

Trinity Watthana Public Company Limited
and its subsidiaries
Report and consolidated financial statements
31 December 2016

Independent Auditor's Report

To the Shareholders of Trinity Watthana Public Company Limited

Opinion

I have audited the accompanying consolidated financial statements of Trinity Watthana Public Company Limited and its subsidiaries (the Group), which comprise the consolidated statement of financial position as at 31 December 2016, and the related consolidated statements of comprehensive income, changes in shareholders' equity and cash flows for the year then ended, and notes to the consolidated financial statements, including a summary of significant accounting policies, and have also audited the separate financial statements of Trinity Watthana Public Company Limited for the same period.

In my opinion, the financial statements referred to above present fairly, in all material respects, the financial position of Trinity Watthana Public Company Limited and its subsidiaries and of Trinity Watthana Public Company Limited as at 31 December 2016, their financial performance and cash flows for the year then ended in accordance with Thai Financial Reporting Standards.

Basis for Opinion

I conducted my audit in accordance with Thai Standards on Auditing. My responsibilities under those standards are further described in the *Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements* section of my report. I am independent of the Group in accordance with the Code of Ethics for Professional Accountants as issued by the Federation of Accounting Professions under the Royal Patronage of His Majesty the King as relevant to my audit of the financial statements, and I have fulfilled my other ethical responsibilities in accordance with the Code. I believe that the audit evidence I have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for my opinion.

Key Audit Matters

Key audit matters are those matters that, in my professional judgement, were of most significance in my audit of the financial statements of the current period. These matters were addressed in the context of my audit of the financial statements as a whole, and in forming my opinion thereon, and I do not provide a separate opinion on these matters.

I have fulfilled the responsibilities described in the *Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements* section of my report, including in relation to these matters. Accordingly, my audit included the performance of procedures designed to respond to my assessment of the risks of material misstatement of the financial statements. The results of my audit procedures, including the procedures performed to address the matters below, provide the basis for my audit opinion on the accompanying financial statements as a whole.

Key audit matters and how audit procedures respond for each matter are described below.

Recognition of brokerage fees and interest on margin loans

The Group's income mainly consisted of brokerage fees and interest on margin loans, amounting to Baht 316 million and Baht 150 million for the year 2016, respectively, as discussed in Note 26 to the financial statements, representing 40 percent and 19 percent of the Group's total revenue. The subsidiary charges brokerage fees at percentages of trading volume, which are freely negotiated, and based on a sliding scale fee structure, whereas interest on credit balance loans is charged at fixed rates that are adjusted periodically based on market conditions and the competitive environment. Because of the size and volume of transactions, the large number of customers, the fees charged to customers being dependent on various factors, and the recognition of revenue from brokerage fees and interest on margin loans relies primarily on data processed by information systems, I addressed the measurement and occurrence of brokerage fees and interest on margin loans as a key audit matter.

The audit procedures I performed were to assess and test, on a sampling basis, the subsidiary's internal controls relevant to recognition of brokerage fees and interest on margin loans, including computer-based controls relevant to the calculation of brokerage fees and interest on margin loans. I also tested, on a sampling basis, the brokerage rates, interest rates, calculation and account recording. In addition, I performed analytical procedures on brokerage fees and interest on credit balance loans and examined, on a sampling basis, material manual adjustments made via journal vouchers.

Allowance for doubtful accounts for securities business receivables

As discussed in Note 4.9 to the financial statements, the subsidiary's allowance for doubtful accounts for securities business receivables is determined through consideration of specific reviews, collection risk and the value of the collateral. For securities trading and credit balance transactions, the subsidiary has policies regarding the collateral to be placed, with the value of collateral required dependent on the type of transaction, type of securities and credit limit, among other factors. The estimation of allowance for doubtful accounts for securities business receivables is significant because of the number of the customers and the significance of the amount of the receivables to the Group's consolidated financial statements, with securities business receivables amounting to Baht 3,246 million as at 31 December 2016, representing 71 percent of the Group's total assets. Therefore, I addressed the adequacy of allowance for doubtful accounts for such receivables as a key audit matter.

I have performed audit procedures on the allowance for doubtful accounts as follows:

- I assessed, and tested on a sampling basis, the subsidiary's internal controls relevant to the calculation of allowance for doubtful debts and the recording of allowance for doubtful accounts. I also assessed the methods applied by the subsidiary to the determination and calculation of the allowance, and compared the subsidiary's policy with regulatory requirements. Moreover, I tested certain controls over the computer-based controls relevant to the status of accounts receivable, calculation of the collateral value and the revaluation adjustments made to the fair values of collateral.
- I examined the allowance for doubtful accounts as at the period-end date by testing the completeness of the data used in the calculation of allowance for doubtful accounts, testing on a sampling basis the status of outstanding debts, the valuation of collateral items, collections of debt after the period-end date, the correctness of debt classification and the calculation of the allowance.

Goodwill

As discussed in Notes 4.12 to the financial statements, goodwill is tested for impairment annually and when circumstances indicate that the carrying value may be impaired. I have focused my audit on the consideration of impairment of goodwill because the assessment of impairment of goodwill is a significant accounting estimate requiring management to exercise a high degree of judgement in using the financial model to calculate the realisable values and in identifying the cash generating units, estimating the cash inflows that are expected to be generated from that group of assets in the future, and setting an appropriate discount rate and long-term growth rate.

I assessed the identified cash generating units and financial model and gained an understanding of and tested the key assumptions applied by the management in preparing estimates of the cash flows expected to be realised from the group of assets and the discount rate applied by making enquiry of responsible executives and comparing details with sources of information about the Group and the industry.

Other Information

Management is responsible for the other information. The other information comprise the information included in annual report of the Group, but does not include the financial statements and my auditor's report thereon. The annual report of the Group is expected to be made available to me after the date of this auditor's report.

My opinion on the financial statements does not cover the other information and I do not express any form of assurance conclusion thereon.

In connection with my audit of the financial statements, my responsibility is to read the other information and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the financial statements or my knowledge obtained in the audit or otherwise appears to be materially misstated.

When I read the annual report of the Group, if I conclude that there is a material misstatement therein, I am required to communicate the matter to those charged with governance for correction of the misstatement.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with Thai Financial Reporting Standards, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Group's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Group or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Group's financial reporting process.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

My objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes my opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with Thai Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with Thai Standards on Auditing, I exercise professional judgement and maintain professional skepticism throughout the audit. I also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for my opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Group's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Group's ability to continue as a going concern. If I conclude that a material uncertainty exists, I am required to draw attention in my auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify my opinion. My conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of my auditor's report. However, future events or conditions may cause the Group to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

- Obtain sufficient appropriate audit evidence regarding the financial information of the entities or business activities within the Group to express an opinion on the consolidated financial statements. I am responsible for the direction, supervision and performance of the group audit. I remain solely responsible for my audit opinion.

I communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that I identify during my audit.

I also provide those charged with governance with a statement that I have complied with relevant ethical requirements regarding independence, and to communicate with them all relationships and other matters that may reasonably be thought to bear on my independence, and where applicable, related safeguards.

From the matters communicated with those charged with governance, I determine those matters that were of most significance in the audit of the financial statements of the current period and are therefore the key audit matters. I describe these matters in my auditor's report unless law or regulation precludes public disclosure about the matter or when, in extremely rare circumstances, I determine that a matter should not be communicated in my report because the adverse consequences of doing so would reasonably be expected to outweigh the public interest benefits of such communication.

The engagement partner on the audit resulting in this independent auditor's report is Miss Sumana Punpongsanon.

Sumana Punpongsanon
Certified Public Accountant (Thailand) No. 5872

EY Office Limited
Bangkok: 22 February 2017

Trinity Watthana Public Company Limited and its subsidiaries

Statement of financial position

For the year ended 31 December 2016

(Unit: Baht)

	Note	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
		2016	2015	2016	2015
Assets					
Current assets					
Cash and cash equivalents	7	54,813,904	61,843,423	1,435,315	1,594,892
Current investments	8	346,448,378	359,867,475	7,216,001	6,170,000
Receivables from Clearing House	9	230,987,007	167,975,753	-	-
Securities and derivatives business receivables	10	3,186,477,377	2,336,607,522	-	-
Other receivables	12	18,337,070	21,394,039	153,808,278	94,756,944
Short-term loans to subsidiary	6	-	-	426,000,000	707,000,000
Short-term loans to others	13	437,350,000	452,317,589	437,350,000	452,317,589
Derivatives assets		-	1,218,340	-	-
Other current assets		9,065,089	7,285,079	1,228,635	1,172,939
Total current assets		4,283,478,825	3,408,509,220	1,027,038,229	1,263,012,364
Non-current assets					
Investments in subsidiaries	14	-	-	1,179,802,664	1,179,802,664
Investment in associate	15	3,445,111	3,551,651	3,532,427	3,532,427
Other long-term investments	8	136,014,025	145,410,439	131,360,000	140,850,286
Premises improvement and equipment	16	25,530,334	27,377,890	4,309,270	1
Goodwill		50,865,066	50,865,066	-	-
Intangible assets	17	10,664,961	7,909,912	-	-
Deferred tax assets	25	30,196,366	35,675,601	14,653,154	18,880,385
Other non-current assets		52,547,126	48,878,878	-	-
Total non-current assets		309,262,989	319,669,437	1,333,657,515	1,343,065,763
Total assets		4,592,741,814	3,728,178,657	2,360,695,744	2,606,078,127

The accompanying notes are an integral part of the financial statements.

Trinity Watthana Public Company Limited and its subsidiaries

Statement of financial position (continued)

For the year ended 31 December 2016

(Unit: Baht)

	Note	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
		2016	2015	2016	2015
Liabilities and shareholders' equity					
Current liabilities					
Short-term borrowings from financial institutions	18	1,070,000,000	600,000,000	-	-
Payables to Clearing House		279,194,868	53,840	-	-
Securities and derivatives business payables	19	532,558,359	180,996,224	-	-
Other short-term borrowings	18	840,905,627	1,232,134,644	790,998,416	1,181,195,318
Other payables	20	106,492,464	95,232,533	38,680,731	24,181,890
Short-term loans from subsidiary	6	-	-	7,000,000	7,000,000
Derivatives liabilities		-	980,900	-	-
Income tax payable		17,583,402	15,614,646	-	-
Other current liabilities		8,671,312	8,545,930	980,966	1,540,295
Total current liabilities		2,855,406,032	2,133,558,717	837,660,113	1,213,917,503
Non-current liabilities					
Unsecured debenture	21	100,000,000	-	100,000,000	-
Provision for long-term employee benefits	22	23,554,681	20,916,571	568,709	404,817
Other non-current liabilities		13,697,542	7,169,461	10,386,619	3,707,697
Total non-current liabilities		137,252,223	28,086,032	110,955,328	4,112,514
Total liabilities		2,992,658,255	2,161,644,749	948,615,441	1,218,030,017
Shareholders' equity					
Share capital	23				
Registered					
197,496,000 ordinary shares of Baht 5 each		987,480,000	987,480,000	987,480,000	987,480,000
Issued and fully paid-up					
197,495,461 ordinary shares of Baht 5 each		987,477,305	987,477,305	987,477,305	987,477,305
Share premium	23	288,886,306	288,886,306	288,886,306	288,886,306
Retained earnings					
Appropriated - statutory reserve	24	63,819,918	56,313,833	63,819,918	56,313,833
Unappropriated		318,254,287	284,693,590	129,934,251	105,815,914
Other components of shareholders' equity	8.4	(58,354,257)	(50,837,126)	(58,037,477)	(50,445,248)
Total shareholders' equity		1,600,083,559	1,566,533,908	1,412,080,303	1,388,048,110
Total liabilities and shareholders' equity		4,592,741,814	3,728,178,657	2,360,695,744	2,606,078,127
		-	-	-	-

The accompanying notes are an integral part of the financial statements.

Directors

Trinity Watthana Public Company Limited and its subsidiaries

Statement of comprehensive income

For the year ended 31 December 2016

(Unit: Baht)

	Note	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
		2016	2015	2016	2015
Profit or loss:					
Revenues					
Advisory fees		22,092,500	22,322,557	-	-
Securities business income	26	553,690,645	554,385,568	-	-
Derivatives business income		18,503,733	17,309,076	-	-
Gain on securities trading	8.5	139,186,518	6,648,699	64,265,637	34,411,513
Gain on derivatives trading		-	81,384,604	5,565,380	1,000,940
Interest and dividend income		44,611,719	44,370,559	170,034,841	165,084,815
Other income		12,903,017	12,942,726	11,563,938	11,512,939
Total revenues		790,988,132	739,363,789	251,429,796	212,010,207
Expenses					
Operating and administrative expenses					
Personnel expenses		357,526,575	326,594,595	61,897,931	44,191,864
Premises and equipment expenses		62,054,474	63,773,202	359,388	-
Fee and service expenses		75,413,688	69,141,053	4,094,390	2,344,694
Other expenses		35,942,399	34,610,089	2,846,219	2,447,133
Total operating and administrative expenses		530,937,136	494,118,939	69,197,928	48,983,691
Loss on derivatives trading		525,163	-	-	-
Bad debt and doubtful accounts		250,000	81,166	-	-
Total expenses		531,712,299	494,200,105	69,197,928	48,983,691
Profit before share of profit from investment in associate,					
finance cost and income tax expenses					
		259,275,833	245,163,684	182,231,868	163,026,516
Share of profit from investment in associate	15	643,460	740,293	-	-
Profit before finance cost and income tax expenses		259,919,293	245,903,977	182,231,868	163,026,516
Finance cost		(61,297,710)	(64,343,957)	(25,984,880)	(22,179,102)
Profit before income tax expenses		198,621,583	181,560,020	156,246,988	140,847,414
Income tax expenses	25	(39,057,524)	(35,455,400)	(6,125,289)	(2,884,083)
Profit for the year		159,564,059	146,104,620	150,121,699	137,963,331
Other comprehensive income:					
<i>Other comprehensive income to be reclassified</i>					
<i>to profit or loss in subsequent periods:</i>					
Loss on re-measuring available-for-sale securities		(9,396,414)	(32,863,789)	(9,490,286)	(32,643,428)
Income tax effect	25	1,879,283	6,572,758	1,898,057	6,528,686
Other comprehensive income to be reclassified to profit					
or loss in subsequent periods - net of income tax	8.4	(7,517,131)	(26,291,031)	(7,592,229)	(26,114,742)
<i>Other comprehensive income not to be reclassified</i>					
<i>to profit or loss in subsequent periods</i>					
Actuarial gains	22	-	4,208,315	-	230,562
Income tax effect	25	-	(841,663)	-	(46,112)
Other comprehensive income not to be reclassified to					
profit or loss in subsequent periods - net of income tax		-	3,366,652	-	184,450
Other comprehensive income for the year		(7,517,131)	(22,924,379)	(7,592,229)	(25,930,292)
Total comprehensive income for the year		152,046,928	123,180,241	142,529,470	112,033,039
Earnings per share					
27					
Basic earnings per share					
Profit for the year		0.81	0.74	0.76	0.70

The accompanying notes are an integral part of the financial statements.

Trinity Watthana Public Company Limited and its subsidiaries

Cash flow statement

For the year ended 31 December 2016

(Unit: Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2016	2015	2016	2015
Cash flows from operating activities				
Profit before tax	198,621,583	181,560,020	156,246,988	140,847,414
Adjustments to reconcile profit before tax to net cash provided by (paid for) operating activities:				
Depreciation and amortisation	14,515,328	16,611,573	320,852	-
Bad debt and doubtful accounts	250,000	81,166	-	-
Long-term employee benefits expenses	4,964,710	4,993,900	163,892	218,626
Share of profit from investment in associate	(643,460)	(740,292)	-	-
Unrealised (gain) loss on revaluation of investments in trading securities	315,718	2,351,669	(9,357)	(20,518)
Unrealised gain on revaluation of derivatives	-	39,280	-	-
Gain on disposals and write-off of equipment and intangible assets	(1,239,315)	(200,733)	-	-
Interest and dividend income	(80,931,798)	(84,375,544)	(170,034,841)	(165,084,815)
Interest expenses	61,297,710	64,343,957	25,984,880	22,179,102
Profit (loss) from operating activities before changes in operating assets and liabilities	197,150,476	184,664,996	12,672,414	(1,860,191)
Operating assets (increase) decrease				
Current investments	13,355,256	(113,572,043)	(1,036,644)	(3,778,897)
Receivables from Clearing House	(63,011,254)	68,941,511	-	-
Securities and derivatives business receivables	(849,869,855)	427,317,635	-	-
Other receivables	5,460,214	25,734,629	(49,788,855)	8,476,506
Derivatives assets	1,218,340	(1,284,740)	-	-
Other current assets	(1,736,065)	4,283,116	(72,281)	1,839,196
Other non-current assets	(3,668,248)	(4,349,134)	-	-
Operating liabilities increase (decrease)				
Payables to Clearing House	279,141,028	(375,476,621)	-	-
Securities and derivatives business payables	351,562,135	(126,289,729)	-	-
Other payables	11,027,192	(35,040,467)	14,498,840	12,748,363
Derivatives liabilities	(980,900)	1,002,420	-	-
Other current liabilities	125,382	(3,814,198)	(559,329)	(703,598)
Paid for long-term employee benefits	(2,326,600)	-	-	-
Other non-current liabilities	6,528,081	(3,656,541)	6,678,922	(1,446,806)
Cash flows from operating activities	(56,024,818)	48,460,834	(17,606,933)	15,274,573
Cash received from interest and dividend	72,799,223	78,173,600	44,882,362	35,561,965
Cash paid for interest expenses	(61,032,856)	(64,333,656)	(25,984,880)	(22,179,102)
Cash received (paid) for corporate income tax	(29,774,195)	(50,590,141)	16,585	(81,405)
Net cash flows from (used in) operating activities	(74,032,646)	11,710,637	1,307,134	28,576,031

The accompanying notes are an integral part of the financial statements.

Trinity Watthana Public Company Limited and its subsidiaries

Cash flow statement (continued)

For the year ended 31 December 2016

(Unit: Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2016	2015	2016	2015
Cash flows from investing activities				
Cash received from dividend income from subsidiaries	-	-	110,400,000	168,000,000
Cash received from dividend income from associate	750,000	750,000	750,000	750,000
Cash received from dividend income from long-term investments	5,227,453	5,677,000	4,740,000	5,677,000
Decrease (increase) in short-term loans to subsidiary	-	-	281,000,000	(585,000,000)
Decrease (increase) in short-term loans to others	14,967,589	(152,317,589)	14,967,589	(152,317,589)
Cash paid for purchases of equipment	(10,518,186)	(9,388,918)	(4,630,121)	-
Cash received from disposal of equipment	1,240,490	493,458	-	-
Cash paid for purchases of intangible assets	(4,905,810)	(1,574,027)	-	-
Net cash flows from (used in) investing activities	6,761,536	(156,360,076)	407,227,468	(562,890,589)
Cash flows from financing activities				
Increase (decrease) in short-term borrowings from financial institutions	470,000,000	(54,000,000)	-	-
Increase (decrease) in other short-term borrowings	(391,261,132)	245,041,415	(390,196,902)	599,966,637
Decrease in short-term loans from subsidiaries	-	-	-	(4,000,000)
Cash received from debentures	100,000,000	-	100,000,000	-
Dividend paid	(118,497,277)	(61,665,222)	(118,497,277)	(61,665,222)
Net cash flows from (used in) financing activities	60,241,591	129,376,193	(408,694,179)	534,301,415
Decrease in cash and cash equivalents	(7,029,519)	(15,273,246)	(159,577)	(13,143)
Cash and cash equivalents at the beginning of year	61,843,423	77,116,669	1,594,892	1,608,035
Cash and cash equivalents at the end of year (Note 7)	54,813,904	61,843,423	1,435,315	1,594,892
	-	-	-	-
Supplemental cash flows information:				
Non-cash items				
Dividend receivable - subsidiary	-	-	69,600,000	60,000,000
Loss on re-measuring available-for-sale securities - net of income tax	(7,517,131)	(26,291,031)	(7,592,229)	(26,114,742)
Actuarial gains - net of income tax	-	3,366,652	-	184,450

The accompanying notes are an integral part of the financial statements.

Trinity Watthana Public Company Limited and its subsidiaries

Statement of changes in shareholders' equity

For the year ended 31 December 2016

(Unit: Baht)

	Consolidated financial statements					
	Issued and fully paid-up		Retained earnings		Other components of shareholders' equity	
					Other comprehensive income	
	share capital	Share premium	Appropriated		Loss on re-measuring available-for-sale investments	Total
- statutory reserve			Unappropriated			
Balance as at 1 January 2015	877,760,000	288,008,568	49,415,666	314,380,750	(24,546,095)	1,505,018,889
Profit for the year	-	-	-	146,104,620	-	146,104,620
Other comprehensive income for the year	-	-	-	3,366,652	(26,291,031)	(22,924,379)
Total comprehensive income for the year	-	-	-	149,471,272	(26,291,031)	123,180,241
Dividend paid (Note 30)	-	-	-	(61,665,222)	-	(61,665,222)
Stock dividend (Note 30)	109,717,305	877,738	-	(110,595,043)	-	-
Appropriation of retained earnings (Note 24)	-	-	6,898,167	(6,898,167)	-	-
Balance as at 31 December 2015	<u>987,477,305</u>	<u>288,886,306</u>	<u>56,313,833</u>	<u>284,693,590</u>	<u>(50,837,126)</u>	<u>1,566,533,908</u>
Balance as at 1 January 2016	987,477,305	288,886,306	56,313,833	284,693,590	(50,837,126)	1,566,533,908
Profit for the year	-	-	-	159,564,059	-	159,564,059
Other comprehensive income for the year	-	-	-	-	(7,517,131)	(7,517,131)
Total comprehensive income for the year	-	-	-	159,564,059	(7,517,131)	152,046,928
Dividend paid (Note 30)	-	-	-	(118,497,277)	-	(118,497,277)
Appropriation of retained earnings (Note 24)	-	-	7,506,085	(7,506,085)	-	-
Balance as at 31 December 2016	<u>987,477,305</u>	<u>288,886,306</u>	<u>63,819,918</u>	<u>318,254,287</u>	<u>(58,354,257)</u>	<u>1,600,083,559</u>
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

The accompanying notes are an integral part of the financial statements.

Trinity Watthana Public Company Limited and its subsidiaries

Statement of changes in shareholders' equity

For the year ended 31 December 2016

(Unit: Baht)

	Separate financial statements					
	Issued and fully paid-up share capital	Share premium	Retained earnings		Other components of shareholders' equity	Total
			Appropriated	Unappropriated	Other comprehensive income	
			- statutory reserve		Loss on re-measuring available-for-sale investments	
Balance as at 1 January 2015	877,760,000	288,008,568	49,415,666	146,826,565	(24,330,506)	1,337,680,293
Profit for the year	-	-	-	137,963,331	-	137,963,331
Other comprehensive income for the year	-	-	-	184,450	(26,114,742)	(25,930,292)
Total comprehensive income for the year	-	-	-	138,147,781	(26,114,742)	112,033,039
Dividend paid (Note 30)	-	-	-	(61,665,222)	-	(61,665,222)
Stock dividend (Note 30)	109,717,305	877,738	-	(110,595,043)	-	-
Appropriation of retained earnings (Note 24)	-	-	6,898,167	(6,898,167)	-	-
Balance as at 31 December 2015	<u>987,477,305</u>	<u>288,886,306</u>	<u>56,313,833</u>	<u>105,815,914</u>	<u>(50,445,248)</u>	<u>1,388,048,110</u>
Balance as at 1 January 2016	987,477,305	288,886,306	56,313,833	105,815,914	(50,445,248)	1,388,048,110
Profit for the year	-	-	-	150,121,699	-	150,121,699
Other comprehensive income for the year	-	-	-	-	(7,592,229)	(7,592,229)
Total comprehensive income for the year	-	-	-	150,121,699	(7,592,229)	142,529,470
Dividend paid (Note 30)	-	-	-	(118,497,277)	-	(118,497,277)
Appropriation of retained earnings (Note 24)	-	-	7,506,085	(7,506,085)	-	-
Balance as at 31 December 2016	<u>987,477,305</u>	<u>288,886,306</u>	<u>63,819,918</u>	<u>129,934,251</u>	<u>(58,037,477)</u>	<u>1,412,080,303</u>
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

The accompanying notes are an integral part of the financial statements.

บริษัท ทรินิตี้ วัฒนา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 บริษัท ทรินิตี้ วัฒนา จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย บริษัทฯดำเนินธุรกิจหลักในการลงทุนในบริษัทอื่น ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯ อยู่ที่ 179/111 อาคารบางกอกซิดีทาวเวอร์ ชั้น 26 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพฯ

1.2 บริษัทหลักทรัพย์ ทรินิตี้ จำกัด เป็นบริษัทย่อยซึ่งบริษัทฯ ถือหุ้นในอัตราร้อยละ 99.9 ประกอบกิจการในประเทศไทยโดยมีธุรกิจหลักคือ ธุรกิจหลักทรัพย์ โดยบริษัทย่อยได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจดังนี้

1. นายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
2. คำหลักทรัพย์
3. ที่ปรึกษาการลงทุน
4. จัดจำหน่ายหลักทรัพย์
5. การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์
6. การจัดการกองทุนส่วนบุคคล
7. ที่ปรึกษาทางการเงิน
8. การเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทย่อยตั้งอยู่ที่ 179 อาคารบางกอกซิดีทาวเวอร์ ชั้น 25 - 26, 29 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทย่อยมีสาขาเป็นจำนวน 8 สาขา (2558: 6 สาขา)

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 ประกอบกับประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 28 กันยายน 2554 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดหางบการเงินรวม

- ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ทรินิตี้ วัฒนา จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
			2559 (ร้อยละ)	2558 (ร้อยละ)
บริษัทหลักทรัพย์ ทรินิตี้ จำกัด	ธุรกิจหลักทรัพย์	ไทย	99.9	99.9
บริษัท ทรินิตี้ แอ็ด ไวเซอร์ 2001 จำกัด	ที่ปรึกษาทางการเงิน	ไทย	99.9	99.9

- ข) บริษัทฯจะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้
- ค) บริษัทฯนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดหางบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- จ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- 2.3 บริษัทฯจัดหางบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2558) และฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชี ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งมาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่อบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐานฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ จะไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สรุปได้ดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง งบการเงินเฉพาะกิจการ

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดทางเลือกเพิ่มเติมสำหรับการบันทึกบัญชีเงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยเลือกบันทึกตามวิธีส่วนได้เสียได้ ตามที่อธิบายไว้ในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า ทั้งนี้ กิจการต้องใช้วิธีการบันทึกบัญชีเดียวกันสำหรับเงินลงทุนแต่ละประเภทและหากกิจการเลือกบันทึกเงินลงทุนดังกล่าวตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินเฉพาะกิจการ กิจการต้องปรับปรุงรายการดังกล่าวโดยวิธีปรับย้อนหลัง

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

ก) ค่านายหน้า

ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าถือเป็นรายได้ ณ วันที่เกิดรายการ

ข) ค่าธรรมเนียมและบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการแล้ว โดยพิจารณาขึ้นความสำเร็จของงาน ทั้งนี้ บริษัทฯและบริษัทย่อยจะรับรู้รายได้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่จะเรียกเก็บเงินได้

ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนส่วนบุคคลคิดเป็นอัตราร้อยละของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนที่บริษัทย่อยจัดการและรับรู้เป็นรายได้เมื่อได้ให้บริการแล้ว

ค) ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง เว้นแต่มีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงินต้นและดอกเบี้ย บริษัทย่อยจึงหยุดรับรู้รายได้ดอกเบี้ยดังกล่าวตามเกณฑ์คงค้าง

กรณีดังต่อไปนี้ ถือว่ามีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงินต้นและดอกเบี้ย

- (1) ลูกหนี้ทั่วไปที่มีหลักประกันต่ำกว่ามูลหนี้
- (2) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินไม่เกิน 3 เดือน ซึ่งค้างชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ยตั้งแต่ 3 เดือนขึ้นไป
- (3) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินเกินกว่า 3 เดือน เว้นแต่มีหลักฐานที่ชัดเจนและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทย่อยจะได้รับชำระหนี้ทั้งหมด
- (4) ลูกหนี้สถาบันการเงินที่มีปัญหา
- (5) ลูกหนี้อื่นที่ค้างชำระดอกเบี้ยตั้งแต่ 3 เดือนขึ้นไป

เงื่อนไขดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ง) กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์

กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่ที่เกิดรายการ

จ) ดอกเบี้ยและเงินปันผลจากเงินลงทุน

ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง เงินปันผลจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้เมื่อมีสิทธิในการรับเงินปันผล

ฉ) ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 ดอกเบี้ยเงินกู้ยืม

ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมถือเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

4.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เงินฝากธนาคารทุกประเภทที่มีวันถึงกำหนดไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้ รวมถึงตั๋วเงินประเภทเพื่อเรียกและตั๋วเงินที่มีวันถึงกำหนดภายใน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา และไม่รวมเงินฝากที่มีภาระผูกพัน

4.4 เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน

เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน หมายถึง เงินฝากประจำ ตัวแลกเงินและตั๋วสัญญาใช้เงินที่ออกโดยสถาบันการเงินที่มีกำหนดจ่ายคืนเกินกว่า 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและเงินฝากที่มีภาระผูกพัน

4.5 การรับรู้และตัดบัญชีสินทรัพย์ของลูกค้า

บริษัทย่อยบันทึกเงินที่ลูกค้าวางไว้กับบริษัทย่อยเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์บัญชีเงินสด บัญชีเครดิต บาลานซ์ และการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทย่อยเพื่อการควบคุมภายในของบริษัทย่อย และ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทย่อยได้ตัดรายการดังกล่าวออกทั้งด้านสินทรัพย์และหนี้สิน โดยจะแสดงเฉพาะสินทรัพย์ที่เป็นของบริษัทย่อยเท่านั้น

4.6 การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกบัญชีรับรู้อะไรที่ต้องส่งคืนหลักทรัพย์ที่ยืมมาซึ่งได้นำไปขายหรือให้ยืมต่อเป็น “เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์” ในงบแสดงฐานะการเงิน และ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ และบริษัทย่อยปรับปรุงบัญชีเจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ โดยคำนวณจากราคาเสนอขายล่าสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าดังกล่าวในกำไรหรือขาดทุน บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกบัญชีหลักทรัพย์ซึ่งนำไปให้ลูกค้ายืมต่อเป็น “ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์” ในงบแสดงฐานะการเงิน เงินสดที่นำไปวางเป็นหลักประกันกับคู่สัญญาหรือรับจากคู่สัญญาบันทึกในบัญชี “ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน” หรือ “เจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน”

ค่าธรรมเนียมการยืมและการให้ยืมหลักทรัพย์บันทึกตามเกณฑ์คงค้างตามระยะเวลา

4.7 เงินลงทุน

ก) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์บันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ข) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ดังกล่าวบันทึกในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้จำหน่ายหลักทรัพย์นั้นออกไป

- ค) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดชำระในหนึ่งปี รวมทั้งที่จะถือจนครบกำหนดแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย บริษัทย่อยตัดบัญชีส่วนเกิน/รับรู้ส่วนต่ำกว่ามูลค่าตราสารหนี้ตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งจำนวนที่ตัดจำหน่าย/รับรู้นี้จะแสดงเป็นรายการปรับกับดอกเบี้ยรับ
- ง) เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป ซึ่งแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)
- จ) เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย
- ฉ) เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อล่าสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปี ส่วนมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้คำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายตราสารหนี้ที่จะถือไว้จนครบกำหนด และเงินลงทุนทั่วไป ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

ในกรณีที่มีการโอนเปลี่ยนแปลงประเภทเงินลงทุนจากประเภทหนึ่งไปเป็นอีกประเภทหนึ่ง บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะปรับมูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าวใหม่โดยใช้มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่โอนเปลี่ยนแปลงประเภทเงินลงทุน ผลแตกต่างระหว่างราคาตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่โอนจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน หรือแสดงเป็นองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นแล้วแต่ประเภทของเงินลงทุนที่มีการโอนเปลี่ยนแปลง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.8 ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

ลูกหนี้สำนักหักบัญชี หมายถึง ยอดดุลสุทธิลูกหนี้สำนักหักบัญชีที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ตราสารทุนและสัญญาซื้อขายล่วงหน้า รวมถึงเงินที่ได้นำไปวางเป็นประกันกับสำนักหักบัญชีในการทำธุรกรรมอนุพันธ์

4.9 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ยอดดุลสุทธิลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ทั้งนี้ ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์รวมถึงยอดดุลสุทธิลูกหนี้ที่ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์โดยใช้หลักทรัพย์ที่ซื้อนั้นมาวางเป็นประกัน ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน อันได้แก่ เงินที่นำไปวางเป็นประกันกับเจ้าหนี้ธุรกิจกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ และลูกหนี้อื่น เช่น ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสดที่ไม่สามารถชำระเงินได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด ลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี ประenomหนี้หรือผ่อนชำระ เป็นต้น

บริษัทขอย่อยตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ โดยการประเมินฐานะของลูกหนี้แต่ละรายโดยพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน และตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเมื่อหนี้นั้นมีหลักประกันไม่เพียงพอและ/หรือมีโอกาสที่จะได้รับชำระคืนไม่ครบ ทั้งนี้บริษัทขอย่อยถือพื้นฐานการจัดชั้นหนี้และการตั้งสำรองตามหลักเกณฑ์ดังนี้

ก) มูลหนี้จัดชั้นสูญ หมายถึง

- (1) มูลหนี้ของลูกหนี้ที่ได้ติดตามทวงถามจนถึงที่สุดแล้ว แต่ไม่ได้รับการชำระหนี้ และบริษัทขอย่อยได้ดำเนินการจำหน่ายหนี้สูญจากบัญชีลูกหนี้ตามกฎหมายภาษีอากรแล้ว
- (2) มูลหนี้ที่บริษัทขอย่อยได้ทำสัญญาปลดหนี้ให้

ข) มูลหนี้จัดชั้นสงสัย หมายถึง มูลหนี้เฉพาะส่วนที่สูงเกินกว่าหลักประกันของลูกหนี้ที่เข้าลักษณะดังนี้

- (1) ลูกหนี้ทั่วไป ลูกหนี้สถาบันการเงินที่มีปัญหา และลูกหนี้อื่นที่มีหลักประกันต่ำกว่ามูลหนี้
- (2) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินไม่เกิน 3 เดือน ซึ่งค้างชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ยตั้งแต่ 3 เดือนขึ้นไป
- (3) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินเกินกว่า 3 เดือน เว้นแต่มีหลักฐานที่ชัดเจนและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทขอย่อยจะได้รับชำระหนี้ทั้งหมด

ค) มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน หมายถึง มูลหนี้ส่วนที่ไม่สูงเกินกว่าหลักประกันของลูกหนี้ที่เข้าลักษณะตาม ข)

บริษัทขอย่อยตัดจำหน่ายลูกหนี้จัดชั้นสูญออกจากบัญชีทันทีที่พบรายการ และตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเต็มจำนวนของมูลหนี้จัดชั้นสงสัย ซึ่งเงื่อนไขดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดย

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

4.10 ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์แสดงตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งาน โดยประมาณดังนี้

เครื่องตกแต่งสำนักงาน	5 ปี
เครื่องใช้สำนักงาน	3 - 5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับงานระหว่างติดตั้ง

บริษัทฯ และบริษัทย่อยตัดรายการส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อบริษัทฯ และบริษัทย่อยตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

4.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

บริษัทย่อยตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัทย่อยจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

	<u>อายุการให้ประโยชน์</u>
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตประกอบธุรกิจรอดบัญชี	5 - 10 ปี
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3 - 10 ปี
อื่นๆ	2 - 8 ปี

4.12 ค่าความนิยม

บริษัทฯ บันทึกมูลค่าเริ่มแรกของค่าความนิยมในราคาหุ้น ซึ่งเท่ากับต้นทุนการรวมธุรกิจส่วนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา หากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาสูงกว่าต้นทุนการรวมธุรกิจ บริษัทฯจะรับรู้ส่วนที่สูงกว่านี้เป็นกำไรในส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

บริษัทฯ แสดงค่าความนิยมตามราคาหุ้นหักค่าเพื่อการด้อยค่าสะสม และจะทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปีหรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้น

เพื่อวัตถุประสงค์ในการทดสอบการด้อยค่า บริษัทฯจะปันส่วนค่าความนิยมที่เกิดขึ้นจากการรวมกิจการให้กับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด (หรือกลุ่มของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) ที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เพิ่มขึ้นจากการรวมกิจการ และบริษัทฯจะทำการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแต่ละรายการ (หรือกลุ่มของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) หากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดน้อยกว่ามูลค่าตามบัญชี บริษัทฯจะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน และบริษัทฯไม่สามารถกลับบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าได้ในอนาคต

บริษัทฯพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดจากมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ โดยประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับอ้างอิงจากประมาณการทางการเงินซึ่งได้รับอนุมัติจากฝ่ายบริหาร และมีข้อสมมติที่สำคัญเกี่ยวกับอัตราการเติบโตของรายได้และอัตราคิดลด

4.13 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจะทำการประเมินการด้อยค่าของส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของบริษัทฯและบริษัทย่อยหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า และทำการประเมินการด้อยค่าของค่าความนิยมเป็นรายปี บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.14 เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี

เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี หมายถึง ยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ตราสารทุนที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีสำหรับการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าซื้อขายในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(ประเทศไทย)

4.15 เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ภาระของบริษัทย่อยจากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีต่อบุคคลภายนอก เช่น ยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้ลูกค้าที่ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ภาระที่ต้องส่งมอบหลักทรัพย์เนื่องจากการขายชอร์ตหรือการยืมหลักทรัพย์ และภาระที่ต้องส่งคืนทรัพย์สินที่บริษัทย่อยถือไว้เพื่อเป็นประกันการให้ยืมหลักทรัพย์ เป็นต้น

4.16 เงินกู้ยืมและตราสารหนี้ที่ออก

เงินกู้ยืมและตราสารหนี้ที่ออกรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับ ในเวลาต่อมาเงินกู้ยืมวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนเมื่อเทียบกับมูลค่าที่จ่ายคืนเพื่อชำระหนี้จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตลอดช่วงเวลาการกู้ยืม

4.17 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ และบริษัทย่อย หรือถูกบริษัทฯ และบริษัทย่อยควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญต่อบริษัทฯ และบริษัทย่อย ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

4.18 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าอาคารและอุปกรณ์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน ตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

4.19 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ รายการต่าง ๆ ของแต่ละกิจการที่รวมอยู่ในงบการเงินรวมวัดมูลค่าด้วยสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละกิจการนั้น

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้ อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.20 ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่าย เมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยและพนักงาน ได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เงินที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทฯ และบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็น โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ในการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงานเป็นครั้งแรกในปี 2554 บริษัทฯ เลือกรับรู้หนี้สินในช่วงการเปลี่ยนแปลงที่มากกว่าหนี้สินที่รับรู้ ณ วันเดียวกันตามนโยบายการบัญชีเดิม โดยบันทึกปรับกำไรสะสม ณ วันต้นงวดของปี 2554

4.21 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดเปลื้องภาระผูกพันนั้น และบริษัทฯ และบริษัทย่อยสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.22 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

4.23 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

สัญญาซื้อขายล่วงหน้า

บริษัทย่อยจะรับรู้ ณ วันเริ่มแรกของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยบันทึกภาระจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นภาระผูกพัน เงินวางประกันในการทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าดังกล่าวบันทึกในบัญชีลูกหนี้สำนักหักบัญชีสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ต่อมา ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา รายงานสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแสดงมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมคำนวณจากราคาที่ใช้ชำระราคา ณ สิ้นวันทำการของบริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และผลกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมแสดงในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สัญญาออปปัน

บริษัทย่อยจะรับรู้ ณ วันเริ่มแรกของสัญญาออปปันด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยบันทึกค่าสิทธิที่จ่าย (สถานะซื้อ) และค่าสิทธิที่ได้รับ (สถานะขาย) ณ วันที่ทำการซื้อหรือขายสัญญาออปปันในบัญชีสินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ และบัญชีหนี้สินตราสารอนุพันธ์ ตามลำดับ ต่อมา ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา รายงานค่าสิทธิแสดงมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมคำนวณจากราคาที่ใช้ชำระราคา ณ สิ้นวันทำการของบริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และผลกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมแสดงในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ลูกหนี้และเจ้าหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจะถูกแปลงค่าตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา รายงาน กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศดังกล่าวจะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน ส่วนเกินหรือส่วนลดที่เกิดขึ้นจากการทำสัญญาจะถูกตัดจำหน่ายด้วยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญา

4.24 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทฯและบริษัทย่อยใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่อง ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง กำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มิตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯและบริษัทย่อยจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่าบัญชีธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่าบัญชีธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเกิดจากการปรับมูลค่าของลูกหนี้จากความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้แต่ละราย โดยพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ใช้ค้ำประกัน อย่างไรก็ตาม การใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่แตกต่างกันอาจมีผลต่อจำนวนค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ดังนั้น การปรับปรุงค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญอาจมีขึ้นได้ในอนาคต

ค่าความนิยม และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของค่าความนิยมและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ หรือหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้นๆ

ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดและเงินลงทุนทั่วไป เมื่อมูลค่าบัญชีธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานานรวมถึงเป็นเงินลงทุนในธุรกิจที่ได้รับผลกระทบอย่างมากจากภาวะวิกฤตเศรษฐกิจในปัจจุบัน ซึ่งอาจต้องใช้ระยะเวลานานที่มูลค่าบัญชีธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวจะปรับเพิ่มขึ้นหรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า อย่างไรก็ตาม การใช้ประมาณการและข้อสมมติที่แตกต่างกันอาจมีผลต่อจำนวนค่าเผื่อการด้อยค่า ดังนั้น การปรับปรุงค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนดังกล่าวอาจมีขึ้นได้ในอนาคต

การรับรู้และการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน

ในการพิจารณาการรับรู้หรือการตัดบัญชีสินทรัพย์และหนี้สิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาว่าบริษัทย่อขายได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแล้วหรือไม่ โดยใช้ดุลยพินิจบนพื้นฐานของข้อมูลที่ดีที่สุดที่รับรู้ได้ในสถานะปัจจุบัน

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ และต้องทำการทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเช่นนั้นเกิดขึ้น

นอกจากนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราภาระและอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงสภาพคล่องและข้อมูลความสัมพันธ์และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์ของกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีรายการธุรกิจที่สำคัญในระหว่างปี 2559 และ 2558

ชื่อ	ความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์ ทรินิตี้ จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท ทรินิตี้ แอ็ดไวซอรี 2001 จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท แอสเซท แบค โฮลดิ้งส์ จำกัด	บริษัทร่วม

ในระหว่างปี บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)					
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ			นโยบายการกำหนดราคา
	2559	2558	2559	2558		
รายการค้าระหว่างกัน						
รายได้ค่านายหน้าจากการ ซื้อขายหลักทรัพย์					ตามอัตราเดียวกับที่คิดกับ ลูกค้าทั่วไปตามอัตรา แนะนำของสมาคมบริษัท หลักทรัพย์	
- กรรมการของกลุ่มบริษัทฯ	1,364	1,305	-	-		
รายได้ค่านายหน้าจากการ ซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า					ตามอัตราเดียวกับที่คิดกับ ลูกค้าทั่วไปตามอัตรา แนะนำของสมาคมบริษัท หลักทรัพย์	
- กรรมการของกลุ่มบริษัทฯ	167	90	-	-		
รายได้ค่าบริการการจัดการ					ราคาตามสัญญา	
- บริษัทย่อย	-	-	10,200	10,200		
- บริษัทร่วม	254	-	-	-		
เงินปันผลรับ						
- บริษัทย่อย	-	-	120,000	120,000	1 บาทต่อหุ้น (2558: 1 บาทต่อหุ้น)	
- บริษัทร่วม	-	-	750	750	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย กับผู้ลงทุนทั่วไป	
ดอกเบี้ยรับ					ราคาตลาดและตามอัตรา ดอกเบี้ยออมทรัพย์บวก ร้อยละ 0.60 ต่อปี (2558: อัตราดอกเบี้ยออมทรัพย์ บวกร้อยละ 0.50 - 0.75 ต่อปี)	
- บริษัทย่อย	-	-	5,720	1,600		

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2559	2558	2559	2558	
รายได้ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน ส่วนบุคคล					ตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา
- กรรมการของกลุ่มบริษัทฯ	716	734	-	-	
ดอกเบี้ยจ่าย					ตามอัตราดอกเบี้ย
- บริษัทย่อย	-	-	59	306	ออมทรัพย์บัวร้อยละ 0.35 ต่อปี (2558: อัตราดอกเบี้ยออมทรัพย์บัวร้อยละ 0.25 - 1.00 ต่อปี)
ค่าบริการการจัดการจ่าย					ราคาตามสัญญา
- บริษัทย่อย	-	-	600	600	
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์จ่าย					ตามอัตราเดียวกับที่บริษัทย่อย คิดกับลูกค้าทั่วไป
- บริษัทย่อย	-	-	51,230	36,563	ตามอัตราแนะนำของสมาคมบริษัทหลักทรัพย์

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ลักษณะความสัมพันธ์	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2559	2558	2559	2558
ยอดคงค้างของรายการบัญชี					
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า					
กรรมการของกลุ่มบริษัทฯ	บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	10,111	7,540	-	-
ลูกหนี้อื่น - บริษัทย่อย					
บริษัทหลักทรัพย์ ทรินิตี้ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	81,450	31,661
เงินปันผลค้างรับ - บริษัทย่อย					
บริษัทหลักทรัพย์ ทรินิตี้ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	69,600	60,000
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย					
บริษัทหลักทรัพย์ ทรินิตี้ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	426,000	707,000
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย					
บริษัท ทรินิตี้ แอ็ด ไชเซอร์ 2001 จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	7,000	7,000
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า					
กรรมการของกลุ่มบริษัทฯ	บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	8,008	6,022	-	-
เจ้าหนี้อื่น - บริษัทย่อย					
บริษัทหลักทรัพย์ ทรินิตี้ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	25,197	11,687

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยคิดดอกเบี้ยในอัตราดอกเบี้ยขอมทรัพย์ บวกร้อยละ 0.6 ต่อปี (2558: อัตราดอกเบี้ยขอมทรัพย์บวกร้อยละ 0.50 - 0.75 ต่อปี) และมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม โดยมีรายการเคลื่อนไหวในระหว่างปีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ	ในระหว่างปี		ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ณ วันที่
	1 มกราคม 2559			31 ธันวาคม 2559
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย				
บริษัทหลักทรัพย์ ทรินิตี้ จำกัด	707,000	128,163,000	(128,444,000)	426,000

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อยคิดดอกเบี้ยในอัตราดอกเบี้ยขอมทรัพย์บวก ร้อยละ 0.35 ต่อปี (2558: อัตราดอกเบี้ยขอมทรัพย์บวกร้อยละ 0.25 - 1.00 ต่อปี) และมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม โดยมีรายการเคลื่อนไหวในระหว่างปีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ	ในระหว่างปี		ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ณ วันที่
	1 มกราคม 2559			31 ธันวาคม 2559
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย				
บริษัท ทรินิตี้ แอ็ดไวซอรี 2001 จำกัด	7,000	37,500	(37,500)	7,000

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหารดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ผลประโยชน์ระยะสั้น	78,657	81,779	10,650	10,960
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	7,131	7,083	-	-
รวม	85,788	88,862	10,650	10,960

บริษัทฯ ได้ให้ผลประโยชน์อื่นแก่กรรมการและผู้บริหารนอกเหนือจากผลประโยชน์ที่พึงจ่ายตามปกติ โดยในปี 2559 ได้ทำประกันความรับผิดของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยในวงเงิน 50 ล้านบาท (2558: 50 ล้านบาท)

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เงินสด	170	165	-	-
เงินฝากสถาบันการเงิน	47,241	198,019	1,435	1,595
ตัวเงินที่มีอายุคงเหลือไม่เกิน 3 เดือน	489,691	272,896	-	-
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	537,102	471,080	1,435	1,595
หัก: เงินฝากในนามบริษัทย่อยเพื่อลูกค้า	(482,288)	(409,237)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิ	54,814	61,843	1,435	1,595

8. เงินลงทุน

8.1 ราคาทุนและมูลค่ายุติธรรม

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	2559		2558	
	ราคาทุน/ราคา ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ราคา ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนชั่วคราว				
<u>เงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงิน</u>				
เงินฝากประจำที่มีอายุมากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี	220,000	220,000	400,100	400,100
ตัวสัญญาใช้เงินที่มีอายุมากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี	200,000	200,000	305,000	305,000
หัก: เงินฝากในนามบริษัทย่อยเพื่อลูกค้า	(420,000)	(420,000)	(705,100)	(705,100)
รวมเงินฝากระยะยาวในสถาบันการเงินสุทธิ	-	-	-	-
<u>หลักทรัพย์เพื่อค้า</u>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	172,041	165,594	108,017	100,613
หัก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(6,447)	-	(7,404)	-
หลักทรัพย์หุ้นทุนสุทธิ	165,594	165,594	100,613	100,613
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ภาคเอกชนและรัฐบาล	79,197	78,914	50,438	51,428

บวก: ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	(283)	-	990	-
ตราสารหนี้สุทธิ	78,914	78,914	51,428	51,428
รวมหลักทรัพย์เพื่อค่าสุทธิ	244,508	244,508	152,041	152,041

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม

	2559		2558	
	ราคาทุน/ราคา	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ราคา	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารหนี้				
ตัวแลกเปลี่ยน	102,845	101,940	208,982	207,826
หัก: ส่วนลดรับ	(905)	-	(1,156)	-
ตราสารหนี้สุทธิ	101,940	101,940	207,826	207,826
รวมหลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิ	101,940	101,940	207,826	207,826
รวมเงินลงทุนชั่วคราวสุทธิ	346,448	346,448	359,867	359,867
เงินลงทุนระยะยาว				
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
หลักทรัพย์หุ้นทุน				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	188,170	123,560	188,170	133,050
หัก: ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	(64,610)	-	(55,120)	-
หลักทรัพย์จดทะเบียนสุทธิ	123,560	123,560	133,050	133,050
หลักทรัพย์หุ้นทุน				
หน่วยลงทุน	5,050	4,654	5,050	4,560
หัก: ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	(396)	-	(490)	-
หน่วยลงทุนสุทธิ	4,654	4,654	4,560	4,560
รวมหลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิ	128,214	128,214	137,610	137,610
เงินลงทุนทั่วไป				
หลักทรัพย์หุ้นทุน	7,800		7,800	
รวมเงินลงทุนทั่วไป	7,800		7,800	
รวมเงินลงทุนระยะยาวสุทธิ	136,014		145,410	
รวมเงินลงทุนสุทธิ	482,462		505,277	

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2559		2558	
	ราคาทุน/ราคา ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ราคา ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนชั่วคราว				
<i>หลักทรัพย์เพื่อค้า</i>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	7,338	7,216	6,301	6,170
หัก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(122)	-	(131)	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้าสุทธิ	7,216	7,216	6,170	6,170
รวมเงินลงทุนชั่วคราวสุทธิ	7,216	7,216	6,170	6,170
เงินลงทุนระยะยาว				
<i>หลักทรัพย์เพื่อขาย</i>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	188,170	123,560	188,170	133,050
หัก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(64,610)	-	(55,120)	-
หลักทรัพย์หุ้นทุนสุทธิ	123,560	123,560	133,050	133,050
รวมหลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิ	123,560	123,560	133,050	133,050
<i>เงินลงทุนทั่วไป</i>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน	7,800		7,800	
รวมเงินลงทุนทั่วไป	7,800		7,800	
รวมเงินลงทุนระยะยาวสุทธิ	131,360		140,850	
รวมเงินลงทุนสุทธิ	138,576		147,020	

8.2 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนที่มีภาระผูกพัน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
หลักทรัพย์ที่ยังมาและยังไม่ได้ส่งมอบ				
หลักทรัพย์หุ้นทุน	27,816	17,949	-	-
รวมหลักทรัพย์ที่ติดภาระ	27,816	17,949	-	-

8.3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทหลักทรัพย์ ทรินิตี้ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ มีตราสารหนี้ (ราคาตามบัญชี) แยกตามระยะเวลาที่เหลือของสัญญา ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	2559			
	ระยะเวลาครบกำหนด			
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ตราสารหนี้เพื่อค้า				
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	78,212	702	78,914
ตราสารหนี้เพื่อขาย				
ตั๋วแลกเงิน	102,845	-	-	102,845
หัก: ส่วนลดรับ	(905)	-	-	(905)
สุทธิ	101,940	-	-	101,940
รวม	101,940	78,212	702	180,854

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	2558			
	ระยะเวลาครบกำหนด			
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ตราสารหนี้เพื่อค้า				
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	35,804	15,624	51,428
ตราสารหนี้เพื่อขาย				
ตั๋วแลกเงิน	208,982	-	-	208,982
หัก: ส่วนลดรับ	(1,156)	-	-	(1,156)
สุทธิ	207,826	-	-	207,826
รวม	207,826	35,804	15,624	259,254

8.4 ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ขอดยกมาต้นปี	(50,837)	(24,546)	(50,445)	(24,331)
เปลี่ยนแปลงระหว่างปี (สุทธิจากภาษีเงินได้)				
- จากการตีราคา	(7,517)	(26,291)	(7,592)	(26,114)
ยอดคงเหลือปลายปี	(58,354)	(50,837)	(58,037)	(50,445)

8.5 กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นของ หลักทรัพย์เพื่อค้าและตราสาร อนุพันธ์	(393)	(2,391)	9	21
กำไรที่เกิดขึ้นจากการซื้อขาย หลักทรัพย์เพื่อค้า	134,499	7,570	64,256	34,391
กำไรที่เกิดขึ้นจากการซื้อขาย หลักทรัพย์เพื่อขาย	5,081	1,470	-	-
รวม	139,187	6,649	64,265	34,412

9. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	250,311	191,952	-	-
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชี ในนามบริษัทย่อยเพื่อลูกค้า	(19,324)	(23,976)	-	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีสุทธิ	230,987	167,976	-	-

10. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์				
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	802,508	76,979	-	-
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	2,346,814	2,237,943	-	-
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	36,411	20,797	-	-
ลูกหนี้อื่น	60,060	68,087	-	-
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	3,245,793	2,403,806	-	-
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(60,060)	(68,087)	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิ	3,185,733	2,335,719	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า				
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	745	889	-	-
ลูกหนี้อื่น	55	55	-	-
รวมลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	800	944	-	-
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(55)	(55)	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าสุทธิ	745	889	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าสุทธิ	3,186,478	2,336,608	-	-

10.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทหลักทรัพย์ ตรีนิติ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯมีลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ที่ระงับการรับรู้รายได้เป็นจำนวนเงินประมาณ 60 ล้านบาท (2558: 68 ล้านบาท)

10.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทหลักทรัพย์ ตรีนิติ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ตามประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่องการจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้ด้อยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	2559			2558		
	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งโดยบริษัทย่อย	มูลค่าลูกหนี้สุทธิหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งโดยบริษัทย่อย	มูลค่าลูกหนี้สุทธิหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	
มูลหนี้ปกติ	3,186	-	3,186	2,336	-	2,336
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	-	-	-	-	-	-
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	60	(60)	-	68	(68)	-
รวม	3,246	(60)	3,186	2,404	(68)	2,336

11. ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ยอดต้นปี	68,142	69,061	-	-
บวก: หนี้สงสัยจะสูญ	-	81	-	-
หัก: โอนกลับค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(5,000)	(1,000)	-	-
หนี้สูญตัดบัญชี	(3,027)	-	-	-
ยอดปลายปี	60,115	68,142	-	-

12. ลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	18,337	21,394	2,758	3,096
ลูกหนี้อื่น - บริษัทย่อย (หมายเหตุ 6)	-	-	81,450	31,661
เงินปันผลค้างรับ - บริษัทย่อย (หมายเหตุ 6)	-	-	69,600	60,000
รวมลูกหนี้อื่น	18,337	21,394	153,808	94,757

13. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯมีเงินให้กู้ยืมจำนวน 437 ล้านบาท (2558: 452 ล้านบาท) คิดดอกเบี้ยในอัตรา MOR ร้อยละ 0.25 - 0.75 ต่อปี (2558: อัตราดอกเบี้ย 6.00 - 7.50 ต่อปี) มีกำหนดชำระคืนภายในเดือนมิถุนายน 2560 และค้ำประกันโดยการจำนำหุ้นจดทะเบียนของผู้กู้

14. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังนี้

ชื่อบริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน	
	2559	2558	2559	2558
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)
บริษัทหลักทรัพย์ ทรีนี่ดี จำกัด	1,200	1,200	99.9	99.9
บริษัท ทรีนี่ดี แอ็ดไวซอรี 2001 จำกัด	10	10	99.9	99.9

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ราคาทุน		ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีราคาทุน - สุทธิ		เงินปันผลรับ	
	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558
บริษัทหลักทรัพย์ ทรินิตี้ จำกัด	1,169,803	1,169,803	-	-	1,169,803	1,169,803	120,000	120,000
บริษัท ทรินิตี้ แอ็ดไวซอรี่ 2001 จำกัด	10,000	10,000	-	-	10,000	10,000	-	-
รวม	1,179,803	1,179,803	-	-	1,179,803	1,179,803	120,000	120,000

15. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

15.1 รายละเอียดของเงินลงทุนในบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	งบการเงินรวม					
			สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย	
			2559 (ร้อยละ)	2558 (ร้อยละ)	2559	2558	2559	2558
บริษัท แอสเซท แบค โฮลดิ้งส์ จำกัด	ร่วมลงทุนในกิจการ แปลงสินทรัพย์เป็น หลักทรัพย์	ไทย	49.9	49.9	50	50	3,445	3,552

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
			สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีราคาทุน - สุทธิ	
			2559 (ร้อยละ)	2558 (ร้อยละ)	2559	2558	2559	2558
บริษัท แอสเซท แบค โฮลดิ้งส์ จำกัด	ร่วมลงทุนในกิจการ แปลงสินทรัพย์เป็น หลักทรัพย์	ไทย	49.9	49.9	3,532	3,532	3,532	3,532

บริษัท แอสเซท แบค โฮลดิ้งส์ จำกัด ประกอบกิจการในประเทศไทยโดยมีธุรกิจหลักในการร่วมลงทุนในกิจการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ตามที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ได้ลงทุนในบริษัทย่อยโดยมีสัดส่วนการถือหุ้นดังนี้

บริษัทย่อยของบริษัท แอสเซท แบค โฮลดิ้งส์ จำกัด	ประเภทกิจการ	สัดส่วนการถือหุ้น	
		2559 (ร้อยละ)	2558 (ร้อยละ)
บริษัท คอนคูอิท แมนเนจเม้นท์ เซอร์วิส จำกัด	รับจ้างบริหารจัดการนิติบุคคลเฉพาะกิจ	100	100

15.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเงินปันผล

ในระหว่างปี บริษัทฯรับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมและรับรู้เงินปันผลจากบริษัทร่วมในงบการเงินเฉพาะกิจการดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม		เงินปันผล	
	2559	2558	2559	2558
บริษัท แอสเซท แบค โฮลดิ้งส์ จำกัด *	643	740	750	750

* ส่วนได้เสียของบริษัทฯในบริษัท แอสเซท แบค โฮลดิ้งส์ จำกัด คำนวณขึ้นจากงบการเงินที่จัดทำขึ้นโดยฝ่ายบริหารและยังไม่ได้ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทดังกล่าว

15.3 ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัทร่วม

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัท	ทุนเรียกชำระ		สินทรัพย์รวม		หนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม		รายได้รวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		กำไรสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558
	บริษัท แอสเซท แบค โฮลดิ้งส์ จำกัด	0.1	0.1	5.4	4.8	-	-	1.6	1.7	1.3

16. ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

ราคาทุน	งบการเงินรวม				
	เครื่องตกแต่งสำนักงาน	เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	งานระหว่างติดตั้ง	รวม
	1 มกราคม 2558	45,207	100,817	23,668	-
ซื้อเพิ่ม	518	3,239	-	5,632	9,389
จำหน่าย	(70)	(564)	(1,040)	-	(1,674)
ตัดจำหน่าย	(106)	(15,808)	-	-	(15,914)
31 ธันวาคม 2558	45,549	87,684	22,628	5,632	161,493
ซื้อเพิ่ม	270	4,898	4,630	720	10,518
จำหน่าย	-	(414)	(3,822)	-	(4,236)
ตัดจำหน่าย	-	(8,022)	-	-	(8,022)
โอนเข้า (ออก)	213	6,053	-	(6,266)	-
31 ธันวาคม 2559	46,032	90,199	23,436	86	159,753

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	เครื่องตกแต่ง	เครื่องใช้	ยานพาหนะ	งานระหว่าง	รวม
	สำนักงาน	สำนักงาน		ติดตั้ง	
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
1 มกราคม 2558	40,286	85,607	11,770	-	137,663
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	1,898	7,556	4,293	-	13,747
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วน ที่จำหน่าย	(70)	(564)	(834)	-	(1,468)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วน ที่ตัดจำหน่าย	(20)	(15,807)	-	-	(15,827)
31 ธันวาคม 2558	42,094	76,792	15,229	-	134,115
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	1,683	7,694	2,988	-	12,365
ค่าเสื่อมราคาสำหรับ ส่วนที่จำหน่าย	-	(414)	(3,822)	-	(4,236)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับ ส่วนที่ตัดจำหน่าย	-	(8,021)	-	-	(8,021)
31 ธันวาคม 2559	43,777	76,051	14,395	-	134,223
มูลค่าสุทธิตามบัญชี					
31 ธันวาคม 2558	3,455	10,892	7,399	5,632	27,378
31 ธันวาคม 2559	2,255	14,148	9,041	86	25,530
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี					
2558					13,747
2559					12,365

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	เครื่องตกแต่ง	ยานพาหนะ	รวม
	สำนักงาน		
ราคาทุน			
1 มกราคม และ 31 ธันวาคม 2558	3	-	3
ซื้อเพิ่ม	-	4,630	4,630
31 ธันวาคม 2559	3	4,630	4,633
ค่าเสื่อมราคาสะสม			
1 มกราคม และ 31 ธันวาคม 2558	3	-	3
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	321	321
31 ธันวาคม 2559	3	321	324

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	เครื่องตกแต่ง		
	สำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
31 ธันวาคม 2558	-	-	-
31 ธันวาคม 2559	-	4,309	4,309
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี			
2558			-
2559			321

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 109 ล้านบาท (2558: 95 ล้านบาท)

17. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ค่าธรรมเนียม	โปรแกรม		โปรแกรม	รวม
	ใบอนุญาต	คอมพิวเตอร์	อื่นๆ	คอมพิวเตอร์	
รอดตัดบัญชี	คอมพิวเตอร์		ระหว่างติดตั้ง		
ราคาทุน					
1 มกราคม 2558	4,206	33,572	2,906	-	40,684
ซื้อเพิ่ม	-	594	168	812	1,574
จำหน่าย	-	-	(45)	-	(45)
31 ธันวาคม 2558	4,206	34,166	3,029	812	42,213
ซื้อเพิ่ม	250	1,384	247	3,025	4,906
ตัดจำหน่าย	(250)	-	(705)	-	(955)
โอนเข้า (ออก)	-	812	-	(812)	-
31 ธันวาคม 2559	4,206	36,362	2,571	3,025	46,164

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				รวม
	ค่าธรรมเนียม ใบอนุญาต รอดัดบัญชี	โปรแกรม คอมพิวเตอร์	อื่นๆ	โปรแกรม คอมพิวเตอร์ ระหว่างติดตั้ง	
การตัดจำหน่าย					
1 มกราคม 2558	2,512	28,250	722	-	31,484
ค่าตัดจำหน่าย สำหรับปี	421	1,803	640	-	2,864
ตัดจำหน่าย	-	-	(45)	-	(45)
31 ธันวาคม 2558	2,933	30,053	1,317	-	34,303
ค่าตัดจำหน่าย สำหรับปี	471	1,129	551	-	2,151
ตัดจำหน่าย	(250)	-	(705)	-	(955)
31 ธันวาคม 2559	3,154	31,182	1,163	-	35,499
มูลค่าสุทธิตามบัญชี					
31 ธันวาคม 2558	1,273	4,113	1,712	812	7,910
31 ธันวาคม 2559	1,052	5,180	1,408	3,025	10,665
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี					
2558					2,864
2559					2,151

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทย่อยมีโปรแกรมคอมพิวเตอร์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดจำหน่ายหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 25 ล้านบาท (2558: 17 ล้านบาท)

18. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน/เงินกู้ยืมระยะสั้นอื่น

ประเภท	อัตราดอกเบี้ยต่อปี		งบการเงินรวม		(หน่วย: พันบาท) งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558	2559	2558
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน						
ตัวสัญญาใช้เงิน	อัตราดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืม ระหว่างธนาคาร	อัตราดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืม ระหว่างธนาคาร	1,070,000	600,000	-	-
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน			<u>1,070,000</u>	<u>600,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
เงินกู้ยืมระยะสั้นอื่น						
ตัวแลกเงิน	อัตราดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืม ระหว่างธนาคารบวก ร้อยละ 0.25 - 0.80	อัตราดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืม ระหว่างธนาคารบวก ร้อยละ 0.50 - 1.75	840,906	1,232,135	790,998	1,181,195
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้นอื่น			<u>840,906</u>	<u>1,232,135</u>	<u>790,998</u>	<u>1,181,195</u>

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินและเงินกู้ยืมระยะสั้นอื่นข้างต้นเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน
ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ที่จะครบกำหนดน้อยกว่า 1 ปี

19. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์				
เจ้าหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	524,981	174,859	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	6,013	5,195	-	-
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	<u>530,994</u>	<u>180,054</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า				
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,564	942	-	-
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	<u>1,564</u>	<u>942</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	<u>532,558</u>	<u>180,996</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

20. เจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	106,492	95,232	13,484	12,495
เจ้าหนี้อื่น - บริษัทย่อย (หมายเหตุ 6)	-	-	25,197	11,687
รวมเจ้าหนี้อื่น	106,492	95,232	38,681	24,182

21. หุ้นกู้ชนิดไม่มีประกัน

เมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2559 บริษัทฯออกจำหน่ายหุ้นกู้ประเภทไม่ด้อยสิทธิ ไม่มีหลักประกันและไม่มีผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ โดยมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 3.2 ต่อปีจำนวน 100 ล้านบาท หุ้นกู้ดังกล่าวมีอายุ 2 ปี 3 วัน โดยจะครบกำหนดในวันที่ 30 กรกฎาคม 2561

(หน่วย: พันบาท)

วันที่ออก	จำนวนหุ้นกู้ (หุ้น)	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี	อายุ	วันที่ ครบกำหนด	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
					2559	2558
27 กรกฎาคม 2559	100,000	คงที่ร้อยละ 3.2	2 ปี 3 วัน	30 กรกฎาคม 2561	100,000	-
					100,000	-

22. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงาน แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	20,917	20,131	405	417
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน :				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	4,080	4,101	145	192
ต้นทุนดอกเบี้ย	885	893	19	27

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตาม				
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติ	-	3,032	-	-
ด้านประชากรศาสตร์				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติ	-	(421)	-	(231)
ทางการเงิน				
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	-	(6,819)	-	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(2,327)	-	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	23,555	20,917	569	405

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	4,965	4,994	164	219
รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในส่วนกำไรหรือขาดทุน	4,965	4,994	164	219

บริษัทฯ และบริษัทย่อยคาดว่าจะไม่มีการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้า (เฉพาะของบริษัทฯ: ไม่มี) (2558: จำนวน 3 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: ไม่มี))

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยประมาณ 19 ปี (เฉพาะของบริษัทฯ: 19 ปี) (2558: 19 ปี (เฉพาะของบริษัทฯ: 19 ปี))

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ร้อยละต่อปี)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
อัตราคิดลด	3.54	3.54	3.54	3.54
อัตราการขึ้นเงินเดือน	5.00	5.00	5.00	5.00
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	0.00 - 22.10	0.00 - 22.10	0.00 - 22.10	0.00 - 22.10

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	2559					
	อัตราคิดลด		อัตราการขึ้นเงินเดือน		อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	
	เพิ่มขึ้น ร้อยละ	ลดลง ร้อยละ	เพิ่มขึ้น ร้อยละ	ลดลง ร้อยละ	เพิ่มขึ้น ร้อยละ	ลดลง ร้อยละ
	0.5	0.5	1.0	1.0	10.0	10.0
ผลกระทบต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(842)	890	2,020	(1,832)	(2,003)	2,261

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	2558					
	อัตราคิดลด		อัตราการขึ้นเงินเดือน		อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	
	เพิ่มขึ้น ร้อยละ	ลดลง ร้อยละ	เพิ่มขึ้น ร้อยละ	ลดลง ร้อยละ	เพิ่มขึ้น ร้อยละ	ลดลง ร้อยละ
	0.5	0.5	1.0	1.0	10.0	10.0
ผลกระทบต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(759)	803	1,613	(1,470)	(1,745)	1,979

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2559					
	อัตราคิดลด		อัตราการขึ้นเงินเดือน		อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	
	เพิ่มขึ้น ร้อยละ	ลดลง ร้อยละ	เพิ่มขึ้น ร้อยละ	ลดลง ร้อยละ	เพิ่มขึ้น ร้อยละ	ลดลง ร้อยละ
	0.5	0.5	1.0	1.0	10.0	10.0
ผลกระทบต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(30)	32	71	(63)	(75)	87

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

2558

อัตราคิดลด		อัตราการขึ้น เงินเดือน		อัตราการ เปลี่ยนแปลงใน จำนวนพนักงาน	
เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ
0.5	0.5	1.0	1.0	10.0	10.0

ผลกระทบต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระ
ผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของ
พนักงาน

(23)	24	49	(44)	(56)	65
------	----	----	------	------	----

23. ทุนเรือนหุ้น

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 จำนวนหุ้นสามัญ ทุนชำระแล้ว และส่วนเกินมูลค่าหุ้น
สามัญของบริษัทฯมีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

	จำนวน หุ้นสามัญ (พันหุ้น)	ทุนชำระแล้ว (พันบาท)	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ (พันบาท)
<u>หุ้นสามัญจดทะเบียน</u>			
ณ วันต้นปี	182,825		
ลดลงระหว่างปี	(7,273)		
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	21,944		
ณ วันปลายปี	197,496		
<u>หุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว</u>			
ณ วันต้นปี	175,552	877,760	288,009
เพิ่มทุนจากการจ่ายหุ้นปันผล	21,943	109,717	877
ณ วันปลายปี	197,495	987,477	288,886

เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2558 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญ ดังนี้

- อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนจากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 914.125 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 877.76 ล้านบาท (175,552,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท) โดยตัดหุ้นจดทะเบียนที่ยังมิได้นำออกจำหน่ายที่จัดสรรไว้เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิซึ่งหมดอายุแล้วจำนวน 7,273,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท บริษัทฯจดทะเบียนลดทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2558

- อนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนจากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 877.76 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 987.48 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 21,944,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท เพื่อรองรับการจ่ายปันผล บริษัทฯจดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2558 และจดทะเบียนเพิ่มทุนเรียกชำระแล้วเมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2558
- จ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญของบริษัทฯจำนวนไม่เกิน 21,944,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯในอัตรา 8 หุ้นเดิมต่อ 1 หุ้นปันผลหรือคิดเป็นอัตราการจ่ายปันผล 0.63 บาทต่อหุ้น รวมมูลค่าทั้งสิ้นไม่เกินจำนวน 110.60 ล้านบาท ทั้งนี้ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นรายใดมีเศษของหุ้นเดิมหลังการจัดสรรหุ้นปันผลแล้ว ให้จ่ายปันผลเป็นเงินสดแทนในอัตราหุ้นละ 0.63 บาท

24. ดำรงตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ดำรงตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

ในระหว่างปี 2559 บริษัทฯได้จัดสรรกำไรสำหรับปีจำนวน 8 ล้านบาท ไปเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย (2558: 7 ล้านบาท)

25. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	31,700	33,978	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว				
และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	7,358	1,477	6,125	2,884
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	39,058	35,455	6,125	2,884

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับขาดทุน				
จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(1,879)	(6,573)	(1,898)	(6,529)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับกำไรจาก				
การประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	842	-	46
	(1,879)	(5,731)	(1,898)	(6,483)

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	198,622	181,560	156,247	140,847
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%	20%	20%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	39,724	36,312	31,250	28,169
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
รายได้ที่ได้รับยกเว้นภาษี	(1,155)	(1,283)	(25,176)	(25,285)
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	1,139	661	51	-
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(560)	(211)	-	-
อื่น ๆ	(90)	(24)	-	-
รวม	(666)	(857)	(25,125)	(25,285)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	39,058	35,455	6,125	2,884

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีและหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบแสดงฐานะการเงิน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	9,795	11,314	-	-
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหลักทรัพย์เพื่อค่า	1,347	1,283	24	26
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	13,001	11,122	12,922	11,024
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	24	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	4,711	4,183	114	81
ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	1,593	7,749	1,593	7,749
รวม	30,447	35,675	14,653	18,880
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(251)	-	-	-
รวม	(251)	-	-	-
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	30,196	35,675	14,653	18,880

ผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้มีจำนวนเงิน 8 ล้านบาท ซึ่งจะทยอยสิ้นสุดระยะเวลาการให้ประโยชน์ภายในปี 2560

26. รายได้จากธุรกิจหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ค่านายหน้า	316,208	339,859	-	-
ค่าธรรมเนียมและบริการ	51,066	44,714	-	-
ดอกเบี้ยและเงินปันผล	36,320	40,005	-	-
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	150,096	129,808	-	-
รวม	553,690	554,386	-	-

27. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปีและได้ปรับปรุงจำนวนหุ้นสามัญที่ใช้ในการคำนวณกำไรต่อหุ้นของงวดก่อนที่นำมาเปรียบเทียบ (ปรับปรุงจำนวนหุ้นสามัญที่เปลี่ยนแปลงโดยการออกหุ้นปันผล ณ วันที่ 28 เมษายน 2558 ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 23 โดยถือเสมือนว่าการออกหุ้นปันผลจำนวน 21.9 ล้านหุ้นได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันที่เริ่มต้นของงวดแรกที่เสนอรายงาน)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
กำไรสำหรับปี (พันบาท)	159,564	146,105	150,122	137,963
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	197,495	197,495	197,495	197,495
กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.81	0.74	0.76	0.70

28. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน ทั้งนี้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดของบริษัทฯ คือ คณะกรรมการบริษัทฯ

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทฯจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ โดยมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 2 ส่วนงาน คือ ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงินและวาณิชธนกิจ

ผู้อ่านอาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯประเมินผลการปฏิบัติงานและส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงาน โดยไม่มีการปันส่วนค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ให้แก่แต่ละส่วนงานดำเนินงาน

การบันทึกบัญชีสำหรับรายการระหว่างส่วนงานที่รายงานเป็นไปในลักษณะเดียวกับการบันทึกบัญชีสำหรับรายการธุรกิจกับบุคคลภายนอก

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559				
	ส่วนงานธุรกิจ หลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ส่วนงานธุรกิจ ที่ปรึกษาทางการเงิน และวาณิชธนกิจ	รวมส่วนงาน ที่รายงาน	รายการปรับปรุง และตัดรายการ ระหว่างกัน	รวม
รายได้จากลูกค้าภายนอก	530	41	571	-	571
รายได้ระหว่างส่วนงาน	4	136	140	(140)	-
ดอกเบี้ยรับ	188	37	225	(6)	219
ดอกเบี้ยจ่าย	(67)	-	(67)	6	(61)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนใน บริษัทร่วม	-	1	1	-	1
กำไรของส่วนงาน	581	212	793	(140)	653
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:					
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน					
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน					(357)
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์					(62)
ค่าใช้จ่ายอื่น					(36)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					(39)
กำไรสำหรับปี					159

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

	ส่วนงานธุรกิจ	ส่วนงานธุรกิจ	รวมส่วนงาน ที่รายงาน	รายการปรับปรุง	รวม
	หลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ที่ปรึกษาทางการเงิน และวาณิชธนกิจ		และตัดรายการ ระหว่างกัน	
รายได้จากลูกค้าภายนอก	514	24	538	-	538
รายได้ระหว่างส่วนงาน	3	136	139	(139)	-
ดอกเบี้ยรับ	168	36	204	(2)	202
ดอกเบี้ยจ่าย	(66)	-	(66)	2	(64)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนใน บริษัทร่วม	-	1	1	-	1
กำไรของส่วนงาน	556	189	745	(139)	606
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:					
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน					
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน					(327)
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์					(63)
ค่าใช้จ่ายอื่น					(35)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					(35)
กำไรสำหรับปี					146

สินทรัพย์ของส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	ธุรกิจ		รวมส่วนงาน	สินทรัพย์ที่	
	หลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า	ธุรกิจที่ปรึกษา ทางการเงินและ วาณิชธนกิจ		ไม่ได้ปันส่วน	รวม
สินทรัพย์ของส่วนงาน					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	3,958	5	3,963	630	4,593
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	3,072	5	3,077	651	3,728

ข้อมูลเกี่ยวกับภูมิศาสตร์

บริษัทฯและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจในประเทศเดียว คือ ประเทศไทย ดังนั้นรายได้และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงินจึงถือเป็นการรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในปี 2559 และ 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของกิจการ

29. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยและพนักงาน ได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยและพนักงาน จะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 ถึง 15 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

ในระหว่างปี 2559 บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 15 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 1 ล้านบาท) (2558: 14 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 1 ล้านบาท))

30. เงินปันผลจ่าย

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผล		จำนวนเงินปันผลที่จ่ายเพิ่ม	
		เงินปันผลที่อนุมัติจ่ายต่อหุ้น	ระหว่างกาลที่จ่ายไปแล้วต่อหุ้น		เงินปันผลที่จ่ายเพิ่มต่อหุ้น
		(บาท)	(บาท)	(บาท)	(พันบาท)
เงินปันผลประจำปี 2557	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2558	0.32	(0.25)	0.07	12,291
หุ้นปันผลประจำปี 2557	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2558	0.63	-	0.63	110,595
เงินปันผลระหว่างกาล สำหรับปี 2558	ที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2558	0.25	-	0.25	49,374
รวม					172,260
เงินปันผลประจำปี 2558	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2559	0.60	(0.25)	0.35	69,123
เงินปันผลระหว่างกาล สำหรับปี 2559	ที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัทฯ เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2559	0.25	-	0.25	49,374
รวม					118,497

31. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

31.1 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับอาคาร อุปกรณ์และสัญญาบริการดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
จ่ายชำระ				
ภายใน 1 ปี	20.6	26.6	-	-
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	0.8	20.6	-	-

31.2 บริษัทหลักทรัพย์ ทรินิตี้ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ มีภาระผูกพันค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ซึ่งต้องจ่ายให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนเงินคงที่ที่กำหนดไว้ และ/หรืออัตราร้อยละของมูลค่าการซื้อขายและ/หรืออัตราร้อยละของมูลค่าการชำระและรับชำระราคาหลักทรัพย์สุทธิเป็นรายเดือน

31.3 บริษัทหลักทรัพย์ ทรินิตี้ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ มีภาระผูกพันค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้ากับบริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนเงินคงที่ที่กำหนดไว้ และ/หรือเป็นอัตราต่อสัญญาสำหรับการซื้อหรือขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

31.4 บริษัทหลักทรัพย์ ทรินิตี้ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ มีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน การจัดทำนายหลักทรัพย์ การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ และการจัดการกองทุนส่วนบุคคล โดยจ่ายค่าธรรมเนียมดังกล่าวให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ในอัตราที่กำหนดจากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ข้างต้น

31.5 บริษัทหลักทรัพย์ ทรินิตี้ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ มีภาระผูกพันต้องนำส่งค่าบริการให้แก่บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ในฐานะเป็นผู้ดำเนินการให้บริการปฏิบัติการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแทนบริษัทฯ เป็นจำนวนเงินคงที่ที่กำหนดไว้ และค่าธรรมเนียมอื่นตามอัตราที่ระบุในสัญญา

31.6 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันในสัญญาฟิวเจอร์สและ ออปชั่นที่ซื้อขายในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) ตามรายละเอียดในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 33.3

32. ลำดับชั้นของมูลค่าสุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิแยกแยะแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่าสุทธิ ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิ				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	166	-	-	166
ตราสารหนี้	-	79	-	79
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน	124	-	-	124
หน่วยลงทุน	5	-	-	5
ตราสารหนี้	-	102	-	102

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิ				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	101	-	-	101
ตราสารหนี้	-	51	-	51
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน	133	-	-	133
หน่วยลงทุน	5	-	-	5
ตราสารหนี้	-	208	-	208
ตราสารอนุพันธ์				
ออปชั่น	1	-	-	1
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิ				
ตราสารอนุพันธ์				
ออปชั่น	1	-	-	1

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	7	-	-	7
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน	124	-	-	124

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	6	-	-	6
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน	133	-	-	133

33. เครื่องมือทางการเงิน

33.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯและบริษัทย่อยตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 “การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้สำนักหักบัญชี ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เงินลงทุน ลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้น สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เจ้าหนี้อื่น หนี้สินตราสารอนุพันธ์ และเงินกู้ยืม บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับเงินฝากในสถาบันการเงิน เงินลงทุนในตราสารหนี้ ลูกหนี้สำนักหักบัญชี ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย และเงินให้กู้ยืมระยะสั้นอื่น

ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ได้แก่ อำนาจอนุมัติวงเงินตั้งแต่ระดับบุคคลจนถึงคณะกรรมการพิจารณาสินเชื่อและคณะกรรมการบริษัท การกำหนดเกณฑ์การกระจุกตัวในการให้สินเชื่อ การกำหนดหลักทรัพย์ที่สามารถให้สินเชื่อได้ การวิเคราะห์ความสามารถในการชำระหนี้ทั้งของลูกค้าและคู่ค้า รวมถึงการทบทวนวงเงินเป็นประจำทุกปี นอกจากนี้การให้สินเชื่อของบริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีการกระจุกตัว เนื่องจากบริษัทฯและบริษัทย่อยมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมากราย ดังนั้นบริษัทฯและบริษัทย่อยจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อดังกล่าว อย่างไรก็ตาม จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯและบริษัทย่อยอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อมีรายการดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากสถาบันการเงินในนามบริษัทฯและเพื่อลูกค้า	957	1,176	1	2
เงินลงทุนในตราสารหนี้	181	259	-	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	231	168	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	3,186	2,337	-	-
ลูกหนี้อื่น	18	21	154	95
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	-	-	426	707
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นอื่น	437	452	437	452

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากในสถาบันการเงิน เงินลงทุนในตราสารหนี้ ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ เงินให้กู้ยืม และเงินกู้ยืมที่มีดอกเบี้ย อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทฯและบริษัทย่อยจึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญจำแนกตามประเภทของอัตราดอกเบี้ย และตามระยะเวลาคงเหลือก่อนการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนดตามสัญญาแล้วแต่วันใดจะถึงก่อน ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม									
	2559									
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ									
	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่					ไม่มี ดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ยต่อปี (ร้อยละ)	
		ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ หรือวันครบกำหนด				รวม			อัตราลอยตัว	อัตราคงที่
เมื่อทวง ถาม		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี						
สินทรัพย์ทางการเงิน										
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	27	-	8	-	-	20	55	อัตราดอกเบี้ย เงินฝากออมทรัพย์	เงินฝากประจำ 12 เดือน	
เงินลงทุน										
- ตราสารทุน	-	-	-	-	-	301	301	-	-	
- ตราสารหนี้	-	-	102	78	1	-	181	-	2.30 - 4.70	
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	231	231	-	-	
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญา ซื้อขายล่วงหน้า	2,346	-	-	-	-	840	3,186	5.50 - 15.00	-	
ลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	-	18	18	-	-	
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นอื่น	-	-	437	-	-	-	437	-	MOR บวก ร้อยละ 0.25 - 0.75	
หนี้สินทางการเงิน										
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	770	300	-	-	-	1,070	-	อัตราดอกเบี้ยเงินให้ กู้ยืมระหว่าง ธนาคาร	
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญา ซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	-	533	533	-	-	
เงินกู้ยืมระยะสั้นอื่น	-	-	841	-	-	-	841	-	อัตราดอกเบี้ย เงินให้กู้ยืม ระหว่างธนาคาร บวกร้อยละ 0.25 - 0.80	
เจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	-	106	106	-	-	

(หน่วย: ล้านบาท)

		งบการเงินรวม							
		2558							
		ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ							
		อัตราดอกเบี้ยคงที่							
		ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ หรือวันครบกำหนด						อัตราดอกเบี้ยต่อปี (ร้อยละ)	
อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	เมื่อทวง ถาม	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ไม่มี ดอกเบี้ย	รวม	อัตราลอยตัว	อัตราคงที่	
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	51	-	-	-	-	11	62	อัตราดอกเบี้ย เงินฝากออมทรัพย์	-
เงินลงทุน									
- ตราสารทุน	-	-	-	-	-	246	246	-	-
- ตราสารหนี้	-	-	208	36	15	-	259	-	2.10 - 5.10
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	168	168	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญา ซื้อขายล่วงหน้า	2,238	-	-	-	-	99	2,337	5.50 - 15.00	-
ลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	-	21	21	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นอื่น	-	-	452	-	-	-	452	-	6.00 - 7.50
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	1	1	-	-
หนี้สินทางการเงิน									
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	500	100	-	-	-	600	-	อัตราดอกเบี้ยเงินให้ กู้ยืมระหว่าง ธนาคาร
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญา ซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	-	181	181	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นอื่น	-	-	1,232	-	-	-	1,232	-	อัตราดอกเบี้ย เงินให้กู้ยืม ระหว่างธนาคาร บวกร้อยละ 0.50 - 1.75
เจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	-	95	95	-	-
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	1	1	-	-

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ									
2559									
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ									
อัตราดอกเบี้ยคงที่									
อัตราดอกเบี้ย	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่					ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ยต่อปี	
	หรือวันครบกำหนด							(ร้อยละ)	
	ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	เมื่อทวงถาม	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี			อัตราลอยตัว	อัตราคงที่
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	-	-	1	1	-	-
เงินลงทุน									
- ตราสารทุน	-	-	-	-	-	139	139	-	-
ลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	-	154	154	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	-	426	-	-	-	-	426	-	อัตราดอกเบี้ย ออมทรัพย์บวกด้วย ร้อยละ 0.60
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นอื่น	-	-	437	-	-	-	437	-	MOR บวกร้อยละ 0.25 - 0.75
หนี้สินทางการเงิน									
เงินกู้ยืมระยะสั้นอื่น	-	-	791	-	-	-	791	-	อัตราดอกเบี้ย เงินกู้ยืมระหว่าง ธนาคารบวกด้วย ร้อยละ 0.60 - 0.80
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย	-	7	-	-	-	-	7	-	อัตราดอกเบี้ย ออมทรัพย์บวกด้วย ร้อยละ 0.35
เจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	-	39	39	-	-

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ									
2558									
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ									
อัตราดอกเบี้ยคงที่									
อัตราดอกเบี้ย	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่					ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ยต่อปี	
	หรือวันครบกำหนด							(ร้อยละ)	
	ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	เมื่อทวงถาม	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี			อัตราลอยตัว	อัตราคงที่
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	-	-	2	2	-	-
เงินลงทุน									
- ตราสารทุน	-	-	-	-	-	147	147	-	-
ลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	-	95	95	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	-	707	-	-	-	-	707	-	อัตราดอกเบี้ย ออมทรัพย์บวกด้วย ร้อยละ 0.50 - 0.75
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นอื่น	-	-	452	-	-	-	452	-	6.00 - 7.50

งบการเงินเฉพาะกิจการ

2558

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ

	อัตราดอกเบี้ยคงที่						อัตราดอกเบี้ยต่อปี (ร้อยละ)		
	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ หรือวันครบกำหนด				ไม่มี ดอกเบี้ย	รวม	อัตราลอยตัว	อัตราคงที่
		เมื่อทวง	น้อยกว่า	1 ปี	มากกว่า				
		ถาวร	1 ปี	1 - 5 ปี	5 ปี				
หนี้สินทางการเงิน									
เงินกู้ยืมระยะสั้นอื่น	-	-	1,181	-	-	1,181	-	อัตราดอกเบี้ย เงินกู้ยืมระหว่าง ธนาคารบวกด้วย ร้อยละ 0.90 - 1.75	
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย	-	7	-	-	-	7	-	อัตราดอกเบี้ย ออมทรัพย์บวกด้วย ร้อยละ 0.50 - 1.00	
เจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	-	24	-	-	

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงที่บริษัทฯและบริษัทย่อยอาจได้รับความเสียหายอันเนื่องมาจากที่บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและ/หรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่บริษัทฯและบริษัทย่อยจะต้องนำไปชำระภาระผูกพันได้เมื่อครบกำหนด

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านสภาพคล่องที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯและบริษัทย่อยมีระยะสั้น ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องของบริษัทฯและบริษัทย่อยจึงอยู่ในระดับต่ำ ฝ่ายบริหารควบคุมดูแลโดยการสอบทานรายงานเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเป็นประจำทุกวัน และกำหนดให้ฝ่ายงานต่างๆ ที่อาจมีธุรกรรมใหม่ที่อาจกระทบต่อสภาพคล่องของบริษัทฯและบริษัทย่อย ต้องทำการตรวจสอบกับฝ่ายบัญชีและการเงิน เพื่อทดสอบให้แน่ใจว่าการทำธุรกรรมนั้นไม่ทำให้อัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิของบริษัทย่อยต่ำกว่าเกณฑ์ที่บริษัทย่อยกำหนด ซึ่งสูงกว่าเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด หากเกิดวิกฤตทางการเงิน ฝ่ายบริหารจะติดตามและดูแลธุรกรรมต่างๆ อย่างไม่ลืมหูลืมตา

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทย่อยสามารถดำรงอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิได้สูงกว่าเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	2559					
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ					
เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	47	8	-	-	-	55
เงินลงทุน						
- ตราสารทุน	-	-	-	-	301	301
- ตราสารหนี้	-	102	78	1	-	181
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	211	-	-	20	231
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	840	-	-	2,346	3,186
ลูกหนี้อื่น	-	18	-	-	-	18
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นอื่น	-	437	-	-	-	437
หนี้สินทางการเงิน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	770	300	-	-	-	1,070
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	533	-	-	-	533
เงินกู้ยืมระยะสั้นอื่น	-	841	-	-	-	841
เจ้าหนี้อื่น	-	106	-	-	-	106

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	2558					
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ					
เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	62	-	-	-	-	62
เงินลงทุน						
- ตราสารทุน	-	-	-	-	246	246
- ตราสารหนี้	-	208	36	15	-	259
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	153	-	-	15	168
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	99	-	-	2,238	2,337
ลูกหนี้อื่น	-	21	-	-	-	21
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นอื่น	-	452	-	-	-	452
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	1	-	-	-	1

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	2558					
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ					
เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม	
หนี้สินทางการเงิน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	500	100	-	-	-	600
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	181	-	-	-	181
เงินกู้ยืมระยะสั้นอื่น	-	1,232	-	-	-	1,232
เจ้าหนี้อื่น	-	95	-	-	-	95
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	1	-	-	-	1

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2559					
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ					
เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1	-	-	-	-	1
เงินลงทุน						
- ตราสารทุน	-	-	-	-	139	139
ลูกหนี้อื่น	-	154	-	-	-	154
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	426	-	-	-	-	426
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นอื่น	-	437	-	-	-	437
หนี้สินทางการเงิน						
เงินกู้ยืมอื่น	-	791	-	-	-	791
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย	7	-	-	-	-	7
เจ้าหนี้อื่น	-	39	-	-	-	39

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					รวม
	2558					
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ					
เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด		
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2	-	-	-	-	2
เงินลงทุน						
- ตราสารทุน	-	-	-	-	147	147
ลูกหนี้อื่น	-	95	-	-	-	95
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	707	-	-	-	-	707
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นอื่น	-	452	-	-	-	452
หนี้สินทางการเงิน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นอื่น	-	1,181	-	-	-	1,181
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย	7	-	-	-	-	7
เจ้าหนี้อื่น	-	24	-	-	-	24

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของเครื่องมือทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไป เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ บริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากความเสี่ยงของอัตราแลกเปลี่ยนอันเกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยมีการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อช่วยลดความเสี่ยง

ความเสี่ยงด้านสถานะตลาด

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านสถานะตลาดที่เกิดจากความผันผวนของราคารับซื้ออันเนื่องมาจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยกำหนดให้คณะกรรมการพิจารณาการลงทุนกำหนดนโยบายและข้อกำหนดในการลงทุน เกณฑ์การจำกัดผลขาดทุนของบัญชีเงินลงทุนทุกบัญชี โดยให้ฝ่ายบริหารความเสี่ยงและข้อมูลการจัดการติดตามและรายงานให้คณะกรรมการพิจารณาการลงทุนเป็นประจำทั้งรายวันและรายเดือน เพื่อให้แน่ใจว่าความเสี่ยงจากการลงทุนอยู่ในระดับที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยยอมรับได้

33.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- ก) สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้สำนักหักบัญชี ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้น เงินกู้ยืมระยะสั้น เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี และเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน
- ข) เงินลงทุนในตราสารหนี้แสดงมูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาด หรือคำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยหรือตลาดอื่น
- ค) เงินลงทุนในตราสารทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาดและตราสารอนุพันธ์แสดงมูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาด
- ง) หุ้นกู้แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยการคำนวณมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดจ่ายในอนาคตคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยโดยประมาณในตลาดปัจจุบันสำหรับเงินกู้ยืมที่เงื่อนไขใกล้เคียงกัน ซึ่งมูลค่ายุติธรรมที่คำนวณได้ไม่แตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

33.3 ภาวะจากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทหลักทรัพย์ ทรินิตี้ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ มียอดคงเหลือของมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ที่เป็นภาระผูกพันของบริษัทย่อยดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	2559				
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดตามสัญญา				
	1 - 3 เดือน	3 - 6 เดือน	6 - 9 เดือน	10 - 12 เดือน	รวม
สัญญา Futures และ Options					
สถานะซื้อ	1	1	-	-	2
สถานะขาย	174	23	-	-	197

(หน่วย: ล้านบาท)

	2558				
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดตามสัญญา				
	1 - 3 เดือน	3 - 6 เดือน	6 - 9 เดือน	10 - 12 เดือน	รวม
สัญญา Futures และ Options					
สถานะซื้อ	5	3	-	-	8

34. การบริหารจัดการทุนของบริษัทหลักทรัพย์

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯและบริษัทย่อย คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสม การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง และการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

35. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติเห็นชอบให้เสนอต่อที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น ซึ่งจะจัดขึ้นในวันที่ 20 เมษายน 2560 ในเรื่องการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้น จากกำไรของปี 2559 ในงวดสิ้นปีอันเป็นงวดสุดท้ายในอัตราหุ้นละ 0.40 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 79 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายวันที่ 12 พฤษภาคม 2560 ซึ่งเมื่อรวมกับเงินปันผลระหว่างกาลหุ้นละ 0.25 บาท รวมเป็นอัตราหุ้นละ 0.65 บาท

เงินปันผลนี้จะจ่ายและบันทึกบัญชีภายหลังจากได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

36. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2560