

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ สมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553 งบแสดงรายได้และค่าใช้จ่ายรวมและงบแสดงรายได้และค่าใช้จ่ายเฉพาะกิจการ งบแสดงรายได้และค่าใช้จ่าย เบ็ดเสร็จรวมและงบแสดงรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของเงินกองทุนรวม และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของเงินกองทุนเฉพาะกิจการและงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย และของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูล ในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตาม เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบ รวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบ ดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงินรวมและแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานรวมเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย และของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตามลำดับ โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

ณัฐพร พันธุ์อุดม

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3430

บริษัท ไพร์วอเคอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด

กรุงเทพมหานคร

15 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2555

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2553

หมายเหตุ	(หน่วย : พันบาท)				
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ		
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	364,643	503,248	221,981	299,781
ทรัพย์สินหลักประกันและผลประโยชน์	17	6,053,018	3,612,015	-	-
เงินลงทุนชั่วคราว - สุทธิ	8	9,452,678	5,658,172	8,614,168	5,295,976
ลูกหนี้และรายได้ค้างรับ - สุทธิ	9	214,109	212,653	421,252	245,754
คอกเบี้ยค้างรับ		101,948	52,376	94,474	49,094
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10	316,068	256,040	282,611	210,273
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		16,502,464	10,294,504	9,634,486	6,100,878
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในกิจการย่อย	11	-	-	597,291	597,291
เงินลงทุนในกิจการที่ควบคุมร่วมกัน - สุทธิ	12	58,495	44,500	25,000	25,000
เงินลงทุนในกิจการร่วม - สุทธิ	13	495,307	492,327	396,605	396,769
เงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ	14	5,329,372	8,295,915	5,308,512	8,199,677
ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์	18	1,371,232	1,056,969	122,862	120,098
เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	22	617,837	598,209	617,837	598,209
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	15	2,417,568	2,432,114	2,411,896	2,422,982
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	16	223,104	196,853	218,753	188,303
เงินมัดจำ		3,228	6,982	3,218	6,972
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		10,516,143	13,123,869	9,701,974	12,555,301
รวมสินทรัพย์		27,018,607	23,418,373	19,336,460	18,656,179

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในหน้า 10 ถึง 69 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2553

หมายเหตุ	(หน่วย : พันบาท)				
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ		
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	
หนี้สินและเงินกองทุน					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้หลักประกันและผลประโยชน์	17	6,053,018	3,612,015	-	-
เจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	19	692,509	753,680	678,832	741,916
ค่าธรรมเนียมรับล่วงหน้า		237,124	246,760	169,218	135,912
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย	6	-	-	559,400	530,400
สำรองผลประโยชน์พนักงานที่ถึงกำหนดชำระ					
ภายในหนึ่งปี	21	5,630	7,104	5,630	7,104
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	20	505,895	368,480	332,769	190,835
รวมหนี้สินหมุนเวียน		7,494,176	4,988,039	1,745,849	1,606,167
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เจ้าหนี้ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์	18	1,248,370	936,871	-	-
เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครอง					
ผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	22	232,172	224,799	232,172	224,799
สำรองผลประโยชน์พนักงาน	21	143,592	113,006	143,592	113,006
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		32,381	36,911	32,381	36,911
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		1,656,515	1,311,587	408,145	374,716
รวมหนี้สิน		9,150,691	6,299,626	2,153,994	1,980,883
เงินกองทุน					
เงินกองทุน	22	17,321,865	16,213,315	16,627,845	15,761,805
ผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากหลักทรัพย์ซื้อขาย		546,049	905,430	554,621	913,491
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		2	2	-	-
รวมเงินกองทุน		17,867,916	17,118,747	17,182,466	16,675,296
รวมหนี้สินและเงินกองทุน		27,018,607	23,418,373	19,336,460	18,656,179

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในหน้า 10 ถึง 69 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

งบรายได้และค่าใช้จ่าย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

		(หน่วย : พันบาท)				
		งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ		
หมายเหตุ		พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	
รายได้						
	รายได้จากการดำเนินงาน	24	3,244,912	2,639,287	1,202,854	1,116,943
	รายได้จากเงินลงทุน - สุทธิ	25	752,252	867,477	861,765	1,169,774
	รายได้อื่น	26	137,431	594,331	1,489,503	1,721,055
	รวมรายได้		4,134,595	4,101,095	3,554,122	4,007,772
ค่าใช้จ่าย						
	ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน	27	1,101,598	1,076,376	1,101,641	1,076,408
	ค่าตอบแทนกรรมการ		18,739	18,931	18,089	18,291
	ค่าใช้จ่ายการตลาด		103,988	102,759	104,074	102,431
	ค่าใช้จ่ายในการเผยแพร่ความรู้		190,083	200,809	190,148	200,809
	ค่าใช้จ่ายทางตรงงานบริการ		182,955	166,286	-	-
	ค่าใช้จ่ายอาคารและสำนักงาน		138,657	136,070	138,091	135,428
	ค่าใช้จ่ายด้านเทคโนโลยี		137,202	112,884	136,277	106,290
	เงินอุดหนุนให้แก่สำนักงาน ก.ล.ต.	28	300,851	177,159	298,851	177,159
	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	15, 16	194,830	283,732	187,227	263,683
	ค่าใช้จ่ายอื่น	29	176,305	207,452	167,002	203,426
	รวมค่าใช้จ่าย		2,545,208	2,482,458	2,341,400	2,283,925
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนใน						
	กิจการที่ควบคุมร่วมกัน (สุทธิจากภาษีเงินได้)	12	19,990	16,153	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนใน						
	กิจการร่วม (สุทธิจากภาษีเงินได้)	13	3,535	17,305	-	-
	รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย		1,612,912	1,652,095	1,212,722	1,723,847
รายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน						
	รายได้จากเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ - สุทธิ	23	13,368	11,635	13,368	11,635
	เงินบริจาคแก่มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	6	(358,937)	(467,261)	(358,937)	(467,261)
	รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายก่อนภาษีเงินได้		1,267,343	1,196,469	867,153	1,268,221
	ภาษีเงินได้		(157,680)	(68,375)	-	-
	รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย		1,109,663	1,128,094	867,153	1,268,221
การปันส่วนรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด						
	ส่วนที่เป็นของกิจการใหญ่		1,109,662	1,128,093	867,153	1,268,221
	ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		1	1	-	-
			1,109,663	1,128,094	867,153	1,268,221

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในหน้า 10 ถึง 69 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

งบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

		(หน่วย : พันบาท)			
		งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
หมายเหตุ		พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
	รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	1,109,663	1,128,094	867,153	1,268,221
	รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น:				
	สินทรัพย์ทางการเงินเพื่อขาย				
	ผลกำไร(ขาดทุน)ที่รับรู้ในส่วนของเจ้าของ	(205,400)	511,019	(205,280)	511,239
	ที่โอนขาดทุนเนื่องจากขาย	(153,590)	(281,703)	(153,590)	(281,703)
	ส่วนแบ่งขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในกิจการร่วม	(391)	(3,625)	-	-
		(359,381)	225,691	(358,870)	229,536
	สินทรัพย์ทางการเงินเพื่อขายในกองทุนคุ้มครอง				
	ผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ - สุทธิ	(1,113)	1,606	(1,113)	1,606
	รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น	(360,494)	227,297	(359,983)	231,142
	รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม	749,169	1,355,391	507,170	1,499,363

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในหน้า 10 ถึง 69 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม										รวม ส่วนของ เงินกองทุน	
	เงินกองทุน สำรองเพื่อการ ชำระราคาและ ส่งมอบหลักทรัพย์	เงินกองทุน สำรองเพื่อ การชำระหนี้ใน ตลาดอนุพันธ์	เงินกองทุน ชดเชย ความเสียหาย	เงินกองทุนเพื่อ ก่อสร้างอาคาร สำนักงานตลาด หลักทรัพย์ฯ	เงินกองทุนเพื่อ การสงเคราะห์ ด้านสวัสดิการ พนักงาน	เงินกองทุน คุ้มครองผู้ลงทุน ในหลักทรัพย์	เงินกองทุน ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง จากหลักทรัพย์ ที่ซื้อขาย	ผลกำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง จากหลักทรัพย์ ที่ซื้อขาย	ส่วนของ เงินกองทุน ของกิจการ	ส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจ ควบคุม		
	23											
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554	2,000,000	300,000	100,000	15,424	96,203	373,410	13,328,278	905,430	17,118,745	2	17,118,747	
ปรับปรุงรายจ่ายเพื่อก่อสร้างอาคาร สำนักงานตลาดหลักทรัพย์ฯ	-	-	-	(7,315)	-	-	7,315	-	-	-	-	
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม	23	-	-	-	1,720	12,255	1,094,575	(359,381)	749,169	-	749,169	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554		2,000,000	300,000	100,000	8,109	97,923	385,665	14,430,168	546,049	17,867,914	2	17,867,916
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2553		2,000,000	300,000	100,000	172,865	95,303	360,169	12,055,278	679,739	15,763,354	2	15,763,356
ปรับปรุงรายจ่ายเพื่อก่อสร้างอาคาร สำนักงานตลาดหลักทรัพย์ฯ		-	-	-	(157,441)	-	-	157,441	-	-	-	-
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม	23	-	-	-	-	900	13,241	1,115,559	225,691	1,355,391	-	1,355,391
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2553		2,000,000	300,000	100,000	15,424	96,203	373,410	13,328,278	905,430	17,118,745	2	17,118,747

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในหน้า 10 ถึง 69 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ ฯ								รวม ส่วนของ เงินกองทุน
	เงินกองทุน สำรองเพื่อการ ชำระราคาและ ส่งมอบหลักทรัพย์	เงินกองทุน สำรองเพื่อ การชำระหนี้ใน ตลาดอนุพันธ์	เงินกองทุน ชดเชย ความเสียหาย	เงินกองทุนเพื่อ ก่อสร้างอาคาร สำนักงานตลาด หลักทรัพย์ฯ	เงินกองทุนเพื่อ การสงเคราะห์ ด้านสวัสดิการ พนักงาน	เงินกองทุน คุ้มครองผู้ลงทุน ในตลาดหลักทรัพย์	เงินกองทุน ทั่วไป	ผลกำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง จากหลักทรัพย์ เพื่อขาย	
	23	23	23	23	23	23	23	23	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554	2,000,000	300,000	100,000	15,424	96,203	373,410	12,876,768	913,491	16,675,296
ปรับปรุงรายจ่ายเพื่อก่อสร้างอาคารสำนักงาน ตลาดหลักทรัพย์ฯ	-	-	-	(7,315)	-	-	7,315	-	-
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ดรวม	-	-	-	-	1,720	12,255	852,065	(358,870)	507,170
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554	2,000,000	300,000	100,000	8,109	97,923	385,665	13,736,148	554,621	17,182,466
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2553	2,000,000	300,000	100,000	172,865	95,303	360,169	11,463,641	683,955	15,175,933
ปรับปรุงรายจ่ายเพื่อก่อสร้างอาคารสำนักงาน ตลาดหลักทรัพย์ฯ	-	-	-	(157,441)	-	-	157,441	-	-
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ดรวม	-	-	-	-	900	13,241	1,255,686	229,536	1,499,363
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2553	2,000,000	300,000	100,000	15,424	96,203	373,410	12,876,768	913,491	16,675,296

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในหน้า 10 ถึง 69 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

หมายเหตุ	(หน่วย : พันบาท)				
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ		
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน					
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายก่อนภาษีเงินได้		1,267,343	1,196,469	867,153	1,268,221
รายการปรับปรุง					
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	15, 16	194,830	283,732	187,227	263,683
รายได้จากเงินลงทุน - สุทธิ	25	(752,252)	(867,477)	(861,765)	(1,169,774)
รายได้จากเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ - สุทธิ	23	(13,368)	(11,635)	(13,368)	(11,635)
ขาดทุนจากการซื้อขายเงินลงทุน		164	6,415	164	6,415
(กลับรายการ) หนี้สงสัยจะสูญ		(1)	(22)	(1)	(22)
สำรองผลประโยชน์พนักงาน	21	42,152	15,046	42,152	15,046
ปรับปรุงงานระหว่างทำเป็นค่าใช้จ่าย (รายได้)		2,819	(53)	2,819	2
กำไรจากการขายสินทรัพย์		-	(421,884)	-	(421,914)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์		5,583	52,843	5,527	52,137
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนใน					
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน (สุทธิจากภาษีเงินได้)	12	(19,990)	(16,153)	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในกิจการร่วม (สุทธิจากภาษีเงินได้)	13	(3,535)	(17,305)	-	-
		723,745	219,976	229,908	2,159
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน					
ทรัพย์สินหลักประกันและผลประโยชน์		(2,441,003)	(776,647)	-	-
ลูกหนี้และรายได้ค้างรับ		(1,455)	(31,055)	(175,497)	11,427
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(61,100)	(177,228)	(68,296)	(139,039)
ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์		(314,263)	(239,162)	(2,764)	-
เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์		(18,460)	(48,003)	(18,460)	(48,003)
เงินมัดจำ		3,754	297	3,754	(1,759)
เจ้าหนี้หลักประกันและผลประโยชน์		2,441,003	776,647	-	-
เจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		(91,684)	287,413	(93,597)	290,126
ค่าธรรมเนียมรับล่วงหน้า		(9,636)	(49,039)	33,306	(49)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		80,664	97,716	141,934	42,479
เจ้าหนี้ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์		311,499	237,105	-	-
เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์		7,373	35,056	7,373	35,056
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	21	(13,468)	(14,538)	(13,468)	(14,538)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		(4,530)	(6,497)	(4,530)	(6,497)
จ่ายภาษีเงินได้		(100,257)	(68,520)	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		512,182	243,521	39,663	171,362

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในหน้า 10 ถึง 69 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

หมายเหตุ	(หน่วย : พันบาท)				
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ		
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
รับรายได้จากเงินลงทุน	394,295	495,259	374,965	475,231	
รับเงินปันผล	303,650	366,863	448,266	700,322	
ซื้อเงินลงทุนชั่วคราว	8	(6,765,832)	(15,246,692)	(4,739,395)	(13,612,813)
ขายเงินลงทุนชั่วคราว	8	4,671,474	15,161,579	4,340,541	13,154,379
ซื้อเงินลงทุนระยะยาว	14	(1,975,736)	(3,547,734)	(1,975,716)	(3,480,734)
ขายเงินลงทุนระยะยาว	14	2,883,149	1,324,406	1,588,673	1,323,406
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(85,108)	(274,724)	(85,108)	(274,724)
ขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		2,244	1,715,035	2,244	1,715,035
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(101,560)	(27,359)	(101,560)	(27,359)
เงินสดรับจากส่วนแบ่งกำไรในกิจการที่ควบคุมร่วมกัน		10,437	-	-	-
รับผลประโยชน์กองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์		12,200	11,341	12,200	11,341
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(650,787)	(22,026)	(134,890)	(15,916)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย	6	-	-	29,000	220,000
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย	6	-	-	-	(255,450)
จ่ายดอกเบี้ย		-	-	(11,573)	(9,680)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน		-	-	17,427	(45,130)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี		(138,605)	221,495	(77,800)	110,316
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี		503,248	281,753	299,781	189,465
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายปี	7	364,643	503,248	221,981	299,781
ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม					
รายการที่ไม่ใช่เงินสดที่มีสาระสำคัญ					
ผลกำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากหลักทรัพย์เพื่อขาย		(359,381)	225,691	(358,870)	229,536
ผลกำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากหลักทรัพย์เพื่อขายในกองทุน					
คุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์		(1,113)	1,606	(1,113)	1,606
เจ้าหน้าที่อื่นจากการซื้อหลักทรัพย์		30,513	12,862	30,513	12,862

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในหน้า 10 ถึง 69 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

1 ข้อมูลทั่วไป

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

เพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงาน ตลาดหลักทรัพย์ฯ และกิจการย่อยรวมเรียกว่ากลุ่มกิจการ

ธุรกิจหลักของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกิจการย่อย ที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

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

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2555

รายละเอียดของกิจการย่อย กิจการร่วมและกิจการที่ควบคุมร่วมกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553 มีดังนี้

ชื่อกิจการ	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่ กิจการจัดตั้ง	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ ร้อยละ	
			พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
กิจการย่อยทางตรง				
บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด	การให้บริการงานรับฝากและ งานนายทะเบียนหลักทรัพย์	ไทย	99.99	99.99
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เพื่อผู้ลงทุนต่างด้าว จำกัด (1)	การบริหารกองทุนรวม	ไทย	99.99	99.99
บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	การจัดการการลงทุนใน ตราสาร NVDR	ไทย	99.99	99.99
บริษัท เซ็ทเทรค ดอท คอม จำกัด	การให้บริการระบบงาน ด้านคอมพิวเตอร์	ไทย	99.99	99.99
บริษัท สยามดีอาร์ จำกัด	การจัดการการลงทุนใน ตราสาร DR	ไทย	99.99	99.99
บริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ศูนย์ซื้อขายสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า	ไทย	99.99	99.99
บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด	สำนักหักบัญชีและบริการระบบงาน หลังซื้อขายหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ไทย	99.99	99.99

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

1 ข้อมูลทั่วไป (ต่อ)

รายละเอียดของกิจการย่อย กิจการร่วมและกิจการที่ควบคุมร่วมกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553 มีดังนี้ (ต่อ)

ชื่อกิจการ	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่ กิจการจัดตั้ง	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		
			ร้อยละ พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน					
บริษัท แฟมมีลี โนฮาว จำกัด	การให้บริการและคำปรึกษา การผลิตสื่อความรู้ด้านการเงิน และการลงทุน	ไทย	50.00	50.00	
กิจการร่วม					
กองทุนทดแทนความเสียหายในระบบ การชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ (2)	กองทุน	ไทย	17.71	19.04	
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)	การให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ และกิจการการยืม และให้ยืม หลักทรัพย์	ไทย	24.66	24.66	

(1) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนต่างด้าว จำกัด

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

(2) กองทุนทดแทนความเสียหายในระบบการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์

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

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าองค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นเงินลงทุนบางรายการที่เป็นเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายและหลักทรัพย์เพื่อค้า ซึ่งแสดงตามมูลค่ายุติธรรม

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย กำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ และการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารซึ่งจัดทำขึ้นตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการไปถือปฏิบัติ และต้องเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารหรือความซับซ้อน หรือเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินรวม ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 5

ตัวเลขเปรียบเทียบได้มีการจัดประเภทรายการใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการนำเสนอหรือจัดประเภทรายการในงบการเงินปีปัจจุบัน ได้แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 33

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ ฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกัน ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี

- ก) มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และมาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุงซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554 ที่กลุ่มกิจการได้นำมาถือปฏิบัติ

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) เรื่องการนำเสนองบการเงิน

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552) เรื่องสินค้าคงเหลือ

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552) เรื่องงบกระแสเงินสด

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552) เรื่องนโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2552) เรื่องเหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2552) เรื่องสัญญาก่อสร้าง

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552) เรื่องที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552) เรื่องสัญญาเช่า

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2552) เรื่องรายได้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่องผลประโยชน์ของพนักงาน

3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.1 มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และการปรับปรุง มาตรฐานการบัญชี (ต่อ)

- ก) มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และมาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุงซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554 ที่กลุ่มกิจการได้นำมาถือปฏิบัติ (ต่อ)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2552)	เรื่องต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552)	เรื่องการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 26	เรื่องการบัญชีและการรายงาน โครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552)	เรื่องงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2552)	เรื่องเงินลงทุนในบริษัทร่วม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29	เรื่องการรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2552)	เรื่องส่วนได้เสียในการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2552)	เรื่องกำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552)	เรื่องงบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2552)	เรื่องการซื้อขายของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2552)	เรื่องประมาณการหนี้สิน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2552)	เรื่องสินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552)	เรื่องอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2	เรื่องการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2552)	เรื่องการรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2552)	เรื่องสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 6	เรื่องการสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15	เรื่องสัญญาการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31	เรื่องรายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา

3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.1 มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และการปรับปรุง มาตรฐานการบัญชี (ต่อ)

ข) มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุงและการตีความมาตรฐานการบัญชีใหม่ที่มีผลบังคับใช้ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2556 แต่กลุ่มกิจการยังไม่ได้นำมาถือปฏิบัติ ก่อนวันที่มีผลบังคับใช้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12	เรื่องภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)	เรื่องการบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผย ข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	เรื่องผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา ต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10	เรื่องความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้อง อย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21	เรื่องภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิด ค่าเสื่อมราคาที่ยังใหม่
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 25	เรื่องภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการ หรือของผู้ถือหุ้น

ผู้บริหารของกลุ่มกิจการได้ประเมินและเห็นว่ามาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความ มาตรฐานการบัญชีใหม่และมาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุงดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน ที่นำเสนอ โดยมีมาตรฐานการบัญชีที่มีสาระสำคัญต่อกลุ่มกิจการที่นำมาพิจารณา

- มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) กำหนดห้ามแสดงรายการรายได้และค่าใช้จ่ายในงบแสดงการ เปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุน และต้องแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของเงินกองทุนที่ไม่ได้เกิดจากรายการกับ เงินกองทุนแยกต่างหากจากรายการกับเงินกองทุน กิจการสามารถเลือกแสดงงบเดี่ยว (งบรายได้และค่าใช้จ่าย เบ็ดเสร็จ) หรือสองงบ (งบรายได้และค่าใช้จ่ายและงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ) ในกรณีที่กิจการมีการปรับปรุง ย้อนหลัง หรือจัดประเภทรายการใหม่ กิจการต้องแสดงงบแสดงฐานะการเงิน ณ ต้นงวดของงวดที่นำมาเปรียบเทียบ ล่าสุด นอกเหนือจากการแสดง ณ วันสิ้นงวดปัจจุบัน และ ณ วันสิ้นงวดก่อน อย่างไรก็ตามสำหรับงบการเงินซึ่งมีรอบ ระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554 และเป็นรอบระยะเวลาบัญชีแรกที่กิจการนำมาตรฐานการ บัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) มาใช้แต่กิจการสามารถเลือกที่จะแสดงงบแสดงฐานะการเงินเพียงสองงบโดยไม่แสดง งบแสดงฐานะการเงิน ณ ต้นงวดของงวดที่นำมาเปรียบเทียบ กลุ่มกิจการได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับนี้ ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554 โดยกลุ่มกิจการเลือกที่จะแสดงงบสองงบ (งบรายได้และค่าใช้จ่ายและงบรายได้และ ค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ)

3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.1 มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี (ต่อ)

- มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ ซึ่งรวมถึงภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี หนี้สินหรือสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันคำนวณจากจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่ายแก่หรือได้รับคืนจากหน่วยงานจัดเก็บภาษี โดยใช้อัตราภาษีและกฎหมายภาษีอากรที่บังคับใช้อยู่หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณโดยอ้างอิงจากผลแตกต่างชั่วคราวของฐานภาษีของสินทรัพย์หรือหนี้สิน และมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นด้วยอัตราภาษีสำหรับงวดที่กิจการคาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีหรือในงวดที่กิจการคาดว่าจะต้องจ่ายชำระหนี้สินภาษี โดยใช้อัตราภาษีและกฎหมายภาษีอากรที่บังคับใช้อยู่หรือที่คาดได้ก่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน กลุ่มกิจการจะเริ่มนำมาตรฐานการบัญชีฉบับนี้มาปฏิบัติตั้งแต่ 1 มกราคม พ.ศ. 2556 โดยการปรับปรุงย้อนหลัง ซึ่งคาดว่าจะทำให้เกิดรายการภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี และมีผลกระทบต่อกำไรสะสมและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ ผู้บริหารของกลุ่มกิจการอยู่ในระหว่างการประเมินผลกระทบจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับนี้

3.2 เงินลงทุนในกิจการย่อย กิจการที่ควบคุมร่วมกันและกิจการร่วม

3.2.1 กิจการย่อย

กิจการย่อย หมายถึงกิจการที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีอำนาจในการควบคุมนโยบายการเงินและการดำเนินงาน งบการเงินของกิจการย่อยได้ถูกรวมอยู่ในงบการเงินรวมนับตั้งแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

รายการบัญชีและยอดคงเหลือระหว่างตลาดหลักทรัพย์ฯ และกิจการย่อย ตลอดจนกำไรขาดทุนที่ยังไม่ได้เกิดขึ้น ได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

เงินลงทุนในกิจการย่อยที่แสดงในงบการเงินเฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ ใช้วิธีราคาทุน โดยรายได้จากเงินลงทุนในกิจการย่อยจะรับรู้เมื่อกิจการย่อยมีการประกาศจ่ายเงินปันผล

3.2.2 กิจการที่ควบคุมร่วมกัน

ส่วนได้เสียในกิจการที่ควบคุมร่วมกันแสดงในงบการเงินรวมโดยใช้วิธีส่วนได้เสีย งบการเงินเฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ แสดงโดยวิธีราคาทุน

3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.2 เงินลงทุนในกิจการย่อย กิจการที่ควบคุมร่วมกันและกิจการร่วม (ต่อ)

3.2.3 กิจการร่วม

กิจการร่วมเป็นกิจการที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีอิทธิพลในการตัดสินใจทางการเงินและการดำเนินงานแต่ไม่มีอำนาจควบคุม ตลาดหลักทรัพย์ฯ รับรู้เงินลงทุนในกิจการร่วมเริ่มแรกโดยใช้วิธีราคาทุนและรับรู้ในภายหลังโดยใช้วิธีส่วนได้เสียในการแสดงในงบการเงินรวม

ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนของตลาดหลักทรัพย์ฯ ในกิจการร่วมที่เกิดขึ้นภายหลังการได้มาจะรวมไว้ในงบรายได้และค่าใช้จ่าย ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงภายหลังการได้มาจะปรับปรุงกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุน เมื่อส่วนแบ่งขาดทุนของตลาดหลักทรัพย์ฯ ในกิจการร่วมมีมูลค่าเท่ากับหรือเกินกว่ามูลค่าส่วนได้เสียของตลาดหลักทรัพย์ฯ ในกิจการร่วมนั้น ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะไม่รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนอีกต่อไป เว้นแต่ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีภาระผูกพันในหนี้ของกิจการร่วมหรือรับว่าจะจ่ายหนี้แทนกิจการร่วม

รายการกำไรที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงระหว่างตลาดหลักทรัพย์ฯ กับกิจการร่วมจะตัดบัญชีเท่าที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีส่วนได้เสียในกิจการร่วมนั้น รายการขาดทุนที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงก็จะตัดบัญชีในทำนองเดียวกัน เว้นแต่รายการนั้นมีหลักฐานว่าสินทรัพย์ที่โอนระหว่างกันเกิดการค้อยค่า

เงินลงทุนในบริษัทร่วมแสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยวิธีราคาทุน

หากมีการค้อยค่าของเงินลงทุนในกิจการย่อย กิจการที่ควบคุมร่วมกันและกิจการร่วม ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะบันทึกเป็นค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน และแสดงในงบรายได้และค่าใช้จ่าย

รายชื่อของกิจการย่อย กิจการที่ควบคุมร่วมกันและกิจการร่วมของตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1

3.3 เงินตราต่างประเทศ

รายการต่างๆ ในงบการเงินของแต่ละกิจการในกลุ่มกิจการวัดมูลค่าโดยใช้สกุลเงินบาท งบการเงินรวมนำเสนอในสกุลเงินบาท

กลุ่มกิจการแปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศให้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรายการและแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งเป็นเงินตราต่างประเทศให้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน รายการกำไรและรายการขาดทุนที่เกิดจากการรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งเป็นเงินตราต่างประเทศ ได้บันทึกไว้ในงบรายได้และค่าใช้จ่าย

3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.3 เงินตราต่างประเทศ (ต่อ)

ผลต่างจากการแปลงค่าเงินลงทุนในตราสารหนี้และสินทรัพย์ทางการเงินอื่นซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้มูลค่ายุติธรรม ให้รวมผลต่างดังกล่าวเป็นรายการกำไรหรือรายการขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน ส่วนผลต่างจากการแปลงค่ารายการที่ไม่เป็นตัวเงิน เช่น เงินลงทุนในตราสารทุนที่ถือไว้เพื่อค่า ให้รวมผลต่างดังกล่าวเป็นรายการกำไรหรือรายการขาดทุนของการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม นอกจากนี้ผลต่างจากการแปลงค่าเงินลงทุนในตราสารทุนที่ถือไว้เพื่อขายให้รวมไว้ในส่วนเกินทุนจากการตีมูลค่ายุติธรรมซึ่งแสดงอยู่ในส่วนของเจ้าของ

3.4 หลักทรัพย์อ้างอิง

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

3.5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย เงินสดในมือ และเงินฝากสถาบันการเงินทุกประเภท (แต่ไม่รวมเงินฝากสถาบันการเงินประเภทที่ต้องจ่ายคืนเมื่อสิ้นระยะเวลาที่กำหนด) เงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงและมีวัตถุประสงค์ในการถือไว้เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนและจ่ายชำระภาระผูกพันในระยะสั้น ซึ่งมีอายุไม่เกินสามเดือนนับจากวันที่ได้มา

3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.6 เงินลงทุน

ตราสารหนี้และตราสารทุนซึ่งเป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดซึ่งถือไว้เพื่อค้าจัดประเภทเป็นสินทรัพย์หมุนเวียน และแสดงในมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนจากการตีราคาหลักทรัพย์ได้บันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่าย

ตราสารหนี้ซึ่งกลุ่มกิจการตั้งใจและสามารถถือจนครบกำหนดจัดประเภทเป็นเงินลงทุนที่ถือจนครบกำหนด เงินลงทุนที่ถือจนครบกำหนดแสดงในราคาทุนตัดจำหน่ายสุทธิจากขาดทุนจากการซื้อขาย ผลต่างระหว่างราคาทุนที่ซื้อกับมูลค่าได้ก่อนของตราสารหนี้จะถูกตัดจ่ายโดยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงตลอดอายุของตราสารหนี้ที่เหลือ

ตราสารหนี้และตราสารทุนซึ่งเป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด นอกเหนือจากที่ถือไว้เพื่อค้าหรือตั้งใจถือจนครบกำหนดจัดประเภทเป็นเงินลงทุนเพื่อขาย ภายหลังการรับรู้มูลค่าในครั้งแรก เงินลงทุนเพื่อขายแสดงในมูลค่ายุติธรรม และการเปลี่ยนแปลงที่ไม่ใช่ผลขาดทุนจากการซื้อขายและผลต่างจากสกุลเงินตราต่างประเทศของรายการที่เป็นตัวเงินบันทึกในส่วนของเงินกองทุนโดยตรง ส่วนผลขาดทุนจากการซื้อขายและผลต่างจากการแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศรับรู้ในงบรายได้และค่าใช้จ่าย เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุนจะรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนที่เคบบันทึกในส่วนเงินกองทุนโดยตรง เข้าในงบรายได้และค่าใช้จ่าย ในกรณีที่เงินลงทุนประเภทที่มีดอกเบี้ยจะต้องบันทึกดอกเบี้ยในงบรายได้และค่าใช้จ่าย โดยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินลงทุนในกองทุนรวมเฉพาะกิจเป็นการลงทุนที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะในการจัดตั้ง โดยกองทุนมีนโยบายการลงทุนในหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดและตราสารทุนอื่น ได้จัดประเภทเป็นเงินลงทุนทั่วไปแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนหักขาดทุนจากการซื้อขาย

เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งไม่ใช่หลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนหักขาดทุนจากการซื้อขาย

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินสำหรับหลักทรัพย์เพื่อค้าและหลักทรัพย์เพื่อขายจะใช้ราคาเสนอซื้อ ณ วันที่รายงานสำหรับตราสารทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาด ส่วนมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้คำนวณจากสูตรอัตราผลตอบแทนที่ปลอดความเสี่ยงปรับด้วยความเสี่ยงที่เหมาะสม

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างจำนวนเงินสุทธิที่ได้รับและมูลค่าตามบัญชีและรวมถึงกำไรหรือขาดทุนจากการตีราคาหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องที่เคบบันทึกในส่วนเงินกองทุนจะถูกบันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่าย

ในกรณีที่กลุ่มกิจการจำหน่ายเงินลงทุนที่ถืออยู่บางส่วน การคำนวณต้นทุนสำหรับเงินลงทุนที่จำหน่ายไปและเงินลงทุนที่ยังถืออยู่ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.7 ลูกหนี้และรายได้ค้างรับ

ลูกหนี้และรายได้ค้างรับแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักด้วยค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญประเมินโดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกค้า ประเมินกระแสเงินสดไหลเข้าในอนาคต สถานการณ์ที่อาจทำให้ทราบและระบุได้ถึงการผลิตชำระหนี้ และการพิจารณาแนวโน้มของตลาด ลูกหนี้และรายได้ค้างรับจะถูกจำหน่ายออกจากบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ และจะบันทึกไว้เป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายอื่นในงบรายได้และค่าใช้จ่าย

3.8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดินแสดงด้วยราคาทุนหักขาดทุนจากการด้อยค่า อาคารและอุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

ค่าเสื่อมราคามันบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบรายได้และค่าใช้จ่าย คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์แต่ละรายการ ยกเว้นที่ดินซึ่งถือว่าประมาณการอายุการให้ประโยชน์ไม่จำกัด ดังต่อไปนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5 ปี
อาคาร	10 - 30 ปี
ส่วนปรับปรุงอาคาร	2 - 30 ปี
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	5 - 20 ปี
อุปกรณ์สำนักงาน	5 - 10 ปี
ยานพาหนะ	7 ปี

ผู้บริหารเป็นผู้ประมาณการอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าซากของอาคารและอุปกรณ์ของกลุ่มกิจการ โดยผู้บริหารจะมีการทบทวนมูลค่าซากและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และแก้ไขตามความเหมาะสม ณ วันสิ้นงวด หากมูลค่าซากและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์มีความแตกต่างไปจากการประมาณการในงวดก่อน หรือมีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่เสื่อมสภาพหรือไม่ได้ใช้งานโดยการขายหรือเลิกใช้

ในกรณีที่ราคาตามบัญชีสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ราคาตามบัญชีจะถูกปรับลดให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทันที

การซ่อมแซมและบำรุงรักษาจะบันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่ายในระหว่างงวดบัญชีที่เกิดรายการนั้น ต้นทุนของการปรับปรุงให้ดีขึ้นที่สำคัญจะบันทึกรวมไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ หากมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่นว่า การปรับปรุงนั้นจะทำให้กลุ่มกิจการได้ประโยชน์กลับคืนมามากกว่าการใช้ประโยชน์โดยไม่มีการปรับปรุงสินทรัพย์ที่ได้มา การปรับปรุงหลักจะตัดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่เหลืออยู่ของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

รายการกำไรและขาดทุนจากการจำหน่ายคำนวณโดยเปรียบเทียบจากสิ่งตอบแทนที่ได้รับกับราคาตามบัญชีและจะรวมไว้ในงบรายได้และค่าใช้จ่าย

3.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่กลุ่มกิจการซื้อและเมื่ออายุการใช้งานจำกัด ได้แก่ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ แสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า สินทรัพย์ไม่มีตัวตนถูกตัดจำหน่ายและบันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจนับจากวันที่อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจภายใน 5 - 10 ปี

ต้นทุนที่ใช้ในการพัฒนาและบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น ต้นทุนโดยตรงในการพัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ ซึ่งสามารถระบุได้และเป็นโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกิจการ และคาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตมากกว่า 1 ปี จะบันทึกเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ต้นทุนโดยตรงรวมถึงราคาซื้อ และรายจ่ายอื่นที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการจัดเตรียมสินทรัพย์ให้พร้อมที่จะใช้ประโยชน์ได้ตามวัตถุประสงค์ ค่าใช้จ่ายซึ่งทำให้เพิ่มหรือขยายประสิทธิภาพของโปรแกรมคอมพิวเตอร์เกินกว่าขีดความสามารถเดิมจะบันทึกเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ผู้บริหารเป็นผู้ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนของกลุ่มกิจการ โดยผู้บริหารจะมีการทบทวนค่าตัดจำหน่ายเมื่ออายุการใช้ประโยชน์มีความแตกต่างไปจากการประมาณการในงวดก่อน หรือมีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่เสื่อมสภาพหรือไม่ได้ใช้งานโดยการขายหรือเลิกใช้

3.10 การด้อยค่า

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มกิจการได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้ กลุ่มกิจการจะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่าย เว้นแต่เมื่อมีการกลับรายการการประเมินมูลค่าของสินทรัพย์เพิ่มของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันที่เคยรับรู้ในส่วนของเงินกองทุนและมีการด้อยค่าในเวลาต่อมา ในกรณีนี้จะรับรู้ในส่วนของเงินกองทุน

3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.10 การด้อยค่า (ต่อ)

เมื่อมีการลดลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อขาย ซึ่งได้บันทึกในส่วนของเงินกองทุน และมีความชัดเจนว่าสินทรัพย์ดังกล่าวมีการด้อยค่า ยอดขาดทุนซึ่งเคยบันทึกในส่วนของเงินกองทุนจะถูกบันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่ายโดยไม่ต้องปรับกับยอดสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว ยอดขาดทุนที่บันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเป็นผลต่างระหว่างราคาทุนที่ซื้อกับมูลค่ายุติธรรมในปัจจุบันของสินทรัพย์หักขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินนั้นๆ ซึ่งเคยรับรู้แล้วในงบรายได้และค่าใช้จ่าย

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหลักทรัพย์ที่ถือจนครบกำหนดและลูกหนี้ที่บันทึกโดยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย คำนวณโดยการหามูลค่าปัจจุบันของประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง สำหรับลูกหนี้ระยะสั้นไม่มีการคิดลด

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ทางการเงินสำหรับหลักทรัพย์เพื่อขายคำนวณโดยอ้างอิงถึงมูลค่ายุติธรรม

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินหมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน โดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่นจะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินจะถูกกลับรายการ เมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลัง และการเพิ่มขึ้นนั้นสัมพันธ์โดยตรงกับขาดทุนจากการด้อยค่าที่เคยรับรู้ สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่บันทึกโดยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายและตราสารหนี้ที่จัดประเภทเป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย การกลับรายการจะถูกบันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่าย ส่วนสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นตราสารหนี้ที่จัดประเภทเป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย การกลับรายการจะถูกรับรู้โดยตรงในส่วนของเงินกองทุน

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินอื่นๆ ที่เคยรับรู้ในงวดก่อนจะถูกประเมิน ณ ทุกวันที่ที่ออกรายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเท่าที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่ายเสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.11 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยบันทึกเริ่มแรกในมูลค่ายุติธรรมหักค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับการเกิดหนี้สิน ภายหลังจากการบันทึกหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยจะบันทึกต่อมาโดยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ผลต่างระหว่างยอดหนี้เริ่มแรกและยอดหนี้เมื่อครบกำหนดไถ่ถอนจะบันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่ายตลอดอายุการกู้ยืม โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

3.12 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงในราคาทุน

3.13 ผลประโยชน์พนักงาน

โครงการสมทบเงิน

กลุ่มกิจการได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยใช้แผนการกำหนดอัตราการจ่ายสมทบ โดยที่สินทรัพย์ของกองทุนได้แยกออกจากสินทรัพย์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และบริหารโดยผู้จัดการกองทุน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าวได้รับเงินสมทบเข้ากองทุนจากพนักงานและกลุ่มกิจการ เงินจ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบรายได้และค่าใช้จ่ายสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น

โครงการผลประโยชน์

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

ในทุกปีกลุ่มกิจการจะมีการทบทวนอัตราคิดลดที่เหมาะสมซึ่งสะท้อนถึงอัตราดอกเบี้ยที่ควรนำมาใช้ในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสดจ่ายในอนาคตที่คาดว่าจะต้องจ่ายให้กับพนักงาน

3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.13 ผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

ค่าตอบแทนการเลิกจ้างก่อนกำหนด

ค่าตอบแทนการเลิกจ้างก่อนกำหนดคือ หนี้สินที่ต้องจ่ายเมื่อมีการสิ้นสุดการจ้างงานโดยกลุ่มกิจการก่อนวันเกษียณอายุปกติ หรือเมื่อมีการเสนอให้มีการเลิกจ้างงาน โดยให้พนักงานออกจากงานอย่างเต็มใจเพื่อแลกกับผลประโยชน์ กลุ่มกิจการจะรับรู้ค่าตอบแทนการเลิกจ้างก่อนกำหนด เมื่อมีการระงับพื้นที่ที่จะต้องสิ้นสุดการจ้างงานของพนักงานในปัจจุบันตามแผนที่วางไว้ หรือมีการเสนอให้มีการเลิกจ้างงาน โดยให้พนักงานออกจากงานอย่างเต็มใจ

3.14 ประมวลการหนี้สิน

การประมวลการหนี้สินจะรับรู้ที่ต่อเมื่อกลุ่มกิจการมีภาระหนี้สินตามกฎหมายที่เกิดขึ้นในปัจจุบันหรือที่ก่อตัวขึ้นอันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว และสามารถประมาณจำนวนภาระหนี้สินได้อย่างน่าเชื่อถือ ถ้าผลกระทบดังกล่าวมีจำนวนที่เป็นสาระสำคัญ ประมวลการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สินเมื่อได้จ่ายชำระประมวลการหนี้สินไปแล้ว หากแน่ใจว่าจะได้รับคืนอย่างแน่นอนในทันทีที่จ่ายชำระที่จะได้รับคืนเป็นสินทรัพย์แยกต่างหาก

ประมวลการหนี้สินรับรู้ในรอบระยะเวลาบัญชีที่กลุ่มกิจการตกลงที่จะจ่ายชำระตามกฎหมายหรือจากการอนุমান อย่างไรก็ตาม ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมที่มีอยู่อย่างต่อเนื่อง ไม่ถือเป็นประมวลการหนี้สิน

3.15 สัญญาเช่าระยะยาว - กรณีที่กลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า

สัญญาเช่าสินทรัพย์โดยที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ตกอยู่กับผู้ให้เช่าจะจัดเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ประโยชน์ที่ได้รับตามสัญญาเช่าจะรับรู้ในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเป็นส่วนหนึ่งของค่าเช่าทั้งสิ้นตามสัญญา ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นจะบันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่ายในรอบบัญชีที่มีรายการดังกล่าว

ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการยกเลิกสัญญาเช่าดำเนินงานก่อนหมดอายุการเช่า เช่น เบี้ยปรับที่ต้องจ่ายให้แก่ผู้ให้เช่าจะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่การยกเลิกนั้นเกิดขึ้น

3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.16 การรับรู้รายได้

รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

รายได้จากการให้บริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการแก่ลูกค้าแล้ว

ในกรณีที่มิได้มีหลักฐานที่บ่งชี้ถึงความเป็นอิสระชำระค่าธรรมเนียมหลักทรัพย์จดทะเบียนและค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหลักทรัพย์ เป็นระยะเวลาเกิน 3 เดือน กลุ่มกิจการจะถือว่ามีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงิน และจะหยุดรับรู้รายได้ค่าธรรมเนียม จากบริษัทจดทะเบียนที่เกี่ยวข้องนั้นทันที

ค่าธรรมเนียมสมาชิกประกอบด้วย ค่าเข้าเป็นสมาชิกและค่าธรรมเนียมรายปี โดยค่าเข้าเป็นสมาชิกจะทยอยรับรู้รายได้ โดยวิธีเส้นตรงเป็นระยะเวลา 5 ปี นับจากวันที่เริ่มให้บริการ ส่วนค่าธรรมเนียมรายปีรับรู้รายได้เมื่อได้ให้บริการแล้ว

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของช่วงเวลาจนถึงวันครบอายุและ คำนึงถึงจำนวนเงินต้นที่เป็นยอดคงเหลือในบัญชีสำหรับการบันทึกค้างรับของกลุ่มกิจการ

เงินปันผลรับบันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่ายในวันที่กลุ่มกิจการมีสิทธิได้รับเงินปันผล

รายได้อื่นรับรู้เมื่อมีสิทธิ

3.17 การจ่ายเงินปันผล

เงินปันผลที่จ่ายบันทึกในงบการเงินรวม ในรอบระยะเวลาบัญชีซึ่งที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกิจการในกลุ่มได้อนุมัติการจ่าย เงินปันผล

3.18 ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการประกอบด้วย ผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่คณะกรรมการของตลาดหลักทรัพย์ฯ และของกิจการย่อย รวมทั้งที่ได้รับในฐานะกรรมการในคณะกรรมการชุดอื่นๆ (โดยไม่รวมเงินเดือน โบนัส และผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้อง ที่จ่ายให้กับผู้บริหาร)

3.19 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ปัจจุบันคือ ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระ โดยคำนวณจากกำไรประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้ หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวกับรายการในปีก่อนๆ

4 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด และจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญา กลุ่มกิจการไม่มีการถือหรือออกเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ เพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยหมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มกิจการ เนื่องจากดอกเบี้ยของหลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้และเงินกู้ยืมส่วนใหญ่มีอัตราคงที่ กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยที่เกิดจากเงินกู้ยืม

ความเสี่ยงจากการลงทุนและการฝากเงิน

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อคือ ความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่กลุ่มกิจการตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด

กลุ่มกิจการไม่มีความเสี่ยงจากการกระจุกตัวของการลงทุนหรือการฝากเงินในสถาบันการเงินแต่อาจยังคงมีความเสี่ยงต่อราคาตลาด (Market Risks) ในฐานะที่เป็นผู้ลงทุนในตราสารทางการเงิน และความเสี่ยงจากฐานะการเงินของผู้ที่ออกตราสารที่ลงทุน อย่างไรก็ตาม กลุ่มกิจการได้มีการกระจายเงินลงทุนและเงินฝากไว้ในสถาบันการเงินที่น่าเชื่อถือตามนโยบายการลงทุนตามระเบียบของตลาดหลักทรัพย์ฯ

นโยบายและกรอบการลงทุนเกี่ยวกับประเภทและสัดส่วนการลงทุนในปี พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553 มีดังนี้

1) การลงทุนในตราสารหนี้

ประเภทการลงทุน	สัดส่วนการลงทุนต่อเงินลงทุนรวม
หลักทรัพย์รัฐบาล หุ้นกู้ หรือพันธบัตรของรัฐวิสาหกิจ หรือนิติบุคคลที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ที่กระทรวงการคลังกำกับ	ไม่จำกัดจำนวน
เงินฝากประจำ บัตรเงินฝากของธนาคารพาณิชย์ ตัวสัญญาใช้เงินของบริษัทเงินทุน หรือสถาบันการเงินที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น	ไม่เกินร้อยละ 15 ต่อสถาบันการเงิน
หุ้นกู้ หรือ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นกู้และ ตัวแลกเปลี่ยน	ไม่เกินร้อยละ 5 ต่อผู้ออกหลักทรัพย์
หน่วยลงทุน หรือ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อ หน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารหนี้	ไม่เกินร้อยละ 10 ต่อกองทุนรวม

4 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน (ต่อ)

ความเสี่ยงจากการลงทุนและการฝากเงิน (ต่อ)

นโยบายและกรอบการลงทุนเกี่ยวกับประเทศและสัดส่วนการลงทุนในปี พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553 มีดังนี้ (ต่อ)

2) การลงทุนในตราสารทุน

ประเภทการลงทุน	สัดส่วนการลงทุนต่อเงินลงทุนรวม
หน่วยลงทุน หรือ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อ หน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารทุน	ไม่เกินร้อยละ 10 ต่อกองทุน

3) การลงทุนในกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์

ประเภทการลงทุน	สัดส่วนการลงทุนต่อเงินลงทุนรวม
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์	ไม่เกินร้อยละ 10 ของมูลค่าโครงการ โดยกำหนด วงเงินไม่เกินร้อยละ 2 ของเงินลงทุนรวม

4) การลงทุนในกองทุนต่างประเทศ

ประเภทการลงทุน	สัดส่วนการลงทุนต่อเงินลงทุนรวม
กองทุนต่างประเทศ	ไม่เกินร้อยละ 3 ของเงินลงทุนรวม (พ.ศ. 2553 : ไม่เกินร้อยละ 2 ของเงินลงทุนรวม)

ทั้งนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ สามารถลงทุนผ่านบริษัทจัดการหนึ่งๆ ได้ไม่เกินร้อยละ 40 ของจำนวนเงินลงทุนรวมทั้งหมด

ความเสี่ยงจากสภาพคล่อง

เนื่องจากกลุ่มกิจการมีสภาพคล่องค่อนข้างสูง ดังนั้นจึงยังไม่มียุทธศาสตร์ที่จะจัดหาเงินทุนเพิ่มจากแหล่งภายนอกในระยะเวลาอันสั้น กลุ่มกิจการมีนโยบายจะลงทุนในสถาบันการเงินที่มีความเสี่ยงต่ำและได้ผลตอบแทนที่ดี

การจัดการความเสี่ยงในส่วนของทุน

วัตถุประสงค์ของกลุ่มกิจการในการบริหารทุนนั้น เพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของกลุ่มกิจการ เพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น และเพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสีย

ในการดำรงไว้หรือปรับโครงสร้างของทุน กลุ่มกิจการอาจปรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นตามผลการดำเนินงานของกิจการย่อย

4 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน (ต่อ)

การกำหนดมูลค่ายุติธรรม

นโยบายการบัญชีและการเปิดเผยของกลุ่มกิจการกำหนดให้มีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมทั้งสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินและไม่ใช้ทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมหมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์หรือชำระหนี้สินกัน ในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนกัน และสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มี ความเกี่ยวข้องกัน วัตถุประสงค์ของการวัดมูลค่าและ/หรือการเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมถูกกำหนดโดยวิธีต่อไปนี้ (ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับสมมติฐานในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมถูกเปิดเผยในหมายเหตุที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์และหนี้สินนั้นๆ)

มูลค่ายุติธรรมของลูกหนี้ระยะสั้นอื่นๆ เป็นมูลค่าที่ใกล้เคียงกับราคาที่เป็นที่กในบัญชี

ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ซึ่งได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้และรายได้ค้างรับ ดอกเบี้ยค้างรับ เจ้าหนี้หลักประกันและผลประโยชน์ เจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ค่าธรรมเนียมรับล่วงหน้า และเงินกู้ยืมระยะสั้น จากกิจการย่อย มีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้และตราสารทุนที่ถือไว้เพื่อค้า ที่ถือจนครบกำหนด และเพื่อขาย พิจารณา โดยอ้างอิงกับราคาเสนอซื้อ ณ วันที่ในรายงาน มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนที่ถือจนครบกำหนดถูกพิจารณาเพื่อความมุ่งหมายในการเปิดเผยในงบการเงินเท่านั้น ตามที่ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8 และข้อ 14 ตามลำดับ

5 ประเมินการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจ

กลุ่มกิจการมีการประมาณการทางบัญชี และใช้ข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับเหตุการณ์ในอนาคต ผลของประมาณการทางบัญชีอาจไม่ตรงกับผลที่เกิดขึ้นจริง ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและข้อสมมติฐานที่มีความเสี่ยงอย่างเป็นสาระสำคัญที่อาจเป็นเหตุให้เกิดการปรับปรุงยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินในรอบระยะเวลาบัญชีหน้า มีดังนี้

5.1 การด้อยค่าของลูกหนี้การค้า

กลุ่มกิจการได้กำหนดให้มีการสอบทานยอดค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเป็นประจำ เพื่อให้สะท้อนถึงการด้อยค่าลงของลูกหนี้การค้า ซึ่งเกี่ยวข้องกับประมาณการผลขาดทุนอันเป็นผลมาจากการที่ลูกค้าไม่มีความสามารถในการชำระหนี้ ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญนั้น เป็นผลมาจากการที่กลุ่มกิจการได้ประเมินกระแสเงินสดไหลเข้าในอนาคต ซึ่งการประเมินนั้นอยู่บนพื้นฐานเกี่ยวกับ ประสิทธิภาพในอดีตของการติดตามทวงถาม สถานการณ์ที่อาจทำให้ทราบและระบุได้ถึงการผลิตชำระหนี้ และการพิจารณา แนวโน้มของตลาด

5.2 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ฝ่ายบริหารเป็นผู้ประมาณการอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าซากของอาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนของกลุ่มกิจการ โดยฝ่ายบริหารจะมีการทบทวนค่าเสื่อมราคาเมื่ออายุการให้ประโยชน์และมูลค่าซากมีความแตกต่างไปจากการประมาณการในงวดก่อน หรือมีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่เสื่อมสภาพหรือไม่ได้ใช้งาน โดยการขายหรือเลิกใช้

5 ประมวลการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจ (ต่อ)

5.3 การด้อยค่าของเงินลงทุน

กลุ่มกิจการได้กำหนดให้มีการสอบทานการด้อยค่าของเงินลงทุนเป็นประจำ เพื่อให้สะท้อนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน การด้อยค่าของเงินลงทุนนั้นเป็นผลมาจากการใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหารในการพิจารณาว่ามูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานาน

5.4 ผลประโยชน์พนักงาน

กลุ่มกิจการมีข้อผูกมัดในการให้ประโยชน์แก่พนักงานเมื่อเกษียณอายุ มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินผลประโยชน์พนักงานที่รับรู้รายการในงบแสดงฐานะการเงินได้ถูกคำนวณด้วยวิธีคณิตศาสตร์ประกันภัยจากหลายสมมติฐาน สมมติฐานที่ใช้ในการประเมินค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานสุทธิประจำงวดได้รวมถึงอัตราคิดลด อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนพนักงาน และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน การเปลี่ยนแปลงในอัตราเหล่านี้มีผลต่อประมาณการค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์พนักงานสุทธิ ในทุกปีกลุ่มกิจการจะมีการทบทวนอัตราคิดลดที่เหมาะสมซึ่งสะท้อนถึงอัตราดอกเบี้ยที่ควรนำมาใช้ในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสดจ่ายในอนาคตที่คาดว่าจะต้องจ่ายให้กับพนักงาน ในการประเมินอัตราคิดลดที่เหมาะสม กลุ่มกิจการจะพิจารณาจากอัตราดอกเบี้ยของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งจ่ายในสกุลเงินที่ได้รับประโยชน์

6 รายการที่เกิดขึ้นและยอดคงเหลือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้แก่ บุคคลหรือกิจการต่างๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มกิจการ โดยการเป็นผู้ถือหุ้นหรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกัน หรือมีกรรมกรร่วมกัน รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการแต่ละประเภทอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้ค่าบริการ	ราคาตามที่ตกลงกัน
การซื้อบริการ	ต้นทุนบวกด้วยส่วนเพิ่ม
ดอกเบี้ยจ่าย	อ้างอิงกับอัตราดอกเบี้ยเงินฝากสถาบันการเงิน

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

6 รายการที่เกิดขึ้นและยอดคงเหลือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
รายได้ค่าบริการ				
กิจการย่อย	-	-	1,380,562	1,158,842
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน	13,305	32,043	13,285	30,067
กิจการร่วม	949	881	-	-
รวม	14,254	32,924	1,393,847	1,188,909
การซื้อบริการ				
กิจการย่อย	-	-	1,886	1,912
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน	168,232	161,005	168,232	161,005
รวม	168,232	161,005	170,118	162,917
ดอกเบี้ยรับ				
กิจการย่อย	-	-	3,076	2,262
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน	711	1,387	711	1,387
รวม	711	1,387	3,787	3,649
ดอกเบี้ยจ่าย				
กิจการย่อย	-	-	11,177	9,680

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

6 รายการที่เกิดขึ้นและยอดคงเหลือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
ลูกหนี้				
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน	596	117	596	117
รายได้ค้างรับ				
กิจการย่อย	-	-	343,481	151,638
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน	411	303	411	303
รวม	411	303	343,892	151,941
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น				
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน	17	36,760	4,459	36,760
เจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย				
กิจการย่อย	-	-	158	327
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน	14,125	9,107	14,125	9,107
รวม	14,125	9,107	14,283	9,434
หนี้สินหมุนเวียนอื่น				
กิจการย่อย	-	-	-	1
			(หน่วย : พันบาท)	
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย	2.00	1.50	559,400	530,400

กลุ่มกิจการมีนโยบายรวมศูนย์การลงทุน โดยให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นศูนย์กลางการบริหารเงินลงทุนเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและผลตอบแทนการลงทุนโดยรวม ทั้งนี้เงินลงทุนที่รับโอนมาจากกิจการย่อยจะเป็นการกู้ยืมระหว่างกันในรูปแบบของตั๋วสัญญาใช้เงินอายุไม่เกิน 1 ปี และมีอัตราดอกเบี้ยอ้างอิงกับอัตราดอกเบี้ยเงินฝากสถาบันการเงิน (อัตราดอกเบี้ยดังกล่าวอาจมีการทบทวนใหม่ตามความเหมาะสม)

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

6 รายการที่เกิดขึ้นและยอดคงเหลือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553 มีดังนี้

กิจการย่อย	(หน่วย : พันบาท)	
	เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
ณ วันที่ 1 มกราคม	530,400	565,850
เพิ่มขึ้น	29,000	220,000
ลดลง	-	(255,450)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	559,400	530,400

เงินสนับสนุนให้แก่กิจการที่ควบคุมร่วมกัน

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

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 โดยมุ่งเน้นพัฒนาสังคมไทยและชุมชนให้เข้มแข็งเพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดและอบายมุขให้ห่างไกลจากเยาวชนและสังคมไทย รวมถึงให้การสนับสนุนโครงการและกิจกรรมด้านการศึกษา

ในปี พ.ศ. 2554 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้จัดสรรรายได้ที่สูงกว่าค่าใช้จ่ายแก่มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์เป็นจำนวนเงิน 358.9 ล้านบาท (พ.ศ. 2553 : 467.3 ล้านบาท)

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

6 รายการที่เกิดขึ้นและยอดคงเหลือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ผลตอบแทนกรรมการ

ผลตอบแทนกรรมการ ได้แก่ ค่าเบี้ยประชุมและค่าตอบแทนคณะกรรมการของกลุ่มกิจการ รวมทั้งที่ได้รับในฐานะอนุกรรมการในคณะอนุกรรมการชุดอื่นๆ

ผลตอบแทนกรรมการสำหรับปี พ.ศ. 2554 มีจำนวนเงิน 18.7 ล้านบาท (พ.ศ. 2553 : 18.9 ล้านบาท)

7 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
เงินสดในมือ	562	365	546	346
เงินฝากประเภทออมทรัพย์และกระแสรายวัน	318,931	497,883	221,435	299,435
เงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง	45,150	5,000	-	-
รวม	364,643	503,248	221,981	299,781

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยแท้จริงอยู่ระหว่างร้อยละ 0.125 - 1.90 ต่อปี ในปี พ.ศ. 2554 (พ.ศ. 2553 : ระหว่างร้อยละ 0.10 - 0.70 ต่อปี)

8 เงินลงทุนชั่วคราว - สุทธิ

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
เงินลงทุนที่บริหารโดยตลาดหลักทรัพย์ฯ				
เงินลงทุนทั่วไป	48,362	132,891	48,362	132,891
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	14 (22,423)	(22,423)	(22,423)	(22,423)
	25,939	110,468	25,939	110,468
หลักทรัพย์เพื่อขาย	267,924	453,709	267,924	453,709
ตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนด	14 6,855,074	2,848,169	6,162,314	2,628,692
	7,148,937	3,412,346	6,456,177	3,192,869
เงินลงทุนที่บริหารโดยกองทุนส่วนบุคคล				
ตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนด	1,069,150	458,852	1,031,815	436,867
หลักทรัพย์เพื่อค้า	1,234,591	1,786,974	1,126,176	1,666,240
	2,303,741	2,245,826	2,157,991	2,103,107
รวม	9,452,678	5,658,172	8,614,168	5,295,976

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

8 เงินลงทุนชั่วคราว - สุทธิ (ต่อ)

รายการเคลื่อนไหวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553 ของเงินลงทุนชั่วคราว มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
ราคาตามบัญชีต้นปี	5,658,172	5,347,301	5,295,976	4,609,597
ซื้อ	6,765,832	15,246,692	4,739,395	13,612,813
ขาย	(4,671,474)	(15,161,579)	(4,340,541)	(13,154,379)
โอน/ปรับปรุง	1,700,148	248,181	2,919,338	250,368
หัก ค่าเผื่อการค้ำยค่า	-	(22,423)	-	(22,423)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	9,452,678	5,658,172	8,614,168	5,295,976

เงินลงทุนที่บริหารโดยตลาดหลักทรัพย์ฯ

เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.25 - 0.87 ต่อปี ในปี พ.ศ. 2554 (พ.ศ. 2553 : ระหว่างร้อยละ 0.25 - 0.50 ต่อปี)

เงินฝากประจำได้แก่ เงินฝากประจำกับธนาคารประเภทไม่เกิน 12 เดือน มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 1.75 - 4.50 ต่อปี ในปี พ.ศ. 2554 (พ.ศ. 2553 : ระหว่างร้อยละ 1.13 - 3.00 ต่อปี)

ตัวแลกเปลี่ยนของสถาบันการเงินที่มีระยะเวลาครบกำหนดภายใน 1 ปี มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 3.00 - 4.60 ต่อปี ในปี พ.ศ. 2554 (พ.ศ. 2553 : ไม่มี)

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

หน่วยลงทุนในกองทุนรวมตลาดเงินเป็นการลงทุนในกองทุนเปิดประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนจำนวน 2 กองทุน (พ.ศ. 2553 : 5 กองทุนเปิด) โดยมีนโยบายการลงทุนที่เน้นการลงทุนในตราสารหนี้ระยะสั้น

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

8 เงินลงทุนชั่วคราว - สุทธิ (ต่อ)

พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย พันธบัตรรัฐวิสาหกิจและหุ้นกู้ มีอัตราดอกเบี้ยหน้าตัวระหว่างร้อยละ 2.59 - 6.10 ต่อปี ในปี พ.ศ. 2554 (พ.ศ. 2553 : ระหว่างร้อยละ 5.10 - 5.15 ต่อปี) และอัตราผลตอบแทนตามราคาตลาดระหว่างร้อยละ 3.12 - 3.49 ต่อปี ในปี พ.ศ. 2554 (พ.ศ. 2553 : ระหว่างร้อยละ 2.21 - 2.40 ต่อปี)

ตัวเงินคลังชนิดไม่มีอัตราดอกเบี้ยหน้าตัว มีอัตราผลตอบแทนตามราคาตลาดระหว่างร้อยละ 1.84 - 1.93 ต่อปี ในปี พ.ศ. 2553

เงินลงทุนที่บริหารโดยกองทุนส่วนบุคคล

เงินลงทุนในกองทุนส่วนบุคคลบริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน 2 แห่ง นโยบายการลงทุนของกองทุนส่วนบุคคลอ้างอิงจากระเบียบการฝากเงินกับสถาบันการเงินและนโยบายการลงทุนของตลาดหลักทรัพย์ฯ

เงินลงทุนที่บริหาร โดยกองทุนส่วนบุคคล มีอัตราผลตอบแทนจากการบริหารอยู่ระหว่างร้อยละ 0.68 - 1.18 ต่อปี ในปี พ.ศ. 2554 (พ.ศ. 2553 : ระหว่างร้อยละ 0.90 - 1.44 ต่อปี)

9 ลูกหนี้และรายได้ค้างรับ - สุทธิ

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
ลูกหนี้				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	596	117	596
กิจการอื่นๆ		68,014	70,369	36,118
		68,610	70,486	36,714
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ		(19,232)	(19,233)	(8,652)
		49,378	51,253	28,062
รายได้ค้างรับ				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	411	303	343,892
กิจการอื่นๆ		164,320	161,097	49,298
		164,731	161,400	393,190
สุทธิ		214,109	212,653	421,252

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

9 ลูกหนี้และรายได้ค้างรับ - สุทธิ (ต่อ)

การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้มีดังนี้

หมายเหตุ	(หน่วย : พันบาท)				
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ		
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	6	596	117	596	117
		596	117	596	117
กิจการอื่นๆ					
ยังไม่ครบกำหนดชำระ		36,679	41,860	21,703	21,492
เกินกำหนดชำระ					
น้อยกว่า 3 เดือน		9,075	9,244	2,983	4,316
3 - 6 เดือน		2,098	-	1,851	-
6 - 12 เดือน		686	32	679	-
มากกว่า 12 เดือน		19,476	19,233	8,902	8,653
		68,014	70,369	36,118	34,461
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		(19,232)	(19,233)	(8,652)	(8,653)
		48,782	51,136	27,466	25,808
สุทธิ		49,378	51,253	28,062	25,925

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของกลุ่มกิจการมีระยะเวลาตั้งแต่ 15 ถึง 30 วัน

10 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
เงินกองทุนตลาดหุ้นร่วมใจช่วยภัยน้ำท่วม	179,906	-	179,906	-
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	45,994	38,468	45,994	38,468
เงินปันผลรอจ่ายคืนผู้ถือหุ้น	36,249	40,683	-	-
เงินกองทุนวท.ร่วมใจช่วยภัยน้ำท่วม	26,222	-	26,222	-
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	19,138	17,512	18,988	17,223
สื่อสิ่งพิมพ์ค้างเหลือ	3,766	2,370	3,766	2,370
ลูกหนี้ค้างรับจากการขายหน่วยลงทุน	-	105,859	-	105,859
ลูกหนี้ค้างรับจากการขายทรัพย์สินสตูดิโอ	-	36,760	-	36,760
อื่นๆ	4,793	14,388	7,735	9,593
รวม	316,068	256,040	282,611	210,273

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

11 เงินลงทุนในกิจการย่อย

เงินลงทุนในกิจการย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553 และเงินปันผลรับสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน มีดังนี้

กิจการย่อย	(หน่วย : พันบาท)							
	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ ร้อยละ		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ					
			ทุนชำระแล้ว		วิธีราคาทุน		เงินปันผลรับ	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด	99.99	99.99	200,000	200,000	200,000	200,000	72,000	250,000
บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนต่างด้าว จำกัด	99.99	99.99	100,000	100,000	100,000	100,000	-	7,500
บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	99.99	99.99	10,000	10,000	10,000	10,000	-	-
บริษัท เซ็ทเทรค ดอท คอม จำกัด	99.99	99.99	80,000	80,000	74,591	74,591	20,400	55,999
บริษัท สยามดีอาร์ จำกัด	99.99	99.99	10,000	10,000	10,000	10,000	-	-
บริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	99.99	99.99	100,000	100,000	100,000	100,000	20,000	20,200
บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด	99.99	99.99	100,000	100,000	102,700	102,700	22,000	-
รวม					597,291	597,291	134,400	333,699

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

12 เงินลงทุนในกิจการที่ควบคุมร่วมกัน - สุทธิ

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	44,500	28,347	25,000	25,000
รับเงินปันผล	(10,437)	-	-	-
รายได้เงินปันผล	4,442	-	-	-
ส่วนแบ่งกำไรสุทธิจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	19,990	16,153	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	58,495	44,500	25,000	25,000

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

12 เงินลงทุนในกิจการที่ควบคุมร่วมกัน - สุทธิ (ต่อ)

เงินลงทุนในกิจการที่ควบคุมร่วมกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553 และเงินปันผลรับสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม							
	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		วิธีส่วนได้เสีย		เงินปันผลรับ	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน								
บริษัท แฟมมีลี โนฮาว จำกัด	50	50	50,000	50,000	58,495	44,500	4,442	-

(หน่วย : พันบาท)

	เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ							
	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		วิธีราคาทุน		เงินปันผลรับ	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน								
บริษัท แฟมมีลี โนฮาว จำกัด	50	50	50,000	50,000	25,000	25,000	14,879	-

รายละเอียดเงินลงทุนและสิทธิในการรับเงินปันผลแสดงในหมายเหตุข้อ 31.1

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

12 เงินลงทุนในกิจการที่ควบคุมร่วมกัน - สุทธิ (ต่อ)

ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของกิจการที่ควบคุมร่วมกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553 และสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ซึ่งกลุ่มกิจการบันทึกเงินลงทุนในกิจการดังกล่าวตามวิธีส่วนได้เสีย โดยแสดงตามสัดส่วนของกลุ่มกิจการ

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
สินทรัพย์หมุนเวียน	131,274	112,508
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	28,163	46,968
สินทรัพย์รวม	159,437	159,476
หนี้สินหมุนเวียน	42,264	69,291
หนี้สินไม่หมุนเวียน	4,620	4,116
หนี้สินรวม	46,884	73,407
รายได้รวม	228,087	229,784
ค่าใช้จ่ายรวม	158,954	191,263
กำไรสุทธิ	44,421	29,370

13 เงินลงทุนในกิจการร่วม – สุทธิ

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
กิจการร่วม				
ณ วันที่ 1 มกราคม	492,327	467,684	396,769	385,806
กลับรายการ (ขาดทุน) จากการด้อยค่า	(164)	10,963	(164)	10,963
ส่วนแบ่งกำไรสุทธิจากเงินลงทุน - รับรู้ใน				
งบรายได้และค่าใช้จ่าย	3,535	17,305	-	-
ส่วนแบ่งขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน - รับรู้ในรายได้				
และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น	(391)	(3,625)	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	495,307	492,327	396,605	396,769

ในระหว่างปี พ.ศ. 2553 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในกิจการร่วมแห่งหนึ่ง เป็นจำนวนเงิน 10.9 ล้านบาท เนื่องจากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนดังกล่าวในปัจจุบันมีมูลค่าเพิ่มขึ้น

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

13 เงินลงทุนในกิจการร่วม - สุทธิ (ต่อ)

เงินลงทุนในกิจการร่วม ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553 และเงินปันผลรับสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม									
	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		วิธีราคาทุน - สุทธิ		วิธีส่วนได้เสีย		เงินปันผลรับ	
	ร้อยละ									
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
กิจการร่วม										
กองทุนทดแทนความเสียหายในระบบ										
ชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์	17.71	19.04	963,045	882,340	100,000	100,000	173,923	170,615	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)	24.66	24.66	1,016,740	1,016,740	296,605	296,769	321,384	321,712	-	-
รวม					396,605	396,769	495,307	492,327	-	-

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

13 เงินลงทุนในกิจการร่วม - สุทธิ (ต่อ)

(หน่วย : พันบาท)

สัดส่วนความเป็นเจ้าของ	เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ											
	ร้อยละ		ทุนชำระแล้ว		วิธีราคาทุน		การด้อยค่า		ราคาทุน - สุทธิ		เงินปันผลรับ	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
กิจการร่วม												
กองทุนทดแทนความเสียหาย												
ในระบบชำระราคา												
และส่งมอบหลักทรัพย์	17.71	19.04	963,045	882,340	100,000	100,000	-	-	100,000	100,000	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจ												
หลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)	24.66	24.66	1,016,740	1,016,740	300,000	300,000	(3,395)	(3,231)	296,605	296,769	-	-
รวม					400,000	400,000	(3,395)	(3,231)	396,605	396,769	-	-

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

14 เงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
หลักทรัพย์เพื่อขาย	3,735,463	4,005,015	3,732,613	4,002,045
ตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนด	1,527,718	4,204,723	1,509,708	4,111,455
เงินลงทุนทั่วไป	68,641	88,627	68,641	88,627
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(2,450)	(2,450)	(2,450)	(2,450)
รวม	<u>5,329,372</u>	<u>8,295,915</u>	<u>5,308,512</u>	<u>8,199,677</u>

เงินฝากประจำได้แก่ เงินฝากประจำกับธนาคารประเภท 1 ปีขึ้นไป มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 2.25 - 3.75 ต่อปี ในปี พ.ศ. 2554 (พ.ศ. 2553 : ระหว่างร้อยละ 1.75 - 3.75 ต่อปี)

เงินฝากสถาบันการเงินตามข้อตกลงเป็นเงินฝากธนาคารที่ใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินที่ธนาคารให้สินเชื่อเพื่อที่อยู่อาศัยกับพนักงานของกลุ่มกิจการตามข้อตกลง

หน่วยลงทุนในกองทุนรวมทั่วไปเป็นการลงทุนในกองทุนเปิดประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนที่เน้นการลงทุนในหุ้นของบริษัทจดทะเบียนจำนวน 21 กองทุน (พ.ศ. 2553 : 16 กองทุน) และกองทุนรวมตราสารหนี้จำนวน 1 กองทุน (พ.ศ. 2553 : 1 กองทุน)

หน่วยลงทุนในกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์เป็นการลงทุนในกองทุนรวมปิดประเภทไม่รับซื้อคืนหน่วยลงทุนจำนวน 9 กองทุน (พ.ศ. 2553 : 9 กองทุน) กองทุนดังกล่าวจัดตั้งขึ้นมาเพื่อซื้อหรือเช่าอสังหาริมทรัพย์ รับโอนอสังหาริมทรัพย์ และ/หรือสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์และจัดหาผลประโยชน์จากอสังหาริมทรัพย์ดังกล่าว ทั้งนี้หน่วยลงทุนในกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ดังกล่าวได้จดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนและสามารถซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้

หน่วยลงทุนในกองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศเป็นการลงทุนในกองทุนเปิดจำนวน 7 กองทุน (พ.ศ. 2553 : 6 กองทุน) ประเภทกองทุนรวมหน่วยลงทุน (Feeder Fund) ที่เน้นการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารทุนต่างประเทศ

พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย พันธบัตรรัฐวิสาหกิจ และหุ้นกู้ที่ถึงกำหนดไถ่ถอนภายในระยะเวลาเกินกว่า 1 ปี ถึง 10 ปี มีอัตราดอกเบี้ยหน้าตั๋วระหว่างร้อยละ 3.00 - 5.00 ต่อปี ในปี พ.ศ. 2554 (พ.ศ. 2553 : ระหว่างร้อยละ 2.59 - 6.10 ต่อปี) และมีอัตราผลตอบแทนตามราคาตลาดระหว่างร้อยละ 3.09 - 5.08 ต่อปี ในปี พ.ศ. 2554 (พ.ศ. 2553 : ระหว่างร้อยละ 2.54 - 4.45 ต่อปี)

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

14 เงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ (ต่อ)

หน่วยลงทุนในกองทุนรวมเฉพาะกิจเป็นการร่วมลงทุนในกองทุนเปิดจำนวน 3 กองทุนรวมทุน (พ.ศ. 2553 : 3 กองทุนรวมทุน) โดยหน่วยลงทุนดังกล่าวได้บันทึกมูลค่าการลงทุนในราคาทุน ซึ่งเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป เนื่องจากมีข้อผูกพันที่จะไม่ขายคืนภายใน 5 ปีแรก ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

- 1) ปี พ.ศ. 2548 ลงทุนในกองทุนรวมที่รัฐบาลจัดตั้งขึ้นมาเพื่อพัฒนาและฟื้นฟูกิจการที่ได้รับผลกระทบจากภัยพิบัติสึนามิ ทางภาคใต้ โดยกองทุนจะเน้นการลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจการท่องเที่ยว และได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์ สึนามิใน 6 จังหวัดภาคใต้ โดยจะเปิดให้มีการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบอัตโนมัติตั้งแต่ปีที่ 6 เป็นต้นไป (ปี พ.ศ. 2554) หรือเว้นแต่จะได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการลงทุน หากจะรับซื้อคืนหน่วยลงทุนก่อนระยะเวลาที่กำหนด ส่วนที่มี กำหนดรับซื้อคืนในปี พ.ศ. 2554 แสดงไว้ในเงินลงทุนชั่วคราว (หมายเหตุ 8)
- 2) ปี พ.ศ. 2550 ลงทุนในกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนสถาบัน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อระดมเงินจากผู้ลงทุนสถาบันที่ต้องการลงทุน ส่วนใหญ่ในธุรกิจหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับพลังงาน หรือพลังงานทดแทน หรือธุรกิจหรือกิจการที่มีส่วนในการสนับสนุน นโยบายของภาครัฐด้านพลังงาน โดยกองทุนรวมเฉพาะกิจนี้เป็นกองทุนประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยจะเปิดให้มีการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบอัตโนมัติตั้งแต่ปีที่ 6 เป็นต้นไป (ปี พ.ศ. 2556) เมื่อกองทุนขายหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินของ กองทุน และมีได้นำเงินมาลงทุนต่อ
- 3) ปี พ.ศ. 2551 ลงทุนในกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนสถาบัน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อระดมเงินจากผู้ลงทุนสถาบันที่ต้องการลงทุน ในธุรกิจและอุตสาหกรรมที่มีแนวโน้มการเจริญเติบโต และเป็นการลงทุนระยะยาวเป็นส่วนใหญ่ โดยจะเปิดให้มีการรับซื้อคืน หน่วยลงทุนแบบอัตโนมัติตั้งแต่ปีที่ 4 เป็นต้นไป (ปี พ.ศ. 2555)

การลงทุนในกองทุนรวมเฉพาะกิจในข้อ 2) และข้อ 3) มีเงื่อนไขผูกพันการจองซื้อหากกองทุนมีการเพิ่มหน่วยลงทุนจนกระทั่ง สิ้นสุดสัญญา (หมายเหตุ 30)

รายการเคลื่อนไหวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553 ของเงินลงทุนระยะยาว มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	8,295,915	6,090,034	8,199,677	6,062,334
ซื้อ	1,975,736	3,547,734	1,975,716	3,480,734
ขาย	(2,883,149)	(1,324,406)	(1,588,673)	(1,323,406)
โอน/ปรับปรุง	(1,699,749)	(240,688)	(2,919,338)	(247,071)
กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากหลักทรัพย์เพื่อขาย	(359,381)	225,691	(358,870)	229,536
หัก ค่าเผื่อการค้อยค่า	-	(2,450)	-	(2,450)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	5,329,372	8,295,915	5,308,512	8,199,677

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

14 เงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553 トラサヲหนີที่ถึอจนครบกำหนดจำแนกตามระยะเวลาคงเหลือได้ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม			
	ครบกำหนด			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 ถึง 5 ปี	เกิน 5 ปี	รวม
ปี พ.ศ. 2554				
ตราสารหนี้ที่ถึอจนครบกำหนด				
พันธบัตรรัฐบาล	756,813	-	1,070	757,883
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	30,117	149,924	-	180,041
พันธบัตรรัฐวิสาหกิจ	50,082	-	-	50,082
หุ้นกู้	110,195	433,561	50,000	593,756
เงินฝากธนาคารและตัวแลกเปลี่ยน	5,907,867	893,163	-	6,801,030
รวม	<u>6,855,074</u>	<u>1,476,648</u>	<u>51,070</u>	<u>8,382,792</u>
ปี พ.ศ. 2553				
ตราสารหนี้ที่ถึอจนครบกำหนด				
พันธบัตรรัฐบาล	15,000	676,417	1,081	692,498
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	-	30,529	100,000	130,529
พันธบัตรรัฐวิสาหกิจ	-	50,257	-	50,257
ตัวเงินคลัง	684,597	-	-	684,597
หุ้นกู้	5,000	451,965	40,000	496,965
เงินฝากธนาคารและตัวแลกเปลี่ยน	2,143,572	2,854,474	-	4,998,046
รวม	<u>2,848,169</u>	<u>4,063,642</u>	<u>141,081</u>	<u>7,052,892</u>

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

14 เงินลงทุนระยะยาว – สุทธิ (ต่อ)

(หน่วย : พันบาท)

	เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ			
	ครบกำหนด			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 ถึง 5 ปี	เกิน 5 ปี	รวม
ปี พ.ศ. 2554				
ตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนด				
พันธบัตรรัฐบาล	756,813	-	1,070	757,883
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	30,117	149,924	-	180,041
พันธบัตรรัฐวิสาหกิจ	50,082	-	-	50,082
หุ้นกู้	110,195	420,561	50,000	580,756
เงินฝากธนาคารและตัวแลกเปลี่ยน	5,215,107	888,153	-	6,103,260
รวม	6,162,314	1,458,638	51,070	7,672,022
ปี พ.ศ. 2553				
ตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนด				
พันธบัตรรัฐบาล	15,000	676,417	1,081	692,498
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	-	30,529	100,000	130,529
พันธบัตรรัฐวิสาหกิจ	-	50,257	-	50,257
ตัวเงินคลัง	679,605	-	-	679,605
หุ้นกู้	-	438,965	40,000	478,965
เงินฝากธนาคารและตัวแลกเปลี่ยน	1,934,087	2,774,206	-	4,708,293
รวม	2,628,692	3,970,374	141,081	6,740,147

มูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ที่ถือจนครบกำหนดประกอบด้วย

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ราคาทุนตัดจำหน่าย - สุทธิ		มูลค่ายุติธรรม	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
พันธบัตรรัฐบาล	757,883	692,498	770,984	728,677
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	180,041	130,529	187,379	136,389
พันธบัตรรัฐวิสาหกิจ	50,082	50,257	49,833	49,850
ตัวเงินคลัง	-	684,597	-	684,575
หุ้นกู้	593,756	496,965	597,954	504,152
เงินฝากธนาคารและตัวแลกเปลี่ยน	6,801,030	4,998,046	6,801,030	4,998,046
	8,382,792	7,052,892	8,407,180	7,101,689
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(6,855,074)	(2,848,169)	(6,868,488)	(2,163,932)
	1,527,718	4,204,723	1,538,692	4,937,757

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

14 เงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ (ต่อ)

	(หน่วย : พันบาท)			
	เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ			
	ราคาทุนตัดจำหน่าย - สุทธิ		มูลค่ายุติธรรม	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
พันธบัตรรัฐบาล	757,883	692,498	770,984	728,677
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	180,041	130,529	187,379	136,389
พันธบัตรรัฐวิสาหกิจ	50,082	50,257	49,833	49,850
ตัวเงินคลัง	-	679,605	-	679,584
หุ้นกู้	580,756	478,965	584,711	485,603
เงินฝากธนาคารและตัวแลกเปลี่ยน	6,103,260	4,708,293	6,103,260	4,708,293
	7,672,022	6,740,147	7,696,167	6,788,396
<u>หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี</u>	(6,162,314)	(2,628,692)	(6,175,728)	(1,949,363)
	1,509,708	4,111,455	1,520,439	4,839,033

มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนในกองทุนรวมเฉพาะกิจมีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)					
	งบการเงินรวมและเฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ					
	ราคาทุน		มูลค่ายุติธรรม		ค่าเพื่อการด้อยค่า	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมเฉพาะกิจ	104,667	209,182	93,641	183,572	(24,873)	(24,873)
<u>หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี (หมายเหตุ 8)</u>	(48,362)	(132,891)	(43,116)	(110,468)	(22,423)	(22,423)
	56,305	76,291	50,525	73,104	(2,450)	(2,450)

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

15 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ อุปกรณ์ สำนักงาน	ยานพาหนะ	งาน ระหว่างทำ	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552						
ราคาทุน	2,254,685	1,532,576	1,050,862	3,151	66,879	4,908,153
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(302)	(422,994)	(835,377)	(273)	-	(1,258,946)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	2,254,383	1,109,582	215,485	2,878	66,879	3,649,207
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2553						
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	2,254,383	1,109,582	215,485	2,878	66,879	3,649,207
ซื้อสินทรัพย์	900	59,738	30,767	3,891	167,280	262,576
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	(1,240,000)	(32,144)	(39,892)	(3,891)	-	(1,315,927)
โอนสินทรัพย์	-	197,915	(3,960)	-	(200,030)	(6,075)
ค่าเสื่อมราคา	(153)	(67,794)	(89,251)	(469)	-	(157,667)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	1,015,130	1,267,297	113,149	2,409	34,129	2,432,114
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2553						
ราคาทุน	1,015,585	1,700,914	895,559	3,151	34,129	3,649,338
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(455)	(433,617)	(782,410)	(742)	-	(1,217,224)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	1,015,130	1,267,297	113,149	2,409	34,129	2,432,114
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554						
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	1,015,130	1,267,297	113,149	2,409	34,129	2,432,114
ซื้อสินทรัพย์	-	20,352	54,961	2,679	33,321	111,313
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	-	-	(6,583)	(1,191)	-	(7,774)
โอน/ปรับปรุงสินทรัพย์	-	22,814	17,195	-	(40,566)	(557)
ค่าเสื่อมราคา	(313)	(79,220)	(37,846)	(149)	-	(117,528)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	1,014,817	1,231,243	140,876	3,748	26,884	2,417,568
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554						
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

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

15 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ (ต่อ)

(หน่วย : พันบาท)

	เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ					
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ อุปกรณ์		งาน ระหว่างทำ	รวม
			สำนักงาน	ยานพาหนะ		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552						
ราคาทุน	2,254,685	1,529,863	899,931	3,151	66,879	4,754,509
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(302)	(421,915)	(703,357)	(273)	-	(1,125,847)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	<u>2,254,383</u>	<u>1,107,948</u>	<u>196,574</u>	<u>2,878</u>	<u>66,879</u>	<u>3,628,662</u>
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2553						
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	2,254,383	1,107,948	196,574	2,878	66,879	3,628,662
ซื้อสินทรัพย์	900	59,738	30,767	3,891	167,280	262,576
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	(1,240,000)	(31,437)	(39,862)	(3,891)	-	(1,315,190)
โอนสินทรัพย์	-	197,914	(3,959)	-	(200,030)	(6,075)
ค่าเสื่อมราคา	(153)	(67,582)	(78,787)	(469)	-	(146,991)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	<u>1,015,130</u>	<u>1,266,581</u>	<u>104,733</u>	<u>2,409</u>	<u>34,129</u>	<u>2,422,982</u>
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2553						
ราคาทุน	1,015,585	1,699,196	754,977	3,151	34,129	3,507,038
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(455)	(432,615)	(650,244)	(742)	-	(1,084,056)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	<u>1,015,130</u>	<u>1,266,581</u>	<u>104,733</u>	<u>2,409</u>	<u>34,129</u>	<u>2,422,982</u>
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554						
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	1,015,130	1,266,581	104,733	2,409	34,129	2,422,982
ซื้อสินทรัพย์	-	20,352	54,961	2,679	33,321	111,313
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	-	-	(6,527)	(1,191)	-	(7,718)
โอน/ปรับปรุงสินทรัพย์	-	22,814	17,195	-	(40,566)	(557)
ค่าเสื่อมราคา	(313)	(79,048)	(34,614)	(149)	-	(114,124)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	<u>1,014,817</u>	<u>1,230,699</u>	<u>135,748</u>	<u>3,748</u>	<u>26,884</u>	<u>2,411,896</u>
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554						
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	<u>1,014,817</u>	<u>1,230,699</u>	<u>135,748</u>	<u>3,748</u>	<u>26,884</u>	<u>2,411,896</u>

ราคาทรัพย์สินของกลุ่มกิจการและเฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ ก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งได้คิดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่ยังคงใช้งานอยู่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 มีจำนวนเงิน 540.9 ล้านบาท และ 450.0 ล้านบาท ตามลำดับ (พ.ศ. 2553 : 590.1 ล้านบาท และ 487.1 ล้านบาท ตามลำดับ)

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

16 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	งานระหว่างทำ	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552			
ราคาทุน	838,569	-	838,569
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(524,280)	-	(524,280)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	314,289	-	314,289
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2553			
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	314,289	-	314,289
ซื้อสินทรัพย์	13,240	19,328	32,568
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	(30,012)	-	(30,012)
โอนสินทรัพย์	8,419	(2,346)	6,073
ค่าตัดจำหน่าย	(126,065)	-	(126,065)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	179,871	16,982	196,853
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2553			
ราคาทุน	789,690	16,982	806,672
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(609,819)	-	(609,819)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	179,871	16,982	196,853
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554			
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	179,871	16,982	196,853
ซื้อสินทรัพย์	31,362	74,506	105,868
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	(53)	-	(53)
โอน/ปรับปรุงสินทรัพย์	10,117	(12,379)	(2,262)
ค่าตัดจำหน่าย	(77,302)	-	(77,302)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	143,995	79,109	223,104
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554			
ราคาทุน	823,761	79,109	902,870
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(679,766)	-	(679,766)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	143,995	79,109	223,104

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

16 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ (ต่อ)

	(หน่วย : พันบาท)		
	เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ		
	โปรแกรม คอมพิวเตอร์	งานระหว่างทำ	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552			
ราคาทุน	741,460	-	741,460
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(445,038)	-	(445,038)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	296,422	-	296,422
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2553			
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	296,422	-	296,422
ซื้อสินทรัพย์	13,240	19,328	32,568
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	(30,068)	-	(30,068)
โอนสินทรัพย์	8,419	(2,346)	6,073
ค่าตัดจำหน่าย	(116,692)	-	(116,692)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	171,321	16,982	188,303
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2553			
ราคาทุน	708,956	16,982	725,938
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(537,635)	-	(537,635)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	171,321	16,982	188,303
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554			
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	171,321	16,982	188,303
ซื้อสินทรัพย์	31,362	74,506	105,868
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	(53)	-	(53)
โอน/ปรับปรุงสินทรัพย์	10,117	(12,379)	(2,262)
ค่าตัดจำหน่าย	(73,103)	-	(73,103)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	139,644	79,109	218,753
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554			
ราคาทุน	743,027	79,109	822,136
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(603,383)	-	(603,383)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	139,644	79,109	218,753

ราคาทรัพย์สินของกลุ่มกิจการและเฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ ก่อนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ซึ่งได้หักค่าตัดจำหน่ายเต็มจำนวนแล้ว แต่ยังคงใช้งานอยู่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 มีจำนวนเงิน 154.0 ล้านบาท และ 115.7 ล้านบาท ตามลำดับ (พ.ศ. 2553 : 151.4 ล้านบาท และ 113.0 ล้านบาท ตามลำดับ)

17 ทรัพย์สินหลักประกันและผลประโยชน์

บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด “สำนักหักบัญชี” เป็นสำนักหักบัญชีตลาดอนุพันธ์ สมาชิกของสำนักหักบัญชีที่มีฐานะซื้อขายสัญญาล่วงหน้ามีหน้าที่ต้องนำทรัพย์สินมาวางเป็นหลักประกันในการซื้อขายล่วงหน้าตามอัตราหรือมูลค่าที่สำนักหักบัญชีกำหนด ทั้งนี้สำนักหักบัญชีจะนำทรัพย์สินหลักประกันดังกล่าวไปบริหารจัดการเพื่อให้เกิดผลประโยชน์ตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขที่กำหนด ซึ่งผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นจากเงินประกันดังกล่าวภายหลังจากการบริหารจัดการจะจัดสรรให้แก่สมาชิกตามอัตราและวิธีการที่กำหนด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553 รายละเอียดเงินลงทุนของทรัพย์สินที่สมาชิกวางเป็นหลักประกันจำนวนเงิน 6,053.0 ล้านบาท และ 3,612.0 ล้านบาท ตามลำดับ มีดังต่อไปนี้

	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
	ล้านบาท	ล้านบาท
เงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากประจำ	5,615,318	3,327,080
พันธบัตร	384,251	260,278
ผลประโยชน์ค้างรับ	53,449	24,657
รวม	6,053,018	3,612,015

กลุ่มกิจการได้แสดงทรัพย์สินที่สมาชิกวางเป็นหลักประกันเป็นรายการแยกต่างหากในบัญชี “ทรัพย์สินหลักประกันและผลประโยชน์” ภายใต้อสังหาริมทรัพย์หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน และได้แสดงภาระหนี้สินในจำนวนเงินเดียวกันในบัญชี “เจ้าหนี้หลักประกันและผลประโยชน์” ภายใต้อสังหาริมทรัพย์หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

18 ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์

ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงจัดตั้งขึ้นเพื่อเป็นประกันความเสียหายที่อาจเกิดจากการผิดนัดชำระหนี้หรือความเสียหายอื่นที่อาจเกิดจากการกระทำของสมาชิกในการดำเนินการที่เกี่ยวกับระบบการชำระหนี้ของบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด “สำนักหักบัญชี”

ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงแบ่งได้เป็น 2 ประเภทดังนี้

18.1 หลักทรัพย์เพื่อความมั่นคง (Securities Deposit)

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

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

18 ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ (ต่อ)

18.2 กองทุนทดแทนความเสียหาย (Clearing fund) ประกอบด้วยการวางหลักทรัพย์สมทบจาก

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

ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ถือเป็นกรรมสิทธิ์ของผู้จ่ายเงินสมทบตามสัดส่วนที่สมทบเข้ากองทุน โดยเมื่อสมาชิกพ้นสมาชิกภาพแล้ว สมาชิกจะได้รับคืนทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นจากทรัพย์สินดังกล่าว

ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553 ประกอบด้วย

	(หน่วย : พันบาท)					
	งบการเงินรวม					
	หลักทรัพย์เพื่อความมั่นคง และผลประโยชน์		กองทุนทดแทนความเสียหาย และผลประโยชน์		รวม	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
เงินลงทุนที่บริหารโดยกิจการย่อย	731,183	475,294	-	-	731,183	475,294
เงินลงทุนที่บริหารโดยกองทุนส่วนบุคคล						
เงินฝากออมทรัพย์	3,263	372	3,867	1,264	7,130	1,636
ตราสารหนี้อื่น	79,001	18,000	143,001	32,000	222,002	50,000
หลักทรัพย์เพื่อค้า	125,125	181,202	272,221	343,621	397,346	524,823
	938,572	674,868	419,089	376,885	1,357,661	1,051,753
ดอกเบี้ยค้างรับ	6,253	2,095	1,981	2,057	8,234	4,152
สินทรัพย์อื่น	58	116	5,279	948	5,337	1,064
รวม	944,883	677,079	426,349	379,890	1,371,232	1,056,969

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

18 ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ (ต่อ)

รายละเอียดของทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ส่วนของตลาดหลักทรัพย์ฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553 จำนวน 122.9 ล้านบาท และ 120.1 ล้านบาท ตามลำดับ มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : ล้านบาท)	
	เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
กองทุนทดแทนความเสียหายและผลประโยชน์		
เงินสมทบ	100,000	100,000
ผลประโยชน์	22,862	20,098
รวม	<u>122,862</u>	<u>120,098</u>

เจ้าหนี้ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553 ประกอบด้วย

	(หน่วย : ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
หลักทรัพย์เพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์		
เงินสมทบ	929,000	675,000
ผลประโยชน์ (กำหนดจ่ายคืนสมาชิกทุก 6 เดือน)	15,883	2,079
	<u>944,883</u>	<u>677,079</u>
กองทุนทดแทนความเสียหายและผลประโยชน์		
เงินสมทบ	253,184	234,499
ผลประโยชน์	50,303	25,293
	<u>303,487</u>	<u>259,792</u>
รวม	<u>1,248,370</u>	<u>936,871</u>

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

19 เจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

หมายเหตุ	(หน่วย : พันบาท)				
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ		
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	14,125	9,107	14,283	9,434
กิจการอื่น		678,384	744,573	664,549	732,482
รวม		692,509	753,680	678,832	741,916

20 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
เงินกองทุนตลาดหุ้นร่วมใจช่วยภัยน้ำท่วม	179,084	-	179,084	-
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	73,331	151,438	68,666	81,482
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	67,070	10,319	-	-
เงินเทียบเท่าเงินปันผลค้างจ่าย	56,580	42,716	-	-
เจ้าหนี้เงินปันผลรอจ่ายคืนผู้ถือหุ้น	36,249	40,683	-	-
เงินกองทุนวศท.ร่วมใจช่วยภัยน้ำท่วม	26,222	-	26,222	-
สำรองเงินผลประโยชน์พนักงานจากสิทธิการลาพักร้อนสะสม	20,854	19,510	20,854	19,510
เงินประกันต่างๆ	13,663	30,492	13,659	30,488
กองทุนเงินทองของมีค่า	10,426	12,419	10,426	12,419
เงินช่วยเหลือผู้ประสบภัยรณรงค์	686	22,741	686	22,741
อื่นๆ	21,730	38,162	13,172	24,195
รวม	505,895	368,480	332,769	190,835

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

21 สํารองผลประโยชน์พนักงาน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
หนี้สินที่บันทึกในงบแสดงฐานะการเงิน				
ผลประโยชน์เกษียณอายุ	123,342	120,110	123,342	120,110
ผลประโยชน์อื่น	25,880	-	25,880	-
รวม	149,222	120,110	149,222	120,110
รายการที่บันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่าย				
ผลประโยชน์เกษียณอายุ	16,272	15,046	16,272	15,046
ผลประโยชน์อื่น	25,880	-	25,880	-
รวม	42,152	15,046	42,152	15,046

หนี้สินที่บันทึกในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วย

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพัน				
ผลประโยชน์เกษียณอายุ	145,295	118,972	145,295	118,972
ผลประโยชน์อื่น	25,880	-	25,880	-
	171,175	118,972	171,175	118,972
กำไร(ขาดทุน)ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ยังไม่รับรู้				
ผลประโยชน์เกษียณอายุ	(21,953)	1,138	(21,953)	1,138
หนี้สินที่บันทึกในงบแสดงฐานะการเงิน	149,222	120,110	149,222	120,110

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

21 สำรองผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

การเคลื่อนไหวของสำรองผลประโยชน์พนักงานมีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
ยอดยกมาต้นปี	120,110	119,602	120,110	119,602
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	10,053	9,563	10,053	9,563
ต้นทุนดอกเบี้ย	5,832	5,483	5,832	5,483
ต้นทุนบริการในอดีต	26,267	-	26,267	-
รับโอนต้นทุนจากกิจการที่ควบคุมร่วมกัน	428	-	428	-
	<u>162,690</u>	<u>134,648</u>	<u>162,690</u>	<u>134,648</u>
หัก จ่ายผลประโยชน์	(13,468)	(14,538)	(13,468)	(14,538)
ยอดคงเหลือปลายปี	149,222	120,110	149,222	120,110
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(5,630)	(7,104)	(5,630)	(7,104)
ยอดคงเหลือที่ถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปี	<u>143,592</u>	<u>113,006</u>	<u>143,592</u>	<u>113,006</u>

ข้อสมมติฐานทางสถิติที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณ สรุปได้ดังนี้

	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
อัตราคิดลด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	ร้อยละ 3.80	ร้อยละ 4.80
อัตราการขึ้นเงินเดือน - พนักงานประจำ	ร้อยละ 5.00 - 10.00	ร้อยละ 6.00
อัตราการขึ้นเงินเดือน - พนักงานตามสัญญา	ร้อยละ 4.50	ร้อยละ 4.50
อัตราการลาออกเฉลี่ย	ร้อยละ 0.00 - 9.00	ร้อยละ 6.40
อัตราการตายก่อนเกษียณอายุ	ร้อยละ 0.08 - 1.03	ร้อยละ 0.11 - 1.48
เกษียณอายุ	60 ปี	60 ปี

22 เงินกองทุน

รายละเอียดเงินกองทุนประกอบด้วย

เงินกองทุนสำรองเพื่อการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์

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

เงินกองทุนสำรองเพื่อการชำระหนี้ในตลาดอนุพันธ์

ในปี พ.ศ. 2547 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ อนุมัติให้จัดสรรเงินกองทุนทั่วไปเป็นจำนวนเงิน 300 ล้านบาท เพื่อจัดตั้งเป็นเงินกองทุนสำรองเพื่อการชำระหนี้สินตลาดอนุพันธ์ของบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด ในการรองรับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากระบบการซื้อขายและการชำระหนี้ในตลาดอนุพันธ์

เงินกองทุนชดเชยความเสียหาย

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

เงินกองทุนเพื่อก่อสร้างอาคารสำนักงานตลาดหลักทรัพย์ฯ

ในปี พ.ศ. 2535 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ อนุมัติให้จัดสรรเงินกองทุนทั่วไปเป็นจำนวนเงิน 580 ล้านบาท เพื่อใช้ในการก่อสร้างอาคารสำนักงานตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้การก่อสร้างอาคารสำนักงานดังกล่าวได้แล้วเสร็จในปี พ.ศ. 2541 เงินกองทุนส่วนที่เหลือเป็นจำนวนเงิน 246.3 ล้านบาท ได้กั้นไว้สำหรับการก่อสร้างอาคารจอดรถ

ในปี พ.ศ. 2551 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ อนุมัติให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ดำเนินการก่อสร้างอาคารจอดรถ โดยใช้เงินกองทุนส่วนที่เหลือดังกล่าว ซึ่งรายจ่ายในปี พ.ศ. 2554 มีจำนวนเงินทั้งสิ้น 7.3 ล้านบาท (พ.ศ. 2553 : 157.4 ล้านบาท)

ทั้งนี้ เงินกองทุนเพื่อก่อสร้างอาคารสำนักงานตลาดหลักทรัพย์ฯ คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 มีจำนวน 8.1 ล้านบาท (พ.ศ. 2553 : 15.4 ล้านบาท)

22 เงินกองทุน (ต่อ)

เงินกองทุนเพื่อการสงเคราะห์ด้านสวัสดิการพนักงาน

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

เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์

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

กองทุนนี้ได้มีการจัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการภายใต้กฎระเบียบของกองทุน SIPF เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2547 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความคุ้มครองและเป็นการสร้างความมั่นใจให้แก่ผู้ลงทุนที่ซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยผ่านบริษัทหลักทรัพย์ที่เป็นสมาชิก ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 มีบริษัทหลักทรัพย์ที่เป็นสมาชิกกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ทั้งสิ้น 32 แห่ง (พ.ศ. 2553 : 33 แห่ง)

ทรัพย์สินของกองทุนประกอบด้วย

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

ทั้งนี้ ในเดือนกรกฎาคม พ.ศ. 2553 เงินสมทบส่วนของสมาชิกมียอดสะสมครบ 200 ล้านบาทแล้วตามที่ตั้งเป้าหมายไว้ตามระเบียบของกองทุนฯ ดังนั้นจึงไม่มีการเรียกเก็บเงินสมทบอีกตั้งแต่วันที่เดือนสิงหาคม พ.ศ. 2553

กองทุนจะคุ้มครองทรัพย์สินของผู้ลงทุนที่อยู่ในความดูแลของบริษัทหลักทรัพย์ที่เป็นสมาชิกกองทุน หากผู้ลงทุนไม่ได้รับคืนทรัพย์สินดังกล่าว กองทุนจะชดเชยความเสียหายแก่ผู้ลงทุนตามที่เกิดขึ้นจริง แต่ไม่เกินรายละเอียด 1 ล้านบาท ต่อสมาชิกกองทุน 1 แห่งในกรณีใดกรณีหนึ่ง ดังนี้

- 1) ในกรณีที่บริษัทที่เป็นสมาชิกกองทุนถูกศาลสั่งพิทักษ์ทรัพย์เด็ดขาดตามกฎหมายล้มละลาย หรือ
- 2) ในกรณีที่บริษัทที่เป็นสมาชิกกองทุนกับผู้ลงทุนมีข้อพิพาททางแพ่งเกี่ยวกับการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ฯ และอนุญาโตตุลาการได้มีคำชี้ขาดให้บริษัทที่เป็นสมาชิกกองทุนรายนั้นคืนทรัพย์สินแก่ผู้ลงทุน แต่บริษัทที่เป็นสมาชิกกองทุนรายดังกล่าวไม่ปฏิบัติตาม

ทั้งนี้การคุ้มครองจะไม่รวมถึงผลขาดทุนที่เกิดจากการซื้อขายหลักทรัพย์ของผู้ลงทุนไม่ว่าจะเป็นการตัดสินใจลงทุนด้วยตนเองหรือไม่ก็ตาม

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

22 เงินกองทุน (ต่อ)

งบการเงินของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ที่ได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ แยกแสดงได้ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวมและเฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		
เงินฝากและเงินลงทุน	466,644	345,347
ดอกเบี้ยค้างรับ	3,764	1,707
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	45
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	470,408	347,099
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
เงินลงทุนระยะยาว	147,429	251,110
รวมสินทรัพย์	617,837	598,209
หนี้สินและเงินกองทุน		
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เงินสมทบจากสมาชิก	201,315	201,315
ผลประโยชน์ส่วนของสมาชิก	30,857	23,479
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	5
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	232,172	224,799
เงินกองทุน		
ทุนเริ่มแรก	300,000	300,000
เงินกองทุนสะสม	85,665	73,410
รวมเงินกองทุน	385,665	373,410
รวมหนี้สินและเงินกองทุน	617,837	598,209

งบรายได้และค่าใช้จ่ายของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553 ได้แสดงรายละเอียดไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 23 “ผลการดำเนินงานของเงินกองทุน”

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

23 ผลการดำเนินงานของเงินกองทุน

ผลการดำเนินงานของเงินกองทุนต่างๆ ที่ได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม และงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จเฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ แยกแสดงได้ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม			
	เงินกองทุน การเงินเพื่อ การสงเคราะห์ ด้านสวัสดิการ พนักงาน	เงินกองทุน ผู้ลงทุน ในหลักทรัพย์ (ส่วนของตลาด หลักทรัพย์ฯ)	เงินกองทุน ทั่วไป	รวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554				
รายได้				
รายได้จากการดำเนินงาน	-	-	3,244,912	3,244,912
รายได้จากเงินลงทุน - สุทธิ	1,720	13,484	750,532	765,736
รายได้อื่น	-	-	160,956	160,956
รวมรายได้	1,720	13,484	4,156,400	4,171,604
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	-	116	2,545,208	2,545,324
เงินบริจาคแก่มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	-	-	358,937	358,937
ภาษีเงินได้	-	-	157,680	157,680
รวมค่าใช้จ่าย	-	116	3,061,825	3,061,941
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	1,720	13,368	1,094,575	1,109,663
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น - สินทรัพย์ทางการเงินเพื่อขาย	-	(1,113)	(359,381)	(360,494)
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม	1,720	12,255	735,194	749,169
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2553				
รายได้				
รายได้ในการดำเนินงาน	-	-	2,639,287	2,639,287
รายได้จากเงินลงทุน - สุทธิ	900	11,766	866,577	879,243
กำไรจากการขายสินทรัพย์	-	-	421,914	421,914
รายได้อื่น	-	-	205,875	205,875
รวมรายได้	900	11,766	4,133,653	4,146,319
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	-	131	2,482,458	2,482,589
เงินบริจาคแก่มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	-	-	467,261	467,261
ภาษีเงินได้	-	-	68,375	68,375
รวมค่าใช้จ่าย	-	131	3,018,094	3,018,225
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	900	11,635	1,115,559	1,128,094
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น - สินทรัพย์ทางการเงินเพื่อขาย	-	1,606	225,691	227,297
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม	900	13,241	1,341,250	1,355,391

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

23 ผลการดำเนินงานของเงินกองทุน (ต่อ)

ผลการดำเนินงานของเงินกองทุนต่างๆ ที่ได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม และงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จเฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ แยกแสดงได้ดังนี้ (ต่อ)

	(หน่วย : พันบาท)			
	เฉพาะตลาดหลักทรัพย์			
	เงินกองทุน การเงินเพื่อ การสงเคราะห์ ด้านสวัสดิการ พนักงาน	เงินกองทุน คุ้มครองผู้ลงทุน ในหลักทรัพย์ (ส่วนของตลาด หลักทรัพย์ฯ)	เงินกองทุน ทั่วไป	รวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554				
รายได้				
รายได้จากการดำเนินงาน	-	-	1,202,854	1,202,854
รายได้จากเงินลงทุน - สุทธิ	1,720	13,484	860,045	875,249
รายได้อื่น	-	-	1,489,503	1,489,503
รวมรายได้	1,720	13,484	3,552,402	3,567,606
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	-	116	2,341,400	2,341,516
เงินบริจาคแก่มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	-	-	358,937	358,937
รวมค่าใช้จ่าย	-	116	2,700,337	2,700,453
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	1,720	13,368	852,065	867,153
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น - สินทรัพย์ทางการเงินเพื่อขาย	-	(1,113)	(358,870)	(359,983)
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม	1,720	12,255	493,195	507,170
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2553				
รายได้				
รายได้จากการดำเนินงาน	-	-	1,116,943	1,116,943
รายได้จากเงินลงทุน - สุทธิ	900	11,766	1,168,874	1,181,540
กำไรจากการขายสินทรัพย์	-	-	421,914	421,914
รายได้อื่น	-	-	1,299,141	1,299,141
รวมรายได้	900	11,766	4,006,872	4,019,538
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	-	131	2,283,925	2,284,056
เงินบริจาคแก่มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	-	-	467,261	467,261
รวมค่าใช้จ่าย	-	131	2,751,186	2,751,317
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	900	11,635	1,255,686	1,268,221
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น - สินทรัพย์ทางการเงินเพื่อขาย	-	1,606	229,536	231,142
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม	900	13,241	1,485,222	1,499,363

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

24 รายได้จากการดำเนินงาน

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์	1,134,191	896,646	719,227	703,603
รายได้จากงานนายทะเบียนหลักทรัพย์	620,645	571,827	-	-
รายได้จากการบริการบริษัทหลักทรัพย์	351,905	236,236	-	-
รายได้จากงานชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์	339,398	240,476	-	-
ค่าธรรมเนียมหลักทรัพย์จดทะเบียน	280,094	241,032	280,094	241,032
ค่าบริการข้อมูล	172,473	146,642	140,740	115,487
รายได้จากงานรับฝากหลักทรัพย์	136,691	101,129	-	-
ค่าธรรมเนียมสมาชิก	119,821	122,190	23,200	23,400
รายได้จากงานนายทะเบียนกองทุน	50,101	49,688	-	-
ค่าสนับสนุนงานเทคโนโลยีสารสนเทศ	39,593	33,421	39,593	33,421
รวม	<u>3,244,912</u>	<u>2,639,287</u>	<u>1,202,854</u>	<u>1,116,943</u>

25 รายได้จากเงินลงทุน - สุทธิ

	หมายเหตุ	(หน่วย : พันบาท)			
		งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
		พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
ดอกเบี้ยรับ		478,508	282,346	304,333	208,339
หัก ดอกเบี้ยจ่าย					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย	6	-	-	(11,177)	(9,680)
ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคง					
ส่วนของสมาชิก		(148,690)	(59,842)	-	-
อื่นๆ		(395)	(325)	(395)	(325)
ดอกเบี้ยรับสุทธิ		329,423	222,179	292,761	198,334
เงินปันผลรับจาก					
กองทุนรวม		301,087	365,355	300,867	365,115
กิจการย่อย	11	-	-	134,400	333,699
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน	12	4,442	-	14,879	-
กิจการอื่น		1,735	2,335	1,735	2,335
กำไรที่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุน		125,073	286,043	122,766	282,414
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุน		(9,344)	(2,021)	(5,479)	(5,709)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน		-	(17,377)	-	(17,377)
กลับรายการ(ขาดทุน)จากการด้อยค่า	13	(164)	10,963	(164)	10,963
สุทธิ		<u>752,252</u>	<u>867,477</u>	<u>861,765</u>	<u>1,169,774</u>

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

26 รายได้อื่น

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
รายได้จากการเผยแพร่ความรู้การลงทุน	41,318	54,435	41,318	54,435
รายได้ค่าธรรมเนียมบริหารและจัดการกองทุน	24,385	25,963	6,266	5,483
รายได้ค่าบริการ	14,254	32,924	1,393,847	1,188,909
กำไรจากการขายสินทรัพย์	-	421,914	-	421,914
รายได้อื่น	57,474	59,095	48,072	50,314
รวม	<u>137,431</u>	<u>594,331</u>	<u>1,489,503</u>	<u>1,721,055</u>

27 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
ผู้บริหารสำคัญ				
เงินเดือนและผลประโยชน์อื่นๆ	149,122	127,549	149,122	127,549
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	12,000	10,717	12,000	10,717
	<u>161,122</u>	<u>138,266</u>	<u>161,122</u>	<u>138,266</u>
พนักงานอื่นๆ				
เงินเดือนและผลประโยชน์อื่นๆ	886,352	887,824	886,395	887,856
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	54,124	50,286	54,124	50,286
	<u>940,476</u>	<u>938,110</u>	<u>940,519</u>	<u>938,142</u>
รวม	<u>1,101,598</u>	<u>1,076,376</u>	<u>1,101,641</u>	<u>1,076,408</u>

กลุ่มกิจการได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของกลุ่มกิจการบนพื้นฐานความสมัครใจของพนักงานในการเป็นสมาชิกของกองทุน โดยพนักงานจ่ายเงินสะสมในอัตราร้อยละ 3 ถึงร้อยละ 10 ของเงินเดือนทุกเดือน และกลุ่มกิจการจ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 10 ของเงินเดือนของพนักงานทุกเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ ได้จดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามข้อกำหนดของกระทรวงการคลังและจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาตแห่งหนึ่ง

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

28 เงินอุดหนุนให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)

พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 กำหนดให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ จ่ายเงินอุดหนุนให้แก่สำนักงาน ก.ล.ต. ตามอัตราที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด

สำหรับปี พ.ศ. 2554 คณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดให้จ่ายเงินอุดหนุนในอัตราร้อยละ 0.002 ของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ของปีที่เรียกเก็บ และเงินอุดหนุนที่เรียกเก็บเพิ่มจากส่วนผู้ถือหุ้นของบริษัทจดทะเบียนที่ไม่เคยขออนุญาตเสนอขายหลักทรัพย์ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ในอัตราเดียวกับที่สำนักงานเรียกเก็บจากบริษัทที่มีหน้าที่จัดทำและส่งรายงานตามมาตรา 56 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยในปี พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2555 เรียกเก็บในอัตราร้อยละ 50 และร้อยละ 70 ของจำนวนที่คำนวณได้ (พ.ศ. 2553 : คณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดให้จ่ายเงินอุดหนุนในอัตราร้อยละ 0.002 ของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ของปีก่อนหน้า)

นอกจากนี้คณะกรรมการ ก.ล.ต. ยังมีมติให้เรียกเก็บค่าธรรมเนียมจากบริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) สำหรับการประกอบกิจการเป็นศูนย์ซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าโดยในปี พ.ศ. 2554 - พ.ศ. 2556 เรียกเก็บในอัตราร้อยละ 2 ล้านบาทจนถึงปี พ.ศ. 2556

อย่างไรก็ตาม หากในช่วงระยะเวลาดังกล่าวมีเหตุการณ์เปลี่ยนแปลงหรือมีปัญหาจากการดำเนินการ อาจมีการทบทวนหลักเกณฑ์และเงื่อนไขข้างต้นได้

29 ค่าใช้จ่ายอื่น

หมายเหตุ	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
ค่าธรรมเนียมและค่าตอบแทน	56,721	46,866	54,363	44,879
ค่าใช้จ่ายเดินทางและพาหนะ	36,003	31,046	36,003	31,046
เงินสนับสนุนสถาบันที่เกี่ยวข้อง				
กับธุรกิจหลักทรัพย์	27,778	29,471	27,875	29,501
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องจากเหตุการณ์น้ำท่วม	14,163	-	14,163	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์	5,583	29,993	5,527	29,993
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์				
ที่เสียหายจากเหตุเพลิงไหม้	32	-	-	22,144
ค่าตอบแทนแพรภาพออกอากาศ	-	20,000	-	20,000
ค่าใช้จ่ายอื่น	36,057	27,226	29,071	25,863
รวม	176,305	207,452	167,002	203,426

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

30 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
ภาระผูกพันสำหรับรายจ่ายฝ่ายทุน				
คอมพิวเตอร์และโปรแกรมคอมพิวเตอร์	42,325	7,821	42,325	7,821
อาคารและสิ่งปลูกสร้างอื่น	2,712	30,046	2,712	30,046
รวม	45,037	37,867	45,037	37,867
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่ยกเลิกไม่ได้				
ภายในหนึ่งปี	11,715	11,515	11,715	11,515
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	21,263	17,812	21,263	17,812
รวม	32,978	29,327	32,978	29,327
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าที่ดิน				
ภายในหนึ่งปี	13,525	11,687	13,525	11,687
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	54,100	54,100	54,100	54,100
ห้าปีขึ้นไป	190,352	203,877	190,352	203,877
รวม	257,977	269,664	257,977	269,664
ภาระผูกพันสำหรับค่าใช้จ่ายในการดูแลระบบการซื้อขาย และระบบการชำระราคา				
ภายในหนึ่งปี	25,466	24,237	25,466	24,237
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	58,889	80,285	58,889	80,285
รวม	84,355	104,522	84,355	104,522

นอกจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีข้อผูกพันจากการเข้าทำสัญญาซื้อหน่วยลงทุนในกองทุนรวมเฉพาะกิจจำนวน 2 กองทุน โดยบริษัทจัดการกองทุนอาจมีการเรียกชำระเงินเพิ่มเติมจากตลาดหลักทรัพย์ฯ จำนวน 18.4 ล้านบาทและ 6.9 ล้านบาท ภายหลังจากการลงทุนครั้งแรก แต่ไม่เกินจำนวนเงินผูกพันจองซื้อที่เป็นจำนวนเงิน 50 ล้านบาท และ 30 ล้านบาท ตามลำดับ เว้นแต่ได้รับการเรียกชำระครบตามจำนวนเงินผูกพันจองซื้อหรือสิ้นสุดของระยะเวลาของสัญญาที่ 10 ปี (วันที่ 3 สิงหาคม พ.ศ. 2560) และ 8 ปี (วันที่ 11 สิงหาคม พ.ศ. 2559) ตามลำดับ (หมายเหตุ 14)

31 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น

31.1 สินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น

กิจการที่ควบคุมร่วมกัน

ในปี พ.ศ. 2552 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้มีการปรับโครงสร้างธุรกิจของบริษัท แฟมมีลี โนฮาว จำกัด “แฟมมีลี โนฮาว” โดยการเข้าร่วมทุนกับบริษัทแห่งหนึ่ง ซึ่งจะถือหุ้นในแฟมมีลี โนฮาว ในอัตราร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียน โดยตลาดหลักทรัพย์ฯ ถือหุ้นบุริมสิทธิจำนวน 2,500,000 หุ้น และบริษัทดังกล่าวถือหุ้นสามัญจำนวน 2,500,000 หุ้น ทั้งนี้หุ้นบุริมสิทธิจะมีสิทธิได้รับเงินปันผลก่อนหุ้นสามัญจากผลประกอบการของแฟมมีลี โนฮาว ในช่วงระยะเวลาบัญชีระหว่างวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2553 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 โดยได้รับในอัตราร้อยละ 10 ของกำไรสุทธิของแฟมมีลี โนฮาวก่อนหักทุนสำรองตามกฎหมาย และได้รับเงินปันผลจากกำไรสุทธิส่วนที่เหลือตามสัดส่วนการถือหุ้นในแฟมมีลี โนฮาว และเมื่อพ้นระยะเวลาดังกล่าวแล้ว หุ้นทุกหุ้นจะมีสิทธิ หน้าที่ และสถานะเท่าเทียมกันทุกประการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้บันทึกรายได้เงินปันผลค้างรับในอัตราร้อยละ 10 ของกำไรสุทธิของแฟมมีลี โนฮาว สำหรับปี พ.ศ. 2554 เป็นจำนวนเงิน 4.4 ล้านบาท (พ.ศ. 2553 : 2.9 ล้านบาท)

31.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายนอก

(ก) ตลาดหลักทรัพย์ฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีภาระเกี่ยวกับหนังสือค้ำประกันกับธนาคารเป็นจำนวนเงินรวม 4.4 ล้านบาท (พ.ศ. 2553 : 4.4 ล้านบาท) เพื่อค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าในการดำเนินธุรกิจตามปกติ ซึ่งผู้บริหารคาดว่า จะไม่มีหนี้สินที่มีภาระสำคัญเกิดขึ้น

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ออกหนังสือรับทราบภาระหนี้สิน (Letter of Comfort) กับธนาคารเกี่ยวกับวงเงินเบิกเกินบัญชีที่ให้กับบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด “สำนักหักบัญชี” ซึ่งเป็นกิจการย่อยแห่งหนึ่ง ในวงเงิน 2,400 ล้านบาท (พ.ศ. 2553 : 2,400 ล้านบาท) เพื่อรองรับงานชำระราคาหลักทรัพย์ตราสารทุนและตราสารอนุพันธ์ โดยตลาดหลักทรัพย์ฯ รับรองว่าจะดำรงสัดส่วนการถือหุ้นในสำนักหักบัญชีในอัตราร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียน จนกระทั่งวันสิ้นสุดของระยะเวลาการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังต้องให้การสนับสนุนการดำเนินงานของสำนักหักบัญชีเพื่อให้สำนักหักบัญชีมีความสามารถในการชำระหนี้แก่ธนาคาร ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 สำนักหักบัญชียังไม่มีวงเงินเบิกใช้วงเงินดังกล่าว

31 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น (ต่อ)

31.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า (ต่อ)

(ข) กิจการย่อย

ในระหว่างปี พ.ศ. 2552 กิจการย่อยแห่งหนึ่งถูกฟ้องเป็นจำเลยร่วมกับบุคคลและนิติบุคคลอื่นในคดีละเมิดเรียกทรัพย์สินคืนและค่าเสียหายที่เกี่ยวข้องกับการปลอมแปลงใบหุ้นสามัญ โดยถูกเรียกร้องให้ร่วมกันชดเชยค่าเสียหายเป็นจำนวนเงินรวม 223 ล้านบาท โดยในปี พ.ศ. 2554 ศาลแพ่งได้พิจารณาคดีฟ้องจำเลยที่เป็นกิจการย่อย ทั้งนี้ ผลของคดียังไม่สิ้นสุด โดยอยู่ระหว่างรอการยื่นอุทธรณ์ของฝ่ายโจทก์ ผู้บริหารของกิจการย่อย ดังกล่าวได้ประเมินสถานะในปัจจุบันของคดีและคาดว่าจะไม่เกิดผลเสียหายอย่างเป็นทางการเรื่องดังกล่าว ดังนั้น กิจการย่อยดังกล่าวจึงไม่ได้บันทึกค่าเสียหายดังกล่าวในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

กลุ่มกิจการยังมีคดีความตามกฎหมายที่ค้างอยู่กับบุคคลภายนอกจากการดำเนินงานตามปกติของกลุ่มกิจการ ซึ่งตามความเห็นของผู้บริหารประกอบกับข้อเท็จจริงในขณะนี้คาดว่า ผลของคดีความดังกล่าวจะไม่เกิดผลเสียหายอย่างเป็นทางการ

32 ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่เสียหายจากเหตุเพลิงไหม้

เมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม พ.ศ. 2553 ได้เกิดเหตุเพลิงไหม้ อาคารสำนักงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์การชุมนุมทางการเมือง และทำให้อาคารสำนักงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ และอุปกรณ์สำนักงานบางส่วนได้รับความเสียหาย

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

กลุ่มกิจการได้ทำประกันความเสียหายทรัพย์สินแบบประกันความเสี่ยงภัยทุกชนิด โดยมีความคุ้มครองทรัพย์สินที่เอาประกันภัย ทั้งสิ่งปลูกสร้าง และอุปกรณ์สำนักงาน ซึ่งปัจจุบันอยู่ระหว่างการดำเนินการเรียกร้องค่าสินไหมทดแทนกับบริษัทประกันภัย โดยกลุ่มกิจการยังไม่ได้รับรู้ค่าชดเชยดังกล่าวในงบการเงินปี พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

33 การจัดประเภทรายการใหม่

กลุ่มกิจการ ได้จัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2553 ใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงการนำเสนอข้อมูลในปี พ.ศ. 2554 การจัดประเภทรายการใหม่มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : พันบาท)					
	งบการเงินรวม			เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ		
	ตามที่เคย รายงานไว้	จัด ประเภทใหม่	หลังจัด ประเภทใหม่	ตามที่เคย รายงานไว้	จัด ประเภทใหม่	หลังจัด ประเภทใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินฝากธนาคารสำหรับ						
เงินปันผลรอจ่ายคืน	8,372	(8,372)	-	-	-	-
เงินลงทุนชั่วคราว - สุทธิ	5,690,649	(32,477)	5,658,172	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	215,191	40,849	256,040	-	-	-
ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคง และผลประโยชน์	1,056,969	-	1,056,969	-	120,098	120,098
เงินมัดจำ	6,982	-	6,982	127,070	(120,098)	6,972
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้เงินปันผลรอจ่ายคืน	8,372	(8,372)	-	-	-	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	10,319	(10,319)	-	-	-	-
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	151,438	(151,438)	-	81,482	(81,482)	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	198,351	170,129	368,480	109,353	81,482	190,835
งบรายได้และค่าใช้จ่าย						
รายได้						
ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์	896,646	(896,646)	-	703,603	(703,603)	-
รายได้จากการชำระราคา และรับฝากหลักทรัพย์	341,605	(341,605)	-	-	-	-
รายได้จากงานนายทะเบียนหลักทรัพย์	571,827	(571,827)	-	-	-	-
ค่าธรรมเนียมหลักทรัพย์จดทะเบียน	241,032	(241,032)	-	241,032	(241,032)	-
รายได้จากการบริการบริษัทหลักทรัพย์	236,236	(236,236)	-	-	-	-
รายได้ค่าบริการ	32,924	(32,924)	-	1,188,909	(1,188,909)	-
กำไรจากการขายสินทรัพย์	421,914	(421,914)	-	421,914	(421,914)	-
รายได้จากการดำเนินงาน	-	2,639,287	2,639,287	-	1,116,943	1,116,943
รายได้อื่น	491,434	102,897	594,331	282,540	1,438,515	1,721,055

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

33 การจัดประเภทรายการใหม่ (ต่อ)

กลุ่มกิจการ ได้จัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2553 ใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงการนำเสนอข้อมูลในปี พ.ศ. 2554 การจัดประเภทรายการใหม่มีดังต่อไปนี้ (ต่อ)

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			เฉพาะตลาดหลักทรัพย์ฯ		
	ตามที่เคย	จัด	หลังจัด	ตามที่เคย	จัด	หลังจัด
	รายงานไว้	ประเภทใหม่	ประเภทใหม่	รายงานไว้	ประเภทใหม่	ประเภทใหม่
ค่าใช้จ่าย						
ค่าธรรมเนียมและค่าตอบแทน	50,351	(50,351)	-	48,365	(48,365)	-
ค่าใช้จ่ายด้านเทคโนโลยี	109,399	3,485	112,884	102,804	3,486	106,290
ค่าเสื่อมราคา	157,667	(157,667)	-	146,991	(146,991)	-
ค่าตัดจำหน่าย	126,065	(126,065)	-	116,692	(116,692)	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	-	283,732	283,732	-	263,683	263,683
ค่าใช้จ่ายอื่น	160,113	47,339	207,452	158,074	45,352	203,426
ค่าใช้จ่ายการกุศลและกิจกรรม						
เพื่อสังคม - สุทธิ	467,734	(467,734)	-	467,734	(467,734)	-
เงินบริจาคแก่มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์						
แห่งประเทศไทย	-	467,261	467,261	-	467,261	467,261
งบกระแสเงินสด						
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน						
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้น						
จากกิจการย่อย	-	-	-	220,000	(220,000)	-
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก						
กิจการย่อย	-	-	-	(255,450)	255,450	-
จ่ายดอกเบี้ย	-	-	-	(9,680)	9,680	-
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน						
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้น						
จากกิจการย่อย	-	-	-	-	220,000	220,000
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก						
กิจการย่อย	-	-	-	-	(255,450)	(255,450)
จ่ายดอกเบี้ย	-	-	-	-	(9,680)	(9,680)