ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ สมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกิจการย่อย และของเฉพาะของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 และงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวมและงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงของเงินกองทุนรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงของเงินกองทุนเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติงานตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงินโดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

PricewaterhouseCoopers ABAS Ltd.
15th Floor Bangkok City Tower, 179/74-80 South Sathorn Road, Bangkok 10120, Thailand
T: +66 (0) 2344 1000, +66 (0) 2286 9999 F: +66 (0) 2286 5050, www.pwc.com/th

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกิจการย่อย และของเฉพาะของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ณฐพร พันธุ์อุดม
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3430
บริษัท ไพร้ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอเอส จำกัด
กรุงเทพมหานคร

19 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2557

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556

(หน่วย : พันบาท)

		งบการเงินรวม			เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
			(ตามที่ปรับปรุงใหม่)			
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม พ.ศ. 2556	31 ธันวาคม พ.ศ. 2555	1 มกราคม พ.ศ. 2555	31 ธันวาคม พ.ศ. 2556	31 ธันวาคม พ.ศ. 2555
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	9	1,795,113	1,045,674	364,643	1,686,363	769,867
เงินฝากธนาคารสำหรับผลประโยชน์ทางการเงินรอจ่ายคืน		75,223	57,906	-	-	-
ทรัพย์สินหลักประกันและผลประโยชน์	19	9,361,833	6,810,073	6,053,018	-	-
เงินลงทุนชั่วคราว - สุทธิ	10	10,632,814	7,275,683	9,452,678	10,586,614	7,238,663
ลูกหนี้และรายได้ค้างรับ - สุทธิ	8, 11	287,552	293,969	214,109	219,249	269,162
ดอกเบี้ยค้างรับ		227,051	138,852	101,948	223,028	134,565
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	8, 12	585,193	455,273	316,068	246,461	193,712
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		22,964,779	16,077,430	16,502,464	12,961,715	8,605,969
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินลงทุนในกิจการย่อย	13	-	-	-	597,291	597,291
เงินลงทุนในกิจการที่ควบคุมร่วมกัน - สุทธิ	14	60,184	76,359	58,495	25,000	25,000
เงินลงทุนในกิจการร่วม - สุทธิ	15	508,936	497,803	495,384	396,605	396,605
เงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ	16	5,126,076	8,314,525	5,329,372	5,123,301	8,265,430
ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์	20	1,543,446	1,548,357	1,371,232	130,835	127,033
เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	25	665,433	651,101	617,837	665,433	651,101
เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	25	58,954	-	-	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	17	2,673,780	2,450,435	2,417,568	2,672,335	2,447,531
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	18	434,831	318,113	223,104	431,915	315,440
เงินมัดจำ		3,015	2,888	3,228	3,005	2,878
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		11,074,655	13,859,581	10,516,220	10,045,720	12,828,309
รวมสินทรัพย์		34,039,434	29,937,011	27,018,684	23,007,435	21,434,278

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(หน่วย : พันบาท)

		งบการเงินรวม			เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
			(ตามที่ปรับปรุงใหม่)			
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม พ.ศ. 2556	31 ธันวาคม พ.ศ. 2555	1 มกราคม พ.ศ. 2555	31 ธันวาคม พ.ศ. 2556	31 ธันวาคม พ.ศ. 2555
หนี้สินและเงินกองทุน						
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้หลักประกันและผลประโยชน์	19	9,361,833	6,810,073	6,053,018	-	-
เจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8, 22	1,150,842	875,594	692,509	1,134,660	856,361
ค่าธรรมเนียมรับล่วงหน้า		240,249	234,633	237,124	169,502	154,572
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย	8	-	-	-	1,246,000	1,035,400
สำรองผลประโยชน์พนักงานที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	24	5,568	6,102	5,630	5,568	6,102
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	8, 23	756,398	669,945	506,493	243,596	273,524
รวมหนี้สินหมุนเวียน		11,514,890	8,596,347	7,494,774	2,799,326	2,325,959
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เจ้าหนี้ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์	20	1,412,610	1,421,324	1,248,370	-	-
เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครอง ผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	25	250,699	244,671	232,172	250,699	244,671
เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครอง ผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	25	7,961	-	-	-	-
สำรองผลประโยชน์พนักงาน	24	175,304	160,340	143,592	175,304	160,340
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		25,055	28,134	32,381	25,055	28,134
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		1,871,629	1,854,469	1,656,515	451,058	433,145
รวมหนี้สิน		13,386,519	10,450,816	9,151,289	3,250,384	2,759,104
เงินกองทุน						
เงินกองทุน	25	20,346,928	18,692,537	17,321,314	19,442,966	17,873,467
ผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากหลักทรัพย์เผื่อขาย		305,985	793,656	546,079	314,085	801,707
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		2	2	2	-	-
รวมเงินกองทุน		20,652,915	19,486,195	17,867,395	19,757,051	18,675,174
รวมหนี้สินและเงินกองทุน		34,039,434	29,937,011	27,018,684	23,007,435	21,434,278

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

งบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556

(หน่วย : พันบาท)

		งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
		(ตามที่ปรับปรุงใหม่)			
	หมายเหตุ	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**
รายได้					
รายได้จากการดำเนินงาน	27	4,309,279	3,364,915	1,864,544	1,330,239
รายได้จากเงินลงทุน - สุทธิ	28	820,730	982,181	1,229,584	1,256,113
รายได้อื่น	29	171,728	151,562	1,752,589	1,489,015
รวมรายได้		5,301,737	4,498,658	4,846,717	4,075,367
ค่าใช้จ่าย					
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน	30	1,240,228	1,084,261	1,240,235	1,084,325
ค่าตอบแทนกรรมการ		20,087	19,610	19,327	18,960
ค่าใช้จ่ายการตลาด		136,071	134,293	137,671	134,170
ค่าใช้จ่ายในการเผยแพร่ความรู้		157,246	195,083	157,246	195,083
ค่าใช้จ่ายทางตรงงานบริการ		237,823	184,743	-	-
ค่าใช้จ่ายอาคารและสำนักงาน		162,230	153,864	161,694	153,288
ค่าใช้จ่ายด้านเทคโนโลยี		157,417	149,125	157,392	143,555
เงินอุดหนุนให้แก่สำนักงาน ก.ล.ต.	31	517,338	333,726	515,338	331,726
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	17, 18	189,101	184,670	186,340	180,852
ค่าใช้จ่ายอื่น	32	157,978	159,587	148,646	154,917
รวมค่าใช้จ่าย		2,975,519	2,598,962	2,723,889	2,396,876
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนใน					
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน (สุทธิจากภาษีเงินได้)	14	1,453	26,432	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนใน					
กิจการร่วม (สุทธิจากภาษีเงินได้)	15	11,076	1,964	-	-
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย		2,338,747	1,928,092	2,122,828	1,678,491
รายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน					
รายได้จากเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ - สุทธิ	26	15,125	14,083	15,125	14,083
รายได้จากเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญา					
ซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	26	993	-	-	-
เงินบริจาคแก่มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	8	(561,633)	(453,634)	(561,633)	(453,634)
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายก่อนภาษีเงินได้		1,793,232	1,488,541	1,576,320	1,238,940
ภาษีเงินได้	33	(132,020)	(124,000)	-	-
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย		1,661,212	1,364,541	1,576,320	1,238,940
การปันส่วนรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับปี					
ส่วนที่เป็นของกิจการใหญ่		1,661,210	1,364,540	1,576,320	1,238,940
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		2	1	-	-
		1,661,212	1,364,541	1,576,320	1,238,940

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(หน่วย : พันบาท)

		งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
		(ตามที่ปรับปรุงใหม่)			
	หมายเหตุ	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย		1,661,212	1,364,541	1,576,320	1,238,940
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น:					
สินทรัพย์ทางการเงินเผื่อขาย					
ผลกำไร(ขาดทุน)ที่รับรู้ในส่วนของเงินกองทุน		(487,728)	247,122	(487,622)	247,086
ส่วนแบ่งกำไรเบ็ดเสร็จอื่นในกิจการร่วม	15	57	455	-	-
		(487,671)	247,577	(487,622)	247,086
สินทรัพย์ทางการเงินเผื่อขายในกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ - สุทธิ	26	(6,821)	6,682	(6,821)	6,682
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น		(494,492)	254,259	(494,443)	253,768
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม		1,166,720	1,618,800	1,081,877	1,492,708

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556

(หน่วย : พันบาท)

		งบการเงินรวม											
	หมายเหตุ	เงินกองทุนสำรองเพื่อการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์	เงินกองทุนสำรองเพื่อการชำระหนี้ในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	เงินกองทุนชดเชยความเสียหาย	เงินกองทุนเพื่อก่อสร้างอาคารสำนักงานตลาดหลักทรัพย์ฯ	เงินกองทุนเพื่อการสงเคราะห์ด้านสวัสดิการพนักงาน	เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	เงินกองทุนทั่วไป	ผลกำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากหลักทรัพย์เผื่อขาย	ส่วนของเงินกองทุน	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	รวมส่วนของเงินกองทุน
ยอดคงเหลือต้นปี 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
ผลกระทบจากการใช้นโยบายการบัญชีใหม่	3	-	-	-	-	-	-	-	(551)	30	(521)	-	(521)
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว		2,000,000	300,000	100,000	8,109	97,923	385,665	-	14,429,617	546,079	17,867,393	2	17,867,395
การเปลี่ยนแปลงในเงินกองทุนสำหรับปี													
ปรับปรุงรายจ่ายเพื่อก่อสร้าง													
อาคารสำนักงานตลาดหลักทรัพย์ฯ		-	-	-	(340)	-	-	-	340	-	-	-	-
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม	26	-	-	-	-	1,990	20,765	-	1,348,468	247,577	1,618,800	-	1,618,800
ยอดคงเหลือปลายปี วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555		2,000,000	300,000	100,000	7,769	99,913	406,430	-	15,778,425	793,656	19,486,193	2	19,486,195
ยอดคงเหลือต้นปี วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2556		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
ผลกระทบจากการใช้นโยบายการบัญชีใหม่	3	-	-	-	-	-	-	-	1,757	(113)	1,644	-	1,644
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว		2,000,000	300,000	100,000	7,769	99,913	406,430	-	15,778,425	793,656	19,486,193	2	19,486,195
จัดสรรเงินกองทุนทั่วไป	25	500,000	-	-	-	-	-	50,000	(550,000)	-	-	-	-
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม	26	-	-	-	-	2,598	8,304	993	1,642,496	(487,671)	1,166,720	-	1,166,720
ยอดคงเหลือปลายปี วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556		2,500,000	300,000	100,000	7,769	102,511	414,734	50,993	16,870,921	305,985	20,652,913	2	20,652,915

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556

(หน่วย : พันบาท)

		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ ฯ								
	หมายเหตุ	เงินกองทุนสำรองเพื่อการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์	เงินกองทุนสำรองเพื่อการชำระหนี้ในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	เงินกองทุนชดเชยความเสียหาย	เงินกองทุนเพื่อก่อสร้างอาคารสำนักงานตลาดหลักทรัพย์ฯ	เงินกองทุนเพื่อการสงเคราะห์ด้านสวัสดิการพนักงาน	เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	เงินกองทุนทั่วไป	ผลกำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากหลักทรัพย์เผื่อขาย	รวมส่วนของเงินกองทุน
ยอดคงเหลือต้นปี 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	26	-	-	-	-	1,990	20,765	1,222,867	247,086	1,492,708
ยอดคงเหลือปลายปี วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555		2,000,000	300,000	100,000	7,769	99,913	406,430	14,959,355	801,707	18,675,174
ยอดคงเหลือต้นปี วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2556		2,000,000	300,000	100,000	7,769	99,913	406,430	14,959,355	801,707	18,675,174
จัดสรรเงินกองทุนทั่วไป	25	500,000	-	-	-	-	-	(500,000)	-	-
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม	26	-	-	-	-	2,598	8,304	1,558,597	(487,622)	1,081,877
ยอดคงเหลือปลายปี วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556		2,500,000	300,000	100,000	7,769	102,511	414,734	16,017,952	314,085	19,757,051

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556

(หน่วย : พันบาท)

		งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
		(ตามที่ปรับปรุงใหม่)			
	หมายเหตุ	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน					
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายก่อนภาษีเงินได้		1,793,232	1,488,541	1,576,320	1,238,940
รายการปรับปรุง					
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	17, 18	189,101	184,670	186,340	180,852
รายได้จากเงินลงทุน - สุทธิ		(816,734)	(958,488)	(1,225,544)	(1,233,072)
รายได้จากเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ - สุทธิ	26	(15,125)	(14,083)	(15,125)	(14,083)
รายได้จากเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุน					
ในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ	26	(993)	-	-	-
(กลับรายการ) ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุน	28	6,691	(17,866)	6,691	(17,866)
(กลับรายการ) หนี้สงสัยจะสูญ		(1,124)	574	(800)	1,066
สำรองผลประโยชน์พนักงาน		24,252	23,003	24,252	23,003
ปรับปรุงงานระหว่างทำเป็นค่าใช้จ่าย (รายได้)		4,185	(2,365)	4,185	(2,337)
กำไรจากการขายสินทรัพย์		(450)	(812)	(438)	(621)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนใน					
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน (สุทธิจากภาษีเงินได้)	14	(1,453)	(26,432)	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในกิจการร่วม (สุทธิจากภาษีเงินได้)	15	(11,076)	(1,964)	-	-
		1,170,506	674,778	555,881	175,882
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน					
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง					
ทรัพย์สินหลักประกันและผลประโยชน์		(2,551,760)	(757,055)	-	-
ลูกหนี้และรายได้ค้างรับ		7,541	(80,434)	50,713	151,024
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(127,400)	(130,592)	(56,709)	90,425
ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์		4,911	(177,125)	(3,802)	(4,171)
เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์		(12,160)	(32,836)	(12,160)	(32,836)
เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		(58,498)	-	-	-
เงินมัดจำ		(127)	340	(127)	340
เจ้าหนี้หลักประกันและผลประโยชน์		2,551,760	757,055	-	-
เจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		159,182	163,109	162,233	157,553
ค่าธรรมเนียมรับล่วงหน้า		5,616	(2,491)	14,930	(14,646)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		87,880	185,768	(29,928)	(59,245)
เจ้าหนี้ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์		(8,714)	172,954	-	-
เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์		6,028	12,499	6,028	12,499
เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุน					
ในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		7,961	-	-	-
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	24	(9,822)	(5,826)	(9,822)	(5,826)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		(3,079)	(4,247)	(3,079)	(4,247)
เงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน		1,229,825	775,897	674,158	466,752
<u>หัก</u> จ่ายภาษีเงินได้		(134,085)	(154,843)	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		1,095,740	621,054	674,158	466,752

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(หน่วย : พันบาท)

		งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
		(ตามที่ปรับปรุงใหม่)			
	หมายเหตุ	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
รายได้จากเงินลงทุน		424,078	590,171	408,012	553,587
เงินปันผลรับ		301,643	336,611	754,471	662,185
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนชั่วคราว	10	(4,475,664)	(4,751,182)	(4,475,664)	(4,463,450)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนชั่วคราว	10	4,476,499	4,377,279	4,439,479	3,275,047
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนระยะยาว	16	(2,494,594)	(1,769,618)	(2,494,594)	(1,728,418)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนระยะยาว	16	1,830,644	1,600,360	1,830,644	1,600,360
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(297,114)	(132,938)	(297,114)	(132,938)
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		2,293	12,299	2,275	11,452
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(122,012)	(168,754)	(120,461)	(168,754)
เงินสดรับจากส่วนแบ่งกำไรในกิจการที่ควบคุมร่วมกัน		11,753	10,000	-	-
รับผลประโยชน์กองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์		12,953	13,655	12,953	13,655
รับผลประโยชน์กองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		537	-	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน		(328,984)	117,883	60,001	(377,274)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย	8	-	-	400,000	561,000
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย	8	-	-	(189,400)	(85,000)
ดอกเบี้ยจ่าย		-	-	(28,263)	(17,592)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน		-	-	182,337	458,408
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ		766,756	738,937	916,496	547,886
ยอดคงเหลือต้นปี		1,103,580	364,643	769,867	221,981
ยอดคงเหลือปลายปี		1,870,336	1,103,580	1,686,363	769,867
ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	9	1,795,113	1,045,674	1,686,363	769,867
เงินฝากธนาคารสำหรับผลประโยชน์ทางการเงินรอจ่ายคืน		75,223	57,906	-	-
		1,870,336	1,103,580	1,686,363	769,867
รายการที่ไม่ใช่เงินสด					
ผลกำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากหลักทรัพย์เผื่อขาย		(487,671)	247,577	(487,622)	247,086
ผลกำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากหลักทรัพย์เผื่อขายในกองทุน					
คุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์		(6,821)	6,682	(6,821)	6,682
เจ้าหนี้อื่นจากการซื้อสินทรัพย์		116,066	19,976	116,066	19,976
สำรองผลประโยชน์พนักงาน		-	43	-	43
จัดประเภทเงินลงทุน		3,368,057	(2,561,278)	3,321,857	(2,574,288)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

1 ข้อมูลทั่วไป

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย "ตลาดหลักทรัพย์ฯ" เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พ.ศ. 2517 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อทำหน้าที่เป็นตลาดหรือศูนย์กลางการซื้อขายหลักทรัพย์ และให้บริการที่เกี่ยวข้องโดยไม่นำผลกำไรมาแบ่งปันกัน ตลาดหลักทรัพย์ฯ เริ่มการซื้อขายหลักทรัพย์เมื่อวันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2518 ปัจจุบันตลาดหลักทรัพย์ฯ ดำเนินงานภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และที่อยู่ที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 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 หรือตราสารอนุพันธ์ทุกประเภทรวมทั้งบริการอื่นที่เกี่ยวเนื่องกับธุรกรรมการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
3) การบริการด้านเทคโนโลยี ได้แก่ การให้บริการระบบงานซื้อขายหลักทรัพย์และตราสารอนุพันธ์ผ่านอินเทอร์เน็ต การให้บริการข้อมูล รวมถึงการให้บริการบริษัทหลักทรัพย์
4) การบริการงานนายทะเบียน ได้แก่ งานนายทะเบียนหลักทรัพย์ และนายทะเบียนกองทุน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2557

1 ข้อมูลทั่วไป (ต่อ)

รายละเอียดของกิจการย่อย กิจการร่วมและกิจการที่ควบคุมร่วมกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 และ พ.ศ. 2555 มีดังนี้

ชื่อกิจการ	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่กิจการจัดตั้ง	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ ร้อยละ พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555
กิจการย่อยทางตรง				
บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด	การให้บริการงานรับฝากและงานนายทะเบียนหลักทรัพย์	ไทย	100.00	100.00
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เพื่อผู้ลงทุนต่างด้าว จำกัด	การบริหารกองทุนรวม	ไทย	100.00	100.00
บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	การจัดการการลงทุนในตราสาร NVDR	ไทย	100.00	100.00
บริษัท เซ็ทเทรด ดอท คอม จำกัด	การให้บริการระบบงานด้านคอมพิวเตอร์	ไทย	100.00	100.00
บริษัท สยามดีอาร์ จำกัด	การจัดการการลงทุนในตราสาร DR	ไทย	100.00	100.00
บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ "บริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ")	ศูนย์ซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ไทย	100.00	100.00
บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด	สำนักหักบัญชีและบริการระบบงานหลังซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ไทย	100.00	100.00
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน				
บริษัท แฟมมิลี่ โนฮาว จำกัด	ธุรกิจสื่อที่เน้นการให้ความรู้ด้านการเงินและการลงทุน	ไทย	50.00	50.00
กิจการร่วม				
กองทุนทดแทนความเสียหายในระบบการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ (1)	กองทุน	ไทย	15.18	16.56
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)	การให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์และกิจการการยืม และให้ยืมหลักทรัพย์	ไทย	24.66	24.66

1 ข้อมูลทั่วไป (ต่อ)

รายละเอียดของกิจการย่อยและกิจการที่ควบคุมร่วมกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 และ 2555 มีดังนี้ (ต่อ)

(1) กองทุนทดแทนความเสียหายในระบบการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์

กองทุนทดแทนความเสียหายในระบบการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ ดำเนินงานภายใต้ข้อกำหนดของระเบียบวิธีปฏิบัติเรื่องกองทุนทดแทนความเสียหายในระบบการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 1) พ.ศ. 2541 ซึ่งกำหนดให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ลงทุนโดยการจ่ายเงินสมทบครั้งเดียว เป็นจำนวนเงิน 100 ล้านบาท และสัดส่วนการถือครองจะเปลี่ยนแปลงลดลงไปตามสัดส่วนของเงินสมทบเพิ่มเติมที่สมาชิกกองทุนจ่ายเข้ากองทุนฯ ในอนาคต

ตลาดหลักทรัพย์ฯไม่ได้ควบคุมการดำเนินงานแต่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของกองทุนทดแทนความเสียหายในระบบการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ ดังนั้นเงินลงทุนในกองทุนดังกล่าวจึงเป็นเงินลงทุนในกิจการร่วม

2 นโยบายการบัญชี

2.1 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินในประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความถึง มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าองค์ประกอบของงบการเงินยกเว้นเรื่องเงินลงทุนที่อธิบายในนโยบายการบัญชีในลำดับต่อไป

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินในประเทศไทย กำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารซึ่งจัดทำขึ้นตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการไปถือปฏิบัติ และต้องเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารหรือความซับซ้อน หรือเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะตลาดหลักทรัพย์ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 5

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ ฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกัน ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.2 มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความมาตรฐานการบัญชีใหม่ และการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี

1) มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุงซึ่งมีผลบังคับใช้ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2556 โดยเกี่ยวข้องและมีผลกระทบต่อกลุ่มกิจการ มีดังนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12	เรื่อง ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8	เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 กำหนดให้กิจการต้องรับรู้ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวด ซึ่งประกอบไปด้วยภาษีเงินได้งวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี นโยบายการบัญชีใหม่ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.19 และผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่อกลุ่มกิจการได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552) การเปลี่ยนแปลงของมาตรฐานฉบับนี้ที่มีผลกระทบต่อกลุ่มกิจการคือ เรื่องการพิจารณาสกุลเงินหลักที่ใช้ในการดำเนินงานในสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจหลักซึ่งกลุ่มกิจการดำเนินอยู่ กลุ่มกิจการได้พิจารณาและได้ข้อสรุปว่าสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มกิจการเป็นสกุลเงินบาท ดังนั้นการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552) จึงไม่มีผลกระทบต่อสินทรัพย์ หนี้สินและกำไรสะสมของกลุ่มกิจการ นโยบายการบัญชีเพิ่มใหม่ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.4

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8 กำหนดการนำเสนอส่วนงานดำเนินงานในลักษณะเดียวกับรายงานนำเสนอให้แก่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน นโยบายการบัญชีใหม่ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.20 ทั้งนี้ผลกระทบต่อกลุ่มกิจการมีเพียงการเปิดเผยข้อมูลเท่านั้น

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.2 มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความมาตรฐานการบัญชีใหม่ และการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี (ต่อ)

2) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้อง ซึ่งยังไม่มีผลบังคับใช้ และกลุ่มกิจการยังไม่ได้นำมาถือปฏิบัติ

ก) <u>การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2557</u>

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2555) ได้มีการอธิบายให้ชัดเจนขึ้นเกี่ยวกับกระแสเงินสดในกิจกรรมลงทุนจะต้องส่งผลให้เกิดการรับรู้สินทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงินเท่านั้นจึงสามารถจัดประเภทเป็นกิจกรรมลงทุน การปรับปรุงมาตรฐานดังกล่าวไม่ส่งผลกระทบกับงบการเงินของกลุ่มกิจการ

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2555) ได้มีการตัดข้อความในส่วนของการปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลงของมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 ที่ใช้อยู่ในปัจจุบันออก การปรับปรุงมาตรฐานดังกล่าวไม่ส่งผลกระทบกับงบการเงินของกลุ่มกิจการ

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2555) ได้มีการอธิบายให้ชัดเจนขึ้นสำหรับการเปลี่ยนนโยบายการบัญชีจากวิธีส่วนได้เสียมาเป็นวิธีราคาทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการมาตรฐานการบัญชี กำหนดให้มีการปรับปรุงโดยวิธีย้อนหลัง กรณีที่กิจการสูญเสียอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญ ส่วนได้เสียในบริษัทดังกล่าวที่คงเหลืออยู่ต้องวัดมูลค่าด้วยวิธียุติธรรม การปรับปรุงเรื่องนี้ต้องใช้วิธีปรับไปข้างหน้าซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่มีวันเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2557 เป็นต้นไป การปรับปรุงมาตรฐานดังกล่าวไม่ส่งผลกระทบกับงบการเงินของกลุ่มกิจการ

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2555) ได้มีการอธิบายให้ชัดเจนขึ้นสำหรับการเปลี่ยนนโยบายการบัญชีจากวิธีส่วนได้เสียมาเป็นวิธีราคาทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการ มาตรฐานการบัญชีกำหนดให้มีการปรับปรุงโดยวิธีย้อนหลัง กรณีที่กิจการสูญเสียการควบคุมร่วมได้เสียในบริษัทดังกล่าวที่คงเหลืออยู่ต้องวัดด้วยมูลค่ายุติธรรม การปรับปรุงเรื่องนี้ต้องใช้วิธีปรับไปข้างหน้าซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่มีวันเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2557 เป็นต้นไป การปรับปรุงมาตรฐานดังกล่าวไม่ส่งผลกระทบกับงบการเงินของกลุ่มกิจการ

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555) มีการอธิบายให้ชัดเจนขึ้นว่ากิจการจะเปิดเผยการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ของแต่ละส่วนงานเมื่อมีการรายงานการวัดมูลค่านั้นให้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน การปรับปรุงมาตรฐานดังกล่าวไม่ส่งผลกระทบกับงบการเงินของกลุ่มกิจการ

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.2 มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความมาตรฐานการบัญชีใหม่ และการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี (ต่อ)

2) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้อง ซึ่งยังไม่มีผลบังคับใช้ และกลุ่มกิจการยังไม่ได้นำมาถือปฏิบัติ (ต่อ)

ข) <u>การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการบัญชีที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2557</u>

การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 32 เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์

การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 32 กำหนดแนวทางในการปฏิบัติสำหรับรายจ่ายที่เกิดขึ้นภายในกิจการในการพัฒนาและการดำเนินงานสำหรับเว็บไซต์ที่กิจการมีไว้เพื่อการงานภายในหรือภายนอก โดยให้กิจการต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับนี้ไม่มีผลกระทบต่อกลุ่มกิจการ

2.3 เงินลงทุนในกิจการย่อย กิจการที่ควบคุมร่วมกันและกิจการร่วม

2.3.1 กิจการย่อย

กิจการย่อย หมายถึงกิจการที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีอำนาจในการควบคุมนโยบายการเงินและการดำเนินงาน งบการเงินของกิจการย่อยได้ถูกรวมอยู่ในงบการเงินรวมนับตั้งแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

รายการบัญชีและยอดคงเหลือระหว่างตลาดหลักทรัพย์ฯ และกิจการย่อย ตลอดจนกำไรขาดทุนที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

เงินลงทุนในกิจการย่อยที่แสดงในงบการเงินเฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ ใช้วิธีราคาทุน โดยรายได้จากเงินลงทุนในกิจการย่อยจะรับรู้เมื่อกิจการย่อยมีการประกาศจ่ายเงินปันผล

2.3.2 กิจการที่ควบคุมร่วมกัน

ส่วนได้เสียในกิจการที่ควบคุมร่วมกันแสดงในงบการเงินรวมโดยใช้วิธีส่วนได้เสีย งบการเงินเฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ แสดงโดยวิธีราคาทุน

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.3 เงินลงทุนในกิจการย่อย กิจการที่ควบคุมร่วมกันและกิจการร่วม (ต่อ)

2.3.3 กิจการร่วม

กิจการร่วมเป็นกิจการที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีอิทธิพลในการตัดสินใจทางการเงินและการดำเนินงานแต่ไม่มีอำนาจควบคุม ตลาดหลักทรัพย์ฯ รับรู้เงินลงทุนในกิจการร่วมเริ่มแรกโดยใช้วิธีราคาทุนและรับรู้ในภายหลังโดยใช้วิธีส่วนได้เสียในการแสดงในงบการเงินรวม

ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนของตลาดหลักทรัพย์ฯ ในกิจการร่วมที่เกิดขึ้นภายหลังการได้มาจะรวมไว้ในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงภายหลังการได้มาจะปรับปรุงกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุน เมื่อส่วนแบ่งขาดทุนของตลาดหลักทรัพย์ฯ ในกิจการร่วมมีมูลค่าเท่ากับหรือเกินกว่ามูลค่าส่วนได้เสียของตลาดหลักทรัพย์ฯ ในกิจการร่วมนั้น ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะไม่รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนอีกต่อไป เว้นแต่ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีภาระผูกพันในหนี้ของกิจการร่วมหรือรับว่าจะจ่ายหนี้แทนกิจการร่วม

รายการกำไรที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงระหว่างตลาดหลักทรัพย์ฯ กับกิจการร่วมจะตัดบัญชีเท่าที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีส่วนได้เสียในกิจการร่วมนั้น รายการขาดทุนที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงก็จะตัดบัญชีในทำนองเดียวกัน เว้นแต่รายการนั้นมีหลักฐานว่าสินทรัพย์ที่โอนระหว่างกันเกิดการด้อยค่า

เงินลงทุนในกิจการร่วมแสดงในงบการเงินเฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยวิธีราคาทุน

หากมีการด้อยค่า (ถ้ามี) ของเงินลงทุนในกิจการย่อย กิจการที่ควบคุมร่วมกันและกิจการร่วม ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะบันทึกเป็นค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน และแสดงในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ

รายชื่อของกิจการย่อย กิจการที่ควบคุมร่วมกันและกิจการร่วมของตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 1

2.4 เงินตราต่างประเทศ

ก) สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงิน

รายการที่รวมในงบการเงินของแต่ละบริษัทในกลุ่มกิจการถูกวัดมูลค่าโดยใช้สกุลเงินของสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจหลักที่กิจการดำเนินงานอยู่ (สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน) งบการเงินรวมแสดงในสกุลเงิน (บาท) ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินของกลุ่มกิจการ

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.4 เงินตราต่างประเทศ (ต่อ)

ข) รายการและยอดคงเหลือ

รายการที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการหรือวันที่ตีราคาหากรายการนั้นถูกวัดมูลค่าใหม่ รายการกำไรและรายการขาดทุนที่เกิดจากการรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งเป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้ในรายได้หรือค่าใช้จ่าย

เมื่อมีการรับรู้รายการกำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่นด้วย ในทางตรงข้ามการรับรู้กำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในรายได้หรือค่าใช้จ่าย องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในรายได้หรือค่าใช้จ่ายด้วย

2.5 หลักทรัพย์อ้างอิง

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

2.6 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย เงินสดในมือ และเงินฝากสถาบันการเงินทุกประเภท (แต่ไม่รวมเงินฝากสถาบันการเงินประเภทที่ต้องจ่ายคืนเมื่อสิ้นระยะเวลาที่กำหนด) เงินลงทุนชั่วคราวอื่นที่มีสภาพคล่องสูงและมีวัตถุประสงค์ในการถือไว้เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนและจ่ายชำระภาระผูกพันในระยะสั้น ซึ่งมีอายุไม่เกินสามเดือนนับจากวันที่ได้มา

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.7 เงินลงทุน

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

(1) เงินลงทุนเพื่อค้า คือ เงินลงทุนเพื่อจุดมุ่งหมายหลักในการหากำไรจากการเปลี่ยนแปลงราคาในช่วงเวลาสั้นไม่เกิน 3 เดือนนับแต่เวลาที่ลงทุน และแสดงรวมไว้ในสินทรัพย์หมุนเวียน

(2) เงินลงทุนที่ถือไว้จนครบกำหนด คือ เงินลงทุนที่มีกำหนดเวลาและผู้บริหารตั้งใจแน่วแน่และมีความสามารถถือไว้จนครบกำหนดได้แสดงรวมไว้ในสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน เว้นแต่จะครบกำหนดภายใน 12 เดือนนับแต่วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานก็จะแสดงไว้ในสินทรัพย์หมุนเวียน

(3) เงินลงทุนเผื่อขาย คือ เงินลงทุนที่จะถือไว้โดยไม่ระบุช่วงเวลาและอาจขายเพื่อเสริมสภาพคล่องหรือเมื่ออัตราดอกเบี้ยเปลี่ยนแปลง ได้แสดงรวมไว้ในสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน เว้นแต่กรณีที่ฝ่ายบริหารแสดงเจตจำนงที่จะถือไว้ในช่วงเวลาน้อยกว่า 12 เดือนนับแต่วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ก็จะแสดงรวมไว้ในสินทรัพย์หมุนเวียน หรือเว้นแต่กรณีที่ฝ่ายบริหารมีความจำเป็นที่ต้องขายเพื่อเพิ่มเงินทุนดำเนินงาน จึงจะแสดงรวมไว้ในสินทรัพย์หมุนเวียน

(4) เงินลงทุนทั่วไป คือ เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ

เงินลงทุนทั้ง 4 ประเภทรับรู้มูลค่าเริ่มแรกด้วยราคาทุน ซึ่งหมายถึงมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ให้ไปเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้นรวมทั้งค่าใช้จ่ายในการทำรายการ

เงินลงทุนเพื่อค้าและเงินลงทุนเผื่อขายวัดมูลค่าในเวลาต่อมาด้วยมูลค่ายุติธรรม มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนวัดตามราคาเสนอซื้อล่าสุด ณ วันทำการสุดท้ายของวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยอ้างอิงจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและศูนย์ซื้อขายตราสารหนี้ไทย รายการกำไรและขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของเงินลงทุนเพื่อค้ารับรู้ในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ รายการกำไรและขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของเงินลงทุนเผื่อขายรับรู้ในส่วนของเงินกองทุน

เงินลงทุนที่จะถือไว้จนครบกำหนดวัดมูลค่าภายหลังการได้มาด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงหักด้วยค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

เงินลงทุนทั่วไป แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อด้อยค่า (ถ้ามี)

บริษัทจะทดสอบค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าเงินลงทุนนั้นอาจมีการด้อยค่าของมูลค่าเกิดขึ้น หากราคาตามบัญชีของเงินลงทุนสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน กลุ่มกิจการจะบันทึกรายการขาดทุนจากค่าเผื่อการด้อยค่ารวมไว้ในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.7 เงินลงทุน (ต่อ)

ในการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างมูลค่ายุติธรรมของผลตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายเมื่อเปรียบเทียบกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุนนั้นจะบันทึกรวมอยู่ในกำไรหรือขาดทุน กรณีที่จำหน่ายเงินลงทุนที่ถือไว้ในตราสารหนี้หรือตราสารทุนชนิดเดียวกันออกไปบางส่วน ราคาตามบัญชีของเงินลงทุนที่จำหน่ายจะกำหนดโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักด้วยราคาตามบัญชีจากจำนวนทั้งหมดที่ถือไว้

2.8 ลูกหนี้และรายได้ค้างรับ

ลูกหนี้และรายได้ค้างรับแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักด้วยค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญประเมินโดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกค้า ประเมินกระแสเงินสดไหลเข้าในอนาคต สถานการณ์ที่อาจทำให้ทราบและระบุได้ถึงการผิดนัดชำระหนี้ และการพิจารณาแนวโน้มของตลาด ลูกหนี้และรายได้ค้างรับจะถูกจำหน่ายออกจากบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ และจะบันทึกไว้เป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายอื่นในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ

2.9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดินแสดงด้วยราคาทุนหักขาดทุนจากการด้อยค่า อาคารและอุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์แต่ละรายการ ยกเว้นที่ดินซึ่งถือว่าประมาณการอายุการให้ประโยชน์มีไม่จำกัด 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

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

ในกรณีที่ราคาตามบัญชีสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ราคาตามบัญชีจะถูกปรับลดให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทันที

การซ่อมแซมและบำรุงรักษาจะบันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จในระหว่างงวดบัญชีที่เกิดรายการนั้น ต้นทุนของการปรับปรุงให้ดีขึ้นที่สำคัญจะบันทึกรวมไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่า การปรับปรุงนั้นจะทำให้กลุ่มกิจการได้ประโยชน์กลับคืนมามากกว่าการใช้ประโยชน์โดยไม่มีการปรับปรุงสินทรัพย์ที่ได้มา การปรับปรุงหลักจะตัดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่เหลืออยู่ของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

รายการกำไรและขาดทุนจากการจำหน่ายคำนวณโดยเปรียบเทียบจากสิ่งตอบแทนที่ได้รับกับราคาตามบัญชีและจะรวมไว้อยู่ในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ

2.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่กลุ่มกิจการซื้อมาและมีอายุการใช้งานจำกัด ได้แก่ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ สิทธิบัตร และสิทธิในการดำเนินงาน แสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า สินทรัพย์ไม่มีตัวตนถูกตัดจำหน่ายและบันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจนับจากวันที่อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจภายใน 5 - 10 ปี

ต้นทุนที่ใช้ในการพัฒนาและบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จเมื่อเกิดขึ้น ต้นทุนโดยตรงในการพัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ ซึ่งสามารถระบุได้และเป็นโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกิจการ และคาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตมากกว่า 1 ปี จะบันทึกเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ต้นทุนโดยตรงรวมถึงราคาซื้อ และรายจ่ายอื่นที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการจัดเตรียมสินทรัพย์ให้พร้อมที่จะใช้ประโยชน์ได้ตามวัตถุประสงค์ ค่าใช้จ่ายซึ่งทำให้เพิ่มหรือขยายประสิทธิภาพของโปรแกรมคอมพิวเตอร์เกินกว่าขีดความสามารถเดิมจะบันทึกเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ผู้บริหารเป็นผู้ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนของกลุ่มกิจการ โดยผู้บริหารจะมีการทบทวนค่าตัดจำหน่ายเมื่ออายุการใช้ประโยชน์มีความแตกต่างไปจากการประมาณการในงวดก่อน หรือมีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่เสื่อมสภาพหรือไม่ได้ใช้งานโดยการขายหรือเลิกใช้

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.11 การด้อยค่า

สินทรัพย์ที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่ชัด ซึ่งไม่มีการตัดจำหน่ายจะถูกทดสอบการด้อยค่าเป็นประจำทุกปี สินทรัพย์อื่นที่มีการตัดจำหน่ายจะมีการทบทวนการด้อยค่า เมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์บ่งชี้ว่าราคาตามบัญชีอาจสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน รายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้เมื่อราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับคืน ซึ่งหมายถึงจำนวนที่สูงกว่าระหว่างมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายเทียบกับมูลค่าจากการใช้ สินทรัพย์จะถูกจัดเป็นหน่วยที่เล็กที่สุดที่สามารถแยกออกมาได้ เพื่อวัตถุประสงค์ของการประเมินการด้อยค่า สินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินซึ่งรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าไปแล้ว จะถูกประเมินความเป็นไปได้ที่จะกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

2.12 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยบันทึกเริ่มแรกในมูลค่ายุติธรรมหักค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับการเกิดหนี้สิน ภายหลังจากการบันทึกหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยจะบันทึกต่อมาโดยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ผลต่างระหว่างยอดหนี้เริ่มแรกและยอดหนี้เมื่อครบกำหนดไถ่ถอนจะบันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จตลอดอายุการกู้ยืมโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

2.13 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงในราคาทุน

2.14 ผลประโยชน์พนักงาน

โครงการสมทบเงิน

กลุ่มกิจการได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยใช้แผนการกำหนดอัตราการจ่ายสมทบ โดยที่สินทรัพย์ของกองทุนได้แยกออกจากสินทรัพย์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และบริหารโดยผู้จัดการกองทุน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าวได้รับเงินสมทบเข้ากองทุนจากพนักงานและกลุ่มกิจการ เงินจ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.14 ผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

โครงการผลประโยชน์

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

ในทุกปีกลุ่มกิจการจะมีการทบทวนอัตราคิดลดที่เหมาะสมซึ่งสะท้อนถึงอัตราดอกเบี้ยที่ควรนำมาใช้ในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสดจ่ายในอนาคตที่คาดว่าจะต้องจ่ายให้กับพนักงาน

ค่าตอบแทนการเลิกจ้างก่อนกำหนด

ค่าตอบแทนการเลิกจ้างก่อนกำหนดคือ หนี้สินที่ต้องจ่ายเมื่อมีการสิ้นสุดการจ้างงานโดยกลุ่มกิจการก่อนวันเกษียณอายุปกติ หรือเมื่อมีการเสนอให้มีการเลิกจ้างงานโดยให้พนักงานออกจากงานอย่างเต็มใจเพื่อแลกกับผลประโยชน์ กลุ่มกิจการจะรับรู้ค่าตอบแทนการเลิกจ้างก่อนกำหนด เมื่อมีภาระผูกพันที่จะต้องสิ้นสุดการจ้างงานของพนักงานในปัจจุบันตามแผนที่วางไว้ หรือมีการเสนอให้มีการเลิกจ้างงานโดยให้พนักงานออกจากงานอย่างเต็มใจ

2.15 ประมาณการหนี้สิน

การประมาณการหนี้สินจะรับรู้ก็ต่อเมื่อกลุ่มกิจการมีภาระหนี้สินตามกฎหมายที่เกิดขึ้นในปัจจุบันหรือที่ก่อตัวขึ้นอันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว และสามารถประมาณจำนวนภาระหนี้สินได้อย่างน่าเชื่อถือ ถ้าผลกระทบดังกล่าวมีจำนวนที่เป็นสาระสำคัญ ประมาณการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน เมื่อได้จ่ายชำระประมาณการหนี้สินไปแล้ว หากแน่ใจว่าจะได้รับคืนอย่างแน่นอนให้บันทึกรายจ่ายที่จะได้รับคืนเป็นสินทรัพย์แยกต่างหาก

ประมาณการหนี้สินรับรู้ในรอบระยะเวลาบัญชีที่กลุ่มกิจการตกลงที่จะจ่ายชำระตามกฎหมายหรือจากการอนุมาน อย่างไรก็ตาม ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมที่มีอยู่อย่างต่อเนื่องไม่ถือเป็นประมาณการหนี้สิน

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.16 สัญญาเช่าระยะยาว - กรณีที่กลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า

สัญญาเช่าสินทรัพย์โดยที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ตกอยู่กับผู้ให้เช่าจะจัดเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ประโยชน์ที่ได้รับตามสัญญาเช่าจะรับรู้ในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จเป็นส่วนหนึ่งของค่าเช่าทั้งสิ้นตามสัญญา ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นจะบันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จในรอบบัญชีที่มีรายการดังกล่าว

ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการยกเลิกสัญญาเช่าดำเนินงานก่อนหมดอายุการเช่า เช่น เบี้ยปรับที่ต้องจ่ายให้แก่ผู้ให้เช่าจะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่การยกเลิกนั้นเกิดขึ้น

2.17 รายได้

รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

รายได้จากการให้บริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการแก่ลูกค้าแล้ว

ในกรณีที่มีลูกหนี้บริษัทจดทะเบียนค้างชำระค่าธรรมเนียมหลักทรัพย์จดทะเบียนและค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหลักทรัพย์เป็นระยะเวลาเกิน 3 เดือน กลุ่มกิจการจะถือว่ามีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงิน และจะหยุดรับรู้รายได้ค่าธรรมเนียมจากบริษัทจดทะเบียนที่เกี่ยวข้องนั้นทันที

ค่าธรรมเนียมสมาชิกประกอบด้วย ค่าเข้าเป็นสมาชิกและค่าธรรมเนียมรายปี โดยค่าเข้าเป็นสมาชิกจะทยอยรับรู้รายได้โดยวิธีเส้นตรงเป็นระยะเวลา 5 ปี นับจากวันที่เริ่มให้บริการ ส่วนค่าธรรมเนียมรายปีรับรู้รายได้เมื่อได้ให้บริการแล้ว

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของช่วงเวลาจนถึงวันครบอายุและคำนึงถึงจำนวนเงินต้นที่เป็นยอดคงเหลือในบัญชีสำหรับการบันทึกค้างรับของกลุ่มกิจการ

เงินปันผลรับบันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จในวันที่กลุ่มกิจการมีสิทธิได้รับเงินปันผล

รายได้อื่นรับรู้เมื่อมีสิทธิในการรับเงิน

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.18 ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการประกอบด้วย ผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่คณะกรรมการของตลาดหลักทรัพย์ฯ และของกิจการย่อย รวมทั้งที่ได้รับในฐานะอนุกรรมการในคณะอนุกรรมการชุดอื่นๆ (โดยไม่รวมเงินเดือน โบนัส และผลประโยชน์เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับผู้บริหาร)

2.19 ภาษีเงินได้งวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดประกอบด้วย ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้จะรับรู้ในรายได้และค่าใช้จ่าย ยกเว้นส่วนที่รับรู้ในรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น หรือรับรู้โดยตรงไปยังส่วนของเงินกองทุน ในกรณีนี้ ภาษีเงินได้ต้องรับรู้ในรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น หรือโดยตรงไปยังส่วนของเงินกองทุน ตามลำดับ

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันคำนวณจากอัตราภาษีตามกฎหมายภาษีอากรที่มีผลบังคับใช้อยู่ หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลา ผู้บริหารจะประเมินสถานะของการยื่นแบบแสดงรายการภาษีเป็นงวด ๆ โดยคำนึงถึงสถานการณ์ที่สามารถนำกฎหมายภาษีอากรไปปฏิบัติซึ่งขึ้นอยู่กับการตีความ และจะตั้งประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีอากรหากคาดว่าจะต้องจ่ายชำระเจ้าหน้าที่ภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีตั้งเต็มจำนวนตามวิธีหนี้สิน เมื่อเกิดผลต่างชั่วคราวระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินและราคาตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบการเงิน ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากอัตราภาษี (และกฎหมายภาษีอากร) ที่มีผลบังคับใช้อยู่ หรือ ที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน และคาดว่าอัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้รับประโยชน์ หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจะรับรู้หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำจำนวนผลต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะแสดงหักกลบกันก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันโดยการเรียกเก็บเป็นหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกันซึ่งตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

2.20 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

ส่วนงานดำเนินงานได้ถูกรายงานในลักษณะเดียวกับรายงานภายในที่นำเสนอให้ผู้บริหารระดับสูง

3 รายการปรับปรุงจากการใช้นโยบายการบัญชีใหม่

ผลกระทบของการใช้นโยบายการบัญชีใหม่มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	ตามที่แสดงไว้เดิม	**รายการปรับปรุง**	**ปรับใหม่**
งบแสดงฐานะการเงิน			
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2555			
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	316,068	-	316,068
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในกิจการร่วม - สุทธิ	495,307	77	495,384
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	505,895	598	506,493
เงินกองทุน			
เงินกองทุน	17,321,865	(551)	17,321,314
ผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากหลักทรัพย์เผื่อขาย	546,049	30	546,079

3 รายการปรับปรุงจากการใช้นโยบายการบัญชีใหม่ (ต่อ)

ผลกระทบของการใช้นโยบายการบัญชีใหม่มีรายละเอียดดังนี้ (ต่อ)

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	ตามที่แสดงไว้เดิม	**รายการปรับปรุง**	**ปรับใหม่**
งบแสดงฐานะการเงิน			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555			
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	453,255	2,018	455,273
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในกิจการร่วม - สุทธิ	497,907	(104)	497,803
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	669,675	270	669,945
เงินกองทุน			
เงินกองทุน	18,690,780	1,757	18,692,537
ผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากหลักทรัพย์เผื่อขาย	793,769	(113)	793,656
งบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ			
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555			
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในกิจการร่วม (สุทธิจากภาษีเงินได้)	2,010	(46)	1,964
ภาษีเงินได้	(126,354)	2,354	(124,000)
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น:			
สินทรัพย์ทางการเงินเผื่อขาย			
ผลกำไร(ขาดทุน)ที่รับรู้ในส่วนของเงินกองทุน	247,130	(8)	247,122
ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นในกิจการร่วม	590	(135)	455

4 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

ปัจจัยความเสี่ยงทางการเงิน

กิจกรรมของกลุ่มกิจการย่อมมีความเสี่ยงทางการเงินที่หลากหลายซึ่งได้แก่ ความเสี่ยงจากตลาด (รวมถึงความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงด้านมูลค่ายุติธรรมอันเกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราดอกเบี้ย และด้านกระแสเงินสดอันเกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราดอกเบี้ย) ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง และความเสี่ยงจากการลงทุนและการฝากเงิน แผนการจัดการความเสี่ยงของกลุ่มกิจการ เน้นการลงทุนตามนโยบายและสัดส่วนการบริหารเงินลงทุน ซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยมีคณะทำงานบริหารเงินลงทุนควบคุมดูแลการลงทุนให้สอดคล้องกับนโยบายและสัดส่วนที่กำหนดอย่างเคร่งครัด ทั้งนี้ นโยบายการลงทุนคำนึงถึงความมั่นคงในการดำรงเงินต้น โดยได้รับผลตอบแทนที่เหมาะสม

4.1 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มกิจการไม่มีความเสี่ยงอย่างเป็นสาระสำคัญจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เนื่องจากกลุ่มกิจการมีลูกหนี้และเจ้าหนี้ส่วนใหญ่เป็นสกุลเงินบาท กลุ่มกิจการไม่ได้ใช้สัญญาอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

4.2 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเกิดขึ้นจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มกิจการ ทั้งนี้ ในการกำหนดอัตราดอกเบี้ยมีการพิจารณาอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดขณะนั้น กลุ่มกิจการไม่ได้ใช้อนุพันธ์ด้านอัตราดอกเบี้ย เพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยดังกล่าว

4.3 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อของกลุ่มกิจการมีการกระจุกตัวอย่างเฉพาะเจาะจง กลุ่มกิจการมีนโยบายที่เหมาะสมเพื่อทำให้เชื่อมั่นได้ว่าได้ขายสินเชื่อและให้บริการแก่ลูกค้าที่มีประวัติสินเชื่ออยู่ในระดับที่เหมาะสม

4.4 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มกิจการไม่มีความเสี่ยงอย่างเป็นสาระสำคัญจากสภาพคล่อง เนื่องจากกลุ่มกิจการมีการดำรงเงินสดอย่างเพียงพอต่อการดำเนินงาน กลุ่มกิจการมีวัตถุประสงค์ในการดำรงความยืดหยุ่นด้านสภาพคล่องจากการใช้แหล่งเงินทุนภายในกลุ่มกิจการ

4.5 ความเสี่ยงจากการลงทุนและการฝากเงิน

กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงต่อราคาตลาด (Market risks) ในฐานะที่เป็นผู้ลงทุนในตราสารทางการเงิน และความเสี่ยงจากฐานะการเงินของผู้ที่ออกตราสารที่ลงทุน อย่างไรก็ตาม กลุ่มกิจการได้มีการกระจายเงินลงทุนและเงินฝากไว้ในสถาบันการเงินที่น่าเชื่อถือตามนโยบายการลงทุนตามมติของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ

4 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน (ต่อ)

4.5 ความเสี่ยงจากการลงทุนและการฝากเงิน (ต่อ)

นโยบายและกรอบการลงทุนเกี่ยวกับประเภทและสัดส่วนการลงทุน มีดังนี้

1) การลงทุนในตราสารหนี้

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

2) การลงทุนในตราสารทุน

ประเภทการลงทุน	สัดส่วนการลงทุนต่อเงินลงทุนรวม
หน่วยลงทุน หรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อ หน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารทุน	ไม่เกินร้อยละ 10 ต่อกองทุนรวม

3) การลงทุนในกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์

ประเภทการลงทุน	สัดส่วนการลงทุนต่อเงินลงทุนรวม
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์	ไม่เกินร้อยละ 10 ของมูลค่าโครงการ โดยกำหนดวงเงินไม่เกินร้อยละ 2 ของเงินลงทุนรวม

4) การลงทุนในกองทุนต่างประเทศ

ประเภทการลงทุน	สัดส่วนการลงทุนต่อเงินลงทุนรวม
กองทุนต่างประเทศ	ไม่เกินร้อยละ 3 ของเงินลงทุนรวม

4 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน (ต่อ)

4.5 ความเสี่ยงจากการลงทุนและการฝากเงิน (ต่อ)

นโยบายและกรอบการลงทุนเกี่ยวกับประเภทและสัดส่วนการลงทุน มีดังนี้ (ต่อ)

5) การลงทุนในกองทุนรวมทองคำ

ประเภทการลงทุน	สัดส่วนการลงทุนต่อเงินลงทุนรวม
กองทุนรวมทองคำ	ไม่เกินร้อยละ 3 ของเงินลงทุนรวม

ทั้งนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ สามารถลงทุนผ่านบริษัทจัดการหนึ่งๆ ได้ไม่เกินร้อยละ 40 ของจำนวนเงินลงทุนรวมทั้งหมด

5 ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจ

การประมาณการ ข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจได้มีการประเมินทบทวนอย่างต่อเนื่อง และอยู่บนพื้นฐานของประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยอื่นๆ ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคตที่เชื่อว่ามีเหตุผลในสถานการณ์ขณะนั้น

6 การจัดการความเสี่ยงในส่วนของทุน

วัตถุประสงค์ของกลุ่มกิจการในการบริหารทุนนั้น เพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของกิจการย่อยในกลุ่มกิจการ เพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น และเพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสีย

ในการดำรงไว้หรือปรับโครงสร้างของทุน บริษัทในกลุ่มกิจการอาจปรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นตามผลการดำเนินงานของกิจการย่อยในกลุ่มกิจการ

7 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มกิจการนำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน โดยแสดงส่วนงานธุรกิจเป็นรูปแบบหลักในการรายงาน โดยพิจารณาจากระบบการบริหารการจัดการ และโครงสร้างการรายงานทางการเงินภายในของกลุ่มกิจการเป็นเกณฑ์ในการกำหนดส่วนงาน

กลุ่มกิจการดำเนินกิจการใน 5 ส่วนงานหลัก ดังนี้

1) ธุรกิจตราสารทุน (ซึ่งประกอบด้วยงานซื้อขายหลักทรัพย์ งานชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ งานหลักทรัพย์จดทะเบียน งานรับฝากหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมสมาชิก)
2) ธุรกิจตราสารอนุพันธ์ (ซึ่งประกอบด้วยงานซื้อขายและงานชำระราคาสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และค่าธรรมเนียมสมาชิก)
3) ธุรกิจบริการเทคโนโลยี (ซึ่งประกอบด้วยงานบริการบริษัทหลักทรัพย์ งานบริการข้อมูล และงานสนับสนุนงานเทคโนโลยี)
4) ธุรกิจบริการงานนายทะเบียน (ซึ่งประกอบด้วยงานนายทะเบียนบริษัทหลักทรัพย์ และงานนายทะเบียนกองทุน)
5) งานพัฒนาตลาดทุน และอื่นๆ เช่น ค่าใช้จ่ายพัฒนาตลาดทุน รายได้ค่าเช่าพื้นที่ และรายได้เบ็ดเตล็ดอื่นๆ โดยงานพัฒนาตลาดทุนเป็นการมุ่งยกระดับคุณภาพตลาดทุนระยะยาว ประกอบด้วย การส่งเสริมการพัฒนาความรู้ตลาดทุน การพัฒนาธุรกิจตลาดทุน งานวิจัยเพื่อตลาดทุน และส่งเสริมพัฒนาผู้นำองค์กร

7 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน (ต่อ)

ข้อมูลทางการเงินจากงบการเงินรวมจำแนกตามส่วนงานของกลุ่มกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 และ พ.ศ. 2555 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 และ พ.ศ. 2555 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม						
	ธุรกิจตราสารทุน	ธุรกิจตราสารอนุพันธ์	ธุรกิจบริการเทคโนโลยี	ธุรกิจบริการงานนายทะเบียน	งานพัฒนาตลาดทุนและอื่นๆ	รายการตัดบัญชีระหว่างกัน	รวม
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556							
รายได้จากส่วนงานธุรกิจ	2,440,695	787,838	216,338	835,613	200,523	-	4,481,007
รายได้ระหว่างส่วนงานธุรกิจ	631,969	600,318	35,052	432,526	31,577	(1,731,442)	-
รวมรายได้	3,072,664	1,388,156	251,390	1,268,139	232,100	(1,731,442)	4,481,007
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายตามส่วนงาน	1,314,043	229,643	72,988	228,441	(339,627)	-	1,505,488
รายได้จากเงินลงทุน - สุทธิ							820,730
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในกิจการที่ควบคุมร่วมกัน (สุทธิจากภาษีเงินได้)							1,453
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุน ในกิจการร่วม (สุทธิจากภาษีเงินได้)							11,076
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน							2,338,747
รายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน							
รายได้จากเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ - สุทธิ							15,125
รายได้จากเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - สุทธิ							993
เงินบริจาคแก่มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย							(561,633)
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายก่อนภาษีเงินได้							1,793,232
ภาษีเงินได้							(132,020)
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย							1,661,212
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556							
สินทรัพย์ของส่วนงาน	2,515,062	11,610,691	228,887	530,988	692,372	(264,964)	15,313,036
สินทรัพย์อื่น	-	-	-	-	20,422,174	(1,695,776)	18,726,398
สินทรัพย์รวม	2,515,062	11,610,691	228,887	530,988	21,114,546	(1,960,740)	34,039,434
หนี้สินของส่วนงาน	1,076,747	11,216,210	77,326	414,230	866,970	(264,964)	13,386,519
หนี้สินอื่น	-	-	-	-	1,246,000	(1,246,000)	-
หนี้สินรวม	1,076,747	11,216,210	77,326	414,230	2,112,970	(1,510,964)	13,386,519

7 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน (ต่อ)

ข้อมูลทางการเงินจากงบการเงินรวมจำแนกตามส่วนงานของกลุ่มกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 และ พ.ศ. 2555 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 และ พ.ศ. 2555 มีดังต่อไปนี้ (ต่อ)

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม						
	ธุรกิจตราสารทุน	ธุรกิจตราสารอนุพันธ์	ธุรกิจบริการเทคโนโลยี	ธุรกิจบริการงานนายทะเบียน	งานพัฒนาตลาดทุนและอื่นๆ	รายการตัดบัญชีระหว่างกัน	รวม
สำหรับปีสิ้นสุด							
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555							
รายได้จากส่วนงานธุรกิจ	1,733,902	737,265	183,926	699,576	161,808	-	3,516,477
รายได้ระหว่างส่วนงานธุรกิจ	472,491	569,968	29,271	379,789	9,288	(1,460,807)	-
รวมรายได้	2,206,393	1,307,233	213,197	1,079,365	171,096	(1,460,807)	3,516,477
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายตามส่วนงาน	655,724	360,168	78,313	182,831	(359,521)	-	917,515
รายได้จากเงินลงทุน - สุทธิ							982,181
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในกิจการที่ควบคุมร่วมกัน (สุทธิจากภาษีเงินได้)							26,432
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในกิจการร่วม (สุทธิจากภาษีเงินได้)							1,964
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน							1,928,092
รายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน							
รายได้จากเงินกองทุนกุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ - สุทธิ							14,083
เงินบริจาคแก่มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย							(453,634)
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายก่อนภาษีเงินได้							1,488,541
ภาษีเงินได้							(124,000)
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย							1,364,541
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555							
สินทรัพย์ของส่วนงาน	2,243,010	8,963,525	210,844	473,132	554,989	(337,125)	12,108,375
สินทรัพย์อื่น	-	-	-	-	19,308,667	(1,480,031)	17,828,636
สินทรัพย์รวม	2,243,010	8,963,525	210,844	473,132	19,863,656	(1,817,156)	29,937,011
หนี้สินของส่วนงาน	1,304,975	8,740,193	64,643	356,221	316,035	(331,251)	10,450,816
หนี้สินอื่น	-	-	-	-	1,035,400	(1,035,400)	-
หนี้สินรวม	1,304,975	8,740,193	64,643	356,221	1,351,435	(1,366,651)	10,450,816

7 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน (ต่อ)

การกระทบยอดสินทรัพย์/หนี้สินตามส่วนงานที่รายงานมีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	พ.ศ. 2556	**พ.ศ. 2555**
สินทรัพย์		
สินทรัพย์ของส่วนงานที่รายงาน	15,313,036	12,108,375
จำนวนที่ไม่ได้ปันส่วน		
- เงินสดและเงินลงทุน	16,545,159	15,995,546
- เงินลงทุนในกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	569,120	574,162
- ดอกเบี้ยค้างรับ	227,051	138,852
- ที่ดินและอาคารระหว่างก่อสร้าง	1,385,068	1,120,076
สินทรัพย์รวม	34,039,434	29,937,011
หนี้สิน		
หนี้สินของส่วนงานที่รายงาน	13,386,519	10,450,816

8 รายการกับบุคคลหรือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้แก่ บุคคลหรือกิจการต่างๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มกิจการ โดยการเป็นผู้ถือหุ้นหรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกัน หรือมีกรรมการร่วมกัน รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการแต่ละประเภทอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	**นโยบายการกำหนดราคา**
รายได้จากการให้บริการ	ราคาตามที่ตกลงกัน
การซื้อบริการ	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ดอกเบี้ยจ่าย	อ้างอิงอัตราผลตอบแทนของตราสารหนี้ที่มีระยะเวลา 1 ปี

8 รายการกับบุคคลหรือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 และ พ.ศ. 2555 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2556	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**
รายได้ค่าบริการ				
กิจการย่อย	-	-	1,628,664	1,376,203
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน	14,638	13,560	14,638	13,542
กิจการร่วม	1,339	1,128	-	-
	15,977	14,688	1,643,302	1,389,745
การซื้อบริการ				
กิจการย่อย	-	-	3,812	1,881
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน	97,865	168,952	97,865	168,952
	97,865	168,952	101,677	170,833
รายได้ดอกเบี้ยรับ				
กิจการย่อย	-	-	4,132	4,491
ดอกเบี้ยจ่าย				
กิจการย่อย	-	-	28,263	17,591

8 รายการกับบุคคลหรือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 และ พ.ศ. 2555 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2556	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**
ลูกหนี้				
กิจการย่อย	-	-	2,622	-
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน	1,249	352	1,249	352
	1,249	352	3,871	352
รายได้ค้างรับ				
กิจการย่อย	-	-	118,970	163,563
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน	467	427	467	427
กิจการร่วม	124	101	-	-
	591	528	119,437	163,990
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น				
กิจการย่อย	-	-	7	133
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน	1,277	96	1,277	5,969
	1,277	96	1,284	6,102
เจ้าหนี้				
กิจการย่อย	-	-	107	-
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน	19,525	275	19,525	275
	19,525	275	19,632	275
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย				
กิจการย่อย	-	-	167	163
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน	2,042	14,764	2,042	14,764
	2,042	14,764	2,209	14,927
หนี้สินหมุนเวียนอื่น				
กิจการย่อย	-	-	162	-
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน	82	23	82	23
	82	23	244	23

8 รายการกับบุคคลหรือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 และ พ.ศ. 2555 มีดังนี้ (ต่อ)

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย

(หน่วย : พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2556	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย	2.15 - 2.77	2.50	1,246,000	1,035,400

กลุ่มกิจการใช้นโยบายรวมศูนย์การลงทุน โดยให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นศูนย์กลางการบริหารเงินลงทุนเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและผลตอบแทนการลงทุนโดยรวม ทั้งนี้เงินลงทุนที่รับโอนมาจากกิจการย่อยจะเป็นการกู้ยืมระหว่างกันในรูปของตั๋วสัญญาใช้เงินซึ่งมีกำหนดระยะเวลาไถ่ถอน 1 ปี และมีอัตราดอกเบี้ยอ้างอิงกับอัตราผลตอบแทนของตราสารหนี้ระยะเวลา 1 ปี (อัตราดอกเบี้ยดังกล่าวอาจมีการทบทวนใหม่ตามความเหมาะสม)

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 และ พ.ศ. 2555 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2556	**พ.ศ. 2555**
กิจการย่อย		
ยอดคงเหลือต้นปี	1,035,400	559,400
เพิ่มขึ้น	400,000	561,000
ลดลง	(189,400)	(85,000)
ยอดคงเหลือปลายปี	1,246,000	1,035,400

เงินสนับสนุนให้แก่กิจการที่ควบคุมร่วมกัน

ภายใต้สัญญาผู้ถือหุ้นระหว่างตลาดหลักทรัพย์ฯ กับบริษัทแห่งหนึ่ง ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะเป็นผู้สนับสนุนหลักรายการทางธุรกิจให้กับกิจการที่ควบคุมร่วมกันแห่งหนึ่ง โดยเงินสนับสนุนในปี พ.ศ. 2556 จำนวน 90 ล้านบาท (พ.ศ. 2555: 166.4 ล้านบาท)

8 รายการกับบุคคลหรือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

เงินบริจาคแก่มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในปี พ.ศ. 2549 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้อนุมัติการจัดตั้งมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย **"มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์"** และให้คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์โดยตำแหน่ง พร้อมทั้งอนุมัติจัดสรรเงิน 1 ใน 3 ของรายได้ที่สูงกว่าค่าใช้จ่ายของตลาดหลักทรัพย์ฯ เข้ามูลนิธิตลาดหลักทรัพย์เป็นประจำทุกปีเพื่อใช้ในการดำเนินกิจกรรมเพื่อสังคม

มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์จดทะเบียนจัดตั้งเมื่อวันที่ 9 สิงหาคม พ.ศ. 2549 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อดำเนินกิจกรรมเพื่อพัฒนาสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม โดยมุ่งเน้นพัฒนาสังคมไทยและชุมชนให้เข้มแข็งเพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดและอบายมุข ให้ห่างไกลจากเยาวชนและสังคมไทย รวมถึงให้การสนับสนุนโครงการและกิจกรรมด้านการศึกษา

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้จัดสรรรายได้ที่สูงกว่าค่าใช้จ่ายแก่มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์เป็นจำนวนเงิน 561.63 ล้านบาท (พ.ศ. 2555 **:** 453.63 ล้านบาท)

ผลตอบแทนกรรมการ

ผลตอบแทนกรรมการได้แก่ ค่าเบี้ยประชุมและค่าตอบแทนคณะกรรมการของกลุ่มกิจการ รวมทั้งที่ได้รับในฐานะอนุกรรมการในคณะอนุกรรมการชุดอื่นๆ

ผลตอบแทนกรรมการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 มีจำนวนเงิน 20.09 ล้านบาท (พ.ศ. 2555 : 19.61 ล้านบาท)

9 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2556	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**
เงินสดในมือ	367	352	351	336
เงินฝากประเภทออมทรัพย์และกระแสรายวัน	1,436,866	740,983	1,328,132	490,294
เงินฝากประจำ	357,880	299,339	357,880	279,237
ตั๋วแลกเงิน	-	5,000	-	-
	1,795,113	1,045,674	1,686,363	769,867

9 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 เงินฝากประเภทออมทรัพย์ มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.40 - 2.15 ต่อปี (พ.ศ. 2555 : ระหว่างร้อยละ 0.20 - 2.40 ต่อปี)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 เงินฝากประจำกับธนาคาร ได้แก่ เงินฝากประจำประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 2.35 - 2.55 ต่อปี (พ.ศ. 2555 : ระหว่างร้อยละ 2.50 - 2.75 ต่อปี)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 ตั๋วแลกเงินกับสถาบันการเงิน ได้แก่ ตั๋วแลกเงินประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.75 ต่อปี

10 เงินลงทุนชั่วคราว - สุทธิ

(หน่วย : พันบาท)

		งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	หมายเหตุ	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**
เงินลงทุนที่บริหารโดยตลาดหลักทรัพย์ฯ					
เงินลงทุนทั่วไป		69,185	40,869	69,185	40,869
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	16	(13,698)	(3,602)	(13,698)	(3,602)
		55,487	37,267	55,487	37,267
หลักทรัพย์เพื่อค้า		-	23	-	23
หลักทรัพย์เผื่อขาย		70,079	-	70,079	-
ตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนด	16	6,468,223	4,997,134	6,422,023	4,960,114
		6,593,789	5,034,424	6,547,589	4,997,404
เงินลงทุนที่บริหารโดยกองทุนส่วนบุคคล					
ตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนด		1,162,140	803,544	1,162,140	803,544
หลักทรัพย์เพื่อค้า		2,876,885	1,437,715	2,876,885	1,437,715
		4,039,025	2,241,259	4,039,025	2,241,259
		10,632,814	7,275,683	10,586,614	7,238,663

10 เงินลงทุนชั่วคราว - สุทธิ (ต่อ)

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนชั่วคราวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 และ พ.ศ. 2555 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2556	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**
ยอดคงเหลือต้นปี	7,275,683	9,452,678	7,238,663	8,614,168
ลงทุนเพิ่ม	4,475,664	4,751,182	4,475,664	4,463,450
จำหน่ายเงินลงทุน	(4,476,499)	(4,377,279)	(4,439,479)	(3,275,047)
จัดประเภทเงินลงทุน (หมายเหตุ 16)	3,368,057	(2,561,278)	3,321,857	(2,574,288)
ผลกำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากหลักทรัพย์เผื่อขาย	5	(8,441)	5	(8,441)
(ค่าเผื่อการด้อยค่า) กลับรายการ	(10,096)	18,821	(10,096)	18,821
ยอดคงเหลือปลายปี	10,632,814	7,275,683	10,586,614	7,238,663

เงินลงทุนที่บริหารโดยตลาดหลักทรัพย์ฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 เงินฝากประจำได้แก่ เงินฝากประจำกับธนาคารประเภทไม่เกิน 12 เดือน มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 2.38 - 4.10 ต่อปี (พ.ศ. 2555 : ระหว่างร้อยละ 3.00 - 4.50 ต่อปี)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 หน่วยลงทุนในกองทุนรวมตลาดเงินเป็นการลงทุนในกองทุนเปิดประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนจำนวน 3 กองทุน (พ.ศ. 2555 : 1 กองทุนเปิด) โดยมีนโยบายการลงทุนที่เน้นการลงทุนในตราสารหนี้ระยะสั้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย พันธบัตรรัฐวิสาหกิจและหุ้นกู้ มีอัตราดอกเบี้ยหน้าตั๋วระหว่างร้อยละ 3.00 - 4.90 ต่อปี (พ.ศ. 2555 : ระหว่างร้อยละ 3.05 - 5.50 ต่อปี) และอัตราผลตอบแทนตามราคาตลาดระหว่างร้อยละ 2.77 - 2.91 ต่อปี (พ.ศ. 2555 : ระหว่างร้อยละ 2.78 - 3.36 ต่อปี)

เงินลงทุนที่บริหารโดยกองทุนส่วนบุคคล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 กลุ่มกิจการมีเงินลงทุนส่วนหนึ่งในกองทุนส่วนบุคคลซึ่งบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน 3 แห่ง (พ.ศ. 2555 : 2 แห่ง) โดยมีนโยบายการลงทุนของกองทุนส่วนบุคคลตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบการเงินข้อที่ 4 ทั้งนี้ กลุ่มกิจการได้แสดงเงินลงทุนประเภทต่างๆ ที่กองทุนส่วนบุคคลรวมไว้ในเงินลงทุนชั่วคราว

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 เงินลงทุนที่บริหารโดยกองทุนส่วนบุคคล มีอัตราผลตอบแทนจากการบริหารอยู่ระหว่างร้อยละ 3.45 - 4.33 ต่อปี (พ.ศ. 2555 : ระหว่างร้อยละ 3.88 - 3.91 ต่อปี)

11 ลูกหนี้และรายได้ค้างรับ - สุทธิ

(หน่วย : พันบาท)

		งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	หมายเหตุ	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**
ลูกหนี้					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	8	1,249	352	3,871	352
กิจการอื่นๆ		74,466	69,872	38,914	41,115
		75,715	70,224	42,785	41,467
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		(18,682)	(19,806)	(8,918)	(9,718)
		57,033	50,418	33,867	31,749
รายได้ค้างรับ					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	8	591	528	119,437	163,990
กิจการอื่นๆ		229,928	243,023	65,945	73,423
		230,519	243,551	185,382	237,413
		287,552	293,969	219,249	269,162

การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

		งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	หมายเหตุ	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ยังไม่ครบกำหนดชำระ		1,249	205	3,871	205
เกินกำหนดชำระ					
น้อยกว่า 3 เดือน		-	147	-	147
	8	1,249	352	3,871	352
กิจการอื่นๆ					
ยังไม่ครบกำหนดชำระ		47,934	33,566	26,496	17,178
เกินกำหนดชำระ					
น้อยกว่า 3 เดือน		7,013	15,465	2,769	13,289
3 - 6 เดือน		403	1,296	294	1,155
6 - 12 เดือน		102	947	99	859
มากกว่า 12 เดือน		19,014	18,598	9,256	8,634
		74,466	69,872	38,914	41,115
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		(18,682)	(19,806)	(8,918)	(9,718)
		55,784	50,066	29,996	31,397
		57,033	50,418	33,867	31,749

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของกลุ่มกิจการมีระยะเวลาตั้งแต่ 15 วัน ถึง 30 วัน

12 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
		(ตามที่ปรับปรุงใหม่)		
	พ.ศ. 2556	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**
เงินปันผลรอจ่ายคืนผู้ถือหน่วยลงทุน	200,321	41,080	-	-
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	127,452	-	127,452	-
เงินประกันการชำระราคา	121,531	242	-	-
เงินกองทุนตลาดหุ้นร่วมใจช่วยภัยน้ำท่วม	48,741	120,015	48,741	120,015
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	35,718	44,220	35,718	44,220
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	19,141	14,450	18,996	14,298
ภาษีซื้อรอใบกำกับภาษี	8,681	3,174	8,656	3,126
ภาษีซื้อมูลค่าเพิ่มค้างรับ	6,519	4,958	-	-
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	6,277	2,799	-	-
สื่อสิ่งพิมพ์คงเหลือ	3,667	3,901	3,667	3,901
เงินปันผลค้างรับ	1,965	51	1,965	5,925
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	1,953	2,018	-	-
เงินคืนจากการจองซื้อหุ้นเพิ่มทุน	-	214,871	-	-
อื่นๆ	3,227	3,494	1,266	2,227
	585,193	455,273	246,461	193,712

13 เงินลงทุนในกิจการย่อย

เงินลงทุนในกิจการย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 และ พ.ศ. 2555 และรายได้เงินปันผลสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

			เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ					
	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ ร้อยละ		ทุนชำระแล้ว		วิธีราคาทุน		รายได้เงินปันผล	
	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555
กิจการย่อย								
บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด	100.00	100.00	200,000	200,000	200,000	200,000	305,000	190,000
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เพื่อผู้ลงทุนต่างด้าว จำกัด	100.00	100.00	100,000	100,000	100,000	100,000	2,700	-
บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	100.00	100.00	10,000	10,000	10,000	10,000	13,800	-
บริษัท เซ็ทเทรด ดอท คอม จำกัด	100.00	100.00	80,000	80,000	74,591	74,591	109,599	58,799
บริษัท สยามดีอาร์ จำกัด	100.00	100.00	10,000	10,000	10,000	10,000	2,700	-
บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	100.00	100.00	100,000	100,000	100,000	100,000	7,500	67,000
บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด	100.00	100.00	100,000	100,000	102,700	102,700	-	-
			600,000	600,000	597,291	597,291	441,299	315,799

14 เงินลงทุนในกิจการที่ควบคุมร่วมกัน - สุทธิ

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2556	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน				
ยอดคงเหลือต้นปี	76,359	58,495	25,000	25,000
รับเงินปันผล	(17,628)	(14,442)	-	-
รายได้เงินปันผล	-	5,874	-	-
ส่วนแบ่งกำไรสุทธิจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	1,453	26,432	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี	60,184	76,359	25,000	25,000

14 เงินลงทุนในกิจการที่ควบคุมร่วมกัน - สุทธิ (ต่อ)

เงินลงทุนในกิจการที่ควบคุมร่วมกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 และ พ.ศ. 2555 และรายได้เงินปันผลสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

			งบการเงินรวม					
	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ ร้อยละ		ทุนชำระแล้ว		วิธีส่วนได้เสีย		รายได้เงินปันผล	
	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน								
บริษัท แฟมมิลี่ โนฮาว จำกัด	50.00	50.00	50,000	50,000	60,184	76,359	-	5,874

(หน่วย : พันบาท)

			เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ					
	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ ร้อยละ		ทุนชำระแล้ว		วิธีราคาทุน		รายได้เงินปันผล	
	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน								
บริษัท แฟมมิลี่ โนฮาว จำกัด	50.00	50.00	50,000	50,000	25,000	25,000	11,754	15,874

รายละเอียดเงินลงทุนและสิทธิในการรับเงินปันผลแสดงในหมายเหตุข้อ 35.1

14 เงินลงทุนในกิจการที่ควบคุมร่วมกัน - สุทธิ (ต่อ)

ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของกิจการที่ควบคุมร่วมกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 และ พ.ศ. 2555 และสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ซึ่งกลุ่มกิจการบันทึกเงินลงทุนในกิจการดังกล่าวตามวิธีส่วนได้เสีย โดยแสดงตามสัดส่วนของกลุ่มกิจการ

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	พ.ศ. 2556	**พ.ศ. 2555**
สินทรัพย์หมุนเวียน	139,737	127,727
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	45,594	58,877
สินทรัพย์รวม	185,331	186,604
หนี้สินหมุนเวียน	56,761	33,673
หนี้สินไม่หมุนเวียน	7,683	6,062
หนี้สินรวม	64,444	39,735
รายได้รวม	195,261	248,349
ค่าใช้จ่ายรวม	191,085	171,563
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	3,397	58,758

15 เงินลงทุนในกิจการร่วม - สุทธิ

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
		(ตามที่ปรับปรุงใหม่)		
	พ.ศ. 2556	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**
กิจการร่วม				
ยอดคงเหลือต้นปี	497,803	495,384	396,605	396,605
ส่วนแบ่งกำไรสุทธิจากเงินลงทุน - รับรู้ในงบรายได้และค่าใช้จ่าย	11,076	1,964	-	-
ส่วนแบ่งกำไรสุทธิจากเงินลงทุน - รับรู้ในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ	57	455	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี	508,936	497,803	396,605	396,605

15 เงินลงทุนในกิจการร่วม - สุทธิ (ต่อ)

เงินลงทุนในกิจการร่วม ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 และ พ.ศ. 2555 และรายได้เงินปันผลสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

			งบการเงินรวม							
	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ ร้อยละ		**ทุนชำระแล้ว**		**วิธีราคาทุน - สุทธิ**		**วิธีส่วนได้เสีย**		**รายได้เงินปันผล**	
								(ตามที่ปรับปรุงใหม่)		
	พ.ศ. 2556	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**
กิจการร่วม										
กองทุนทดแทนความเสียหายในระบบ										
ชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์	15.18	16.56	1,176,471	1,050,743	100,000	100,000	183,495	178,489	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)	24.66	24.66	1,016,740	1,016,740	296,605	296,605	325,441	319,314	-	-
					396,605	396,605	508,936	497,803	-	-

15 เงินลงทุนในกิจการร่วม - สุทธิ (ต่อ)

เงินลงทุนในกิจการร่วม ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 และ พ.ศ. 2555 และรายได้เงินปันผลสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน มีดังนี้ (ต่อ)

(หน่วย : พันบาท)

			เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ									
	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ ร้อยละ		ทุนชำระแล้ว		วิธีราคาทุน		การด้อยค่า		ราคาทุน - สุทธิ		รายได้เงินปันผล	
	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555
กิจการร่วม												
กองทุนทดแทนความเสียหาย ในระบบชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์	15.18	16.56	1,176,471	1,050,743	100,000	100,000	-	-	100,000	100,000	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)	24.66	24.66	1,016,740	1,016,740	300,000	300,000	-	-	296,605	296,605	-	-
					400,000	400,000	-	-	396,605	396,605	-	-

16 เงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2556	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**
หลักทรัพย์เผื่อขาย	3,456,754	3,356,643	3,453,979	3,353,748
ตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนด	1,656,143	4,893,100	1,656,143	4,846,900
เงินลงทุนทั่วไป	13,179	68,187	13,179	68,187
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	-	(3,405)	-	(3,405)
	5,126,076	8,314,525	5,123,301	8,265,430

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 เงินฝากประจำได้แก่ เงินฝากประจำกับธนาคารประเภท 1 ปีขึ้นไป มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 3.30 - 4.10 ต่อปี

เงินฝากสถาบันการเงินตามข้อตกลงเป็นเงินฝากธนาคารที่ใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินที่ธนาคารให้สินเชื่อเพื่อที่อยู่อาศัยกับพนักงานของกลุ่มกิจการตามข้อตกลง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 หน่วยลงทุนในกองทุนรวมทั่วไปเป็นการลงทุนในกองทุนเปิดประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนที่เน้นการลงทุนในหุ้นทุนของบริษัทจดทะเบียนจำนวน 19 กองทุน (พ.ศ. 2555 : 11 กองทุน) กองทุนทองคำ 9 กองทุน (พ.ศ. 2555 : 8 กองทุน) และไม่มีกองทุนรวมตราสารหนี้ (พ.ศ. 2555 : 1 กองทุน)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 หน่วยลงทุนในกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์เป็นการลงทุนในกองทุนรวมปิดประเภทไม่รับซื้อคืนหน่วยลงทุนจำนวน 9 กองทุน (พ.ศ. 2555 : 9 กองทุน) กองทุนดังกล่าวจัดตั้งขึ้นมาเพื่อซื้อหรือเช่าอสังหาริมทรัพย์ รับโอนอสังหาริมทรัพย์ และ/หรือสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์และจัดหาผลประโยชน์จากอสังหาริมทรัพย์ดังกล่าว ทั้งนี้หน่วยลงทุนในกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ดังกล่าวได้จดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนและสามารถซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 หน่วยลงทุนในกองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศเป็นการลงทุนในกองทุนเปิดจำนวน 12 กองทุน (พ.ศ. 2555 : 9 กองทุน) ประเภทกองทุนรวมหน่วยลงทุน (Feeder Fund) ที่เน้นการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารทุนต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย และหุ้นกู้ที่ถึงกำหนดไถ่ถอนภายในระยะเวลาเกินกว่า 1 ปี ถึง 8 ปี มีอัตราดอกเบี้ยหน้าตั๋วระหว่างร้อยละ 3.00 - 6.34 ต่อปี (พ.ศ. 2555 : ระหว่างร้อยละ 3.00 - 5.19 ต่อปี) และมีอัตราผลตอบแทนตามราคาตลาดระหว่างร้อยละ 2.85 - 5.28 ต่อปี (พ.ศ. 2555 : ระหว่างร้อยละ 3.02 - 4.93 ต่อปี)

16 เงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 หน่วยลงทุนในกองทุนรวมเฉพาะกิจเป็นการร่วมลงทุนในกองทุนเปิดจำนวน 3 กองทุนร่วมทุน (พ.ศ. 2555 : 3 กองทุนร่วมทุน) ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

1) ปี พ.ศ. 2548 ลงทุนในกองทุนรวมที่รัฐบาลจัดตั้งขึ้นมาเพื่อพัฒนาและฟื้นฟูกิจการที่ได้รับผลกระทบจากภัยพิบัติสึนามิทางภาคใต้ โดยกองทุนจะเน้นการลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวเนื่องกับธุรกิจการท่องเที่ยว และได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์สึนามิใน 6 จังหวัดภาคใต้ โดยจะเปิดให้มีการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบอัตโนมัติตั้งแต่ปีที่ 6 เป็นต้นไป (ปี พ.ศ. 2554) หรือเว้นแต่จะได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการลงทุน หากจะรับซื้อคืนหน่วยลงทุนก่อนระยะเวลาที่กำหนด

2) ปี พ.ศ. 2550 ลงทุนในกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนสถาบัน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อระดมเงินจากผู้ลงทุนสถาบันที่ต้องการลงทุนส่วนใหญ่ในธุรกิจหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับพลังงาน หรือพลังงานทดแทน หรือธุรกิจหรือกิจการที่มีส่วนในการสนับสนุนนโยบายของภาครัฐด้านพลังงาน โดยกองทุนรวมเฉพาะกิจนี้เป็นกองทุนประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยจะเปิดให้มีการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบอัตโนมัติตั้งแต่ปีที่ 6 เป็นต้นไป (ปี พ.ศ. 2556) เมื่อกองทุนขายหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินของกองทุนและมิได้นำเงินมาลงทุนต่อ

3) ปี พ.ศ. 2551 ลงทุนในกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนสถาบัน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อระดมเงินจากผู้ลงทุนสถาบันที่ต้องการลงทุนในธุรกิจและอุตสาหกรรมที่มีแนวโน้มการเจริญเติบโต และเป็นการลงทุนระยะยาวเป็นส่วนใหญ่ โดยจะเปิดให้มีการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบอัตโนมัติตั้งแต่ปีที่ 4 เป็นต้นไป (ปี พ.ศ. 2555)

การลงทุนในกองทุนรวมเฉพาะกิจในข้อ 2) และข้อ 3) มีเงื่อนไขผูกพันการจองซื้อหากกองทุนมีการเพิ่มหน่วยลงทุนจนกระทั่งสิ้นสุดสัญญา (หมายเหตุ 34)

หน่วยลงทุนส่วนที่มีกำหนดรับซื้อคืนในปี พ.ศ. 2557 แสดงไว้ในเงินลงทุนชั่วคราว (หมายเหตุ 10)

16 เงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ (ต่อ)

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนระยะยาวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 และ พ.ศ. 2555 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2556	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**
ยอดคงเหลือต้นปี	8,314,525	5,329,372	8,265,430	5,308,512
ลงทุนเพิ่ม	2,494,594	1,769,618	2,494,594	1,728,418
จำหน่ายเงินลงทุน	(1,830,644)	(1,600,360)	(1,830,644)	(1,600,360)
จัดประเภทเงินลงทุน (หมายเหตุ 10)	(3,368,057)	2,561,278	(3,321,857)	2,574,288
ปรับปรุง	(71)	(446)	-	-
ผลกำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากหลักทรัพย์เผื่อขาย	(487,676)	256,018	(487,627)	255,527
กลับรายการ (ค่าเผื่อการด้อยค่า)	3,405	(955)	3,405	(955)
ยอดคงเหลือปลายปี	5,126,076	8,314,525	5,123,301	8,265,430

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 และ พ.ศ. 2555 ตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนดจำแนกตามระยะเวลาคงเหลือได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ครบกำหนด			
	ไม่เกิน 1 ปี	**1 ถึง 5 ปี**	**เกิน 5 ปี**	**รวม**
31 ธันวาคม พ.ศ. 2556				
ตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนด				
พันธบัตรรัฐบาล	-	1,046	-	1,046
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	-	100,000	-	100,000
พันธบัตรต่างประเทศ	-	20,000	-	20,000
หุ้นกู้	148,533	646,457	385,000	1,179,990
เงินฝากธนาคาร	6,319,690	503,640	-	6,823,330
	6,468,223	1,271,143	385,000	8,124,366

16 เงินลงทุนระยะยาว – สุทธิ (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 และ พ.ศ. 2555 ตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนดจำแนกตามระยะเวลาคงเหลือได้ดังนี้ (ต่อ)

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ครบกำหนด			
	ไม่เกิน 1 ปี	**1 ถึง 5 ปี**	**เกิน 5 ปี**	**รวม**
31 ธันวาคม พ.ศ. 2555				
ตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนด				
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
	4,997,134	4,681,192	211,908	9,890,234

(หน่วย : พันบาท)

	เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ			
	ครบกำหนด			
	ไม่เกิน 1 ปี	**1 ถึง 5 ปี**	**เกิน 5 ปี**	**รวม**
31 ธันวาคม พ.ศ. 2556				
ตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนด				
พันธบัตรรัฐบาล	-	1,046	-	1,046
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	-	100,000	-	100,000
พันธบัตรต่างประเทศ	-	20,000	-	20,000
หุ้นกู้	148,533	646,457	385,000	1,179,990
เงินฝากธนาคาร	6,273,490	503,640	-	6,777,130
	6,422,023	1,271,143	385,000	8,078,166
31 ธันวาคม พ.ศ. 2555				
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
	4,960,114	4,634,992	211,908	9,807,014

16 เงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 และ พ.ศ. 2555 มูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนดประกอบด้วย

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ราคาทุนตัดจำหน่าย - สุทธิ		มูลค่ายุติธรรม	
	พ.ศ. 2556	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**
พันธบัตรรัฐบาล	1,046	1,058	1,065	1,078
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	100,000	149,997	106,424	157,079
พันธบัตรต่างประเทศ	20,000	-	19,985	-
หุ้นกู้	1,179,990	1,175,121	1,192,299	1,186,502
เงินฝากธนาคารและตั๋วแลกเงิน	6,823,330	8,564,058	6,823,330	8,564,058
	8,124,366	9,890,234	8,143,103	9,908,717
หัก จัดประเภทเป็นเงินลงทุนชั่วคราว (หมายเหตุ 10)	(6,468,223)	(4,997,134)	(6,469,641)	(4,999,118)
	1,656,143	4,893,100	1,673,462	4,909,599

(หน่วย : พันบาท)

	เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ			
	ราคาทุนตัดจำหน่าย - สุทธิ		มูลค่ายุติธรรม	
	พ.ศ. 2556	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**
พันธบัตรรัฐบาล	1,046	1,058	1,065	1,078
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	100,000	149,997	106,424	157,079
พันธบัตรต่างประเทศ	20,000	-	19,985	-
หุ้นกู้	1,179,990	1,162,121	1,192,299	1,173,425
เงินฝากธนาคารและตั๋วแลกเงิน	6,777,130	8,493,838	6,777,130	8,493,838
	8,078,166	9,807,014	8,096,903	9,825,420
หัก จัดประเภทเป็นเงินลงทุนชั่วคราว (หมายเหตุ 10)	(6,422,023)	(4,960,114)	(6,423,441)	(4,962,020)
	1,656,143	4,846,900	1,673,462	4,863,400

16 เงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 และ พ.ศ. 2555 มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนในกองทุนรวมเฉพาะกิจมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวมและเฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ					
	ราคาทุน		มูลค่ายุติธรรม		ค่าเผื่อการด้อยค่า	
	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมเฉพาะกิจ	70,029	96,720	61,494	91,277	(13,698)	(7,007)
หัก จัดประเภทเป็นเงินลงทุนชั่วคราว (หมายเหตุ 10)	(69,185)	(40,869)	(60,379)	(38,509)	13,698	3,602
	844	55,851	1,115	52,768	-	(3,405)

17 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องตกแต่งติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	งานระหว่างทำ/อาคารระหว่างก่อสร้าง	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2555						
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	1,014,817	1,231,243	140,876	3,748	26,884	2,417,568
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555						
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	1,014,022	1,169,869	158,404	2,086	106,054	2,450,435
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555						
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	1,014,022	1,169,869	158,404	2,086	106,054	2,450,435
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556						
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	1,014,022	1,169,869	158,404	2,086	106,054	2,450,435
ซื้อสินทรัพย์	-	3,211	74,701	1,350	268,833	348,095
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	-	-	(274)	(1,350)	-	(1,624)
ค่าเสื่อมราคา	-	(69,297)	(49,491)	(153)	-	(118,941)
ปรับปรุงสินทรัพย์	-	(343)	-	-	(3,842)	(4,185)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	1,014,022	1,103,440	183,340	1,933	371,045	2,673,780
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556						
ราคาทุน	1,014,022	1,749,281	929,398	3,238	371,045	4,066,984
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(645,841)	(746,058)	(1,305)	-	(1,393,204)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	1,014,022	1,103,440	183,340	1,933	371,045	2,673,780

17 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ (ต่อ)

(หน่วย : พันบาท)

	เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ					
	ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องตกแต่งติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	งานระหว่างทำ/อาคารระหว่างก่อสร้าง	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2555						
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
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555						
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
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555						
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
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556						
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	1,014,022	1,169,388	155,981	2,086	106,054	2,447,531
ซื้อสินทรัพย์	-	3,211	74,701	1,350	268,833	348,095
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	-	-	(268)	(1,350)	-	(1,618)
ค่าเสื่อมราคา	-	(69,256)	(48,079)	(153)	-	(117,488)
ปรับปรุงสินทรัพย์	-	(343)	-	-	(3,842)	(4,185)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	1,014,022	1,103,000	182,335	1,933	371,045	2,672,335
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556						
ราคาทุน	1,014,022	1,747,564	848,632	3,238	371,045	3,984,501
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(644,564)	(666,297)	(1,305)	-	(1,312,166)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	1,014,022	1,103,000	182,335	1,933	371,045	2,672,335

18 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	สิทธิบัตร	งานระหว่างทำ	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2555				
ราคาทุน	823,761	-	79,109	902,870
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(679,766)	-	-	(679,766)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	143,995	-	79,109	223,104
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555				
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
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555				
ราคาทุน	1,038,235	-	31,220	1,069,455
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(751,342)	-	-	(751,342)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	286,893	-	31,220	318,113
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556				
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	286,893	-	31,220	318,113
ซื้อสินทรัพย์	60,765	861	125,471	187,097
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	(219)	-	-	(219)
ค่าตัดจำหน่าย	(70,154)	(6)	-	(70,160)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	277,285	855	156,691	434,831
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556				
ราคาทุน	1,000,634	861	156,691	1,158,186
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(723,349)	(6)	-	(723,355)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	277,285	855	156,691	434,831

18 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ (ต่อ)

(หน่วย : พันบาท)

	เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	**งานระหว่างทำ**	**รวม**
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2555			
ราคาทุน	743,027	79,109	822,136
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(603,383)	-	(603,383)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	139,644	79,109	218,753
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555			
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
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555			
ราคาทุน	957,501	31,220	988,721
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(673,281)	-	(673,281)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	284,220	31,220	315,440
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556			
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	284,220	31,220	315,440
ซื้อสินทรัพย์	60,075	125,471	185,546
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	(219)	-	(219)
ค่าตัดจำหน่าย	(68,852)	-	(68,852)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	275,224	156,691	431,915
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556			
ราคาทุน	919,686	156,691	1,076,377
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(644,462)	-	(644,462)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	275,224	156,691	431,915

19 ทรัพย์สินหลักประกันและผลประโยชน์

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 และ พ.ศ. 2555 รายละเอียดเงินลงทุนของทรัพย์สินที่สมาชิกวางเป็นหลักประกันจำนวนเงิน 9,361.83 ล้านบาท และ 6,810.07 ล้านบาท ตามลำดับ มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	พ.ศ. 2556	**พ.ศ. 2555**
เงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากประจำ	8,639,053	6,134,925
เงินฝากออมทรัพย์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	395,028	245,174
พันธบัตร	212,261	378,408
ผลประโยชน์ค้างรับ	115,491	51,566
	9,361,833	6,810,073

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 เงินฝากออมทรัพย์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ จำนวน 12.09 ล้านดอลล่าร์สหรัฐ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราซื้อถัวเฉลี่ยเงินโอนประกาศโดยธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี (พ.ศ. 2555 : 8.04 ล้านดอลล่าร์สหรัฐ)

กลุ่มกิจการได้แสดงทรัพย์สินที่สมาชิกวางเป็นหลักประกันเป็นรายการแยกต่างหากในบัญชี “ทรัพย์สินหลักประกันและผลประโยชน์” ภายใต้สินทรัพย์หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน และได้แสดงภาระหนี้สินในจำนวนเงินเดียวกันในบัญชี “เจ้าหนี้หลักประกันและผลประโยชน์” ภายใต้หนี้สินหมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

20 ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์

ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงจัดตั้งขึ้นเพื่อเป็นประกันความเสียหายที่อาจเกิดจากการผิดนัดชำระหนี้หรือความเสียหายอื่นที่อาจเกิดจากการกระทำของสมาชิกในการดำเนินการที่เกี่ยวกับระบบการชำระหนี้ของบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด (“สำนักหักบัญชี”)

ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงแบ่งได้เป็น 2 ประเภทดังนี้

20.1 หลักทรัพย์เพื่อความมั่นคง (Securities Deposit)

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

20.2 กองทุนทดแทนความเสียหาย (Clearing fund) ประกอบด้วยการวางหลักทรัพย์สมทบจาก

(1) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นจำนวนเงิน 100 ล้านบาท

(2) สมาชิกของสำนักหักบัญชีแต่ละรายดังนี้

- ทรัพย์สินสมทบแรกเข้าเป็นสมาชิกกองทุนในอัตราที่กำหนด (ปัจจุบันกำหนดเงินสมทบแรกเข้าเป็นมูลค่าไม่น้อยกว่า 5 ล้านบาท สำหรับสมาชิกที่ใช้บริการชำระหนี้ทุกสินค้าอ้างอิง หรือไม่น้อยกว่า 1 ล้านบาท สำหรับสมาชิกที่ได้รับอนุญาตจากสำนักหักบัญชีให้ใช้บริการชำระหนี้เฉพาะสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีสินค้าอ้างอิงเป็นทองคำ)

- ทรัพย์สินสมทบรายเดือนเป็นมูลค่าไม่น้อยกว่า 1,000 บาท

ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ถือเป็นกรรรมสิทธิ์ของผู้จ่ายเงินสมทบตามสัดส่วนที่สมทบเข้ากองทุน โดยเมื่อสมาชิกพ้นสมาชิกภาพแล้ว สมาชิกจะได้รับคืนทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นจากทรัพย์สินดังกล่าว

20 ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 และ พ.ศ. 2555 ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ ประกอบด้วย

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	หลักทรัพย์เพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์		กองทุนทดแทนความเสียหายและผลประโยชน์		รวม	
	พ.ศ. 2556	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**
เงินลงทุนที่บริหารโดยสำนักหักบัญชี	725,497	824,030	-	-	725,497	824,030
เงินลงทุนที่บริหารโดยกองทุนส่วนบุคคล						
เงินฝากออมทรัพย์	1,558	972	259	2,690	1,817	3,662
เงินฝากประจำ	78,003	60,003	231,309	147,003	309,312	207,006
ตราสารหนี้อื่น	-	10,000	-	20,000	-	30,000
หลักทรัพย์เพื่อค้า	132,155	138,300	355,218	328,416	487,373	466,716
	937,213	1,033,305	586,786	498,109	1,523,999	1,531,414
ดอกเบี้ยค้างรับ	9,672	8,318	4,323	3,294	13,995	11,612
สินทรัพย์อื่น	52	89	5,400	5,242	5,452	5,331
	946,937	1,041,712	596,509	506,645	1,543,446	1,548,357

(หน่วย : พันบาท)

	เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2556	**พ.ศ. 2555**
กองทุนทดแทนความเสียหายและผลประโยชน์		
เงินสมทบ	100,000	100,000
ผลประโยชน์	30,835	27,033
	130,835	127,033

20 ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ (ต่อ)

เงินลงทุนที่บริหารโดยสำนักหักบัญชี

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.50 - 0.625 ต่อปี (พ.ศ. 2555 : ร้อยละ 0.50 ต่อปี)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 เงินฝากประจำมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.35 ต่อปี (พ.ศ. 2555: ระหว่างร้อยละ 2.50 - 2.75 ต่อปี)

เงินลงทุนที่บริหารโดยกองทุนส่วนบุคคล

เงินลงทุนในกองทุนส่วนบุคคลบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนแห่งหนึ่ง (พ.ศ. 2555 : 1 แห่ง)

นโยบายการลงทุนของกองทุนส่วนบุคคลอิงจากระเบียบการฝากเงินกับสถาบันการเงินและนโยบายการลงทุนของสำนักหักบัญชี สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 เงินลงทุนที่บริหารโดยกองทุนส่วนบุคคลมีอัตราผลตอบแทนจากการบริหารระหว่างร้อยละ 3.29 - 3.31 ต่อปี (พ.ศ. 2555: ระหว่างร้อยละ 3.69 - 3.73 ต่อปี)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 และ พ.ศ. 2555 เจ้าหนี้ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ ประกอบด้วย

		(หน่วย : พันบาท)
	งบการเงินรวม	
	พ.ศ. 2556	**พ.ศ. 2555**
หลักทรัพย์เพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์		
เงินสมทบ	935,000	1,024,000
ผลประโยชน์ (กำหนดจ่ายคืนสมาชิกทุก 6 เดือน)	11,937	17,712
	946,937	1,041,712
กองทุนทดแทนความเสียหายและผลประโยชน์		
เงินสมทบ	409,321	330,513
ผลประโยชน์	56,352	49,099
	465,673	379,612
	1,412,610	1,421,324

21 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	พ.ศ. 2556	**พ.ศ. 2555**
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1,953	2,018
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	237	271
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	1,716	1,747

รายการเคลื่อนไหวของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมีดังนี้

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	พ.ศ. 2556	**พ.ศ. 2555**
ยอดคงเหลือต้นปี	2,018	(467)
เพิ่ม/(ลด)ในกำไรหรือขาดทุน	(65)	2,485
ภาษีเพิ่ม/(ลด)บันทึกโดยตรงในส่วนของเงินกองทุน	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี	1,953	2,018

หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	พ.ศ. 2556	**พ.ศ. 2555**
ยอดคงเหลือต้นปี	271	131
เพิ่ม/(ลด)ในกำไรหรือขาดทุน	(18)	131
ภาษีเพิ่ม/(ลด)บันทึกโดยตรงในส่วนของเงินกองทุน	(16)	9
ยอดคงเหลือปลายปี	237	271

22 เจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

(หน่วย : พันบาท)

		งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	หมายเหตุ	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**
เจ้าหนี้					
กิจการย่อย	8	-	-	107	-
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน	8	19,525	275	19,525	275
		19,525	275	19,632	275
กิจการอื่น		136,666	57,947	135,964	52,786
		156,191	58,222	155,596	53,061
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย					
กิจการย่อย	8	-	-	167	163
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน	8	2,042	14,764	2,042	14,764
		2,042	14,764	2,209	14,927
กิจการอื่น		992,609	802,608	976,855	788,373
		994,651	817,372	979,064	803,300
		1,150,842	875,594	1,134,660	856,361

23 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
		(ตามที่ปรับปรุงใหม่)		
	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555
เงินปันผลรับจากงานนายทะเบียนรอจ่ายคืนผู้ถือหุ้น	200,321	41,080	-	-
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	162,132	114,119	107,114	84,571
เจ้าหนี้เงินประกันการชำระราคา	121,531	242	-	-
ผลประโยชน์ทางการเงินค้างจ่าย	75,223	57,906	-	-
เงินกองทุนตลาดหุ้นร่วมใจช่วยภัยน้ำท่วม	48,741	120,015	48,741	120,015
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	43,688	45,082	-	-
เงินประกันต่างๆ	30,606	18,373	30,602	18,369
สำรองเงินผลประโยชน์พนักงานจาก				
สิทธิการลาพักร้อนสะสม	22,951	20,903	22,951	20,903
กองทุนเงินทองของมีค่า	11,275	11,299	11,275	11,299
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	237	271	-	-
เงินคืนจากการจองซื้อหุ้นเพิ่มทุน	-	214,871	-	-
อื่นๆ	39,693	25,784	22,913	18,367
	756,398	669,945	243,596	273,524

24 สำรองผลประโยชน์พนักงาน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555
หนี้สินที่บันทึกในงบแสดงฐานะการเงิน				
ผลประโยชน์เกษียณอายุ	149,754	137,325	149,754	137,325
ผลประโยชน์อื่น	31,118	29,117	31,118	29,117
	180,872	166,442	180,872	166,442
รายการที่บันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ				
ผลประโยชน์เกษียณอายุ	20,891	19,766	20,891	19,766
ผลประโยชน์อื่น	3,361	3,238	3,361	3,238
	24,252	23,004	24,252	23,004

24 สำรองผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 และ พ.ศ. 2555 หนี้สินที่บันทึกในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วย

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2556	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพัน				
ผลประโยชน์เกษียณอายุ	170,751	158,732	170,751	158,732
ผลประโยชน์อื่น	31,118	29,117	31,118	29,117
	201,869	187,849	201,869	187,849
ขาดทุนตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ยังไม่รับรู้				
ผลประโยชน์เกษียณอายุ	(20,997)	(21,407)	(20,997)	(21,407)
หนี้สินที่บันทึกในงบแสดงฐานะการเงิน	180,872	166,442	180,872	166,442

การเคลื่อนไหวของสำรองผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 และ พ.ศ. 2555 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2556	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**
ยอดคงเหลือต้นปี	166,442	149,222	166,442	149,222
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	16,829	16,087	16,829	16,087
ต้นทุนดอกเบี้ย	7,012	6,370	7,012	6,370
กำไรตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ยังไม่รับรู้	411	546	411	546
รับโอนต้นทุนจากกิจการที่ควบคุมร่วมกัน	-	43	-	43
	190,694	172,268	190,694	172,268
<u>หัก</u> จ่ายผลประโยชน์	(9,822)	(5,826)	(9,822)	(5,826)
ยอดคงเหลือปลายปี	180,872	166,442	180,872	166,442
<u>หัก</u> ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(5,568)	(6,102)	(5,568)	(6,102)
ยอดคงเหลือที่ถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปี	175,304	160,340	175,304	160,340

24 สำรองผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 และ พ.ศ. 2555 ข้อสมมติฐานทางสถิติที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณ สรุปได้ดังนี้

	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555
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

25 เงินกองทุน

รายละเอียดเงินกองทุนประกอบด้วย

เงินกองทุนสำรองเพื่อการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์

ในปี พ.ศ. 2540 และในปี พ.ศ. 2556 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ อนุมัติจัดสรรเงินกองทุนทั่วไปเป็นจำนวนเงิน 2,000 ล้านบาท และ 500 ล้านบาท ตามลำดับ รวมจำนวน 2,500 ล้านบาท เพื่อจัดตั้งเป็นเงินสำรองเพื่อการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ของสำนักหักบัญชี ซึ่งดำเนินการโดยกิจการย่อยในการรองรับความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องกรณีที่สมาชิกมีการผิดนัดชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ

เงินกองทุนสำรองเพื่อการชำระหนี้ในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

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

เงินกองทุนชดเชยความเสียหาย

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

25 เงินกองทุน (ต่อ)

รายละเอียดเงินกองทุนประกอบด้วย

เงินกองทุนเพื่อก่อสร้างอาคารสำนักงานตลาดหลักทรัพย์ฯ

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

ในปี พ.ศ. 2551 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ อนุมัติให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ดำเนินการก่อสร้างอาคารจอดรถ โดยใช้เงินกองทุนส่วนที่เหลือดังกล่าว ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 เงินกองทุนเพื่อก่อสร้างอาคารสำนักงานตลาดหลักทรัพย์ฯ คงเหลือมีจำนวน 7.77 ล้านบาท (พ.ศ. 2555 : 7.77 ล้านบาท)

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. 2556 มีบริษัทหลักทรัพย์ที่เป็นสมาชิกกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ทั้งสิ้น 33 แห่ง (พ.ศ. 2555 : 32 แห่ง)

ทรัพย์สินของกองทุนประกอบด้วย

1) เงินทุนประเดิมของตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นจำนวนเงิน 300 ล้านบาท

2) เงินค่าเข้าเป็นสมาชิกและค่าธรรมเนียมรายเดือนที่เรียกเก็บจากสมาชิกกองทุน

3) ดอกผลหรือผลประโยชน์ที่ได้จากเงินและทรัพย์สินของกองทุนในอนาคต

25 เงินกองทุน (ต่อ)

รายละเอียดเงินกองทุนประกอบด้วย (ต่อ)

เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ (ต่อ)

กองทุนจะคุ้มครองทรัพย์สินของผู้ลงทุนที่อยู่ในความดูแลของบริษัทหลักทรัพย์ที่เป็นสมาชิกกองทุน หากผู้ลงทุนไม่ได้รับคืนทรัพย์สินดังกล่าว กองทุนจะชดเชยความเสียหายแก่ผู้ลงทุนตามที่เกิดขึ้นจริง แต่ไม่เกินรายละ 1 ล้านบาท ต่อสมาชิกกองทุน 1 แห่ง ในกรณีใดกรณีหนึ่ง ดังนี้

1) ในกรณีที่บริษัทที่เป็นสมาชิกกองทุนถูกศาลสั่งพิทักษ์ทรัพย์เด็ดขาดตามกฎหมายล้มละลาย หรือ

2) ในกรณีที่บริษัทที่เป็นสมาชิกกองทุนกับผู้ลงทุนมีข้อพิพาททางแพ่งเกี่ยวกับการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ฯ และอนุญาโตตุลาการได้มีคำชี้ขาดให้บริษัทที่เป็นสมาชิกกองทุนรายนั้นคืนทรัพย์สินแก่ผู้ลงทุน แต่บริษัทที่เป็นสมาชิก กองทุนรายดังกล่าวไม่ปฏิบัติตาม

ทั้งนี้การคุ้มครองจะไม่รวมถึงผลขาดทุนที่เกิดจากการซื้อขายหลักทรัพย์ของผู้ลงทุนไม่ว่าจะเป็นการตัดสินใจลงทุนด้วยตนเองหรือไม่ก็ตาม

25 เงินกองทุน (ต่อ)

รายละเอียดเงินกองทุนประกอบด้วย (ต่อ)

เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ (ต่อ)

งบการเงินของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ที่ได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ แยกแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวมและเฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2556	**พ.ศ. 2555**
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		
เงินฝากและเงินลงทุนชั่วคราว	487,632	401,320
ดอกเบี้ยค้างรับ	8,318	4,611
สินทรัพย์อื่น	5	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	495,955	405,931
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
เงินลงทุนระยะยาว	169,478	245,170
รวมสินทรัพย์	665,433	651,101
หนี้สินและเงินกองทุน		
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เงินสมทบจากสมาชิก	202,322	201,315
ผลประโยชน์ส่วนของสมาชิก	48,377	43,356
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	250,699	244,671
เงินกองทุน		
ทุนเริ่มแรก	300,000	300,000
ผลประโยชน์ส่วนของตลาดหลักทรัพย์ฯ	114,734	106,430
รวมเงินกองทุน	414,734	406,430
รวมหนี้สินและเงินกองทุน	665,433	651,101

งบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 และ พ.ศ. 2555 ได้แสดงรายละเอียดไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 26 “ผลการดำเนินงานของเงินกองทุน”

25 เงินกองทุน (ต่อ)

รายละเอียดเงินกองทุนประกอบด้วย (ต่อ)

เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ในปี พ.ศ. 2555 คณะกรรมการบริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (กิจการย่อย) ได้อนุมัติให้จัดตั้งกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives Investor Protection Fund: DIPF) (“กองทุน”) โดยมีเงินทุนประเดิมจากบริษัทจำนวน 50 ล้านบาท

กองทุนได้จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน พ.ศ. 2555 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด ทั้งนี้ ผู้ลงทุนที่จะได้รับความคุ้มครองต้องเป็นลูกค้าของสมาชิกกองทุน โดยเป็นบุคคลธรรมดาสัญชาติไทย นิติบุคคลที่จัดตั้งในประเทศไทย ซึ่งมิใช่ผู้ลงทุนสถาบันตามพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546 ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 มีบริษัทหลักทรัพย์ที่เป็นสมาชิกของตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเข้าเป็นสมาชิกกองทุนจำนวน 41 ราย (พ.ศ. 2555 : 37 ราย)

ทรัพย์สินของกองทุนประกอบด้วย เงินทุนประเดิมของบริษัท เงินค่าเข้าเป็นสมาชิกและเงินสมทบที่เรียกเก็บจากสมาชิกกองทุน ดอกผลหรือผลประโยชน์ที่ได้จากเงินและทรัพย์สินของกองทุน ภายหลังหักค่าใช้จ่ายเพื่อการดำเนินงานของกองทุน ทั้งนี้ ในช่วงเริ่มจัดตั้งกองทุนจะมีทรัพย์สินจำนวนไม่น้อยกว่า 100 ล้านบาท ประกอบด้วยเงินทุนประเดิมจากบริษัทจำนวน 50 ล้านบาท และเงินค่าแรกเข้าและเงินสมทบจากสมาชิกกองทุนในส่วนที่เหลือจนกว่าจะครบ 100 ล้านบาท โดยบริษัทอาจเรียกเก็บเพิ่มเติมได้ตามที่เห็นจำเป็นและสมควร

25 เงินกองทุน (ต่อ)

รายละเอียดเงินกองทุนประกอบด้วย (ต่อ)

เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ต่อ)

งบการเงินของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ที่ได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ แยกแสดงได้ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)
	งบการเงินรวม
	พ.ศ. 2556
สินทรัพย์	
สินทรัพย์หมุนเวียน	
เงินฝากและเงินลงทุนชั่วคราว	57,622
เงินสมทบรอเรียกเก็บจากสมาชิก	978
ดอกเบี้ยค้างรับ	354
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	58,954
หนี้สินและเงินกองทุน	
หนี้สินไม่หมุนเวียน	
เงินสมทบจากสมาชิก	7,601
ผลประโยชน์ส่วนของสมาชิก	93
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	267
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	7,961
เงินกองทุน	
ทุนประเดิม	50,000
ผลประโยชน์ส่วนของตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	993
รวมเงินกองทุน	50,993
รวมหนี้สินและเงินกองทุน	58,954

งบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 ได้แสดงรายละเอียดไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 26 “ผลการดำเนินงานของเงินกองทุน”

26 ผลการดำเนินงานของเงินกองทุน

ผลการดำเนินงานของเงินกองทุนต่างๆ ที่ได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม และงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จเฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ แยกแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	เงินกองทุนเพื่อการสงเคราะห์ด้านสวัสดิการพนักงาน	เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ (ส่วนของตลาดหลักทรัพย์ฯ)	เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ส่วนของตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้าฯ)	เงินกองทุนทั่วไป	รวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556					
รายได้					
รายได้จากการดำเนินงาน	-	-	-	4,309,279	4,309,279
รายได้จากเงินลงทุน - สุทธิ	2,598	15,268	1,392	818,132	837,390
รายได้อื่น	-	-	-	184,257	184,257
รวมรายได้	2,598	15,268	1,392	5,311,668	5,330,926
ค่าใช้จ่าย					
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	-	143	151	2,975,519	2,975,813
เงินบริจาคแก่มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	-	-	-	561,633	561,633
ภาษีเงินได้	-	-	248	132,020	132,268
รวมค่าใช้จ่าย	-	143	399	3,669,172	3,669,714
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	2,598	15,125	993	1,642,496	1,661,212
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น - สินทรัพย์ทางการเงินเผื่อขาย	-	(6,821)	-	(487,671)	(494,492)
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม	2,598	8,304	993	1,154,825	1,166,720
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555					
รายได้					
รายได้จากการดำเนินงาน	-	-	-	3,364,915	3,364,915
รายได้จากเงินลงทุน - สุทธิ	1,990	14,185	-	980,191	996,366
รายได้อื่น	-	-	-	179,958	179,958
รวมรายได้	1,990	14,185	-	4,525,064	4,541,239
ค่าใช้จ่าย					
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	-	102	-	2,598,962	2,599,064
เงินบริจาคแก่มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	-	-	-	453,634	453,634
ภาษีเงินได้	-	-	-	124,000	124,000
รวมค่าใช้จ่าย	-	102	-	3,176,596	3,176,698
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	1,990	14,083	-	1,348,468	1,364,541
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น - สินทรัพย์ทางการเงินเผื่อขาย	-	6,682	-	247,577	254,259
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม	1,990	20,765	-	1,596,045	1,618,800

26 ผลการดำเนินงานของเงินกองทุน (ต่อ)

ผลการดำเนินงานของเงินกองทุนต่างๆ ที่ได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม และงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จเฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ แยกแสดงได้ดังนี้ (ต่อ)

(หน่วย : พันบาท)

	เฉพาะตลาดหลักทรัพย์				
	เงินกองทุนเพื่อการสงเคราะห์ด้านสวัสดิการพนักงาน	เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ (ส่วนของตลาดหลักทรัพย์ฯ)	เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ส่วนของตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้าฯ)	เงินกองทุนทั่วไป	รวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556					
รายได้					
รายได้จากการดำเนินงาน	-	-	-	1,864,544	1,864,544
รายได้จากเงินลงทุน - สุทธิ	2,598	15,268	-	1,226,986	1,244,852
รายได้อื่น	-	-	-	1,752,589	1,752,589
รวมรายได้	2,598	15,268	-	4,844,119	4,861,985
ค่าใช้จ่าย					
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	-	143	-	2,723,889	2,724,032
เงินบริจาคแก่มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	-	-	-	561,633	561,633
รวมค่าใช้จ่าย	-	143	-	3,285,522	3,285,665
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	2,598	15,125	-	1,558,597	1,576,320
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น - สินทรัพย์ทางการเงินเผื่อขาย	-	(6,821)	-	(487,622)	(494,443)
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม	2,598	8,304	-	1,070,975	1,081,877
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555					
รายได้					
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
รวมรายได้	1,990	14,185	-	4,073,377	4,089,552
ค่าใช้จ่าย					
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	-	102	-	2,396,876	2,396,978
เงินบริจาคแก่มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	-	-	-	453,634	453,634
รวมค่าใช้จ่าย	-	102	-	2,850,510	2,850,612
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	1,990	14,083	-	1,222,867	1,238,940
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น - สินทรัพย์ทางการเงินเผื่อขาย	-	6,682	-	247,086	253,768
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม	1,990	20,765	-	1,469,953	1,492,708

27 รายได้จากการดำเนินงาน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2556	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**
ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์	1,588,371	1,113,290	1,233,094	792,468
รายได้จากงานนายทะเบียนหลักทรัพย์	769,709	645,182	-	-
รายได้จากงานชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์	487,709	331,742	-	-
รายได้จากการบริการบริษัทหลักทรัพย์	416,041	371,564	-	-
ค่าธรรมเนียมหลักทรัพย์จดทะเบียน	361,030	313,994	361,030	313,994
รายได้จากงานรับฝากหลักทรัพย์	234,356	188,903	-	-
ค่าบริการข้อมูล	216,338	183,923	178,944	151,603
ค่าธรรมเนียมสมาชิก	101,146	112,549	22,800	22,800
รายได้จากงานนายทะเบียนกองทุน	65,903	54,394	-	-
ค่าสนับสนุนงานเทคโนโลยีสารสนเทศ	68,676	49,374	68,676	49,374
	4,309,279	3,364,915	1,864,544	1,330,239

28 รายได้จากเงินลงทุน - สุทธิ

(หน่วย : พันบาท)

		งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	หมายเหตุ	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**
ดอกเบี้ยรับ		730,333	687,797	445,177	412,586
<u>หัก</u> ดอกเบี้ยจ่าย					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย	8	-	-	(28,263)	(17,591)
ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคง					
ส่วนของสมาชิก		(269,913)	(248,016)	-	-
ดอกเบี้ยรับ - สุทธิ		460,420	439,781	416,914	394,995
รายได้เงินปันผลจาก					
กองทุนรวม		295,532	330,051	295,307	329,827
กิจการย่อย	13	-	-	441,299	315,799
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน	14	-	5,874	11,754	15,874
กิจการอื่น		2,151	2,168	2,151	2,168
กำไรที่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุน		58,676	180,614	58,118	174,409
ผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุน		10,642	5,827	10,732	5,175
กลับรายการ(ขาดทุน)จากการด้อยค่า		(6,691)	17,866	(6,691)	17,866
		820,730	982,181	1,229,584	1,256,113

29 รายได้อื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2556	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**
รายได้จากการเผยแพร่ความรู้การลงทุน	35,707	32,015	35,707	32,015
รายได้จากการจัดกิจกรรมทางการตลาด	34,005	26,082	34,005	26,082
รายได้ค่าธรรมเนียมบริหารและจัดการกองทุน	23,454	20,552	-	-
รายได้ค่าปรับ	17,154	9,962	10,890	5,036
รายได้ค่าบริการ	15,977	14,688	1,643,302	1,389,745
รายได้ค่าเช่าและสาธารณูปโภค	13,701	12,538	13,558	12,538
รายได้อื่น	31,730	35,725	15,127	23,599
	171,728	151,562	1,752,589	1,489,015

30 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2556	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**
ผู้บริหารสำคัญ				
เงินเดือนและผลประโยชน์อื่นๆ	143,582	151,844	143,582	151,844
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	10,757	12,260	10,757	12,260
	154,339	164,104	154,339	164,104
พนักงานอื่นๆ				
เงินเดือนและผลประโยชน์อื่นๆ	1,028,169	865,742	1,028,176	865,806
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	57,720	54,415	57,720	54,415
	1,085,889	920,157	1,085,896	920,221
	1,240,228	1,084,261	1,240,235	1,084,325

กลุ่มกิจการได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของกลุ่มกิจการบนพื้นฐานความสมัครใจของพนักงานในการเป็นสมาชิกของกองทุน โดยพนักงานจ่ายเงินสะสมในอัตราร้อยละ 3.00 ถึง ร้อยละ 10.00 ของเงินเดือนทุกเดือน และกลุ่มกิจการจ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 10.00 ของเงินเดือนของพนักงานทุกเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้จดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามข้อกำหนดของกระทรวงการคลังและจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาตแห่งหนึ่ง

31 เงินอุดหนุนให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ (ก.ล.ต.)

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

ในปี พ.ศ. 2553 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)”) สำหรับการประกอบกิจการเป็นศูนย์ซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าโดยกำหนดอัตราค่าธรรมเนียมสำหรับปี พ.ศ. 2554 ถึงปี พ.ศ. 2556 ในอัตราปีละ 2 ล้านบาท

32 ค่าใช้จ่ายอื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2556	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**
ค่าธรรมเนียมและค่าตอบแทน	60,186	75,877	55,859	72,312
ค่าใช้จ่ายเดินทางและพาหนะ	34,450	33,877	34,052	33,877
เงินสนับสนุนสถาบันที่เกี่ยวเนื่อง กับธุรกิจหลักทรัพย์	29,315	21,421	29,315	21,421
ค่าธรรมเนียมการเป็นสมาชิกสถาบันต่างๆ	4,083	3,599	3,466	2,958
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	3,720	3,222	3,720	3,222
ค่ารับรอง	2,581	2,280	2,581	2,280
ค่าใช้จ่ายอื่น	23,643	19,311	19,653	18,847
	157,978	159,587	148,646	154,917

33 ภาษีเงินได้

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน		
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน	131,973	126,354
รวมภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน	131,973	126,354
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (หมายเหตุ 21)		
รายการที่เกิดจากผลแตกต่างชั่วคราว	47	(2,354)
รวมภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	47	(2,354)
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	132,020	124,000

ภาษีเงินได้สำหรับกำไรก่อนหักภาษีเงินได้ของกลุ่มกิจการมีจำนวนเงินแตกต่างจากผลคูณทางทฤษฎีของกำไรทางบัญชีคูณกับอัตราภาษีของประเทศไทย โดยมีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายก่อนภาษีเงินได้	1,793,234	1,488,541
ภาษีคำนวณจากอัตราภาษีร้อยละ 20 (พ.ศ. 2555 : ร้อยละ 23)	358,647	342,364
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี	982	1,124
ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักภาษี	(298)	(582)
รายการตัดบัญชีระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (สุทธิจากภาษีเงินได้)	88,105	68,404
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย - เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ (สุทธิจากภาษีเงินได้)	(315,264)	(284,956)
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย - กองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - เฉพาะตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (สุทธิจากภาษีเงินได้)	(199)	-
ภาษีเงินได้	131,973	126,354

อัตราภาษีเงินได้ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักเป็นร้อยละ 7 (พ.ศ. 2555 : ร้อยละ 8) การลดลงเกิดจากการเปลี่ยนแปลงอัตราภาษีเงินได้ที่ประกาศโดยกรมสรรพากร

34 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2556	**พ.ศ. 2555**	**พ.ศ. 2556**	**พ.ศ. 2555**
ภาระผูกพันสำหรับรายจ่ายฝ่ายทุน				
อาคารและสิ่งปลูกสร้างอื่น	2,176,756	16,759	2,176,756	16,759
คอมพิวเตอร์และโปรแกรมคอมพิวเตอร์	146,548	174,195	146,548	174,195
	2,323,304	190,954	2,323,304	190,954
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่ยกเลิกไม่ได้				
ภายในหนึ่งปี	11,607	11,266	11,607	11,266
เกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	19,014	22,440	19,014	22,440
	30,621	33,706	30,621	33,706
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าที่ดิน				
ภายในหนึ่งปี	13,525	13,525	13,525	13,525
เกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	58,408	56,254	58,408	56,254
เกิน 5 ปี	158,994	174,673	158,994	174,673
	230,927	244,452	230,927	244,452
ภาระผูกพันสำหรับค่าใช้จ่ายในการดูแลระบบงานเทคโนโลยี				
ภายในหนึ่งปี	80,561	75,251	80,561	75,251
เกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	200,332	215,597	200,332	215,597
เกิน 5 ปี	20,868	66,274	20,868	66,274
	301,761	357,122	301,761	357,122

นอกจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีข้อผูกพันจากการเข้าทำสัญญาซื้อหน่วยลงทุนในกองทุนรวมเฉพาะกิจจำนวน 2 กองทุน (หมายเหตุ 16) ได้แก่

1. กองทุนรวมที่เน้นลงทุนโดยตรงในกิจการที่เกี่ยวข้องกับพลังงาน 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

35 คดีฟ้องร้อง สินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้นและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

35.1 คดีฟ้องร้อง

35.1.1 ตลาดหลักทรัพย์ฯ

ในปี พ.ศ. 2555 กลุ่มกิจการเป็นโจทก์ฟ้องกลุ่มบริษัทประกันภัยเพื่อเรียกร้องค่าสินไหมทดแทนจากเหตุการณ์เพลิงไหม้อาคารสำนักงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ เมื่อปี พ.ศ. 2553 เป็นจำนวนเงิน 123 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 7.50 ต่อปี โดยในปี พ.ศ. 2556 ศาลแพ่งกรุงเทพใต้ได้พิจารณายกฟ้อง ทั้งนี้ผลของคดียังไม่สิ้นสุด โดยกลุ่มกิจการได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษา และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์ และผลสุดท้ายของคดียังไม่สามารถประเมินได้อย่างสมเหตุสมผลในปัจจุบัน ดังนั้นกลุ่มกิจการ จึงไม่ได้บันทึกรายได้ดังกล่าวในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 และ พ.ศ. 2555

35.2 สินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น

35.2.1 กิจการที่ควบคุมร่วมกัน

ในปี พ.ศ. 2552 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้มีการปรับโครงสร้างธุรกิจของบริษัท แฟมมิลี่ โนฮาว จำกัด (“แฟมมิลี่ โนฮาว”) โดยการเข้าร่วมทุนกับบริษัทแห่งหนึ่ง ซึ่งจะถือหุ้นในแฟมมิลี่ โนฮาว ในอัตราร้อยละ 50.00 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 หุ้นทุกหุ้นจะมีสิทธิ หน้าที่ และสถานะเท่าเทียมกันทุกประการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้บันทึกรายได้เงินปันผลค้างรับในอัตราร้อยละ 10 ของกำไรสุทธิของแฟมมิลี่ โนฮาว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 เป็นจำนวนเงิน 5.87 ล้านบาท

35 คดีฟ้องร้องสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้นและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น(ต่อ)

35.3 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

35.3.1 ตลาดหลักทรัพย์ฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีภาระเกี่ยวกับหนังสือค้ำประกันกับธนาคารเป็นจำนวนเงินรวม 4.61 ล้านบาท (พ.ศ. 2555 : 4.40 ล้านบาท) เพื่อค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าในการดำเนินธุรกิจตามปกติ ซึ่งผู้บริหารคาดว่าจะไม่มีหนี้สินที่มีภาระสำคัญเกิดขึ้น

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ออกหนังสือรับทราบภาระหนี้สิน (Letter of Comfort) กับธนาคารเกี่ยวกับวงเงินเบิกเกินบัญชีที่ให้กับบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด (“สำนักหักบัญชี”) ซึ่งเป็นกิจการย่อยแห่งหนึ่ง ในวงเงิน 2,400 ล้านบาท (พ.ศ. 2555 : 2,400 ล้านบาท) เพื่อรองรับงานชำระราคาหลักทรัพย์ตราสารทุนและตราสารอนุพันธ์ โดยตลาดหลักทรัพย์ฯ รับรองว่าจะดำรงสัดส่วนการถือหุ้นในสำนักหักบัญชีในอัตราร้อยละ 100.00 ของทุนจดทะเบียน จนกระทั่งวันสิ้นสุดของระยะเวลาการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังต้องให้การสนับสนุนการดำเนินงานของสำนักหักบัญชีเพื่อให้สำนักหักบัญชีมีความสามารถในการชำระหนี้แก่ธนาคาร ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 สำนักหักบัญชียังไม่มีการเบิกใช้วงเงินดังกล่าว

35.3.2 กิจการย่อย

ในระหว่างปี พ.ศ. 2552 กิจการย่อยแห่งหนึ่งถูกฟ้องเป็นจำเลยร่วมกับบุคคลและนิติบุคคลอื่นในคดีละเมิดเรียกทรัพย์สินคืนและค่าเสียหายที่เกี่ยวเนื่องกับการปลอมแปลงใบหุ้นสามัญ โดยถูกเรียกร้องให้ร่วมกันชดเชยค่าเสียหายเป็นจำนวนเงินรวม 223 ล้านบาท โดยในปี พ.ศ. 2554 ศาลแพ่งได้พิจารณายกฟ้องจำเลยที่เป็นกิจการย่อย ทั้งนี้ ผลของคดียังไม่สิ้นสุด เนื่องจากฝ่ายโจทก์ได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษา คดีจึงอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์ ผู้บริหารของกิจการย่อย ดังกล่าวได้ประเมินสถานะในปัจจุบันของคดีและคาดว่าจะไม่เกิดผลเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญจากเรื่องดังกล่าว ดังนั้น กิจการย่อยดังกล่าวจึงไม่ได้บันทึกค่าเสียหายดังกล่าวในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 และ พ.ศ. 2555

กลุ่มกิจการยังมีคดีความตามกฎหมายที่คงค้างอยู่กับบุคคลภายนอกจากการดำเนินงานตามปกติของกลุ่มกิจการ ซึ่งตามความเห็นของผู้บริหารประกอบกับข้อเท็จจริงในขณะนี้ คาดว่าผลของคดีความดังกล่าวจะไม่เกิดผลเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญ