่อปี)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 เงินฝากประจำได้แก่ เงินฝากประจำกับธนาคารประเภทไม่เกิน 12 เดือน มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 3.00 - 4.50 ต่อปี (พ.ศ. 2554 : ระหว่างร้อยละ 1.75 - 4.50 ต่อปี)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 ไม่มีตัวแลกเปลี่ยนของสถาบันการเงินที่มีระยะเวลาครบกำหนดภายใน 1 ปี (พ.ศ. 2554 : อัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 3.00 - 4.60 ต่อปี)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 หน่วยลงทุนในกองทุนรวมเฉพาะกิจเป็นการร่วมลงทุนในกองทุนเปิดจำนวน 1 กองทุน (หมายเหตุ 14) โดยจะเปิดให้มีการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบอัตโนมัติตั้งแต่วันที่ 6 เป็นต้นไป (ปี พ.ศ. 2554) หรือเว้นแต่จะได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการลงทุน หากจะรับซื้อคืนหน่วยลงทุนก่อนระยะเวลาที่กำหนด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 หน่วยลงทุนในกองทุนรวมตลาดเงินเป็นการลงทุนในกองทุนเปิดประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนจำนวน 1 กองทุน (พ.ศ. 2554 : 2 กองทุนเปิด) โดยมีนโยบายการลงทุนที่เน้นการลงทุนในตราสารหนี้ระยะสั้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย พันธบัตรรัฐวิสาหกิจและหุ้นกู้ มีอัตราดอกเบี้ยหน้าตัวระหว่างร้อยละ 3.05 - 5.50 ต่อปี (พ.ศ. 2554 : ระหว่างร้อยละ 2.59 - 6.10 ต่อปี) และอัตราผลตอบแทนตามราคาตลาดระหว่างร้อยละ 2.78 - 3.36 ต่อปี (พ.ศ. 2554 : ระหว่างร้อยละ 3.12 - 3.49 ต่อปี)

เงินลงทุนที่บริหารโดยกองทุนส่วนบุคคล

กลุ่มกิจการมีเงินลงทุนส่วนหนึ่งในกองทุนส่วนบุคคลซึ่งบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน 2 แห่ง โดยมีนโยบายการลงทุนของกองทุนส่วนบุคคลตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 3 ทั้งนี้ กลุ่มกิจการได้แสดงเงินลงทุนประเภทต่างๆ ที่กองทุนส่วนบุคคลรวมไว้ในเงินลงทุนชั่วคราว

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 เงินลงทุนที่บริหารโดยกองทุนส่วนบุคคล มีอัตราผลตอบแทนจากการบริหารอยู่ระหว่างร้อยละ 3.88 - 3.91 ต่อปี (พ.ศ. 2554 : ระหว่างร้อยละ 2.28 - 2.96 ต่อปี)

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

9 ลูกหนี้และรายได้ค้างรับ - สุทธิ

		(หน่วย : พันบาท)				
		งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ		
หมายเหตุ		พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	
<b>ลูกหนี้</b>						
	กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	352	596	352	596
	กิจการอื่นๆ		69,872	68,014	41,115	36,118
			70,224	68,610	41,467	36,714
	<b>หัก</b> ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ		(19,806)	(19,232)	(9,718)	(8,652)
			50,418	49,378	31,749	28,062
<b>รายได้ค้างรับ</b>						
	กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	528	411	163,990	343,892
	กิจการอื่นๆ		243,023	164,320	73,423	49,298
			243,551	164,731	237,413	393,190
			293,969	214,109	269,162	421,252

การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้มีดังนี้

		(หน่วย : พันบาท)				
		งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ		
หมายเหตุ		พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	
<b>กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>						
	ยังไม่ครบกำหนดชำระ		205	596	205	596
	เกินกำหนดชำระ					
	น้อยกว่า 3 เดือน		147	-	147	-
		6	352	596	352	596
<b>กิจการอื่นๆ</b>						
	ยังไม่ครบกำหนดชำระ		33,566	36,679	17,178	21,703
	เกินกำหนดชำระ					
	น้อยกว่า 3 เดือน		15,465	9,075	13,289	2,983
	3 - 6 เดือน		1,296	2,098	1,155	1,851
	6 - 12 เดือน		947	686	859	679
	มากกว่า 12 เดือน		18,598	19,476	8,634	8,902
			69,872	68,014	41,115	36,118
	<b>หัก</b> ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ		(19,806)	(19,232)	(9,718)	(8,652)
			50,066	48,782	31,397	27,466
			50,418	49,378	31,749	28,062

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของกลุ่มกิจการมีระยะเวลาตั้งแต่ 15 วัน ถึง 30 วัน

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

10 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
เงินคืนจากการจองซื้อหุ้นเพิ่มทุน	214,871	-	-	-
เงินกองทุนตลาดหุ้นร่วมใจช่วยภัยน้ำท่วม	120,015	179,906	120,015	179,906
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	44,220	45,994	44,220	45,994
เงินปันผลรอจ่ายคืนผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	41,080	36,249	-	-
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	14,450	19,138	14,298	18,988
สิ่งพิมพ์คงเหลือ	3,901	3,766	3,901	3,766
เงินปันผลค้างรับ	51	-	5,925	4,442
เงินกองทุนวศท.ร่วมใจช่วยภัยน้ำท่วม	-	26,222	-	26,222
อื่นๆ	14,667	4,793	5,353	3,293
	<u>453,255</u>	<u>316,068</u>	<u>193,712</u>	<u>282,611</u>

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

11 เงินลงทุนในกิจการย่อย

เงินลงทุนในกิจการย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 และรายได้เงินปันผลสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน มีดังนี้

กิจการย่อย	(หน่วย : พันบาท)							
	เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ							
	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		วิธีราคาทุน		รายได้เงินปันผล	
	ร้อยละ		พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด	99.99	99.99	200,000	200,000	200,000	200,000	190,000	72,000
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เพื่อผู้ลงทุนต่างด้าว จำกัด	99.99	99.99	100,000	100,000	100,000	100,000	-	-
บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	99.99	99.99	10,000	10,000	10,000	10,000	-	-
บริษัท เซ็ทเทรค ดอท คอม จำกัด	99.99	99.99	80,000	80,000	74,591	74,591	58,799	20,400
บริษัท สยามดีอาร์ จำกัด	99.99	99.99	10,000	10,000	10,000	10,000	-	-
บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ “บริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)”) )	99.99	99.99	100,000	100,000	100,000	100,000	67,000	20,000
บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด	99.99	99.99	100,000	100,000	102,700	102,700	-	22,000
			<u>600,000</u>	<u>600,000</u>	<u>597,291</u>	<u>597,291</u>	<u>315,799</u>	<u>134,400</u>

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

12 เงินลงทุนในกิจการที่ควบคุมร่วมกัน - สุทธิ

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน				
ยอดคงเหลือต้นปี	58,495	44,500	25,000	25,000
รับเงินปันผล	(14,442)	(10,437)	-	-
รายได้เงินปันผล	5,874	4,442	-	-
ส่วนแบ่งกำไรสุทธิจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	26,432	19,990	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี	76,359	58,495	25,000	25,000

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

12 เงินลงทุนในกิจการที่ควบคุมร่วมกัน - สุทธิ (ต่อ)

เงินลงทุนในกิจการที่ควบคุมร่วมกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 และรายได้เงินปันผลสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม							
	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		วิธีส่วนได้เสีย		รายได้เงินปันผล	
	ร้อยละ		พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน								
บริษัท แฟมมีลี โนฮาว จำกัด	49.99	49.99	50,000	50,000	76,359	58,495	5,874	4,442

(หน่วย : พันบาท)

	เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ							
	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		วิธีราคาทุน		รายได้เงินปันผล	
	ร้อยละ		พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน								
บริษัท แฟมมีลี โนฮาว จำกัด	49.99	49.99	50,000	50,000	25,000	25,000	15,874	14,879

รายละเอียดเงินลงทุนและสิทธิในการรับเงินปันผลแสดงในหมายเหตุข้อ 31.1

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

12 เงินลงทุนในกิจการที่ควบคุมร่วมกัน - สุทธิ (ต่อ)

ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของกิจการที่ควบคุมร่วมกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 และสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ซึ่งกลุ่มกิจการบันทึกเงินลงทุนในกิจการดังกล่าวตามวิธีส่วนได้เสีย โดยแสดงตามสัดส่วนของกลุ่มกิจการ

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
สินทรัพย์หมุนเวียน	127,727	131,274
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	58,877	28,163
สินทรัพย์รวม	186,604	159,437
หนี้สินหมุนเวียน	33,673	42,264
หนี้สินไม่หมุนเวียน	6,062	4,620
หนี้สินรวม	39,735	46,884
รายได้รวม	248,349	228,087
ค่าใช้จ่ายรวม	171,563	158,954
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	58,758	44,421

13 เงินลงทุนในกิจการร่วม - สุทธิ

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
<b>กิจการร่วม</b>				
ยอดคงเหลือต้นปี	495,307	492,327	396,605	396,769
ขาดทุนจากการซื้อขาย	-	(164)	-	(164)
ส่วนแบ่งกำไรสุทธิจากเงินลงทุน - รับรู้ใน				
งบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ	2,010	3,535	-	-
ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน - รับรู้ใน				
งบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ	590	(391)	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี	497,907	495,307	396,605	396,605



ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

13 เงินลงทุนในกิจการร่วม - สุทธิ (ต่อ)

เงินลงทุนในกิจการร่วม ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 และรายได้เงินปันผลสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม									
	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		วิธีราคาทุน - สุทธิ		วิธีส่วนได้เสีย		รายได้เงินปันผล	
	ร้อยละ		พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
<b>กิจการร่วม</b>										
กองทุนทดแทนความเสียหายในระบบ										
ชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์	16.56	17.71	1,050,743	963,045	100,000	100,000	178,586	173,923	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)	24.66	24.66	1,016,740	1,016,740	296,605	296,605	319,321	321,384	-	-
					396,605	396,605	497,907	495,307	-	-

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

13 เงินลงทุนในกิจการร่วม - สุทธิ (ต่อ)

เงินลงทุนในกิจการร่วม ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 และรายได้เงินปันผลสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน มีดังนี้ (ต่อ)

(หน่วย : พันบาท)

สัดส่วนความเป็นเจ้าของ	เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ											
	ร้อยละ		ทุนชำระแล้ว		วิธีราคาทุน		การต่อจ่ายค่า		ราคาทุน - สุทธิ		รายได้เงินปันผล	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
<b>กิจการร่วม</b>												
กองทุนทดแทนความเสียหาย												
ในระบบชำระราคา												
และส่งมอบหลักทรัพย์	16.56	17.71	1,050,743	963,045	100,000	100,000	-	-	100,000	100,000	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจ												
หลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)	24.66	24.66	1,016,740	1,016,740	300,000	300,000	-	(3,395)	296,605	296,605	-	-
					400,000	400,000	-	(3,395)	396,605	396,605	-	-

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

14 เงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
หลักทรัพย์เพื่อขาย	3,356,643	3,735,463	3,353,748	3,732,613
ตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนด	4,893,100	1,527,718	4,846,900	1,509,708
เงินลงทุนทั่วไป	68,187	68,641	68,187	68,641
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(3,405)	(2,450)	(3,405)	(2,450)
	8,314,525	5,329,372	8,265,430	5,308,512

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 เงินฝากประจำได้แก่ เงินฝากประจำกับธนาคารประเภท 1 ปีขึ้นไป มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 3.30 - 4.10 ต่อปี (พ.ศ. 2554 : ระหว่างร้อยละ 2.25 - 3.75 ต่อปี)

เงินฝากสถาบันการเงินตามข้อตกลงเป็นเงินฝากธนาคารที่ใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินที่ธนาคารให้สินเชื่อเพื่อที่อยู่อาศัยกับพนักงานของกลุ่มกิจการตามข้อตกลง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 หน่วยลงทุนในกองทุนรวมทั่วไปเป็นการลงทุนในกองทุนเปิดประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนที่เน้นการลงทุนในหุ้นของบริษัทจดทะเบียนจำนวน 19 กองทุน (พ.ศ. 2554 : 21 กองทุน) และกองทุนรวมตราสารหนี้จำนวน 1 กองทุน (พ.ศ. 2554 : 1 กองทุน)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 หน่วยลงทุนในกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์เป็นการลงทุนในกองทุนรวมปิดประเภทไม่รับซื้อคืนหน่วยลงทุนจำนวน 9 กองทุน (พ.ศ. 2554 : 9 กองทุน) กองทุนดังกล่าวจัดตั้งขึ้นมาเพื่อซื้อหรือเช่าอสังหาริมทรัพย์ รับโอนอสังหาริมทรัพย์ และ/หรือสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์และจัดหาผลประโยชน์จากอสังหาริมทรัพย์ดังกล่าว ทั้งนี้หน่วยลงทุนในกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ดังกล่าวได้จดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนและสามารถซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 หน่วยลงทุนในกองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศเป็นการลงทุนในกองทุนเปิดจำนวน 9 กองทุน (พ.ศ. 2554 : 7 กองทุน) ประเภทกองทุนรวมหน่วยลงทุน (Feeder Fund) ที่เน้นการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารทุนต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย และหุ้นกู้ที่ถึงกำหนดไถ่ถอนภายในระยะเวลาเกินกว่า 1 ปี ถึง 9 ปี มีอัตราดอกเบี้ยหน้าตัวระหว่างร้อยละ 3.00 - 5.19 ต่อปี (พ.ศ. 2554 : ระหว่างร้อยละ 3.00 - 5.00 ต่อปี) และมีอัตราผลตอบแทนตามราคาตลาดระหว่างร้อยละ 3.02 - 4.93 ต่อปี (พ.ศ. 2554 : ระหว่างร้อยละ 3.09 - 5.08 ต่อปี)

14 เงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 หน่วยลงทุนในกองทุนรวมเฉพาะกิจเป็นการร่วมลงทุนในกองทุนเปิดจำนวน 3 กองทุนร่วมทุน (พ.ศ. 2554 : 3 กองทุนร่วมทุน) โดยหน่วยลงทุนดังกล่าวได้บันทึกมูลค่าการลงทุนในราคาทุน ซึ่งเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป เนื่องจากมีข้อผูกพันที่จะไม่ขายคืนภายใน 5 ปีแรก ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

- 1) ปี พ.ศ. 2548 ลงทุนในกองทุนรวมที่รัฐบาลจัดตั้งขึ้นมาเพื่อพัฒนาและฟื้นฟูกิจการที่ได้รับผลกระทบจากภัยพิบัติสึนามิทางภาคใต้ โดยกองทุนจะเน้นการลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจการท่องเที่ยว และได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์สึนามิใน 6 จังหวัดภาคใต้ โดยจะเปิดให้มีการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบอัตโนมัติตั้งแต่ปีที่ 6 เป็นต้นไป (ปี พ.ศ. 2554) หรือเว้นแต่จะได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการลงทุน หากจะรับซื้อคืนหน่วยลงทุนก่อนระยะเวลาที่กำหนด ส่วนที่มีกำหนดรับซื้อคืนในปี พ.ศ. 2554 แสดงไว้ในเงินลงทุนชั่วคราว (หมายเหตุ 8)
- 2) ปี พ.ศ. 2550 ลงทุนในกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนสถาบัน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อระดมเงินจากผู้ลงทุนสถาบันที่ต้องการลงทุนส่วนใหญ่ในธุรกิจหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับพลังงาน หรือพลังงานทดแทน หรือธุรกิจหรือกิจการที่มีส่วนในการสนับสนุนนโยบายของภาครัฐด้านพลังงาน โดยกองทุนรวมเฉพาะกิจนี้เป็นกองทุนประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยจะเปิดให้มีการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบอัตโนมัติตั้งแต่ปีที่ 6 เป็นต้นไป (ปี พ.ศ. 2556) เมื่อกองทุนขายหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินของกองทุน และมีได้นำเงินมาลงทุนต่อ
- 3) ปี พ.ศ. 2551 ลงทุนในกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนสถาบัน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อระดมเงินจากผู้ลงทุนสถาบันที่ต้องการลงทุนในธุรกิจและอุตสาหกรรมที่มีแนวโน้มการเจริญเติบโต และเป็นการลงทุนระยะยาวเป็นส่วนใหญ่ โดยจะเปิดให้มีการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบอัตโนมัติตั้งแต่ปีที่ 4 เป็นต้นไป (ปี พ.ศ. 2555)

การลงทุนในกองทุนรวมเฉพาะกิจในข้อ 2) และข้อ 3) มีเงื่อนไขผูกพันการจองซื้อหากกองทุนมีการเพิ่มหน่วยลงทุนจนกระทั่งสิ้นสุดสัญญา (หมายเหตุ 30)

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

14 เงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ (ต่อ)

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนระยะยาวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
ยอดคงเหลือต้นปี	5,329,372	8,295,915	5,308,512	8,199,677
ลงทุนเพิ่ม	1,769,618	1,975,736	1,728,418	1,975,716
จำหน่ายเงินลงทุน	(1,600,360)	(2,883,149)	(1,600,360)	(1,588,673)
จัดประเภทเป็นเงินลงทุนระยะชั่วคราว	(310,017)	(1,022,475)	(297,007)	(947,207)
ปรับปรุง	2,879,147	(677,274)	2,879,736	(1,972,131)
กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากหลักทรัพย์เพื่อขาย	247,720	(359,381)	247,086	(358,870)
หัก ค่าเพื่อการซื้อขาย	(955)	-	(955)	-
ยอดคงเหลือปลายปี	8,314,525	5,329,372	8,265,430	5,308,512

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

14 เงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 トラサヲหนີที่ถึอจนครบกำหนดจำแนกตามระยะเวลาคงเหลือได้ดังนี

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม			
	ครบกำหนด			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 ถึง 5 ปี	เกิน 5 ปี	รวม
<b>31 ธันวาคม พ.ศ. 2555</b>				
ตราสารหนี้ที่ถึอจนครบกำหนด				
พันธบัตรรัฐบาล	-	1,058	-	1,058
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	49,997	100,000	-	149,997
หุ้นกู้	410,010	553,203	211,908	1,175,121
เงินฝากธนาคาร	4,537,127	4,026,931	-	8,564,058
	<u>4,997,134</u>	<u>4,681,192</u>	<u>211,908</u>	<u>9,890,234</u>
<b>31 ธันวาคม พ.ศ. 2554</b>				
ตราสารหนี้ที่ถึอจนครบกำหนด				
พันธบัตรรัฐบาล	756,813	-	1,070	757,883
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	30,117	149,924	-	180,041
พันธบัตรรัฐวิสาหกิจ	50,082	-	-	50,082
หุ้นกู้	110,195	433,561	50,000	593,756
เงินฝากธนาคารและตัวแลกเปลี่ยน	5,907,867	893,163	-	6,801,030
	<u>6,855,074</u>	<u>1,476,648</u>	<u>51,070</u>	<u>8,382,792</u>

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

14 เงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 ตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนดจำแนกตามระยะเวลาคงเหลือได้ดังนี้ (ต่อ)

	(หน่วย : พันบาท)			
	เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ			
	ครบกำหนด			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 ถึง 5 ปี	เกิน 5 ปี	รวม
<b>31 ธันวาคม พ.ศ. 2555</b>				
ตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนด				
พันธบัตรรัฐบาล	-	1,058	-	1,058
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	49,997	100,000	-	149,997
หุ้นกู้	397,010	553,203	211,908	1,162,121
เงินฝากธนาคาร	4,513,107	3,980,731	-	8,493,838
	<u>4,960,114</u>	<u>4,634,992</u>	<u>211,908</u>	<u>9,807,014</u>
<b>31 ธันวาคม พ.ศ. 2554</b>				
ตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนด				
พันธบัตรรัฐบาล	756,813	-	1,070	757,883
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	30,117	149,924	-	180,041
พันธบัตรรัฐวิสาหกิจ	50,082	-	-	50,082
หุ้นกู้	110,195	420,561	50,000	580,756
เงินฝากธนาคารและตัวแลกเงิน	5,215,107	888,153	-	6,103,260
	<u>6,162,314</u>	<u>1,458,638</u>	<u>51,070</u>	<u>7,672,022</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 มูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนดประกอบด้วย

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม			
	ราคาทุน		มูลค่ายุติธรรม	
	ตัดจำหน่าย - สุทธิ			
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
พันธบัตรรัฐบาล	1,058	757,883	1,078	770,984
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	149,997	180,041	157,079	187,379
พันธบัตรรัฐวิสาหกิจ	-	50,082	-	49,833
หุ้นกู้	1,175,121	593,756	1,186,502	597,954
เงินฝากธนาคารและตัวแลกเงิน	8,564,058	6,801,030	8,564,058	6,801,030
	<u>9,890,234</u>	<u>8,382,792</u>	<u>9,908,717</u>	<u>8,407,180</u>
หัก จัดประเภทเป็นเงินลงทุนชั่วคราว	(4,997,134)	(6,855,074)	(4,999,118)	(6,868,488)
	<u>4,893,100</u>	<u>1,527,718</u>	<u>4,909,599</u>	<u>1,538,692</u>

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

14 เงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 มูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนดประกอบด้วย (ต่อ)

	(หน่วย : พันบาท)			
	เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ			
	ราคาทุน		มูลค่ายุติธรรม	
	ตัดจำหน่าย - สุทธิ		มูลค่ายุติธรรม	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
พันธบัตรรัฐบาล	1,058	757,883	1,078	770,984
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	149,997	180,041	157,079	187,379
พันธบัตรรัฐวิสาหกิจ	-	50,082	-	49,833
หุ้นกู้	1,162,121	580,756	1,173,425	584,711
เงินฝากธนาคารและตัวแลกเปลี่ยน	8,493,838	6,103,260	8,493,838	6,103,260
	9,807,014	7,672,022	9,825,420	7,696,167
<u>หัก</u> จัดประเภทเป็นเงินลงทุนชั่วคราว	(4,960,114)	(6,162,314)	(4,962,020)	(6,175,728)
	4,846,900	1,509,708	4,863,400	1,520,439

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนในกองทุนรวมเฉพาะกิจมีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)					
	งบการเงินรวมและเฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ					
	ราคาทุน		มูลค่ายุติธรรม		ค่าเผื่อการด้อยค่า	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมเฉพาะกิจ	96,720	104,667	91,277	93,641	(7,007)	(24,873)
<u>หัก</u> จัดประเภทเป็นเงินลงทุนชั่วคราว	(40,869)	(48,362)	(38,509)	(43,116)	3,602	22,423
	55,851	56,305	52,768	50,525	(3,405)	(2,450)



ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

15 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม					รวม
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ อุปกรณ์ สำนักงาน	ยานพาหนะ	งาน ระหว่างทำ	
<b>ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554</b>						
ราคาทุน	1,015,585	1,700,914	895,559	3,151	34,129	3,649,338
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(455)	(433,617)	(782,410)	(742)	-	(1,217,224)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	<u>1,015,130</u>	<u>1,267,297</u>	<u>113,149</u>	<u>2,409</u>	<u>34,129</u>	<u>2,432,114</u>
<b>สำหรับปีสิ้นสุด</b>						
<b>วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554</b>						
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	1,015,130	1,267,297	113,149	2,409	34,129	2,432,114
ซื้อสินทรัพย์	-	20,352	54,961	2,679	33,321	111,313
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	-	-	(6,583)	(1,191)	-	(7,774)
โอนสินทรัพย์	-	22,814	17,195	-	(40,566)	(557)
ค่าเสื่อมราคา	(313)	(79,220)	(37,846)	(149)	-	(117,528)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	<u>1,014,817</u>	<u>1,231,243</u>	<u>140,876</u>	<u>3,748</u>	<u>26,884</u>	<u>2,417,568</u>
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554</b>						
ราคาทุน	1,015,585	1,738,753	891,870	4,639	26,884	3,677,731
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(768)	(507,510)	(750,994)	(891)	-	(1,260,163)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	<u>1,014,817</u>	<u>1,231,243</u>	<u>140,876</u>	<u>3,748</u>	<u>26,884</u>	<u>2,417,568</u>
<b>สำหรับปีสิ้นสุด</b>						
<b>วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555</b>						
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	1,014,817	1,231,243	140,876	3,748	26,884	2,417,568
ซื้อสินทรัพย์	-	3,680	55,437	4,191	85,069	148,377
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	(731)	-	(720)	(5,592)	-	(7,043)
โอนสินทรัพย์	-	4,000	1,920	-	(5,920)	-
ค่าเสื่อมราคา	(64)	(71,361)	(39,198)	(199)	-	(110,822)
ปรับปรุงสินทรัพย์	-	2,307	89	(62)	21	2,355
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	<u>1,014,022</u>	<u>1,169,869</u>	<u>158,404</u>	<u>2,086</u>	<u>106,054</u>	<u>2,450,435</u>
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555</b>						
ราคาทุน	1,014,022	1,746,413	893,264	3,238	106,054	3,762,991
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(576,544)	(734,860)	(1,152)	-	(1,312,556)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	<u>1,014,022</u>	<u>1,169,869</u>	<u>158,404</u>	<u>2,086</u>	<u>106,054</u>	<u>2,450,435</u>

## ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

## หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

## 15 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ (ต่อ)

(หน่วย : พันบาท)

	เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ					
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ อุปกรณ์ สำนักงาน	ยานพาหนะ	งาน ระหว่างทำ	รวม
<b>ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554</b>						
ราคาทุน	1,015,585	1,699,196	754,977	3,151	34,129	3,507,038
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(455)	(432,615)	(650,244)	(742)	-	(1,084,056)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	1,015,130	1,266,581	104,733	2,409	34,129	2,422,982
<b>สำหรับปีสิ้นสุด</b>						
<b>วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554</b>						
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	1,015,130	1,266,581	104,733	2,409	34,129	2,422,982
ซื้อสินทรัพย์	-	20,352	54,961	2,679	33,321	111,313
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	-	-	(6,527)	(1,191)	-	(7,718)
โอน/ปรับปรุงสินทรัพย์	-	22,814	17,195	-	(40,566)	(557)
ค่าเสื่อมราคา	(313)	(79,048)	(34,614)	(149)	-	(114,124)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	1,014,817	1,230,699	135,748	3,748	26,884	2,411,896
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554</b>						
ราคาทุน	1,015,585	1,737,037	770,139	4,639	26,884	3,554,284
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(768)	(506,338)	(634,391)	(891)	-	(1,142,388)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	1,014,817	1,230,699	135,748	3,748	26,884	2,411,896
<b>สำหรับปีสิ้นสุด</b>						
<b>วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555</b>						
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	1,014,817	1,230,699	135,748	3,748	26,884	2,411,896
ซื้อสินทรัพย์	-	3,680	55,437	4,191	85,069	148,377
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	(731)	-	(64)	(5,592)	-	(6,387)
โอนสินทรัพย์	-	4,000	1,920	-	(5,920)	-
ค่าเสื่อมราคา	(64)	(71,298)	(37,131)	(199)	-	(108,692)
ปรับปรุงสินทรัพย์	-	2,307	71	(62)	21	2,337
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	1,014,022	1,169,388	155,981	2,086	106,054	2,447,531
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555</b>						
ราคาทุน	1,014,022	1,744,696	806,770	3,238	106,054	3,674,780
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(575,308)	(650,789)	(1,152)	-	(1,227,249)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	1,014,022	1,169,388	155,981	2,086	106,054	2,447,531

## ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

## หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

## 16 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	งานระหว่างทำ	รวม
<b>ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554</b>			
ราคาทุน	789,690	16,982	806,672
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(609,819)	-	(609,819)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	179,871	16,982	196,853
<b>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554</b>			
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	179,871	16,982	196,853
ซื้อสินทรัพย์	31,362	74,506	105,868
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	(53)	-	(53)
โอนสินทรัพย์	10,117	(12,379)	(2,262)
ค่าตัดจำหน่าย	(77,302)	-	(77,302)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	143,995	79,109	223,104
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554</b>			
ราคาทุน	823,761	79,109	902,870
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(679,766)	-	(679,766)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	143,995	79,109	223,104
<b>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555</b>			
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	143,995	79,109	223,104
ซื้อสินทรัพย์	28,957	144,334	173,291
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	(4,444)	-	(4,444)
โอนสินทรัพย์	192,223	(192,223)	-
ค่าตัดจำหน่าย	(73,848)	-	(73,848)
ปรับปรุงสินทรัพย์	10	-	10
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	286,893	31,220	318,113
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555</b>			
ราคาทุน	1,038,235	31,220	1,069,455
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(751,342)	-	(751,342)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	286,893	31,220	318,113

## ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

## หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

## 16 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ (ต่อ)

	(หน่วย : พันบาท)		
	เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ		
	โปรแกรม คอมพิวเตอร์	งานระหว่างทำ	รวม
<b>ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554</b>			
ราคาทุน	708,956	16,982	725,938
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(537,635)	-	(537,635)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	171,321	16,982	188,303
<b>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554</b>			
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	171,321	16,982	188,303
ซื้อสินทรัพย์	31,362	74,506	105,868
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	(53)	-	(53)
โอนสินทรัพย์	10,117	(12,379)	(2,262)
ค่าตัดจำหน่าย	(73,103)	-	(73,103)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	139,644	79,109	218,753
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554</b>			
ราคาทุน	743,027	79,109	822,136
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(603,383)	-	(603,383)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	139,644	79,109	218,753
<b>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555</b>			
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	139,644	79,109	218,753
ซื้อสินทรัพย์	28,957	144,334	173,291
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	(4,444)	-	(4,444)
โอนสินทรัพย์	192,223	(192,223)	-
ค่าตัดจำหน่าย	(72,160)	-	(72,160)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	284,220	31,220	315,440
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555</b>			
ราคาทุน	957,501	31,220	988,721
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(673,281)	-	(673,281)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	284,220	31,220	315,440

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

17 ทรัพย์สินหลักประกันและผลประโยชน์

บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด “สำนักหักบัญชี” เป็นสำนักหักบัญชีตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า สมาชิกของสำนักหักบัญชีที่มีฐานะซื้อขายสัญญาล่วงหน้ามีหน้าที่ต้องนำทรัพย์สินมาวางเป็นหลักประกันในการซื้อขายล่วงหน้าตามอัตราหรือมูลค่าที่สำนักหักบัญชีกำหนด ทั้งนี้สำนักหักบัญชีจะนำทรัพย์สินหลักประกันดังกล่าวไปบริหารจัดการเพื่อให้เกิดผลประโยชน์ตามหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขที่กำหนด ซึ่งผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นจากเงินประกันดังกล่าวภายหลังหักค่าบริการจัดการจะจัดสรรให้แก่สมาชิกตามอัตราและวิธีการที่กำหนด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 รายละเอียดเงินลงทุนของทรัพย์สินที่สมาชิกวางเป็นหลักประกันจำนวนเงิน 6,810.07 ล้านบาท และ 6,053.02 ล้านบาท ตามลำดับ มีดังต่อไปนี้

	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	ล้านบาท	ล้านบาท
เงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากประจำ	6,134,925	5,615,318
เงินฝากออมทรัพย์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	245,174	-
พันธบัตร	378,408	384,251
ผลประโยชน์ค้างรับ	51,566	53,449
	<u>6,810,073</u>	<u>6,053,018</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 เงินฝากออมทรัพย์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ จำนวน 8,042,262.19 ดอลลาร์สหรัฐ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราซื้อถัวเฉลี่ยเงินโอนประกาศโดยธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี (พ.ศ. 2554 : ไม่มี)

กลุ่มกิจการได้แสดงทรัพย์สินที่สมาชิกวางเป็นหลักประกันเป็นรายการแยกต่างหากในบัญชี “ทรัพย์สินหลักประกันและผลประโยชน์” ภายใต้สินทรัพย์หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน และได้แสดงภาระหนี้สินในจำนวนเงินเดียวกันในบัญชี “เจ้าหนี้หลักประกันและผลประโยชน์” ภายใต้หนี้สินหมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

## 18 ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์

ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงจัดตั้งขึ้นเพื่อเป็นประกันความเสียหายที่อาจเกิดจากการผิดนัดชำระหนี้หรือความเสียหายอื่นที่อาจเกิดจากการกระทำของสมาชิกในการดำเนินการที่เกี่ยวกับระบบการชำระหนี้ของบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด “สำนักหักบัญชี”

ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงแบ่งได้เป็น 2 ประเภทดังนี้

### 18.1 หลักทรัพย์เพื่อความมั่นคง (Securities Deposit)

สมาชิกของสำนักหักบัญชีมีหน้าที่วางทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด (ปัจจุบันกำหนดหลักทรัพย์เพื่อความมั่นคงเป็นมูลค่าไม่น้อยกว่า 5 ล้านบาท สำหรับสมาชิกที่ใช้บริการชำระหนี้ทุกสินค้าอ้างอิงหรือไม่น้อยกว่า 4 ล้านบาท สำหรับสมาชิกที่ใช้บริการชำระหนี้เฉพาะสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีสินค้าอ้างอิงเป็นทองคำ) โดยสำนักหักบัญชีจะนำหลักทรัพย์เพื่อความมั่นคงดังกล่าวไปบริหารจัดการเพื่อให้เกิดผลประโยชน์และจะคืนผลประโยชน์ดังกล่าวภายหลังหักค่าบริการจัดการให้แก่สมาชิกตามอัตราและวิธีการที่กำหนด ทั้งนี้ในส่วนของหลักทรัพย์เพื่อความมั่นคงจะคืนแก่สมาชิกเมื่อสมาชิกพ้นจากสมาชิกภาพแล้ว

### 18.2 กองทุนทดแทนความเสียหาย (Clearing fund) ประกอบด้วยการวางหลักทรัพย์สมทบจาก

- (1) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นจำนวนเงิน 100 ล้านบาท
- (2) สมาชิกของสำนักหักบัญชีแต่ละรายดังนี้
  - ทรัพย์สินสมทบแรกเข้าเป็นสมาชิกกองทุนในอัตราที่กำหนด (ปัจจุบันกำหนดเงินสมทบแรกเข้าเป็นมูลค่าไม่น้อยกว่า 5 ล้านบาท สำหรับสมาชิกที่ใช้บริการชำระหนี้ทุกสินค้าอ้างอิง หรือไม่น้อยกว่า 1 ล้านบาท สำหรับสมาชิกที่ได้รับอนุญาตจากสำนักหักบัญชีให้ใช้บริการชำระหนี้เฉพาะสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีสินค้าอ้างอิงเป็นทองคำ)
  - ทรัพย์สินสมทบรายเดือนเป็นมูลค่าไม่น้อยกว่า 1,000 บาท

ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ถือเป็นกรรมสิทธิ์ของผู้จ่ายเงินสมทบตามสัดส่วนที่สมทบเข้ากองทุน โดยเมื่อสมาชิกพ้นสมาชิกภาพแล้ว สมาชิกจะได้รับคืนทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นจากทรัพย์สินดังกล่าว

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

18 ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ (ต่อ)

18.2 กองทุนทดแทนความเสียหาย (Clearing fund) ประกอบด้วยการวางหลักทรัพย์สมทบจาก

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ ประกอบด้วย

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	หลักทรัพย์เพื่อความมั่นคง		กองทุนทดแทนความเสียหาย		รวม	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
เงินลงทุนที่บริหารโดยกิจการย่อย	824,030	731,183	-	-	824,030	731,183
เงินลงทุนที่บริหารโดยกองทุนส่วนบุคคล						
เงินฝากออมทรัพย์	972	3,263	2,690	3,867	3,662	7,130
เงินฝากประจำ	60,003	-	147,003	-	207,006	-
ตราสารหนี้อื่น	10,000	79,001	20,000	143,001	30,000	222,002
หลักทรัพย์เพื่อค้า	138,300	125,125	328,416	272,221	466,716	397,346
	1,033,305	938,572	498,109	419,089	1,531,414	1,357,661
ดอกเบี้ยค้างรับ	8,318	6,253	3,294	1,981	11,612	8,234
สินทรัพย์อื่น	89	58	5,242	5,279	5,331	5,337
	1,041,712	944,883	506,645	426,349	1,548,357	1,371,232

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 รายละเอียดของทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ส่วนของตลาดหลักทรัพย์ฯ จำนวน 127.03 ล้านบาท (พ.ศ. 2554 : 122.86 ล้านบาท) มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
กองทุนทดแทนความเสียหายและผลประโยชน์		
เงินสมทบ	100,000	100,000
ผลประโยชน์	27,033	22,862
	127,033	122,862

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

18 ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ (ต่อ)

18.2 กองทุนทดแทนความเสียหาย (Clearing fund) ประกอบด้วยการวางหลักทรัพย์สมทบจาก

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 เจ้าหนี้ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ ประกอบด้วย

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
<b>หลักทรัพย์เพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์</b>		
เงินสมทบ	1,024,000	929,000
ผลประโยชน์ (กำหนดจ่ายคืนสมาชิกทุก 6 เดือน)	17,712	15,883
	1,041,712	944,883
<b>กองทุนทดแทนความเสียหายและผลประโยชน์</b>		
เงินสมทบ	330,513	253,184
ผลประโยชน์	49,099	50,303
	379,612	303,487
	1,421,324	1,248,370

19 เจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

หมายเหตุ	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
<b>เจ้าหนี้</b>				
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน	6	275	258	275
กิจการอื่น		57,947	49,365	52,786
		58,222	49,623	53,061
<b>ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย</b>				
กิจการย่อย	6	-	-	163
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน	6	14,764	13,867	14,764
		14,764	13,867	14,927
กิจการอื่น		802,608	629,019	788,373
		817,372	642,886	803,300
		875,594	692,509	856,361



ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

20 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
เงินคืนจากการจองซื้อหุ้นเพิ่มทุน	214,871	-	-	-
ผลประโยชน์ทางการเงินค้างจ่าย	57,906	56,580	-	-
เงินกองทุนตลาดหุ้นร่วมใจช่วยภัยน้ำท่วม	120,015	179,084	120,015	179,084
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	114,119	73,331	84,571	68,666
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	45,082	67,070	-	-
เจ้าหนี้เงินปันผลรอจ่ายคืนผู้ถือหุ้น	41,080	36,249	-	-
สำรองเงินผลประโยชน์พนักงานจากสิทธิการลาพักร้อนสะสม	20,903	20,854	20,903	20,854
เงินประกันต่างๆ	18,373	13,663	18,369	13,659
กองทุนเงินทองของมีค่า	11,299	10,426	11,299	10,426
เงินกองทุนวทท.ร่วมใจช่วยภัยน้ำท่วม	-	26,222	-	26,222
อื่นๆ	26,027	22,416	18,367	13,858
	669,675	505,895	273,524	332,769

21 สำรองผลประโยชน์พนักงาน

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
<b>หนี้สินที่บันทึกในงบแสดงฐานะการเงิน</b>				
ผลประโยชน์เกษียณอายุ	137,325	123,342	137,325	123,342
ผลประโยชน์อื่น	29,117	25,880	29,117	25,880
	166,442	149,222	166,442	149,222
<b>รายการที่บันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ</b>				
ผลประโยชน์เกษียณอายุ	19,766	16,272	19,766	16,272
ผลประโยชน์อื่น	3,238	25,880	3,238	25,880
	23,004	42,152	23,004	42,152

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

21 สำรองผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 หนี้สินที่บันทึกในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วย

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพัน				
ผลประโยชน์เกษียณอายุ	158,732	145,295	158,732	145,295
ผลประโยชน์อื่น	29,117	25,880	29,117	25,880
	187,849	171,175	187,849	171,175
ขาดทุนตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ยังไม่รับรู้				
ผลประโยชน์เกษียณอายุ	(21,407)	(21,953)	(21,407)	(21,953)
หนี้สินที่บันทึกในงบแสดงฐานะการเงิน	166,442	149,222	166,442	149,222

การเคลื่อนไหวของสำรองผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
ยอดคงเหลือต้นปี	149,222	120,110	149,222	120,110
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	16,087	10,053	16,087	10,053
ต้นทุนดอกเบี้ย	6,370	5,832	6,370	5,832
ต้นทุนบริการในอดีต	-	26,267	-	26,267
กำไรตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ยังไม่รับรู้	546	-	546	-
รับโอนต้นทุนจากกิจการที่ควบคู่ร่วมกัน	43	428	43	428
	172,268	162,690	172,268	162,690
หัก จ่ายผลประโยชน์	(5,826)	(13,468)	(5,826)	(13,468)
ยอดคงเหลือปลายปี	166,442	149,222	166,442	149,222
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(6,102)	(5,630)	(6,102)	(5,630)
ยอดคงเหลือที่ถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปี	160,340	143,592	160,340	143,592

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 ข้อสมมติฐานทางสถิติที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณ สรุปได้ดังนี้

	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
อัตราคิดลด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	ร้อยละ 3.80	ร้อยละ 3.80
อัตราการขึ้นเงินเดือน - พนักงานประจำ	ร้อยละ 5.00 - 10.00	ร้อยละ 5.00 - 10.00
อัตราการขึ้นเงินเดือน - พนักงานตามสัญญา	ร้อยละ 4.50	ร้อยละ 4.50
อัตราการลาออกเฉลี่ย	ร้อยละ 0.00 - 9.00	ร้อยละ 0.00 - 9.00
อัตราการตายก่อนเกษียณอายุ	ร้อยละ 0.08 - 1.03	ร้อยละ 0.08 - 1.03
เกษียณอายุ	60 ปี	60 ปี

## 22 เงินกองทุน

รายละเอียดเงินกองทุนประกอบด้วย

### เงินกองทุนสำรองเพื่อการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์

ในปี พ.ศ. 2540 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ อนุมัติจัดสรรเงินกองทุนทั่วไปเป็นจำนวนเงิน 2,000 ล้านบาท เพื่อจัดตั้งเป็นเงินสำรองเพื่อการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ของสำนักหักบัญชี ซึ่งดำเนินการโดยกิจการย่อยในการรองรับความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องกรณีที่มีสมาชิกมีการผัดผ่อนชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ

### เงินกองทุนสำรองเพื่อการชำระหนี้ในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ในปี พ.ศ. 2547 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ อนุมัติให้จัดสรรเงินกองทุนทั่วไปเป็นจำนวนเงิน 300 ล้านบาท เพื่อจัดตั้งเป็นเงินกองทุนสำรองเพื่อการชำระหนี้สินตลาดอนุพันธ์ของสำนักหักบัญชีในการรองรับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากระบบการซื้อขายและการชำระหนี้ของตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้ากับ บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด

### เงินกองทุนชดเชยความเสียหาย

ในปี พ.ศ. 2536 และ พ.ศ. 2545 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ อนุมัติให้จัดสรรเงินกองทุนทั่วไปเป็นจำนวนเงินรวม 100 ล้านบาท เพื่อจัดตั้งเป็นเงินกองทุนชดเชยความเสียหาย และเพื่อเป็นการช่วยเหลือและสร้างความมั่นใจให้แก่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ และผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่แทนคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจพิจารณาและตัดสินใจซึ่งอาจมีผลกระทบและก่อให้เกิดความเสียหายต่อบุคคลภายนอก

### เงินกองทุนเพื่อก่อสร้างอาคารสำนักงานตลาดหลักทรัพย์ฯ

ในปี พ.ศ. 2535 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ อนุมัติให้จัดสรรเงินกองทุนทั่วไปเป็นจำนวนเงิน 580 ล้านบาท เพื่อใช้ในการก่อสร้างอาคารสำนักงานตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้การก่อสร้างอาคารสำนักงานดังกล่าวได้แล้วเสร็จในปี พ.ศ. 2541 เงินกองทุนส่วนที่เหลือเป็นจำนวนเงิน 246.30 ล้านบาท ได้กั้นไว้สำหรับการก่อสร้างอาคารจอดรถ

ในปี พ.ศ. 2551 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ อนุมัติให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ดำเนินการก่อสร้างอาคารจอดรถ โดยใช้เงินกองทุนส่วนที่เหลือดังกล่าว ซึ่งรายจ่ายในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 มีจำนวนเงินทั้งสิ้น 0.34 ล้านบาท (พ.ศ. 2554 : 7.32 ล้านบาท)

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 เงินกองทุนเพื่อก่อสร้างอาคารสำนักงานตลาดหลักทรัพย์ฯ คงเหลือ มีจำนวน 7.77 ล้านบาท (พ.ศ. 2554 : 8.11 ล้านบาท)

## 22 เงินกองทุน (ต่อ)

รายละเอียดเงินกองทุนประกอบด้วย (ต่อ)

### เงินกองทุนเพื่อการสงเคราะห์ด้านสวัสดิการพนักงาน

ในปี พ.ศ. 2540 และ พ.ศ. 2547 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ อนุมัติให้จัดสรรเงินกองทุนทั่วไปเป็นจำนวนเงินรวม 75 ล้านบาท เพื่อจัดตั้งเงินกองทุนเพื่อการสงเคราะห์ด้านสวัสดิการพนักงาน ทั้งนี้ผลประโยชน์ที่ได้จากการบริหารเงินกองทุนได้นำเข้ามาสมทบในเงินกองทุนดังกล่าว

### เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์

ในปี พ.ศ. 2547 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้อนุมัติการจัดตั้งกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ (Securities Investor Protection Fund “SIPF”) โดยมีทุนประเดิมที่จัดสรรมาจากค่าธรรมเนียมการเป็นสมาชิกเป็นจำนวนเงิน 300 ล้านบาท

กองทุนนี้ได้มีการจัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการภายใต้กฎระเบียบของกองทุน SIPF เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2547 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความคุ้มครองและเป็นการสร้างความมั่นใจให้แก่ผู้ลงทุนที่ซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยผ่านบริษัทหลักทรัพย์ที่เป็นสมาชิก ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 มีบริษัทหลักทรัพย์ที่เป็นสมาชิกกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ทั้งสิ้น 32 แห่ง (พ.ศ. 2554 : 32 แห่ง)

ทรัพย์สินของกองทุนประกอบด้วย

- 1) เงินทุนประเดิมของตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นจำนวนเงิน 300 ล้านบาท จากการจัดสรรค่าธรรมเนียมการเป็นสมาชิก
- 2) เงินค่าเข้าเป็นสมาชิกและค่าธรรมเนียมรายเดือนที่เรียกเก็บจากสมาชิกกองทุน (เริ่มเรียกเก็บตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2548 เป็นต้นไป) ซึ่งจะสะสมจนครบจำนวน 200 ล้านบาท และ
- 3) ผลประโยชน์ที่ได้จากเงินและทรัพย์สินของกองทุนในอนาคต

ทั้งนี้ ในเดือนกรกฎาคม พ.ศ. 2553 เงินสมทบส่วนของสมาชิกมียอดสะสมครบ 200 ล้านบาทแล้วตามที่ตั้งเป้าหมายไว้ตามระเบียบของกองทุน ดังนั้นจึงไม่มีการเรียกเก็บเงินสมทบอีกตั้งแต่เดือนสิงหาคม พ.ศ. 2553

กองทุนจะคุ้มครองทรัพย์สินของผู้ลงทุนที่อยู่ในความดูแลของบริษัทหลักทรัพย์ที่เป็นสมาชิกกองทุน หากผู้ลงทุนไม่ได้รับคืนทรัพย์สินดังกล่าว กองทุนจะชดเชยความเสียหายแก่ผู้ลงทุนตามที่เกิดขึ้นจริง แต่ไม่เกินรายละเอียด 1 ล้านบาท ต่อสมาชิกกองทุน 1 แห่งในกรณีใดกรณีหนึ่ง ดังนี้

- 1) ในกรณีที่บริษัทที่เป็นสมาชิกกองทุนถูกศาลสั่งพิทักษ์ทรัพย์เด็ดขาดตามกฎหมายล้มละลาย หรือ
- 2) ในกรณีที่บริษัทที่เป็นสมาชิกกองทุนกับผู้ลงทุนมีข้อพิพาททางแพ่งเกี่ยวกับการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ฯ และอนุญาโตตุลาการได้มีคำชี้ขาดให้บริษัทที่เป็นสมาชิกกองทุนรายนั้นคืนทรัพย์สินแก่ผู้ลงทุน แต่บริษัทที่เป็นสมาชิกกองทุนรายดังกล่าวไม่ปฏิบัติตาม

ทั้งนี้การคุ้มครองจะไม่รวมถึงผลขาดทุนที่เกิดจากการซื้อขายหลักทรัพย์ของผู้ลงทุนไม่ว่าจะเป็นการตัดสินใจลงทุนด้วยตนเองหรือไม่ก็ตาม

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

22 เงินกองทุน (ต่อ)

รายละเอียดเงินกองทุนประกอบด้วย (ต่อ)

เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ (ต่อ)

งบการเงินของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ที่ได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ แยกแสดงได้ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวมและเฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
<b>สินทรัพย์</b>		
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		
เงินฝากและเงินลงทุนชั่วคราว	401,320	466,644
ดอกเบี้ยค้างรับ	4,611	3,764
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>	<b>405,931</b>	<b>470,408</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		
เงินลงทุนระยะยาว	245,170	147,429
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>651,101</b>	<b>617,837</b>
<b>หนี้สินและเงินกองทุน</b>		
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เงินสมทบจากสมาชิก	201,315	201,315
ผลประโยชน์ส่วนของสมาชิก	43,356	30,857
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>	<b>244,671</b>	<b>232,172</b>
<b>เงินกองทุน</b>		
ทุนเริ่มแรก	300,000	300,000
เงินกองทุนสะสม	106,430	85,665
<b>รวมเงินกองทุน</b>	<b>406,430</b>	<b>385,665</b>
<b>รวมหนี้สินและเงินกองทุน</b>	<b>651,101</b>	<b>617,837</b>

งบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 ได้แสดงรายละเอียดไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 23 “ผลการดำเนินงานของเงินกองทุน”

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

23 ผลการดำเนินงานของเงินกองทุน

ผลการดำเนินงานของเงินกองทุนต่างๆ ที่ได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ดรวม และงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ดเฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ แยกแสดงได้ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม			
	เงินกองทุน เพื่อการ สงเคราะห์ ด้านสวัสดิการ พนักงาน	เงินกองทุน คุ้มครองผู้ลงทุน ในตลาดหลักทรัพย์ (ส่วนของตลาด หลักทรัพย์ฯ)	เงินกองทุน ทั่วไป	รวม
<b>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555</b>				
<b>รายได้</b>				
รายได้จากการดำเนินงาน	-	-	3,364,915	3,364,915
รายได้จากเงินลงทุน - สุทธิ	1,990	14,185	980,191	996,366
รายได้อื่น	-	-	180,004	180,004
<b>รวมรายได้</b>	<b>1,990</b>	<b>14,185</b>	<b>4,525,110</b>	<b>4,541,285</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>				
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	-	102	2,598,962	2,599,064
เงินบริจาคแก่มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	-	-	453,634	453,634
ภาษีเงินได้	-	-	126,354	126,354
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>-</b>	<b>102</b>	<b>3,178,950</b>	<b>3,179,052</b>
<b>รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย</b>	<b>1,990</b>	<b>14,083</b>	<b>1,346,160</b>	<b>1,362,233</b>
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ดอื่น - สินทรัพย์ทางการเงินเพื่อขาย	-	6,682	247,720	254,402
<b>รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ดรวม</b>	<b>1,990</b>	<b>20,765</b>	<b>1,593,880</b>	<b>1,616,635</b>
<b>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554</b>				
<b>รายได้</b>				
รายได้จากการดำเนินงาน	-	-	3,244,912	3,244,912
รายได้จากเงินลงทุน - สุทธิ	1,720	13,484	750,532	765,736
รายได้อื่น	-	-	160,956	160,956
<b>รวมรายได้</b>	<b>1,720</b>	<b>13,484</b>	<b>4,156,400</b>	<b>4,171,604</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>				
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	-	116	2,545,208	2,545,324
เงินบริจาคแก่มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	-	-	358,937	358,937
ภาษีเงินได้	-	-	157,680	157,680
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>-</b>	<b>116</b>	<b>3,061,825</b>	<b>3,061,941</b>
<b>รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย</b>	<b>1,720</b>	<b>13,368</b>	<b>1,094,575</b>	<b>1,109,663</b>
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ดอื่น - สินทรัพย์ทางการเงินเพื่อขาย	-	(1,113)	(359,381)	(360,494)
<b>รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ดรวม</b>	<b>1,720</b>	<b>12,255</b>	<b>735,194</b>	<b>749,169</b>

## ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

## หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

## 23 ผลการดำเนินงานของเงินกองทุน (ต่อ)

ผลการดำเนินงานของเงินกองทุนต่างๆ ที่ได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม และงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จเฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ แยกแสดงได้ดังนี้ (ต่อ)

	(หน่วย : พันบาท)			
	เฉพาะตลาดหลักทรัพย์			
	เงินกองทุน การเพื่อ สงเคราะห์ ด้านสวัสดิการ พนักงาน	เงินกองทุน คุ้มครองผู้ลงทุน ในหลักทรัพย์ (ส่วนของตลาด หลักทรัพย์ฯ)	เงินกองทุน ทั่วไป	รวม
<b>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555</b>				
<b>รายได้</b>				
รายได้จากการดำเนินงาน	-	-	1,330,239	1,330,239
รายได้จากเงินลงทุน - สุทธิ	1,990	14,185	1,254,123	1,270,298
รายได้อื่น	-	-	1,489,015	1,489,015
<b>รวมรายได้</b>	<b>1,990</b>	<b>14,185</b>	<b>4,073,377</b>	<b>4,089,552</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>				
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	-	102	2,396,876	2,396,978
เงินบริจาคมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	-	-	453,634	453,634
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>-</b>	<b>102</b>	<b>2,850,510</b>	<b>2,850,612</b>
<b>รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย</b>	<b>1,990</b>	<b>14,083</b>	<b>1,222,867</b>	<b>1,238,940</b>
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น - สินทรัพย์ทางการเงินเพื่อขาย	-	6,682	247,086	253,768
<b>รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม</b>	<b>1,990</b>	<b>20,765</b>	<b>1,469,953</b>	<b>1,492,708</b>
<b>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554</b>				
<b>รายได้</b>				
รายได้จากการดำเนินงาน	-	-	1,202,854	1,202,854
รายได้จากเงินลงทุน - สุทธิ	1,720	13,484	860,045	875,249
รายได้อื่น	-	-	1,489,503	1,489,503
<b>รวมรายได้</b>	<b>1,720</b>	<b>13,484</b>	<b>3,552,402</b>	<b>3,567,606</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>				
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	-	116	2,341,400	2,341,516
เงินบริจาคมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	-	-	358,937	358,937
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>-</b>	<b>116</b>	<b>2,700,337</b>	<b>2,700,453</b>
<b>รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย</b>	<b>1,720</b>	<b>13,368</b>	<b>852,065</b>	<b>867,153</b>
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น - สินทรัพย์ทางการเงินเพื่อขาย	-	(1,113)	(358,870)	(359,983)
<b>รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม</b>	<b>1,720</b>	<b>12,255</b>	<b>493,195</b>	<b>507,170</b>

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

24 รายได้จากการดำเนินงาน

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์	1,113,290	1,134,191	792,468	719,227
รายได้จากงานนายทะเบียนหลักทรัพย์	645,182	620,645	-	-
รายได้จากการบริการบริษัทหลักทรัพย์	371,564	351,905	-	-
รายได้จากงานชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์	331,742	339,398	-	-
ค่าธรรมเนียมหลักทรัพย์จดทะเบียน	313,994	280,094	313,994	280,094
รายได้จากงานรับฝากหลักทรัพย์	188,903	136,691	-	-
ค่าบริการข้อมูล	183,923	172,473	151,603	140,740
ค่าธรรมเนียมสมาชิก	112,549	119,821	22,800	23,200
รายได้จากงานนายทะเบียนกองทุน	54,394	50,101	-	-
ค่าสนับสนุนงานเทคโนโลยีสารสนเทศ	49,374	39,593	49,374	39,593
	<u>3,364,915</u>	<u>3,244,912</u>	<u>1,330,239</u>	<u>1,202,854</u>

25 รายได้จากเงินลงทุน - สุทธิ

	หมายเหตุ	(หน่วย : พันบาท)			
		งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
		พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
ดอกเบี้ยรับ		687,797	478,508	412,586	304,333
หัก ดอกเบี้ยจ่าย					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย	6	-	-	(17,591)	(11,177)
ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคง					
ส่วนของสมาชิก		(248,016)	(148,690)	-	-
อื่น ๆ		-	(395)	-	(395)
ดอกเบี้ยรับ - สุทธิ		<u>439,781</u>	<u>329,423</u>	<u>394,995</u>	<u>292,761</u>
รายได้เงินปันผลจาก					
กองทุนรวม		330,051	301,087	329,827	300,867
กิจการย่อย	11	-	-	315,799	134,400
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน	12	5,874	4,442	15,874	14,879
กิจการอื่น		2,168	1,735	2,168	1,735
กำไรที่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุน		180,614	125,073	174,409	122,766
กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุน		5,827	(9,344)	5,175	(5,479)
กลับรายการ(ขาดทุน)จากการด้อยค่า		17,866	(164)	17,866	(164)
		<u>982,181</u>	<u>752,252</u>	<u>1,256,113</u>	<u>861,765</u>



ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

26 รายได้อื่น

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
รายได้จากการเผยแพร่ความรู้การลงทุน	32,015	41,318	32,015	41,318
รายได้จากการจัดกิจกรรมทางการตลาด	26,082	4,420	26,082	4,420
รายได้ค่าธรรมเนียมบริหารและจัดการกองทุน	20,552	24,385	-	6,266
รายได้ค่าบริการ	14,688	14,254	1,389,745	1,393,847
รายได้ค่าเช่าและสาธารณูปโภค	12,538	11,689	12,538	11,689
รายได้ค่าปรับ	9,962	8,763	5,036	6,903
รายได้อื่น	35,725	32,602	23,599	25,060
	<u>151,562</u>	<u>137,431</u>	<u>1,489,015</u>	<u>1,489,503</u>

27 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
<b>ผู้บริหารสำคัญ</b>				
เงินเดือนและผลประโยชน์อื่นๆ	151,844	149,122	151,844	149,122
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	12,260	12,000	12,260	12,000
	<u>164,104</u>	<u>161,122</u>	<u>164,104</u>	<u>161,122</u>
<b>พนักงานอื่นๆ</b>				
เงินเดือนและผลประโยชน์อื่นๆ	865,742	886,352	865,806	886,395
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	54,415	54,124	54,415	54,124
	<u>920,157</u>	<u>940,476</u>	<u>920,221</u>	<u>940,519</u>
	<u>1,084,261</u>	<u>1,101,598</u>	<u>1,084,325</u>	<u>1,101,641</u>

กลุ่มกิจการได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของกลุ่มกิจการบนพื้นฐานความสมัครใจของพนักงานในการเป็นสมาชิกของกองทุน โดยพนักงานจ่ายเงินสะสมในอัตราร้อยละ 3.00 ถึงร้อยละ 10.00 ของเงินเดือนทุกเดือน และกลุ่มกิจการจ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 10.00 ของเงินเดือนของพนักงานทุกเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้จดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามข้อกำหนดของกระทรวงการคลังและจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาตแห่งหนึ่ง

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

28 เงินอุดหนุนให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)

พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 กำหนดให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ จ่ายเงินอุดหนุนให้แก่สำนักงาน ก.ล.ต. (“สำนักงาน”) ตามอัตราที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด

ในปี พ.ศ. 2554 คณะกรรมการ ก.ล.ต. มีมติให้เรียกเก็บเงินอุดหนุนจากตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยมีหลักเกณฑ์การเรียกเก็บสำหรับปี พ.ศ. 2554 ถึงปี พ.ศ. 2556 (ระยะเวลา 3 ปี) ดังนี้

1. เรียกเก็บในอัตราร้อยละ 0.002 ของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ของปีที่เรียกเก็บ
2. เรียกเก็บจากส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทจดทะเบียนที่ไม่เคยขออนุญาตเสนอขายหลักทรัพย์ต่อสำนักงานในอัตราเดียวกับที่สำนักงานเรียกค่าธรรมเนียมจากบริษัทจดทะเบียนที่มีหน้าที่ที่จัดทำและส่งรายงานตามมาตรา 56 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยอัตราการจัดเก็บค่าธรรมเนียมจากบริษัทจดทะเบียนสำหรับปี พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2555 เป็นร้อยละ 50 และร้อยละ 70 ของจำนวนค่าธรรมเนียมที่คำนวณได้ ตามลำดับ หลังจากนั้นจึงค่อยเก็บเต็มจำนวนที่คำนวณได้

อย่างไรก็ตาม หากในช่วงระยะเวลาดังกล่าวมีเหตุการณ์เปลี่ยนแปลงหรือมีปัญหาจากการดำเนินการ อาจมีการทบทวนหลักเกณฑ์และเงื่อนไขข้างต้นได้

นอกจากนี้คณะกรรมการ ก.ล.ต. ยังมีมติให้เรียกเก็บค่าธรรมเนียมจากบริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ “บริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)”) สำหรับการประกอบกิจการเป็นศูนย์ซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าโดยกำหนดอัตราร้อยละสำหรับปี พ.ศ. 2554 - พ.ศ. 2556 ในอัตราร้อยละ 2 ล้านบาท

29 ค่าใช้จ่ายอื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
ค่าธรรมเนียมและค่าตอบแทน	75,877	56,721	72,312	54,363
ค่าใช้จ่ายเดินทางและพาหนะ	33,877	36,003	33,877	36,003
เงินสนับสนุนสถาบันที่เกี่ยวข้อง				
กับธุรกิจหลักทรัพย์	21,421	27,778	21,421	27,875
ค่าธรรมเนียมการเป็นสมาชิกสถาบันต่างๆ	3,599	3,561	2,958	3,192
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	3,222	3,940	3,222	3,940
ค่ารับรอง	2,280	3,214	2,280	3,214
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์	19	5,583	-	5,527
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องจากเหตุการณ์น้ำท่วม	-	14,163	-	14,163
ค่าใช้จ่ายอื่น	19,292	25,342	18,847	18,725
	159,587	176,305	154,917	167,002

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

30 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
<b>ภาระผูกพันสำหรับรายจ่ายฝ่ายทุน</b>				
คอมพิวเตอร์และโปรแกรมคอมพิวเตอร์	174,195	42,325	174,195	42,325
อาคารและสิ่งปลูกสร้างอื่น	16,759	2,712	16,759	2,712
	<u>190,954</u>	<u>45,037</u>	<u>190,954</u>	<u>45,037</u>
<b>ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่ยกเลิกไม่ได้</b>				
ภายในหนึ่งปี	11,266	11,715	11,266	11,715
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	22,440	21,263	22,440	21,263
	<u>33,706</u>	<u>32,978</u>	<u>33,706</u>	<u>32,978</u>
<b>ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าที่ดิน</b>				
ภายในหนึ่งปี	13,525	13,525	13,525	13,525
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	56,254	54,100	56,254	54,100
เกิน 5 ปี	174,673	190,352	174,673	190,352
	<u>244,452</u>	<u>257,977</u>	<u>244,452</u>	<u>257,977</u>
<b>ภาระผูกพันสำหรับค่าใช้จ่ายในการดูแลระบบงานเทคโนโลยี</b>				
ภายในหนึ่งปี	75,251	25,466	75,251	25,466
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	215,597	58,889	215,597	58,889
เกิน 5 ปี	66,274	-	66,274	-
	<u>357,122</u>	<u>84,355</u>	<u>357,122</u>	<u>84,355</u>

นอกจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีข้อผูกพันจากการเข้าทำสัญญาซื้อหน่วยลงทุนในกองทุนรวมเฉพาะกิจจำนวน 2 กองทุน (หมายเหตุ 14) ได้แก่

1. กองทุนรวมที่เน้นลงทุน โดยตรงในกิจการที่เกี่ยวข้องกับพลังงาน พลังงานทดแทนหรือธุรกิจที่สนับสนุนนโยบายของภาครัฐที่เกี่ยวข้องกับพลังงาน โดยบริษัทจัดการกองทุนอาจมีการเรียกชำระเงินเพิ่มเติมจากตลาดหลักทรัพย์ฯ จำนวน 18.4 ล้านบาท เว้นแต่ได้รับการเรียกชำระครบตามจำนวนเงินผูกพันจองซื้อหรือสิ้นสุดของระยะเวลาของสัญญาที่ 10 ปี (วันที่ 3 สิงหาคม พ.ศ. 2560)
2. กองทุนรวมที่ต้องการลงทุนในธุรกิจและอุตสาหกรรมที่มีแนวโน้มการเจริญเติบโต กำหนดระยะเวลาการลงทุนที่มีข้อผูกพันในการจองซื้อภายใน 4 ปีแรก ซึ่งได้สิ้นสุดลงในวันที่ 11 สิงหาคม พ.ศ. 2555 (พ.ศ. 2554 : ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีข้อผูกพันจำนวน 6.9 ล้านบาท แต่ไม่เกินจำนวน 30.0 ล้านบาท)

31 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น

31.1 สินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น

31.1.1 ตลาดหลักทรัพย์ฯ

ในระหว่างปี พ.ศ. 2555 ตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นโจทก์ฟ้องกลุ่มบริษัทประกันภัย เพื่อเรียกร้องค่าสินไหมทดแทนกรณีผิดสัญญาประกันภัย เป็นจำนวนเงิน 123 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 7.50 ต่อปี โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแพ่ง และผลสุดท้ายของคดียังไม่สามารถประเมินได้อย่างสมเหตุสมผลในปัจจุบัน ดังนั้นตลาดหลักทรัพย์ฯ จึงไม่ได้บันทึกรายได้ดังกล่าวในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555

31.1.2 กิจการที่ควบคุมร่วมกัน

ในปี พ.ศ. 2552 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้มีการปรับโครงสร้างธุรกิจของบริษัท แฟมมิลี่ โนฮาว จำกัด “แฟมมิลี่ โนฮาว” โดยการเข้าร่วมทุนกับบริษัทแห่งหนึ่ง ซึ่งจะถือหุ้นในแฟมมิลี่ โนฮาว ในอัตราร้อยละ 49.99 ของทุนจดทะเบียน โดยตลาดหลักทรัพย์ฯ ถือหุ้นบุริมสิทธิจำนวน 2,500,000 หุ้น และบริษัทดังกล่าวถือหุ้นสามัญจำนวน 2,500,000 หุ้น ในช่วงระยะเวลาบัญชีระหว่างวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2553 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 หุ้นบุริมสิทธิจะมีสิทธิได้รับเงินปันผลก่อนหุ้นสามัญจากผลประกอบการของแฟมมิลี่ โนฮาว โดยได้รับในอัตราร้อยละ 10 ของกำไรสุทธิของแฟมมิลี่ โนฮาวก่อนหักทุนสำรองตามกฎหมาย และได้รับเงินปันผลจากกำไรสุทธิส่วนที่เหลือตามสัดส่วนการถือหุ้นในแฟมมิลี่ โนฮาว และเมื่อพ้นระยะเวลาดังกล่าวแล้ว หุ้นทุกหุ้นจะมีสิทธิหน้าที่และสถานะเท่าเทียมกันทุกประการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้บันทึกรายได้เงินปันผลค้างรับในอัตราร้อยละ 10 ของกำไรสุทธิของแฟมมิลี่ โนฮาว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 เป็นจำนวนเงิน 5.87 ล้านบาท (พ.ศ. 2554 : 4.44 ล้านบาท)

31 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น (ต่อ)

31.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

32.2.1 ตลาดหลักทรัพย์ฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีภาระเกี่ยวกับหนังสือค้ำประกันกับธนาคารเป็นจำนวนเงินรวม 4.40 ล้านบาท (พ.ศ. 2554 : 4.40 ล้านบาท) เพื่อค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าในการดำเนินธุรกิจตามปกติ ซึ่งผู้บริหารคาดว่าจะไม่มีหนี้สินที่มีภาระสำคัญเกิดขึ้น

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ออกหนังสือรับทราบภาระหนี้สิน (Letter of Comfort) กับธนาคารเกี่ยวกับวงเงินเบิกเกินบัญชีที่ให้กับบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด “สำนักหักบัญชี” ซึ่งเป็นกิจการย่อยแห่งหนึ่ง ในวงเงิน 2,400 ล้านบาท (พ.ศ. 2554 : 2,400 ล้านบาท) เพื่อรองรับงานชำระราคาหลักทรัพย์ตราสารทุนและตราสารอนุพันธ์ โดยตลาดหลักทรัพย์ฯ รับรองว่าจะดำรงสัดส่วนการถือหุ้นในสำนักหักบัญชีในอัตราร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียน จนกระทั่งวันสิ้นสุดของระยะเวลาการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังต้องให้การสนับสนุนการดำเนินงานของสำนักหักบัญชีเพื่อให้สำนักหักบัญชีมีความสามารถในการชำระหนี้แก่ธนาคาร ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 สำนักหักบัญชียังไม่มีภาระเบิกใช้วงเงินดังกล่าว

32.2.2 กิจการย่อย

ในระหว่างปี พ.ศ. 2552 กิจการย่อยแห่งหนึ่งถูกฟ้องเป็นจำเลยร่วมกับบุคคลและนิติบุคคลอื่นในคดีละเมิดเรียกทรัพย์สินคืนและค่าเสียหายที่เกี่ยวข้องกับการปลอมแปลงใบหุ้นสามัญ โดยถูกเรียกร้องให้ร่วมกันชดเชยค่าเสียหายเป็นจำนวนเงินรวม 223 ล้านบาท โดยในปี พ.ศ. 2554 ศาลแพ่งได้พิจารณาคดีฟ้องจำเลยที่เป็นกิจการย่อย ทั้งนี้ ผลของคดียังไม่สิ้นสุด เนื่องจากฝ่ายโจทก์ได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษา คดีจึงอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์ ผู้บริหารของกิจการย่อย ดังกล่าวได้ประเมินสถานะในปัจจุบันของคดีและคาดว่าจะไม่เกิดผลเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญจากเรื่องดังกล่าว ดังนั้น กิจการย่อยดังกล่าวจึงไม่ได้บันทึกค่าเสียหายดังกล่าวในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

กลุ่มกิจการยังมีคดีความตามกฎหมายที่ค้างอยู่กับบุคคลภายนอกจากการดำเนินงานตามปกติของกลุ่มกิจการ ซึ่งตามความเห็นของผู้บริหารประกอบกับข้อเท็จจริงในขณะนี้ คาดว่าผลของคดีความดังกล่าวจะไม่เกิดผลเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญ

32 ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่เสียหายจากเหตุเพลิงไหม้

เมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม พ.ศ. 2553 ได้เกิดเหตุเพลิงไหม้ อาคารสำนักงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ การชุมนุมทางการเมือง และทำให้อาคารสำนักงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ และอุปกรณ์สำนักงานบางส่วนได้รับความเสียหาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2553 กลุ่มกิจการได้รับรู้มูลค่าความเสียหายของทรัพย์สินตามมูลค่าทางบัญชี จำนวน 22.9 ล้านบาท และ 22.1 ล้านบาท ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามลำดับ

กลุ่มกิจการได้ทำประกันความเสียหายทรัพย์สินแบบประกันความเสี่ยงภัยทุกชนิด โดยมีความคุ้มครองทรัพย์สินที่เอาประกันภัย ทั้งสิ่งปลูกสร้าง และอุปกรณ์สำนักงาน ซึ่งปัจจุบันอยู่ระหว่างการดำเนินการเรียกร้องค่าสินไหมทดแทนกับบริษัทประกันภัย (หมายเหตุ 31.1) โดยกลุ่มกิจการยังไม่ได้รับรู้ค่าชดเชยดังกล่าวในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554