

บริษัท เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลของบริษัทฯ

ก) บริษัท เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิดำเนินงานในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือ การลงทุน ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯตั้งอยู่เลขที่ 175 ชั้น 3/1 อาคารสารคดีทาวเวอร์ ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพฯ

ข) เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2551 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ออกและเสนอขาย หุ้นกู้ และ/หรือ หุ้นกู้อนุพันธ์ และ/หรือ หุ้นกู้ในรูปแบบใด ๆ ภายในวงเงินรวมสูงสุดไม่เกิน 1,000 ล้านบาท หรือมูลค่าเทียบเท่าในเงินสกุลอื่น ๆ ได้ ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทฯ สามารถทำธุรกิจใหม่ที่มีโอกาสสร้างรายได้

นอกจากนี้ เมื่อวันที่ 19 พฤศจิกายน 2553 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2553 อนุมัติการขยายเพดานการออกและเสนอขายหุ้นกู้ และ/หรือ หุ้นกู้อนุพันธ์ และ/หรือ หุ้นกู้ในรูปแบบใด ๆ ภายในวงเงินรวมสูงสุดไม่เกิน 3,000 ล้านบาท หรือมูลค่าเทียบเท่าในเงินสกุลอื่น เพื่อรองรับการขยายธุรกิจที่จะมีขึ้นในอนาคต โดยเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไป และ/หรือ เสนอขายต่อผู้ลงทุนโดยเฉพาะเจาะจง และ/หรือ ผู้ลงทุนสถาบันตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ เสนอขายในต่างประเทศ โดยอาจเสนอขายครั้งเดียวเต็มจำนวนหรือเสนอขายเป็นคราว ๆ ไปก็ได้

1.2 ข้อมูลของบริษัทย่อย

บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด

เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2558 กระทรวงการคลังได้ออกใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แบบ ก ให้กับบริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด ซึ่งเป็นใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ดังนี้

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

ในปัจจุบัน บริษัทย่อยดำเนินธุรกิจในข้อ 1 ข้อ 2 ข้อ 3 ข้อ 4 และข้อ 5

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

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

ในปัจจุบัน บริษัทย่อยดำเนินธุรกิจข้อ 1 และข้อ 2

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

เมื่อวันที่ 22 กันยายน 2560 สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ให้ความเห็นชอบแก่บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยในการเป็นผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทย่อยมีสำนักงานสาขาจำนวน 17 สาขา (2559: 17 สาขา)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯประกอบกิจการในประเทศไทย โดยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจดังนี้

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

ในปีปัจจุบัน บริษัทย่อยดำเนินธุรกิจข้อ 1 ข้อ 2 และข้อ 4

บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด

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

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

- 2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 11 ตุลาคม 2559 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้น โดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

- ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้น โดยรวมงบการเงินของบริษัท เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ร้อยละ)

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละของ การถือหุ้น	
			2560	2559
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	ให้บริการจัดการกองทุน	ไทย	100	100
บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด	ที่ปรึกษาทางการเงิน	ไทย	100	100
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด	ธุรกิจหลักทรัพย์	ไทย	100	100

- ข) บริษัทฯจะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้

- ค) บริษัทฯนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น

- ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกับของบริษัทฯ

- จ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

2.3 บริษัทฯจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

ก) ค่าขายหน้า

ค่าขายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าถือเป็นรายได้ ณ วันที่ที่เกิดรายการ

ข) ค่าธรรมเนียมและบริการ

ค่าธรรมเนียมและบริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการแล้ว โดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน

ค่าธรรมเนียมการจัดการและค่าธรรมณีนายทะเบียนกองทุนคิดเป็นอัตราร้อยละของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนที่บริษัทย่อยจัดการ และรับรู้เป็นรายได้เมื่อได้ให้บริการแล้ว

ค) ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง เว้นแต่มีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงินต้นและดอกเบี้ย บริษัทฯและบริษัทย่อยจึงหยุดรับรู้รายได้ดอกเบี้ยดังกล่าวตามเกณฑ์คงค้าง

กรณีดังต่อไปนี้ถือว่ามีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงินต้นและดอกเบี้ย

- (1) ลูกหนี้ทั่วไปที่มีหลักประกันต่ำกว่ามูลหนี้
- (2) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินไม่เกินสามเดือน ซึ่งค้างชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป
- (3) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินเกินกว่าสามเดือน เว้นแต่มีหลักฐานที่ชัดเจนและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ จะได้รับชำระหนี้ทั้งหมด
- (4) ลูกหนี้สถาบันการเงินที่มีปัญหา
- (5) ลูกหนี้อื่นที่ค้างชำระดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป

เงื่อนไขดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

- ง) กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์
กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่ที่เกิดรายการ
- จ) กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์
กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่ที่เกิดรายการ
- ฉ) ดอกเบี้ยและเงินปันผลจากเงินลงทุน
ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง เงินปันผลจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสิทธิในการรับเงินปันผล
- ช) ค่าใช้จ่าย
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่ายและค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 ดอกเบี้ยเงินกู้ยืม

ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมถือเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

4.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เงินฝากธนาคารทุกประเภทที่มีวันถึงกำหนดไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้ รวมถึงตัวเงินประเภทเพื่อเรียกและตัวเงินที่มีวันถึงกำหนดภายใน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา และไม่รวมเงินฝากที่มีภาระผูกพัน

4.4 การรับรู้สินทรัพย์ของลูกค้า

บริษัทย่อยบันทึกเงินที่ลูกค้าวางไว้กับบริษัทย่อยเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์บัญชีเงินสดและบัญชีเครดิตบาลานซ์ และการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทย่อยเพื่อการควบคุมภายในของบริษัทย่อย และ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานบริษัทย่อยได้ตัดรายการดังกล่าวออกทั้งด้านสินทรัพย์และหนี้สิน โดยจะแสดงเฉพาะสินทรัพย์ที่เป็นของบริษัทย่อยเท่านั้น

4.5 การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทย่อยบันทึกบัญชีรับรู้ภาระที่ต้องส่งคืนหลักทรัพย์ที่ยืมมาซึ่งได้นำไปขายหรือให้ยืมต่อเป็น “เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์” และบันทึกบัญชีหลักทรัพย์ซึ่งนำไปให้ลูกค้ายืมต่อเป็น “ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์” ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทย่อยปรับปรุงบัญชี “เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์” และ “ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์” โดยคำนวณจากราคาเสนอขายล่าสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ นอกจากนี้ บริษัทย่อยบันทึกเงินสดที่นำไปวางเป็นหลักประกันจากหลักทรัพย์ที่ยืมมาในบัญชี “ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน” และบันทึกหลักประกันเงินสดรับจากการที่ให้ยืมหลักทรัพย์ในบัญชี “เจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน”

ค่าธรรมเนียมการยืมและการให้ยืมหลักทรัพย์บันทึกตามเกณฑ์คงค้างตามระยะเวลา

4.6 เงินลงทุน

- ก) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์บันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน
- ข) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ดังกล่าวบันทึกในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้จำหน่ายหลักทรัพย์นั้นออกไป
- ค) เงินลงทุนที่จะครบกำหนดชำระในหนึ่งปี รวมทั้งที่จะถือจนครบกำหนด ซึ่งประกอบด้วยเงินฝากสถาบันการเงินและตราสารหนี้ แสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย บริษัทฯและบริษัทย่อยตัดบัญชีส่วนเกิน/รับรู้ส่วนต่ำกว่ามูลค่าตราสารหนี้ตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งจำนวนที่ตัดจำหน่าย/รับรู้นี้จะแสดงเป็นรายการปรับกับดอกเบี้ยรับ โดยเงินฝากในสถาบันการเงิน หมายถึง เงินฝากประจำ ตัวแลกเงินและตัวสัญญาใช้เงินที่ออกโดยสถาบันการเงินที่มีกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาเกินกว่า 3 เดือน หรือที่มีวันที่ถึงกำหนดภายใน 3 เดือนแต่บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความตั้งใจจะถือต่อไปในรูปแบบเดิมและเงินฝากที่มีภาระผูกพัน
- ง) เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป ซึ่งแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)
- จ) เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปี ส่วนมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้คำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปี มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด เงินลงทุนทั่วไป และเงินลงทุนในบริษัทย่อยในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

ในกรณีที่มีการ โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนจากประเภทหนึ่งไปเป็นอีกประเภทหนึ่ง บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะปรับมูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าวใหม่โดยใช้มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุน ผลแตกต่างระหว่างราคาตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่โอน จะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนหรือแสดงเป็นองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น แล้วแต่ประเภทของเงินลงทุนที่มีการ โอนเปลี่ยน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุน จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.7 ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ หมายถึง ยอดดุลสุทธิลูกหนี้สำนักหักบัญชีที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ตราสารทุนที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และยอดดุลสุทธิลูกหนี้สำนักหักบัญชีสำหรับการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าซื้อขายในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) รวมถึงเงินที่ได้นำไปวางเป็นประกันกับสำนักหักบัญชีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในการทำธุรกรรมซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และยอดดุลสุทธิลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ในต่างประเทศผ่านบริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ

4.8 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ยอดดุลสุทธิลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ทั้งนี้ ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์รวมถึงยอดดุลสุทธิลูกหนี้ที่ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์โดยใช้ทรัพย์สินที่ซื้อนั้นมาวางเป็นประกัน ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ และลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน อันได้แก่ เงินที่นำไปวางเป็นประกันกับเจ้าหนี้หุ้นยืม ลูกหนี้หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน และลูกหนี้อื่น เช่น ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสดที่ไม่สามารถชำระเงินได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด ลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี ประenomหนี้หรือผ่อนชำระ เป็นต้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ โดยการประเมินฐานะของลูกหนี้แต่ละราย โดยพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกันและตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญเมื่อหนี้นั้นมีหลักประกันไม่เพียงพอ และ/หรือ มีโอกาสที่ได้รับชำระคืนไม่ครบ ทั้งนี้บริษัทฯ และบริษัทย่อยถือพื้นฐานการจัดชั้นหนี้และการตั้งสำรองตามหลักเกณฑ์ดังนี้

ก) มูลหนี้จัดชั้นสูญ หมายถึง

- (1) มูลหนี้ของลูกหนี้ที่ได้ติดตามทวงถามจนถึงที่สุดแล้วแต่ไม่ได้รับการชำระหนี้ และ บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ดำเนินการจำหน่ายหนี้สูญจากบัญชีลูกหนี้ตามกฎหมายภาษีอากรแล้ว
- (2) มูลหนี้ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ทำสัญญาปลดหนี้ให้

ข) มูลหนี้จัดชั้นสงสัย หมายถึง มูลหนี้เฉพาะส่วนที่สูงเกินกว่าหลักประกันของลูกหนี้ที่เข้าลักษณะ ดังนี้

- (1) ลูกหนี้ทั่วไป ลูกหนี้สถาบันการเงินที่มีปัญหาและลูกหนี้อื่นที่มีหลักประกันต่ำกว่ามูลหนี้
- (2) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินไม่เกินสามเดือน ซึ่งค้างชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป
- (3) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินเกินกว่าสามเดือน เว้นแต่มีหลักฐานที่ชัดเจนและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะได้รับชำระหนี้ทั้งหมด

ค) มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน หมายถึง มูลหนี้ส่วนที่ไม่สูงเกินกว่าหลักประกันของลูกหนี้ที่เข้าลักษณะตาม ข)

บริษัทฯ และบริษัทย่อยตัดจำหน่ายลูกหนี้จัดชั้นสูญออกจากบัญชีทันทีที่พบรายการและตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญเต็มจำนวนของมูลหนี้จัดชั้นสงสัย ซึ่งเงื่อนไขดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

4.9 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

บริษัทฯ บันทึกมูลค่าเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในราคาทุนซึ่งรวมต้นทุนการทำรายการ หลังจากนั้น บริษัทฯ จะบันทึกอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนคำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

พื้นที่ในอาคารสำนักงาน	30	ปี
อาคารสำนักงานสาขา	20	ปี

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาของกรรมสิทธิ์พื้นที่สำนักงานและที่ดินให้เช่า

ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

บริษัทฯ รับรู้ผลต่างระหว่างจำนวนเงินที่ได้รับสุทธิจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในปีที่ตัดรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนออกจากบัญชี

4.10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

พื้นที่ในอาคารสำนักงาน	30	ปี
อาคารสำนักงานสาขา	20	ปี
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	5	ปี
อุปกรณ์สำนักงาน	5	ปี
ยานพาหนะ	5	ปี

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง

บริษัทฯและบริษัทย่อยตัดรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ออกจากบัญชีเมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่า จะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อบริษัทฯและบริษัทย่อยตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

4.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี)

บริษัทฯและบริษัทย่อยตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัทฯและบริษัทย่อยจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายใน ส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

สมาชิกสนามกอล์ฟ	10	ปี
ซอฟต์แวร์	5	ปี
ค่าสมาชิกตลาดอนุพันธ์	5	ปี
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตธุรกิจหลักทรัพย์ประเภท		
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	5	ปี
การจัดการกองทุนรวม	5	ปี
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล	5	ปี

4.12 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์หรือสินทรัพย์ไม่มีตัวตนของบริษัทฯและบริษัทย่อยหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้ มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.13 หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน/หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

บริษัทฯและบริษัทย่อยทำสัญญาซื้อหลักทรัพย์โดยมีสัญญาขายคืน โดยมีการกำหนดวันที่และราคา ที่แน่นอนในอนาคต หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืนแสดงเป็นสินทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงินด้วยจำนวนเงินที่ได้จ่ายซื้อหลักทรัพย์ดังกล่าว

ผลต่างระหว่างราคาซื้อและราคาขายจะถูกรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างตามระยะเวลาของรายการซึ่งแสดงรวมอยู่ในดอกเบี้ยรับ

บริษัทฯและบริษัทย่อยทำสัญญาขายหลักทรัพย์โดยมีสัญญาซื้อคืน โดยมีการกำหนดวันที่และราคา ที่แน่นอนในอนาคต หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืนแสดงเป็นหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงินด้วยจำนวนเงินที่ได้รับจากการขายหลักทรัพย์ดังกล่าว

ผลต่างระหว่างราคาขายและราคาซื้อจะถูกรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างตามระยะเวลาของรายการซึ่งแสดงรวมอยู่ในต้นทุนทางการเงิน

4.14 เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ หมายถึง ยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ตราสารทุนที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีสำหรับการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าซื้อขายในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) และยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ในต่างประเทศผ่านบริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ

4.15 เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ภาระของ บริษัทย่อยจากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีต่อบุคคลภายนอก เช่น ยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้ลูกค้าที่ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ภาระที่ต้องส่งมอบหลักทรัพย์เนื่องจากการขายชอร์ตหรือการยืมหลักทรัพย์ และภาระที่ต้องส่งคืนทรัพย์สินที่บริษัทย่อยถือไว้เพื่อเป็นประกันการให้ยืมหลักทรัพย์ เป็นต้น

4.16 เงินกู้ยืม

เงินกู้ยืมรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับ ในเวลาต่อมาเงินกู้ยืมวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนเมื่อเทียบกับมูลค่าที่จ่ายคืนเพื่อชำระหนี้จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตลอดช่วงเวลาการกู้ยืม

4.17 หุ้นกู้อนุพันธ์

หุ้นกู้อนุพันธ์เป็นหุ้นกู้ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยออกและเสนอขายให้แก่ลูกค้าซึ่งเป็นผู้ลงทุนสถาบันหรือผู้ลงทุนรายใหญ่โดยเฉพาะเจาะจง โดยออกจำหน่ายภายใต้เงื่อนไขที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หุ้นกู้อนุพันธ์ดังกล่าวมีการอ้างอิงกับราคาหุ้นสามัญในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

หุ้นกู้แสดงด้วยราคาทุนที่ขายปรับด้วยส่วนต่ำกว่ามูลค่าของหุ้นกู้ที่ตัดจำหน่ายตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งจำนวนที่ตัดจำหน่ายนี้จะแสดงเป็นรายการต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

อนุพันธ์ทางการเงินแฝงแสดงภายใต้บัญชีสินทรัพย์/หนี้สินตราสารอนุพันธ์ โดยแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม และรับรู้การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน ซึ่งมูลค่ายุติธรรมคำนวณโดยใช้เทคนิคและแบบจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงข้อมูลความสัมพันธ์ของสภาพคล่อง เงินปันผล อัตราดอกเบี้ย ราคาของสินค้าอ้างอิง และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของสินค้าอ้างอิง

4.18 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

4.19 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกบริษัทฯ ควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วม และบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

4.20 ประมวลการหนี้สิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะบันทึกประมวลการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อมีการระงับหนี้ซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้วและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และบริษัทฯ และบริษัทย่อยสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.21 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสวงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ รายการต่าง ๆ ของแต่ละกิจการที่รวมอยู่ในงบการเงินรวมวัดมูลค่าด้วยสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละกิจการนั้น

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.22 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

สัญญาซื้อขายล่วงหน้า

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาระจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของบริษัทฯ และบริษัทย่อยซึ่งมีไว้เพื่อค้าเป็นภาระผูกพัน บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะรับรู้กำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าคำนวณจากราคาที่ใช้ชำระราคา ณ สิ้นวันทำการของบริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

สัญญาออพชัน

บริษัทย่อยบันทึกค่าสิทธิที่จ่าย (สถานะซื้อ) และค่าสิทธิที่ได้รับ (สถานะขาย) ณ วันที่ทำการซื้อหรือขายสัญญาออพชันในบัญชีสินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ และบัญชีหนี้สินตราสารอนุพันธ์ ตามลำดับ บริษัทย่อยจะรับรู้กำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของค่าสิทธิดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมคำนวณจากราคาที่ใช้ชำระราคา ณ สิ้นวันทำการของบริษัทตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าบันทึกด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าจะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

บริษัทย่อยบันทึกภาระจากใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่บริษัทย่อยเป็นผู้ออกเป็นรายการหนี้สิน และรับรู้การเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์คำนวณจากราคาเสนอขายหลังสุด ณ วันสิ้นวันทำการของปีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

4.23 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สิทธิประโยชน์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสิทธิประโยชน์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เงินที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทฯ และบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทั้งจำนวนในกำไรหรือขาดทุนทันทีที่มีการแก้ไขโครงการหรือลดขนาดโครงการหรือเมื่อกิจการรับรู้ต้นทุนการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้อง

ในการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน เป็นครั้งแรกในปี 2554 บริษัทฯ และบริษัทย่อยเลือกรับรู้หนี้สินในช่วงการเปลี่ยนแปลงที่มากกว่าหนี้สินที่รับรู้ ณ วันเดียวกันตามนโยบายการบัญชีเดิม โดยบันทึกปรับกับกำไรสะสม ณ วันต้นงวดของปี 2554

4.24 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ก่อนข้างหน้าที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ก่อนข้างหน้าที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

4.25 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มียตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน แบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด และเงินลงทุนทั่วไป เมื่อมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าว ได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานานหรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า การที่จะสรุปว่าเงินลงทุนดังกล่าว ได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญหรือเป็นระยะเวลานานหรือไม่นั้นจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ เมื่อเงินลงทุนมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของเงินลงทุนและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนนั้น

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเกิดจากการปรับมูลค่าของลูกหนี้จากความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น ฝ่ายบริหารได้ใช้หลักเกณฑ์การตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกอบกับดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเมื่อลูกหนี้มีปัญหากในการจ่ายชำระคืน โดยใช้การวิเคราะห์สถานะของลูกหนี้แต่ละราย ความน่าจะเป็นของการผิดนัดและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน

การรับรู้และตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน

ในการพิจารณาการรับรู้หรือการตัดบัญชีสินทรัพย์และหนี้สิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาว่า บริษัทฯและบริษัทย่อยได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแล้วหรือไม่ โดยใช้ดุลยพินิจบนพื้นฐานของข้อมูลที่ดีที่สุดที่รับรู้ได้ในสภาวะปัจจุบัน

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์หรือหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้น ๆ

ผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเกษียณ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทฯและบริษัทย่อยควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่บันทึกในงบแสดงฐานะการเงินที่ไม่มีการขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงความเสี่ยงทางด้านเครดิตสภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์ และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับตัวแปรที่ใช้ในการคำนวณ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรมที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน และการเปิดเผยลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

คดีฟ้องร้อง

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้วและเชื่อมั่นว่าจะไม่มีความเสียหายเกิดขึ้นจึงไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สินดังกล่าว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
เงินสด	473	475	40	40
เงินฝากกระแสรายวันและตัวเงินระยะสั้น				
ที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา	3,813,207	2,612,762	64,369	43,571
หัก: เงินฝากและตัวเงินในนามบริษัทฯ และ บริษัทย่อยเพื่อลูกค้า	(3,408,055)	(2,366,077)	(5,484)	(5,228)
รวม	405,625	247,160	58,925	38,383

7. เงินลงทุน

7.1 ราคาทุนและมูลค่ายุติธรรม

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	2560		2559	
	ราคาทุน/ราคา ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ราคา ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนชั่วคราว				
<u>หลักทรัพย์เพื่อค้า</u>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน				
หลักทรัพย์จดทะเบียนในประเทศ	2,012,341	2,017,540	1,774,664	1,763,172
หลักทรัพย์จดทะเบียนต่างประเทศ	646,493	747,009	417,896	458,261
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	105,715	-	28,873	-
หลักทรัพย์หุ้นทุนสุทธิ	2,764,549	2,764,549	2,221,433	2,221,433
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	82,000	83,177	81,000	83,884
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	1,177	-	2,884	-
ตราสารหนี้สุทธิ	83,177	83,177	83,884	83,884
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้าสุทธิ	2,847,726	2,847,726	2,305,317	2,305,317
<u>หลักทรัพย์เพื่อขาย</u>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	88,970	92,850	27,247	33,250
หน่วยลงทุนในประเทศ	65,425	71,215	35,125	34,163
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	9,670	-	5,041	-
หลักทรัพย์หุ้นทุนสุทธิ	164,065	164,065	67,413	67,413
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	299,000	310,277	409,000	415,764
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	-	-	68,255	69,256
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	11,277	-	7,765	-
ตราสารหนี้สุทธิ	310,277	310,277	485,020	485,020
รวมหลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิ	474,342	474,342	552,433	552,433

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	2560		2559	
	ราคาทุน/ราคา ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ราคา ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด				
เงินฝากประจำที่อายุมากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี	2,064,000	2,064,000	2,054,000	2,054,000
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	185,333	185,333	10,350	10,698
ตั๋วแลกเงิน	150,000	147,906	360,000	353,062
พันธบัตรรัฐบาล	400,000	398,734	500,000	499,476
หัก: ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(3,554)	-	(7,468)	-
เงินลงทุนในนามบริษัทย่อยเพื่อลูกค้า	(2,298,540)	(2,298,734)	(2,499,470)	(2,499,476)
รวมเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนดสุทธิ	497,239	497,239	417,412	417,760
รวมเงินลงทุนชั่วคราวสุทธิ	3,819,307	3,819,307	3,275,162	3,275,510
เงินลงทุนระยะยาว				
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
หลักทรัพย์หุ้นทุน				
หน่วยลงทุน	4,925	30,532	4,925	29,401
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	25,607	-	24,476	-
หลักทรัพย์จดทะเบียนสุทธิ	30,532	30,532	29,401	29,401
รวมหลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิ	30,532	30,532	29,401	29,401
เงินลงทุนทั่วไป				
หลักทรัพย์หุ้นทุน	485,484		435,721	
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(649)		(509)	
รวมเงินลงทุนทั่วไปสุทธิ	484,835		435,212	
รวมเงินลงทุนระยะยาวสุทธิ	515,367		464,613	
รวมเงินลงทุนสุทธิ	4,334,674		3,739,775	

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2560		2559	
	ราคาทุน/ราคา ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ราคา ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนชั่วคราว				
<i>หลักทรัพย์เพื่อค้า</i>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน				
หลักทรัพย์จดทะเบียนในประเทศ	513,008	512,195	450,621	444,607
หลักทรัพย์จดทะเบียนต่างประเทศ	646,493	747,009	417,896	458,261
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	99,703	-	34,351	-
หลักทรัพย์หุ้นทุนสุทธิ	1,259,204	1,259,204	902,868	902,868
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้าสุทธิ	1,259,204	1,259,204	902,868	902,868
<i>หลักทรัพย์เพื่อขาย</i>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	88,970	92,850	27,247	33,250
หน่วยลงทุนในประเทศ	65,425	71,215	35,125	34,163
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	9,670	-	5,041	-
หลักทรัพย์หุ้นทุนสุทธิ	164,065	164,065	67,413	67,413
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	299,000	310,277	409,000	415,764
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	-	-	68,255	69,256
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	11,277	-	7,765	-
ตราสารหนี้สุทธิ	310,277	310,277	485,020	485,020
รวมหลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิ	474,342	474,342	552,433	552,433
<i>เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด</i>				
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	185,333	185,333	10,350	10,698
ตั๋วแลกเงิน	150,000	147,906	260,000	253,357
หัก: ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(2,094)	-	(6,643)	-
รวมเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนดสุทธิ	333,239	333,239	263,707	264,055
รวมเงินลงทุนชั่วคราวสุทธิ	2,066,785	2,066,785	1,719,008	1,719,356

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2560		2559	
	ราคาทุน/ราคา	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ราคา	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนระยะยาว				
<i>หลักทรัพย์เพื่อขาย</i>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน				
หน่วยลงทุน	4,925	30,532	4,925	29,401
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	25,607	-	24,476	-
หลักทรัพย์จดทะเบียนสุทธิ	30,532	30,532	29,401	29,401
รวมหลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิ	30,532	30,532	29,401	29,401
<i>เงินลงทุนทั่วไป</i>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน	485,281		435,721	
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(509)		(509)	
รวมเงินลงทุนทั่วไปสุทธิ	484,772		435,212	
รวมเงินลงทุนระยะยาวสุทธิ	515,304		464,613	
รวมเงินลงทุนสุทธิ	2,582,089		2,183,621	

7.2 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่มีภาระผูกพัน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2560	2559
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน		
หลักทรัพย์เพื่อค้า	631,221	638,256
หลักทรัพย์ยืมมาและยังไม่ได้ส่งมอบ	2,523	1,427
รวมหลักทรัพย์ที่ติดภาระ	633,744	639,683

7.3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีเงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงินและเงินลงทุนในตราสารหนี้ (ราคาตามบัญชี) แยกตามระยะเวลาที่เหลือของสัญญาดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	2560				
	ระยะเวลาครบกำหนด				
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
หลักทรัพย์เพื่อค้า					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	1,006	82,171	-	83,177
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	207,951	102,326	310,277
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด					
เงินฝากประจำที่มีอายุมากกว่า 3 เดือน					
แต่ไม่เกิน 1 ปี	2,064,000	-	-	-	2,064,000
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	185,333	-	-	-	185,333
ตั๋วแลกเงิน	147,906	-	-	-	147,906
พันธบัตรรัฐบาล	398,540	-	-	-	398,540
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทย่อย					
เพื่อลูกค้า	(2,298,540)	-	-	-	(2,298,540)
รวม	497,239	1,006	290,122	102,326	890,693

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	2560				
	ระยะเวลาครบกำหนด				
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	207,951	102,326	310,277
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด					
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	185,333	-	-	-	185,333
ตั๋วแลกเงิน	147,906	-	-	-	147,906
รวม	333,239	-	207,951	102,326	643,516

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	2559				
	ระยะเวลาครบกำหนด				
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
หลักทรัพย์เพื่อค้า					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	83,884	-	83,884
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	110,126	-	203,218	102,420	415,764
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	-	-	-	69,256	69,256
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด					
เงินฝากประจำที่มีอายุมากกว่า 3 เดือน					
แต่ไม่เกิน 1 ปี	2,054,000	-	-	-	2,054,000
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	10,350	-	-	-	10,350
ตัวแลกเงิน	353,062	-	-	-	353,062
พันธบัตรรัฐบาล	499,470	-	-	-	499,470
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทย่อย					
เพื่อลูกค้า	(2,499,470)	-	-	-	(2,499,470)
รวม	527,538	-	287,102	171,676	986,316

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	2559				
	ระยะเวลาครบกำหนด				
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	110,126	-	203,218	102,420	415,764
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	-	-	-	69,256	69,256
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด					
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	10,350	-	-	-	10,350
ตัวแลกเงิน	253,357	-	-	-	253,357
รวม	373,833	-	203,218	171,676	748,727

7.4 ในระหว่างปี 2560 บริษัทฯขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายมูลค่าตามบัญชี 275 ล้านบาท (2559: 328 ล้านบาท) และรับรู้กำไรจากการขายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนจำนวน 16 ล้านบาท (2559: 3 ล้านบาท)

7.5 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 เงินลงทุนทั่วไปในกิจการที่บริษัทฯถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้วของกิจการนั้นมีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	2560			2559		
		ราคาทุน	มูลค่าเงินลงทุนสุทธิ	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	ราคาทุน	มูลค่าเงินลงทุนสุทธิ	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)
หุ้นสามัญ							
บริษัท บางกอก เอสเอ็มบีซี คอนซัลติ้ง จำกัด	ธุรกิจร่วมลงทุน	500	500	10	500	500	10

7.6 กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559
ยอดยกมาต้นปี (สุทธิจากภาษีเงินได้)	29,955	28,656
เปลี่ยนแปลงระหว่างปี		
จากการตีราคา (ก่อนภาษีเงินได้)	16,402	2,721
จากการขาย (ก่อนภาษีเงินได้)	(7,291)	(1,097)
ภาษีเงินได้	(1,822)	(325)
ยอดคงเหลือปลายปี	37,244	29,955

7.7 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯได้นำไปหุ้นในเงินลงทุนทั่วไปจำนวน 238 ล้านบาท (2559: 238 ล้านบาท) จํานําเป็นหลักประกันกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งสำหรับวงเงินสินเชื่อของบริษัทดังกล่าวตามสัดส่วนการร่วมลงทุน ทั้งนี้บริษัทฯมีภาระผูกพันต้องรักษาสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทดังกล่าว

7.8 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯมีเงินลงทุนในหุ้นกู้ด้อยสิทธิประเภท Perpetual Bond ของบริษัทในประเทศแห่งหนึ่งจำนวนรวม 100 ล้านบาท (2559: ของบริษัทในประเทศแห่งหนึ่งและบริษัทในต่างประเทศสี่แห่งจำนวนรวม 168 ล้านบาท) บริษัทฯจัดประเภทเงินลงทุนดังกล่าวเป็นหลักทรัพย์เพื่อขายซึ่งแสดงตามมูลค่ายุติธรรมรวมจำนวน 102 ล้านบาท (2559: 172 ล้านบาท) เงินลงทุนดังกล่าวมีกำหนดการชำระคืนเงินต้นเพียงครั้งเดียวเมื่อเลิกบริษัทหรือเมื่อผู้ออกหุ้นกู้ใช้สิทธิไถ่ถอนหุ้นกู้ก่อนกำหนด ดอกเบี้ยที่จะได้รับกำหนดในอัตราคงที่โดยอัตราดอกเบี้ยจะถูกปรับเป็นระยะๆ บริษัทฯป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนจากการลงทุนนี้โดยการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับธนาคารแห่งหนึ่ง

8. หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2560	2559
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	627,784	643,292
รวม	627,784	643,292

9. ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2560	2559
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	838,423	593,200
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	25,896	5,316
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทย่อยเพื่อลูกค้า	(27,107)	(31,177)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	837,212	567,339

10. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์				
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	1,616,139	1,608,984	-	-
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	2,891,312	2,431,051	-	-
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	63,148	125,214	-	-
ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	1,118	14,048	-	-
ลูกหนี้อื่น	16,839	25,318	16,389	24,914
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	4,588,556	4,204,615	16,389	24,914
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(16,793)	(25,318)	(16,389)	(24,914)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	4,571,763	4,179,297	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า				
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	999	2,239	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	4,572,762	4,181,536	-	-

10.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่จะรับ การรับรู้รายได้เป็นจำนวนเงินประมาณ 17 ล้านบาท (2559: 25 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 16 ล้านบาท (2559: 25 ล้านบาท))

10.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อ ขายล่วงหน้าตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การจัดทำบัญชีเกี่ยวกับ ลูกหนี้คือยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	2560			2559		
	จำนวนมูลหนี้	ค่าเผื่อนี้สงสัย จะสูญที่ตั้งไว้	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	จำนวนมูลหนี้	ค่าเผื่อนี้สงสัย จะสูญที่ตั้งไว้	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้ปกติ	4,572,716	-	4,572,716	4,181,536	-	4,181,536
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	46	-	46	-	-	-
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	16,793	(16,793)	-	25,318	(25,318)	-
รวม	4,589,555	(16,793)	4,572,762	4,206,854	(25,318)	4,181,536

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2560			2559		
	จำนวนมูลหนี้	ค่าเผื่อนี้สงสัย จะสูญที่ตั้งไว้	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	จำนวนมูลหนี้	ค่าเผื่อนี้สงสัย จะสูญที่ตั้งไว้	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้ปกติ	-	-	-	-	-	-
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	-	-	-	-	-	-
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย*	16,389	(16,389)	-	24,914	(24,914)	-
รวม	16,389	(16,389)	-	24,914	(24,914)	-

* เป็นมูลหนี้ก่อนปรับโครงสร้างของกลุ่มบริษัท

10.3 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ยอดต้นปี	25,318	40,731	24,914	40,487
บวก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	-	251	-	-
หัก: โอนกลับค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(5,596)	(2,426)	(5,596)	(2,335)
หนี้สูญตัดบัญชี	(2,929)	(13,238)	(2,929)	(13,238)
ยอดปลายปี	16,793	25,318	16,389	24,914

11. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: พันบาท)

ประเภทของตราสารอนุพันธ์	งบการเงินรวม			
	มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์			
	2560		2559	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	14,726	10,565	6,976	9,065
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	-	-	164	-
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	2,986	99,055	-	102,133
สัญญาสิทธิ	3,277	-	-	-
รวม	20,989	109,620	7,140	111,198

(หน่วย: พันบาท)

ประเภทของตราสารอนุพันธ์	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์			
	2560		2559	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	5,908	1,748	1,748	3,837
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	-	-	162	-
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	2,986	-	-	-
รวม	8,894	1,748	1,910	3,837

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

จำนวนเงินตามสัญญาของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 36

ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 2 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 2 ล้านบาท) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ

ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ของบริษัทฯมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 11 ล้านบาท (2559: ไม่มี) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ อย่างไรก็ตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้นมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาปิดของหลักทรัพย์อ้างอิง ณ วันซื้อขายสุดท้ายกับราคาใช้สิทธิ ใบสำคัญแสดงสิทธิส่วนใหญ่มีอายุไม่เกิน 1 ปี

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ของบริษัทฯมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 2,876 ล้านบาท (2559: 2,119 ล้านบาท) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ อย่างไรก็ตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้นมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาปิดของหลักทรัพย์อ้างอิง ณ วันซื้อขายสุดท้ายกับราคาใช้สิทธิ ใบสำคัญแสดงสิทธิส่วนใหญ่มีอายุไม่เกิน 1 ปี

ทั้งนี้ ในการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ บริษัทฯมีความเสี่ยงเกี่ยวกับความผันผวนของราคาหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทฯช่วยบริหารความเสี่ยงโดยจัดทำโปรแกรมเพื่อช่วยเฝ้าระวังความผันผวนของราคาหลักทรัพย์และเพื่อช่วยกำหนดกลยุทธ์ในการซื้อขาย นอกจากนี้ บริษัทฯมีความเสี่ยงเกี่ยวกับสภาพคล่องเมื่อต้องการทำการซื้อขายหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทฯช่วยบริหารความเสี่ยงดังกล่าวโดยการพิจารณาคัดเลือกหลักทรัพย์อ้างอิงที่มีสภาพคล่องมากเพียงพอ

สัญญาสิทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 สัญญาสิทธิของบริษัทฯแห่งหนึ่งมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 3.3 ล้านบาท (2559: ไม่มี)

12. ลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	29,150	9,410	-	-
ดอกเบี้ยค้างรับ	22,534	22,331	4,290	6,237
เงินปันผลค้างรับ	67	659	12	475,203
ลูกหนี้จากการซื้อขายหลักทรัพย์	-	-	157,459	62,458
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกันเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์	-	-	159,533	90,863
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกันเพื่อยืมหลักทรัพย์	-	-	45,543	46,713
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	48
อื่น ๆ	5,479	4,409	152	312
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	(750)	-	-
รวม	57,230	36,059	366,989	681,834

13. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภท หลักทรัพย์ ที่ลงทุน	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
		ทุนชำระแล้ว		สิทธิการออกเสียง		จำนวนเงินลงทุน - วิธีราคาทุน		เงินปันผลรับสำหรับปี	
		2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
				(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	200	200	100	100	198	198	44	36
บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	15	15	100	100	15	15	30	18
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	4,500	4,500	100	100	4,500	4,500	648	696
รวม						4,713	4,713	722	750

เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ลงทุนเพิ่มในบริษัท
หลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด จำนวน 100 ล้านบาท บริษัทฯ ได้จ่ายค่าเงินลงทุนดังกล่าวให้
บริษัทย่อยในวันที่ 19 พฤษภาคม 2559 และบริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์
เมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม 2559 อย่างไรก็ตาม ไม่มีการเปลี่ยนแปลงในสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย
ดังกล่าว

ในเดือนธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีเงินปันผลค้างรับจากบริษัทย่อยจำนวน 475 ล้านบาท ซึ่งรวมเป็นส่วนหนึ่ง
ของลูกหนี้อื่นในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

14. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	กรรมสิทธิ์พื้นที่ สำนักงานและพื้นที่		รวม
	ในอาคาร สำนักงาน	ที่ดินและอาคาร สำนักงานสาขา	
1 มกราคม 2559	112,396	9,640	122,036
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(8,277)	(528)	(8,805)
31 ธันวาคม 2559	104,119	9,112	113,231
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(8,263)	(530)	(8,793)
31 ธันวาคม 2560	95,856	8,582	104,438
ค่าเสื่อมราคาที่ยังรวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม:			
2559			8,805
2560			8,793

มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559
กรรมสิทธิ์พื้นที่สำนักงานและพื้นที่ในอาคารสำนักงาน	313,937	313,937
ที่ดินและอาคารสำนักงานสาขา	22,000	22,000

มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 ประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระในเดือนพฤศจิกายน 2558 โดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด

15. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม						รวม
	พื้นที่ในอาคาร					สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง	
	ที่ดิน	สำนักงาน และอาคาร สาขา	เครื่องตกแต่ง สำนักงาน	อุปกรณ์ สำนักงาน	ยานพาหนะ		
ราคาทุน							
1 มกราคม 2559	52,298	258,869	192,956	371,412	43,892	-	919,427
ซื้อเพิ่ม	-	-	4,443	18,266	10,732	-	33,441
จำหน่าย	-	-	(287)	(20,225)	(10,449)	-	(30,961)
ตัดจำหน่าย	-	-	(793)	(16,443)	-	-	(17,236)
โอนเข้า (ออก)	-	-	(184)	184	-	-	-
31 ธันวาคม 2559	52,298	258,869	196,135	353,194	44,175	-	904,671
ซื้อเพิ่ม	-	-	1,549	13,118	8,096	1,282	24,045
จำหน่าย	-	-	(25)	(500)	(9,211)	-	(9,736)
ตัดจำหน่าย	-	-	(28,533)	(59,231)	-	-	(87,764)
โอนเข้า (ออก)	-	-	907	340	-	(1,247)	-
31 ธันวาคม 2560	52,298	258,869	170,033	306,921	43,060	35	831,216
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
1 มกราคม 2559	-	189,130	155,514	314,442	31,307	-	690,393
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	8,805	13,011	22,333	5,393	-	49,542
จำหน่าย	-	-	(287)	(20,212)	(10,449)	-	(30,948)
ตัดจำหน่าย	-	-	(777)	(16,441)	-	-	(17,218)
โอนเข้า (ออก)	-	-	(39)	39	-	-	-
31 ธันวาคม 2559	-	197,935	167,422	300,161	26,251	-	691,769
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	8,794	9,860	21,958	6,048	-	46,660
จำหน่าย	-	-	(25)	(498)	(8,383)	-	(8,906)
ตัดจำหน่าย	-	-	(28,512)	(59,223)	-	-	(87,735)
31 ธันวาคม 2560	-	206,729	148,745	262,398	23,916	-	641,788
มูลค่าสุทธิตามบัญชี							
31 ธันวาคม 2559	52,298	60,934	28,713	53,033	17,924	-	212,902
31 ธันวาคม 2560	52,298	52,140	21,288	44,523	19,144	35	189,428
ค่าเสื่อมราคาที่ยังอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม:							
2559							49,542
2560							46,660

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	พื้นที่ในอาคาร						รวม
	ที่ดิน	สำนักงาน		อุปกรณ์	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง	
		สาขา	เครื่องตกแต่ง สำนักงาน				
ราคาทุน							
1 มกราคม 2559	-	-	40,749	28,520	17,970	-	87,239
ซื้อเพิ่ม	-	-	954	903	6,640	-	8,497
จำหน่าย	-	-	(107)	(510)	(10,449)	-	(11,066)
ตัดจำหน่าย	-	-	-	(926)	-	-	(926)
31 ธันวาคม 2559	-	-	41,596	27,987	14,161	-	83,744
ซื้อเพิ่ม	-	-	435	978	-	148	1,561
จำหน่าย	-	-	(14)	-	-	-	(14)
ตัดจำหน่าย	-	-	(1,379)	(2,274)	-	-	(3,653)
โอนเข้า (ออก)	-	-	148	-	-	(148)	-
31 ธันวาคม 2560	-	-	40,786	26,691	14,161	-	81,638
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
1 มกราคม 2559	-	-	30,945	20,889	15,883	-	67,717
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	-	2,553	2,354	947	-	5,854
จำหน่าย	-	-	(107)	(510)	(10,449)	-	(11,066)
ตัดจำหน่าย	-	-	-	(926)	-	-	(926)
31 ธันวาคม 2559	-	-	33,391	21,807	6,381	-	61,579
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	-	2,457	2,242	1,781	-	6,480
จำหน่าย	-	-	(14)	-	-	-	(14)
ตัดจำหน่าย	-	-	(1,378)	(2,274)	-	-	(3,652)
31 ธันวาคม 2560	-	-	34,456	21,775	8,162	-	64,393
มูลค่าสุทธิตามบัญชี							
31 ธันวาคม 2559	-	-	8,205	6,180	7,780	-	22,165
31 ธันวาคม 2560	-	-	6,330	4,916	5,999	-	17,245
ค่าเสื่อมราคาที่ยังรวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม:							
2559							5,854
2560							6,480

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงิน 320 ล้านบาท (2559: 394 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 48 ล้านบาท (2559: 50 ล้านบาท))

16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				รวม
	สมาชิก สนามกอล์ฟ	ซอฟต์แวร์	ค่าสมาชิกตลาด อนุพันธ์	ซอฟต์แวร์ ระหว่างติดตั้ง	
ราคาทุน					
1 มกราคม 2559	4,607	87,394	5,000	-	97,001
ซื้อเพิ่ม	-	10,775	-	-	10,775
31 ธันวาคม 2559	4,607	98,169	5,000	-	107,776
ซื้อเพิ่ม	-	3,794	-	4,482	8,276
ตัดจำหน่าย	-	(1,798)	-	-	(1,798)
โอนเข้า (ออก)	-	1,637	-	(1,637)	-
31 ธันวาคม 2560	4,607	101,802	5,000	2,845	114,254
ค่าตัดจำหน่ายสะสม					
1 มกราคม 2559	3,582	66,109	5,000	-	74,691
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	288	6,289	-	-	6,577
31 ธันวาคม 2559	3,870	72,398	5,000	-	81,268
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	289	7,088	-	-	7,377
ตัดจำหน่าย	-	(1,798)	-	-	(1,798)
31 ธันวาคม 2560	4,159	77,688	5,000	-	86,847
มูลค่าสุทธิตามบัญชี					
31 ธันวาคม 2559	737	25,771	-	-	26,508
31 ธันวาคม 2560	448	24,114	-	2,845	27,407
ค่าตัดจำหน่ายที่รวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม:					
2559					6,577
2560					7,377

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			รวม
	สมาชิก สนามกอล์ฟ	ซอฟต์แวร์	ซอฟต์แวร์ ระหว่างติดตั้ง	
ราคาทุน				
1 มกราคม 2559	4,607	20,835	-	25,442
ซื้อเพิ่ม	-	1,756	-	1,756
31 ธันวาคม 2559	4,607	22,591	-	27,198
ซื้อเพิ่ม	-	1,650	181	1,831
ตัดจำหน่าย	-	(1,798)	-	(1,798)
โอนเข้า (ออก)	-	52	(52)	-
31 ธันวาคม 2560	4,607	22,495	129	27,231
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
1 มกราคม 2559	3,582	16,993	-	20,575
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	288	1,689	-	1,977
31 ธันวาคม 2559	3,870	18,682	-	22,552
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	289	1,272	-	1,561
ตัดจำหน่าย	-	(1,798)	-	(1,798)
31 ธันวาคม 2560	4,159	18,156	-	22,315
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
31 ธันวาคม 2559	737	3,909	-	4,646
31 ธันวาคม 2560	448	4,339	129	4,916
ค่าตัดจำหน่ายที่รวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม:				
2559				1,977
2560				1,561

เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2547 และวันที่ 10 สิงหาคม 2547 บริษัทฯ ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการกองทุนรวมและการจัดการกองทุนส่วนบุคคลตามลำดับ ซึ่งตัดจำหน่ายหมดแล้ว

17. ภาษีเงินได้

17.1 สินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วย รายการดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
(หน่วย: พันบาท)				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง				
มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินตราสารอนุพันธ์	349	767	349	767
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการโอนเปลี่ยนแปลงประเภทเงินลงทุน	113	-	113	-
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง				
มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์เพื่อค้า	-	519	-	-
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง				
มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หุ้นอื่น	1,227	435	-	-
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง				
มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2	-	2	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	25,224	24,894	6,058	5,084
ผลขาดทุนทางภาษี	35,749	31,302	35,749	31,302
หนี้สินอื่น	1,286	240	-	-
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	41	44	-	-
ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	150	-	-
รวม	63,991	58,351	42,271	37,153
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของ				
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	4,160	1,976	1,176	349
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของ				
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	1,888	2,035	-	-
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของ				
หลักทรัพย์เพื่อขาย	9,311	7,489	9,311	7,489
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการโอนเปลี่ยนแปลงประเภทเงินลงทุน	-	175	-	175
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง				
มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์เพื่อค้า	21,378	6,870	19,941	6,870
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง				
มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,303	1,957	-	-
รวม	38,040	20,502	30,428	14,883
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	25,951	37,849	11,843	22,270

17.2 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	174,048	226,074	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิด				
ผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับ				
รายการผลแตกต่างชั่วคราว	13,900	(28,664)	9,683	(24,274)
รวมค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	187,948	197,410	9,683	(24,274)

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล				
(ก่อนปรับรายการระหว่างกัน)	1,654,127	1,712,512	767,319	605,903
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%	20%	20%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณ				
อัตราภาษี	330,825	342,503	153,464	121,181
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	4,162	5,536	2,022	3,638
รายได้ที่ไม่ถือเป็นรายได้ทางภาษี	(145,632)	(149,464)	(145,632)	(148,952)
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่ม	(1,407)	(1,165)	(171)	(141)
รวม	(142,877)	(145,093)	(143,781)	(145,455)
รวมค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	187,948	197,410	9,683	(24,274)

17.3 ภาษีเงินได้ส่วนที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับกำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	1,822	325	1,822	325
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(3,822)	-	(1,078)	-
	(2,000)	325	744	325

18. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
เงินสมทบกองทุนชำระราคา	87,505	80,702	-	-
เงินมัดจำ	22,216	21,228	9,498	11,526
เงินประกันหลักทรัพย์เพื่อความมั่นคง	5,000	5,000	-	-
รวม	114,721	106,930	9,498	11,526

19. เงินกู้ยืมระยะสั้น

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ที่จะครบกำหนด		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน								
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	1.65 - 2.32	1.65 - 2.07	เมื่อทวงถาม	เมื่อทวงถาม	2,350,000	1,305,000	-	-
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	1.63	1.63	ไม่เกิน 1 เดือน	ไม่เกิน 1 เดือน	100,000	100,000	-	-
รวม					2,450,000	1,405,000	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้น								
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	1.45 - 1.80	1.45 - 1.85	เมื่อทวงถาม	เมื่อทวงถาม	-	-	2,185,000	2,625,000
ตั๋วแลกเงิน	1.80	1.75	ไม่เกิน 1 เดือน	ไม่เกิน 1 เดือน	799,249	469,820	799,249	469,820
หุ้นกู้อนุพันธ์	1.75	-	ไม่เกิน 1 เดือน	-	131,970	-	-	-
รวม					931,219	469,820	2,984,249	3,094,820

เงินกู้ยืมดังกล่าวข้างต้นเป็นวงเงินที่ไม่มีหลักประกัน

หุ้นกู้อนุพันธ์เป็นตราสารที่ประกอบด้วย 2 ส่วน คือหุ้นกู้และสัญญาสิทธิ (Options) โดยสัญญาสิทธิเป็นสัญญาสิทธิในการขายหลักทรัพย์ บริษัทย่อยได้ออกจำหน่ายหุ้นกู้อนุพันธ์ซึ่งมีอายุไม่เกิน 90 วัน ปัจจัยอ้างอิงของหุ้นกู้อนุพันธ์ได้แก่ หลักทรัพย์อ้างอิงในกลุ่ม SET50 Index บริษัทย่อยจะชำระคืนเงินต้น/จ่ายค่าตอบแทนเมื่อครบอายุหุ้นกู้อนุพันธ์ด้วยเงินสด และ/หรือ การส่งมอบปัจจัยอ้างอิงหรือหลักทรัพย์ซึ่งมิใช่หลักทรัพย์ที่ออกโดยบริษัทย่อย

20. หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	2560	2559
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	627,703	643,266
รวม	<u>627,703</u>	<u>643,266</u>

21. เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	2560	2559
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	61,874
เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	70,068	6,543
รวม	<u>70,068</u>	<u>68,417</u>

22. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	2560	2559
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	1,537,683	1,662,855
เจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	4,745	6,845
เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	56,785	115,395
บวก: ดอกเบี้ยค้างจ่าย	5	4
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	<u>1,599,218</u>	<u>1,785,099</u>
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,947	803
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	<u>1,601,165</u>	<u>1,785,902</u>

23. เจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	401,690	352,852	157,035	140,677
เจ้าหนี้จากการซื้อขายหลักทรัพย์	-	-	119,147	68,619
เจ้าหนี้อื่น	4,141	965	1,154	292
รวม	405,831	353,817	277,336	209,588

24. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี	124,471	133,826	25,422	39,778
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	8,752	9,472	1,965	2,351
ต้นทุนดอกเบี้ย	3,602	3,798	795	1,005
ต้นทุนบริการในอดีต	(13,370)	-	(3,284)	-
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์				
ประกกันภัย:				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	3,468	-	(139)	-
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	6,994	-	1,159	-
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	8,650	-	4,370	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(16,448)	(22,625)	-	(17,712)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี	126,119	124,471	30,288	25,422

บริษัทฯ และบริษัทย่อยคาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายในหนึ่งปีข้างหน้า เป็นจำนวนประมาณ 13.4 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 4.3 ล้านบาท) (2559: 16.3 ล้านบาท เฉพาะของบริษัทฯ: ไม่มี)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยประมาณ 11 ปี (เฉพาะของบริษัทฯ: 11 ปี) (2559: 13 ปี เฉพาะของบริษัทฯ: 13 ปี) สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ร้อยละต่อปี)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
อัตราคิดลด	2.5	3.2	2.5	3.2
อัตรากำไรขึ้นเงินเดือน	4.0	4.0	4.0	4.0
อัตรากำไรเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	0 - 50	0 - 70	0 - 50	0 - 30

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2560			
	เคลื่อนไหวเพิ่มขึ้น (ร้อยละ)	ผลกระทบต่อสำรอง ผลประโยชน์ระยะ ยาวของพนักงาน (ล้านบาท)	เคลื่อนไหวลดลง (ร้อยละ)	ผลกระทบต่อสำรอง ผลประโยชน์ระยะ ยาวของพนักงาน (ล้านบาท)
อัตราคิดลด	0.5	(4.6)	0.5	4.9
อัตรากำไรขึ้นเงินเดือน	0.5	4.8	0.5	(4.5)
อัตรากำไรเปลี่ยนแปลง ในจำนวนพนักงาน	10.0	(3.4)	10.0	3.7
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2560			
	เคลื่อนไหวเพิ่มขึ้น (ร้อยละ)	ผลกระทบต่อสำรอง ผลประโยชน์ระยะ ยาวของพนักงาน (ล้านบาท)	เคลื่อนไหวลดลง (ร้อยละ)	ผลกระทบต่อสำรอง ผลประโยชน์ระยะ ยาวของพนักงาน (ล้านบาท)
อัตราคิดลด	0.5	(0.8)	0.5	0.8
อัตรากำไรขึ้นเงินเดือน	0.5	0.8	0.5	(0.8)
อัตรากำไรเปลี่ยนแปลง ในจำนวนพนักงาน	10.0	(0.4)	10.0	0.5

งบการเงินรวม				
31 ธันวาคม 2559				
	ผลกระทบต่อสำรอง ผลประโยชน์ระยะ เคลื่อนไหวเพิ่มขึ้น		ผลกระทบต่อสำรอง ผลประโยชน์ระยะ เคลื่อนไหวลดลง	
	(ร้อยละ)	(ล้านบาท)	(ร้อยละ)	(ล้านบาท)
อัตรากิลด	0.5	(4.2)	0.5	4.5
อัตรการขึ้นเงินเดือน	0.5	5.6	0.5	(5.3)
อัตรการเปลี่ยนแปลง ในจำนวนพนักงาน	10.0	(4.5)	10.0	4.9

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
31 ธันวาคม 2559				
	ผลกระทบต่อสำรอง ผลประโยชน์ระยะ เคลื่อนไหวเพิ่มขึ้น		ผลกระทบต่อสำรอง ผลประโยชน์ระยะ เคลื่อนไหวลดลง	
	(ร้อยละ)	(ล้านบาท)	(ร้อยละ)	(ล้านบาท)
อัตรากิลด	0.5	(0.7)	0.5	0.8
อัตรการขึ้นเงินเดือน	0.5	1.0	0.5	(0.9)
อัตรการเปลี่ยนแปลง ในจำนวนพนักงาน	10.0	(0.6)	10.0	0.7

25. สำรองตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองจะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลได้ ในปัจจุบันบริษัทฯได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายไว้ครบถ้วนแล้ว

26. รายได้ค่านายหน้า

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	2560	2559
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	977,089	1,259,717
ค่านายหน้าจากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์	39,929	41,798
	<u>1,017,018</u>	<u>1,301,515</u>

27. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	2560	2559
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	137,086	152,139
ที่ปรึกษาทางการเงิน	235,905	134,221
ตัวแทนซื้อขายหน่วยลงทุน	22,622	23,754
การให้ยืมหลักทรัพย์	1,572	1,421
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล	51,842	55,257
การจัดการกองทุนรวม	167,288	81,283
ค่านายทะเบียนหลักทรัพย์	93,237	70,249
ค่าธรรมเนียมการประสานงาน	4,500	-
อื่น ๆ	2,489	1,205
	<u>716,541</u>	<u>519,529</u>

28. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กำไรสำหรับปี (พันบาท)	741,566	755,646	757,635	630,177
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	2,105,656	2,105,656	2,105,656	2,105,656
กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.35	0.36	0.36	0.30

29. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยและพนักงานของบริษัทย่อยได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 บริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานของแต่ละบริษัทจ่ายสมทบกองทุนดังกล่าวเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 4 ถึง 8 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

ในระหว่างปี 2560 และ 2559 บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	31	30	7	6

30. เงินปันผล

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย	
		(ล้านบาท)	(บาท)
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2558	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2559	252,679	0.12
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2559	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2559	189,509	0.09
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2559		442,188	0.21
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2559	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2560	440,667	0.21
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2560	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2560	210,566	0.10
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2560		651,233	0.31

31. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์ของกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับบริษัทฯ และบริษัทย่อยในระหว่างปี 2560 และ 2559

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด	บริษัทย่อย
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และมีสมาชิกในครอบครัว ที่ใกล้ชิดของกรรมการบริษัทฯ ดำรงตำแหน่ง เป็นกรรมการ
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด กองทุนต่าง ๆ ที่บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุนรวม บัวหลวง จำกัด	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) คือผู้ถือหุ้นใหญ่ บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุนรวม บัวหลวง จำกัด
กองทุนต่าง ๆ ที่บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด
บริษัท เอเชียเสริมกิจ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ชาตรีชน โสลดิ่ง จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ไทยอินคิวเบเตอร์ ดอท คอม จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ซีดีเรียลตี้ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ซีดี วิลล่า จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ไทคอน อินดัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท บางกอกคลับ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท เมโทรซิสเต็มส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท อาเซียคลังสินค้า จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
นิติบุคคลอาคารชุดสาทรซีดีทาวเวอร์	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท จตุบุตร โสลดิ่ง จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท พนิชสวัสดิ์ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท กรุงเทพประกันภัย จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ริเวอร์ไซด์ การ์เด็น มารีน่า จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท สุขุมวิทซีดีมอลล์ กรุ๊ป จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ศุภาลัย จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท บางกอก เซน ฮอสพิทอล จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท วินท์คอม เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน

ในระหว่างปี บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันรายการ
ธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2560	2559	2560	2559	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
เงินปันผลรับ	-	-	722,000	750,285	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ดอกเบี้ยรับ	-	-	1,915	1,410	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
รายได้อื่น	-	-	217,573	120,036	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่านายหน้าจ่าย	-	-	19,080	30,794	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์	-	-	140	156	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมจ่าย	-	-	239	303	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	3,567	3,440	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	46,862	45,212	ตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่านายหน้า	14,710	20,061	-	-	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ดอกเบี้ยรับ	286	313	121	119	ตามอัตราราคาตลาด
เงินปันผลรับ	5,118	5,090	4,244	4,186	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์	66,427	66,028	22,957	22,821	ตามที่ราคารระบุไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	3,974	5,576	351	374	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายอื่น	1,410	1,292	1,075	932	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ดอกเบี้ยจ่าย	15,971	6,958	-	-	ตามอัตราราคาตลาด
ซื้อสินทรัพย์	-	3,202	-	-	ราคาตลาด
รายการธุรกิจกับกรรมการของกลุ่ม บริษัทฯและสมาชิกใน ครอบครัวที่ใกล้ชิด					
รายได้ค่านายหน้า	2,650	3,788	-	-	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	975	1,173	-	-	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
บริษัทย่อย				
(ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
เงินฝากเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์	-	-	34,648	6,934
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	41	42
เงินปันผลค้างรับ	-	-	-	475,080
ลูกหนี้อื่น	-	-	362,568	200,082
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	2,229	569
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	942	2,338
เจ้าหนี้อื่น	-	-	119,147	68,619
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	-	2,185,000	2,625,000
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
เงินฝากสถาบันการเงินในนามบริษัทฯ				
บริษัทย่อย และเพื่อลูกค้า	93,880	74,701	21,197	30,627
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย				
ล่วงหน้า	156,852	353,776	-	-
ดอกเบี้ยค้างรับ	38	6	35	-
เงินมัดจำ	14,679	14,008	6,002	8,029
สินทรัพย์อื่น	170	82	151	49
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1,000,000	500,000	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย				
ล่วงหน้า	95,645	-	-	-
เจ้าหนี้อื่น	1,156	941	536	476
กรรมกรของกลุ่มบริษัทฯ และสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิด				
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย				
ล่วงหน้า	52,477	6,257	-	-
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	1,915	167	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย				
ล่วงหน้า	13,779	21,679	-	-
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	118	1,007	-	-

บริษัทย่อยมีวงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 30 ล้านบาทกับธนาคารซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทย่อยไม่ได้เบิกใช้วงเงินดังกล่าว

ในระหว่างปี 2560 เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

		(หน่วย: พันบาท)			
		งบการเงินรวม			
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ยอดคงเหลือ	ในระหว่างปี		ยอดคงเหลือ
		ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	1.65	500,000	1,830,000	(1,330,000)	1,000,000
(หน่วย: พันบาท)					
		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ยอดคงเหลือ	ในระหว่างปี		ยอดคงเหลือ
		ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
เงินกู้ยืมระยะสั้น					
บริษัทย่อย					
บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด ตัวสัญญาใช้เงิน	1.80 - 1.89	2,525,000	7,140,000	(7,630,000)	2,035,000
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ตัวสัญญาใช้เงิน	1.45	100,000	220,000	(170,000)	150,000
รวม		2,625,000	7,360,000	(7,800,000)	2,185,000

เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันข้างต้นไม่มีหลักประกันและมีกำหนดชำระคืนเมื่อทางถาม

ยอดคงเหลือของเงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	70,740	37,589	26,422	-
บริษัท บางกอกคลับ จำกัด	1,240	1,240	1,240	1,240
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	25,948	90,061	23,867	25,987
บริษัท ไทคอน อินดัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน)	-	15,648	-	15,648
บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	2	2	-	-
บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)	3,633	109	-	-
บริษัท วินท์คอม เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	507	-	507	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปแวลู	20,125	20,125	20,125	20,125
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปพรีเมียร์ดี	15,000	15,000	15,000	15,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 5Y1	90,606	95,185	90,606	95,185
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสโรโบติกส์	30,300	-	30,300	-
กองทุนรวมบางกอกการ์เด็น	761	761	761	761
กองทุนรวมสารคดีทาวเวอร์	64	64	64	64
กองทุนรวมเอ็มโพเรียมทาวเวอร์	4,100	4,100	4,100	4,100
รวม	263,026	279,884	212,992	178,110
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	30,876	19,652	30,750	22,429
สุทธิ	293,902	299,536	243,742	200,539

ในระหว่างปี บริษัทฯมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนของกองทุนซึ่งบริหารโดยกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยราคาที่ซื้อขายถือตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนซึ่งเป็นราคาที่คิดกับผู้ลงทุนทั่วไป รายละเอียดมีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ซื้อหน่วยลงทุน		ขายหน่วยลงทุน	
	2560	2559	2560	2559
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสโรโบติกส์	30,300	-	-	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 5Y1	-	-	4,992	5,033
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสไทยบอนด์	-	-	-	15,584

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ

ในระหว่างปี บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหารสำคัญดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	199,813	186,881	158,771	166,598
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	5,360	6,501	3,981	5,013
รวม	205,173	193,382	162,752	171,611

การค้าประกันของกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯมีภาระค้าประกันวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัทย่อยแห่งหนึ่งตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 33.2.1

32. ส่วนได้เสียในกองทุนที่เป็นกิจการซึ่งมีโครงสร้างเฉพาะตัว

บริษัทย่อยรับหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนให้แก่กองทุนเพื่อการลงทุนจำนวนหนึ่ง ซึ่งเข้านิยามของกิจการที่มีโครงสร้างเฉพาะตัว บริษัทย่อยมีส่วนได้เสียในกิจการซึ่งมีโครงสร้างเฉพาะตัวจากการรับค่าธรรมเนียมการบริหารจัดการจากกองทุนดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ข้อมูลจากรายงานทางการเงินล่าสุดของกองทุนซึ่งอยู่ภายใต้การบริหารจัดการของบริษัทย่อยซึ่งเข้านิยามของกิจการที่มีโครงสร้างเฉพาะตัว แสดงมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนรวมทั้งหมดประมาณ 36,387 ล้านบาท (2559: 35,720 ล้านบาท)

ส่วนได้เสียของบริษัทย่อยในกองทุนดังกล่าวแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม	
	2560	2559
งบแสดงฐานะการเงิน		
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	32	17

(หน่วย: ล้านบาท)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

	2560	2559
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	247	152

ความเสี่ยงจากผลขาดทุนสูงสุดที่บริษัทย่อยอาจจะได้รับมีมูลค่าเท่ากับรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับที่แสดงไว้ข้างต้น

33. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

33.1 ภาวะผูกพัน

- 1) บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคารและยานพาหนะ อายุของสัญญา มีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ปี ถึง 5 ปี และสัญญาดังกล่าวเป็นสัญญาที่บอกเลิกไม่ได้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ภายใน 1 ปี	68	50	19	16
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	76	35	21	14

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวนภาวะผูกพันของบริษัทฯและบริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้นเป็นภาวะผูกพันตามสัญญาเช่าและสัญญาบริการที่ทำกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 117 ล้านบาท (2559: 69 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 40 ล้านบาท (2559: 30 ล้านบาท))

- 2) บริษัทย่อยมีภาวะผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ให้กับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนคงที่ที่กำหนดไว้ และ/หรือ อัตราร้อยละของมูลค่าการซื้อขาย และ/หรือ อัตราร้อยละของมูลค่าการชำระและรับชำระราคาหลักทรัพย์สุทธิเป็นรายเดือน
- 3) บริษัทย่อยมีภาวะผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้ากับบริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) เป็นจำนวนเงินคงที่ที่กำหนดไว้ และ/หรือ เป็นอัตราต่อสัญญาสำหรับการซื้อหรือขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และ/หรือ ค่าธรรมเนียมอื่นตามที่ระบุในสัญญา
- 4) บริษัทย่อยมีภาวะผูกพันที่จะต้องนำส่งค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ การยืมและการให้ยืมหลักทรัพย์ การเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า การเป็นผู้ค้าสัญญาซื้อขายล่วงหน้า การจัดการกองทุนรวมและกองทุนส่วนบุคคล การเป็นที่ปรึกษาทางการเงินและธุรกิจอื่นที่บริษัทย่อยได้รับอนุญาต โดยจ่ายค่าธรรมเนียมดังกล่าวให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ในอัตราที่กำหนดจากการประกอบธุรกิจข้างต้น

- 5) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันในสัญญาฟิวเจอร์สที่ซื้อขายในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) ตามรายละเอียดในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 36.1
- 6) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันเนื่องจากการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 7) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าตามรายละเอียดในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 36.1
- 8) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับเงินลงทุนทั่วไปที่ยังไม่ได้เรียกชำระจำนวน 0.78 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 1.5 ล้านบาท (2559: จำนวน 1.5 ล้านบาท)
- 9) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่ต้องรักษาสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทแห่งหนึ่งตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7.7
- 10) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทย่อยมีรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงิน 0.6 ล้านบาท (2559: 2.0 ล้านบาท) ที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์

33.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

33.2.1 การค้ำประกัน

- 1) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯค้ำประกันวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัทย่อยแห่งหนึ่งกับธนาคารแห่งหนึ่งในวงเงิน 355 ล้านบาท (2559: 355 ล้านบาท) ซึ่งในจำนวนนี้เป็นวงเงินสินเชื่อร่วมกันจำนวน 300 ล้านบาท (2559: 300 ล้านบาท)
- 2) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯและบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวน 1.9 ล้านบาท (2559: 1.9 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 0.1 ล้านบาท (2559: 0.1 ล้านบาท)) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯและบริษัทย่อย

33.2.2 คดีฟ้องร้อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ถูกฟ้องร้องในคดีต่าง ๆ ที่สำคัญดังนี้

คดีฟ้องร้องของบริษัทฯ (ก่อนการปรับโครงสร้างกิจการของกลุ่มบริษัทฯ)

ในเดือนกันยายน 2548 บริษัทฯได้ถูกฟ้องในคดีแพ่งในฐานะจำเลยที่ 2 ในข้อหาละเมิดเรียกค่าเสียหายเป็นจำนวน 30 ล้านบาท ศาลชั้นต้นและศาลอุทธรณ์มีคำพิพากษายกฟ้องบริษัทฯ ต่อมาในเดือนมิถุนายน 2560 ศาลฎีกามีคำพิพากษายืนตามศาลอุทธรณ์ให้ยกฟ้องบริษัทฯ คดีจึงถึงที่สุด

คดีฟ้องร้องของบริษัทย่อย

ในเดือนสิงหาคม 2558 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ถูกฟ้องร้องในคดีแรงงานต่อศาลแรงงานกลาง โดยบริษัทย่อยถูกเรียกค่าเสียหายเป็นจำนวน 5 ล้านบาท ต่อมาศาลแรงงานกลางมีคำพิพากษายกฟ้องบริษัทย่อยและโจทก์ได้ยื่นอุทธรณ์คดีดังกล่าว ต่อมาในเดือนมิถุนายน 2560 ศาลอุทธรณ์มีคำพิพากษายืนตามศาลแรงงานกลางให้ยกฟ้องบริษัทย่อย โจทก์ไม่ได้ยื่นคำร้องขออนุญาตยื่นฎีกาภายในกำหนดเวลา 1 เดือนนับแต่วันที่อ่านคำพิพากษาของศาลอุทธรณ์ คดีจึงถึงที่สุด

34. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ บริษัทฯและบริษัทย่อยมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 4 ส่วนงาน ดังนี้

- ส่วนงานนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เป็นส่วนงานที่ให้บริการการเป็นนายหน้าหรือตัวแทนซื้อขายหลักทรัพย์แก่นักลงทุนทั้งในและต่างประเทศ
- ส่วนงานวาณิชธนกิจ เป็นส่วนงานที่ให้บริการการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินและการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์
- ส่วนงานจัดการกองทุน เป็นส่วนงานที่ให้การบริหารจัดการกองทุนและการลงทุนในหน่วยลงทุน
- ส่วนงานค้าหลักทรัพย์ เป็นส่วนงานที่ทำการซื้อ ขาย หรือแลกเปลี่ยนหลักทรัพย์ในนามของตนเองเป็นทางการค้าปกติ

บริษัทฯและบริษัทย่อยได้รวมส่วนงานสนับสนุน (Back office) ส่วนงานตราสารอนุพันธ์ (Equity derivatives) ส่วนงานการบริหารสินทรัพย์ของลูกค้า (Wealth Plus) และส่วนงานการคลัง (Treasury) เป็นส่วนงานที่รายงาน คือ ส่วนงานอื่น

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมในงบการเงิน อย่างไรก็ตาม บริษัทฯและบริษัทย่อยบริหารงานด้านภาษีเงินได้ของทั้งกลุ่มโดยไม่มี การปันส่วนให้แต่ละส่วนงานดำเนินงาน

การบันทึกบัญชีสำหรับรายการระหว่างส่วนงานที่รายงานเป็นไปในลักษณะเดียวกับการบันทึกบัญชีสำหรับรายการธุรกิจกับบุคคลภายนอก

ข้อมูลรายได้และกำไร และสินทรัพย์รวมของส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	ส่วนงานนายหน้าซื้อขาย										ดีรายการ		งบการเงินรวม	
	หลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		ส่วนงานพาณิชย์กร		ส่วนงานจัดการกองทุน		ส่วนงานค้าหลักทรัพย์		ส่วนงานอื่น		ระหว่างกัน			
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
รายได้จากภายนอก	987	1,156	411	410	369	207	202	68	311	396	-	-	2,280	2,237
รายได้ระหว่างส่วนงาน	19	31	-	-	-	-	-	-	251	104	(270)	(135)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	1,006	1,187	411	410	369	207	202	68	562	500	(270)	(135)	2,280	2,237
ดอกเบี้ยรับ	-	-	5	5	5	4	55	40	259	239	(49)	(46)	275	242
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	2	2	-	-	26	20	111	95	(49)	(46)	90	71
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	230	353	186	214	69	52	133	29	314	314	(2)	(9)	930	953
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:														
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้													(188)	(197)
กำไรสำหรับปี													742	756

(หน่วย: ล้านบาท)

	ส่วนงานนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์		ส่วนงานจัดการกองทุน		ส่วนงานค้าหลักทรัพย์		ส่วนงานอื่น	ดีรายการระหว่างกัน	งบการเงินรวม
	และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	พาณิชย์กร	กอง	ทุน	ส่วนงาน	ค้า			
	ส่วนงาน	ส่วนงาน	หลักทรัพย์	ส่วนงาน	ส่วนงาน	ส่วนงาน	ส่วนงาน	ส่วนงาน	ส่วนงาน
สินทรัพย์ของส่วนงาน									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	3,081	236	338	2,299	12,587	(7,250)	11,291		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	2,562	180	308	2,030	8,098	(3,301)	9,877		

บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของกิจการ และลูกค้าส่วนใหญ่ของบริษัทฯและบริษัทย่อยเป็นลูกค้าภายในประเทศ

บริษัทฯและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจในประเทศเดียว คือ ประเทศไทย ดังนั้นรายได้และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

35. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	2,764,549	-	-	2,764,549
ตราสารหนี้	-	83,177	-	83,177
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน	92,850	-	-	92,850
ตราสารหนี้	-	310,277	-	310,277
หน่วยลงทุน	-	71,215	30,532	101,747
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	14,726	-	14,726
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	2,986	-	-	2,986
สัญญาสิทธิ	-	3,277	-	3,277
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
หนี้สินตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	10,565	-	10,565
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	99,055	-	-	99,055
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด*	2,064,000	731,973	-	2,795,973
เงินลงทุนทั่วไป				
ตราสารทุน	-	101,031	517,689	618,720

* เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนดนี้เป็นเงินฝากสถาบันการเงินและตราสารหนี้ในนามบริษัทย่อยเพื่อลูกค้าจำนวน 2,299 ล้านบาท

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	1,259,204	-	-	1,259,204
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน	92,850	-	-	92,850
ตราสารหนี้	-	310,277	-	310,277
หน่วยลงทุน	-	71,215	30,532	101,747
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	5,908	-	5,908
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	2,986	-	-	2,986
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
หนี้สินตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	1,748	-	1,748
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	-	333,239	-	333,239
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	335,937	-	335,937
เงินลงทุนทั่วไป				
ตราสารทุน	-	101,031	517,626	618,657

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	2,221,433	-	-	2,221,433
ตราสารหนี้	-	83,884	-	83,884
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน	33,250	-	-	33,250
ตราสารหนี้	-	485,020	-	485,020
หน่วยลงทุน	-	34,163	29,401	63,564
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	6,976	-	6,976
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	164	-	-	164
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
หนี้สินตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	9,065	-	9,065
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	102,133	-	-	102,133
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด*	2,054,000	863,236	-	2,917,236
เงินลงทุนทั่วไป				
ตราสารทุน	-	100,668	448,747	549,415

* เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนดนี้เป็นเงินฝากในสถาบันการเงินและตราสารหนี้ในนามบริษัทย่อยเพื่อลูกค้าจำนวน 2,499 ล้านบาท

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	902,868	-	-	902,868
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน	33,250	-	-	33,250
ตราสารหนี้	-	485,020	-	485,020
หน่วยลงทุน	-	34,163	29,401	63,564
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	1,748	-	1,748
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	162	-	-	162
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
หนี้สินตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	3,837	-	3,837
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด				
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	335,937	-	335,937
เงินลงทุนทั่วไป				
ตราสารทุน	-	100,668	448,747	549,415

36. เครื่องมือทางการเงิน

36.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯและบริษัทย่อยตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 “การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ ลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับจากธุรกิจจัดการกองทุน

สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุน ลูกหนี้อื่น เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ค่าธรรมเนียมและบริการค้างจ่ายจากธุรกิจจัดการกองทุน หนี้สินตราสารอนุพันธ์ เจ้าหนี้อื่น และเงินกู้ยืมระยะสั้น บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับเงินฝากสถาบันการเงิน หลักทรัพย์ซื้อ โดยมีสัญญาขายคืน ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับจากธุรกิจจัดการกองทุน สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนในตราสารหนี้ และลูกหนี้อื่น ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการประเมินเครดิตของลูกค้าเมื่อเปิดบัญชี เพื่อใช้ในการพิจารณาวงเงินที่เหมาะสม และทบทวนวงเงินดังกล่าวเป็นระยะอย่างต่อเนื่อง การควบคุมความเสี่ยงจากการให้กู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ทำได้โดยการพิจารณาวงเงินให้มีความเหมาะสมกับฐานะการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ของลูกค้า รวมทั้งจัดให้มีการทบทวนวงเงินอย่างต่อเนื่องเพื่อปรับวงเงินให้เหมาะสมกับฐานะการเงินและพฤติกรรมการซื้อขายของลูกค้าในปัจจุบัน และยังมีการกำหนดรายซื้อหลักทรัพย์ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยอนุญาตให้ซื้อขายในบัญชีมาร์จินได้ โดยพิจารณาจากปัจจัยพื้นฐานและสภาพคล่องในการซื้อขายหลักทรัพย์ และยังกำหนดจำนวนหลักทรัพย์ที่อนุญาตให้ซื้อหรือวางเป็นหลักประกันเพื่อมิให้มีการกระจุกตัวในหลักทรัพย์

สำหรับการลงทุนในตราสารหนี้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการกำหนดเกณฑ์ลงทุนในตราสารหนี้ที่ออกโดยองค์กรที่มีฐานะการเงินที่มั่นคง และมีอันดับความน่าเชื่อถือที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยยอมรับได้ ซึ่งถูกจัดอันดับโดยสถาบันการจัดอันดับที่เชื่อถือได้

นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของลูกค้าบุคคลของบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีการกระจุกตัว เนื่องจากบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อมีรายการดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากสถาบันการเงินในนามบริษัทฯ				
บริษัทย่อย และเพื่อลูกค้า	5,877,207	4,666,762	64,369	43,571
หลักทรัพย์ซื้อ โดยมีสัญญาขายคืน	627,784	643,292	-	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	837,212	567,339	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย				
ล่วงหน้า	4,572,762	4,181,536	-	-
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับจากธุรกิจ				
จัดการกองทุน	46,844	31,932	-	-
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	20,989	7,140	8,894	1,910
เงินลงทุนในตราสารหนี้ในนามบริษัทฯ	1,125,233	1,431,786	643,516	748,727
บริษัทย่อย และเพื่อลูกค้า				
ลูกหนี้อื่น	57,230	36,059	366,989	681,834

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากสถาบันการเงิน หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ เงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน และเงินกู้ยืมระยะสั้น อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของ บริษัทฯ และบริษัทย่อยจึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนดหรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560										
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน										
มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่						ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		
	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด							รวม	อัตราดอกเบี้ย	อัตราคงที่
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ไม่มีดอกเบี้ย				
สินทรัพย์ทางการเงิน										
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	108	170	-	-	-	-	128	406	0.38	0.8 - 1.05
เงินลงทุน	-	-	497	1	290	102	3,445	4,335	-	5.10 - 12.00
หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน	-	-	628	-	-	-	-	628	-	4.00 - 4.40
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	-	837	837	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,891	-	-	-	-	-	1,682	4,573	5.06 - 12.00	-
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
จากธุรกิจจัดการกองทุน	-	-	-	-	-	-	47	47	-	-
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	-	21	21	-	-
ลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	-	-	57	57	-	-
หนี้สินทางการเงิน										
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	2,350	100	-	-	-	-	2,450	-	หมายเหตุ 19
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	-	628	-	-	-	-	628	-	4.00 - 4.40
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี และบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	-	70	70	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	-	-	1,601	1,601	-	-
ค่าธรรมเนียมและบริการค้างจ่าย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
จากธุรกิจจัดการกองทุน	-	-	-	-	-	-	25	25	-	-
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	-	110	110	-	-
เจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	-	-	406	406	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	-	931	-	-	-	-	931	-	หมายเหตุ 19

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560										
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน										
มีอัตราดอกเบี้ย	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่						ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย	
	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด								(ร้อยละต่อปี)	
ปรับขึ้นลงตาม						ไม่มี				
อัตราตลาด	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	กำหนด			อัตราลอยตัว	อัตราคงที่	
สินทรัพย์ทางการเงิน										
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	13	-	-	-	-	-	46	59	0.38	-
เงินลงทุน	-	-	333	-	208	102	1,939	2,582	-	5.75 - 12.00
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	-	9	9	-	-
ลูกหนี้อื่น	205	-	-	-	-	-	162	367	1.05	-
หนี้สินทางการเงิน										
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-
เจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	-	-	277	277	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	2,185	799	-	-	-	-	2,984	-	หมายเหตุ 19

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559										
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน										
มีอัตราดอกเบี้ย	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่						ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย	
	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด								(ร้อยละต่อปี)	
ปรับขึ้นลงตาม						ไม่มี				
อัตราตลาด	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	กำหนด			อัตราลอยตัว	อัตราคงที่	
สินทรัพย์ทางการเงิน										
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	63	111	34	-	-	-	39	247	0.37 - 0.5	0.75 - 1.25
เงินลงทุน	-	-	528	-	287	172	2,753	3,740	-	4.85 - 7.25
หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน	-	-	643	-	-	-	-	643	-	4.32 - 5.11
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	-	567	567	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,431	-	-	-	-	-	1,751	4,182	5.2 - 12.0	-
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการส่งรับจากธุรกิจจัดการกองทุน	-	-	-	-	-	-	32	32	-	-
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	-	7	7	-	-
ลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	-	-	36	36	-	-
หนี้สินทางการเงิน										
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	1,305	100	-	-	-	-	1,405	-	หมายเหตุ 19
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	-	643	-	-	-	-	643	-	4.32 - 5.11
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	-	68	68	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	-	-	1,786	1,786	-	-
ค่าธรรมเนียมและบริการส่งจ่ายจากธุรกิจจัดการกองทุน	-	-	-	-	-	-	5	5	-	-
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	-	111	111	-	-
เจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	-	-	354	354	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	-	470	-	-	-	-	470	-	หมายเหตุ 19

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559										
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน										
มีอัตราดอกเบี้ย	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่						ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย	
	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด								(ร้อยละต่อปี)	
ปรับขึ้นลงตาม						ไม่มี				
อัตราตลาด	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	กำหนด			อัตราลอยตัว	อัตราคงที่	
สินทรัพย์ทางการเงิน										
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	22	-	-	-	-	-	16	38	0.37 - 0.50	-
เงินลงทุน	-	-	374	-	203	172	1,435	2,184	-	4.85 - 7.00
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-
ลูกหนี้อื่น	138	-	-	-	-	-	544	682	1.05	-
หนี้สินทางการเงิน										
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	-	4	4	-	-
เจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	-	-	210	210	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	2,625	470	-	-	-	-	3,095	-	หมายเหตุ 19

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านสภาพคล่องที่เกี่ยวกับลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และตราสารอนุพันธ์ ซึ่งไม่อาจเรียกเงินคืนได้ และเงินลงทุนซึ่งมีการเคลื่อนไหวของราคาหลักทรัพย์ตามความผันผวนในตลาด ส่งผลให้จำหน่ายเงินลงทุนไม่ได้ตามที่คาดไว้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยถือเป็นสินทรัพย์ที่มีสภาพคล่องสูง โดยบริษัทย่อยมีอัตราส่วนของเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิที่สูงเกินกว่าร้อยละ 7 ตามเกณฑ์ที่ทางการกำหนดไว้ และบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการจัดเตรียมวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินที่คาดว่าเพียงพอในการดำเนินธุรกิจ

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					รวม
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560					
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน					
เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด		
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	170	-	-	-	236	406
เงินลงทุน	-	497	1	290	3,547	4,335
หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน	-	628	-	-	-	628
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	837	-	-	-	837
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	1,682	-	-	2,891	4,573
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ						
จากธุรกิจจัดการกองทุน	-	47	-	-	-	47
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	21	-	-	-	21
ลูกหนี้อื่น	-	57	-	-	-	57
หนี้สินทางการเงิน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	2,350	100	-	-	-	2,450
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	628	-	-	-	628
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	70	-	-	-	70
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	1,601	-	-	-	1,601
ค่าธรรมเนียมและบริการค้างจ่าย						
จากธุรกิจจัดการกองทุน	-	25	-	-	-	25
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	110	-	-	-	110
เจ้าหนี้อื่น	-	406	-	-	-	406
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	931	-	-	-	931

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560						
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน						
เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	59	-	-	-	-	59
เงินลงทุน	-	333	-	208	2,041	2,582
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	9	-	-	-	9
ลูกหนี้อื่น	205	162	-	-	-	367
หนี้สินทางการเงิน						
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	2	-	-	-	2
เจ้าหนี้อื่น	-	277	-	-	-	277
เงินกู้ยืมระยะสั้น	2,185	799	-	-	-	2,984

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559						
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน						
เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	136	111	-	-	-	247
เงินลงทุน	-	528	-	287	2,925	3,740
หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน	-	643	-	-	-	643
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	567	-	-	-	567
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	1,751	-	-	2,431	4,182
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ						
จากธุรกิจจัดการกองทุน	-	32	-	-	-	32
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	7	-	-	-	7
ลูกหนี้อื่น	-	36	-	-	-	36
หนี้สินทางการเงิน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1,305	100	-	-	-	1,405
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	643	-	-	-	643
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	68	-	-	-	68
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	1,786	-	-	-	1,786
ค่าธรรมเนียมและบริการค้างจ่าย						
จากธุรกิจจัดการกองทุน	-	5	-	-	-	5
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	111	-	-	-	111
เจ้าหนี้อื่น	-	354	-	-	-	354
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	470	-	-	-	470

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559					
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน					
เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	38	-	-	-	-	38
เงินลงทุน	-	374	-	203	1,607	2,184
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	2	-	-	-	2
ลูกหนี้อื่น	138	544	-	-	-	682
หนี้สินทางการเงิน						
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	4	-	-	-	4
เจ้าหนี้อื่น	-	210	-	-	-	210
เงินกู้ยืมระยะสั้น	2,625	470	-	-	-	3,095

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการลงทุนเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกิน 1 ปี เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

สกุลเงิน	งบการเงินรวม					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อ 1 หน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	20.8	9.2	2.7	-	32.68	35.83
ปอนด์สหราชอาณาจักร	0.4	0.1	0.1	-	43.99	44.04
เหรียญฮ่องกง	60.8	16.5	0.8	0.1	4.18	4.62
เยนญี่ปุ่น	150.0	108.6	-	17.8	0.29	0.31
สวิสฟรังก์	1.4	1.1	-	-	33.41	35.16
ยูโร	2.4	2.2	-	-	39.03	37.76

สกุลเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อ 1 หน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	16.4	8.9	0.5	-	32.68	35.83
ปอนด์สหราชอาณาจักร	0.3	0.1	0.1	-	43.99	44.04
เหรียญฮ่องกง	58.4	16.1	0.6	-	4.18	4.62
เยนญี่ปุ่น	144.9	106.4	-	16.5	0.29	0.31
สวิสฟรังก์	1.4	1.1	-	-	33.41	35.16
ยูโร	2.3	2.2	-	-	39.03	37.76

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

งบการเงินรวม					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560					
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา	
ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยซื้อ	ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยขาย	ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยซื้อ	ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยขาย		
		(ล้านบาท)	(ล้านบาท)		
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	1,114.4	33.9	32.35 - 34.05 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา	
บาท	เหรียญฮ่องกง	54.8	13.0	4.15 - 4.24 บาทต่อ 1 เหรียญฮ่องกง	
บาท	ยูโร	100.2	2.6	38.49 - 39.61 บาทต่อ 1 ยูโร	
บาท	เยนญี่ปุ่น	90.0	300.3	0.29 - 0.32 บาทต่อ 1 เยนญี่ปุ่น	
บาท	ปอนด์สหราชอาณาจักร	6.3	0.1	43.41-43.51 บาทต่อ 1 ปอนด์สหราชอาณาจักร	
ปอนด์สหราชอาณาจักร	บาท	0.04	1.9	0.02 ปอนด์สหราชอาณาจักรต่อ 1 บาท	
เหรียญฮ่องกง	บาท	0.2	0.6	0.24 เหรียญฮ่องกงต่อ 1 บาท	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	บาท	0.1	3.3	0.03 เหรียญสหรัฐอเมริกาต่อ 1 บาท	
ปอนด์สหราชอาณาจักร	เหรียญสหรัฐอเมริกา	0.1	0.1	0.74 ปอนด์สหราชอาณาจักรต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา	

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 17.6 ล้านบาท เหรียญสหรัฐอเมริกา 2.4 ล้านบาท ยูโร 141.8 ล้านบาทเยนญี่ปุ่น และ 0.1 ล้านบาทปอนด์สหราชอาณาจักร และสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 0.1 ล้านบาทปอนด์สหราชอาณาจักร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศในส่วนที่เป็นของบริษัทฯ ส่วนที่เหลือเป็นสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่บริษัทย่อยทำกับธนาคารเพื่อป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่เป็นเงินลงทุนของลูกค้าโดยในส่วนนี้ได้รวมสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 31.2 ล้านบาทเยนญี่ปุ่น 5.2 ล้านบาทเหรียญสหรัฐอเมริกา 0.5 ล้านบาทเหรียญฮ่องกง และ 0.1 ล้านบาทเหรียญยูโร และสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 0.04 ล้านบาทปอนด์สหราชอาณาจักร ซึ่งเป็นสัญญาขายเงินตราต่างประเทศส่วนที่เป็นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	
		(ล้าน)	(ล้าน)	
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	578.1	17.5	32.35 - 33.48 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
บาท	ยูโร	92.1	2.4	38.49 - 39.34 บาทต่อ 1 ยูโร
บาท	เยนญี่ปุ่น	41.2	141.8	0.29 - 0.30 บาทต่อ 1 เยนญี่ปุ่น
บาท	ปอนด์สหราชอาณาจักร	6.3	0.1	43.41 - 43.51 บาทต่อ 1 ปอนด์สหราชอาณาจักร
ปอนด์สหราชอาณาจักร	เหรียญสหรัฐอเมริกา	0.1	0.1	0.74 ปอนด์สหราชอาณาจักรต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศของบริษัทฯ

งบการเงินรวม				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยซื้อ	ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยขาย	ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยซื้อ	ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยขาย	
		(ล้าน)	(ล้าน)	
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	375.2	10.7	34.58 - 36.02 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
บาท	เหรียญฮ่องกง	1.4	0.3	4.52 - 4.62 บาทต่อ 1 เหรียญฮ่องกง
บาท	ยูโร	103.4	2.7	37.65 - 40.78 บาทต่อ 1 ยูโร
บาท	เยนญี่ปุ่น	37.6	117.0	0.31 - 0.34 บาทต่อ 1 เยนญี่ปุ่น
เยนญี่ปุ่น	บาท	16.4	5.0	3.26 เยนญี่ปุ่นต่อ 1 บาท

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 6.8 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา 2.0 ล้านยูโร และ 99.5 ล้านเยนญี่ปุ่น เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศในส่วนที่เป็นของบริษัทฯ ส่วนที่เหลือเป็นสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่บริษัทย่อยทำกับธนาคารเพื่อป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่เป็นเงินลงทุนของลูกค้า โดยในส่วนนี้ได้รวมสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 10.2 ล้านเยนญี่ปุ่น และ 0.8 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ซึ่งเป็นสัญญาขายเงินตราต่างประเทศส่วนที่เป็นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	
		(ล้าน)	(ล้าน)	
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	241.88	6.85	34.67 - 36.02 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
บาท	ยูโร	77.72	2.04	37.65 - 38.53 บาทต่อ 1 ยูโร
บาท	เยนญี่ปุ่น	31.89	99.52	0.31 - 0.34 บาทต่อ 1 เยนญี่ปุ่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศของบริษัทฯ

ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯมีขอดคงเหลือของมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ทางการเงินที่เป็นภาระผูกพันของบริษัทฯดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560			
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดตามสัญญา			
	1 - 6 เดือน	6 เดือน - 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	รวม
ฟิวเจอร์สของ Single Stock				
สถานะซื้อ	15,532	-	-	15,532
สถานะขาย	803,025	-	-	803,025
ฟิวเจอร์สของ SET 50				
สถานะซื้อ	31,668	-	-	31,668
สถานะขาย	2,036	-	-	2,036
	852,261	-	-	852,261

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2560			
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดตามสัญญา			
	1 - 6 เดือน	6 เดือน - 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	รวม
ฟิวเจอร์สของ SET 50				
สถานะซื้อ	7,917	-	-	7,917
	7,917	-	-	7,917

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559			
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดตามสัญญา			
	1 - 6 เดือน	6 เดือน - 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	รวม
ฟิวเจอร์สของ Single Stock				
สถานะซื้อ	2,291	-	-	2,291
สถานะขาย	469,710	319,955	-	789,665
ฟิวเจอร์สของ SET 50				
สถานะขาย	5,192	-	-	5,192
	477,193	319,955	-	797,148

ความเสี่ยงด้านสถานะตลาด

ปัจจัยด้านการเมืองและเศรษฐกิจทั้งภายในและภายนอกประเทศมีผลต่อความผันผวนของสถานะตลาดหุ้น โดยเฉพาะความเสี่ยงต่อการเคลื่อนไหวของราคาหลักทรัพย์มีผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนในหลักทรัพย์ ดังนั้นการศึกษาข้อมูลและการวิเคราะห์อย่างรอบคอบ ตลอดจนการกระจายการลงทุนอย่างเหมาะสมย่อมเป็นการลดความเสี่ยงจากการลงทุนได้

36.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

บริษัทฯและบริษัทย่อยประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- ก) สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับจากธุรกิจจัดการกองทุน ลูกหนี้อื่น เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ค่าธรรมเนียมและบริการค้างจ่ายจากธุรกิจจัดการกองทุน เจ้าหนี้อื่น และเงินกู้ยืมระยะสั้น แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน
- ข) เงินลงทุนในตราสารหนี้แสดงมูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาด หรือคำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยหรือตลาดอื่น

- ค) เงินลงทุนในตราสารทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาด ใบสำคัญแสดงสิทธิ และใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์แสดงมูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาด เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดคำนวณมูลค่ายุติธรรมตามหลักเกณฑ์การประเมินมูลค่าที่เป็นที่ยอมรับทั่วไป
- ง) ตราสารอนุพันธ์อื่นแสดงมูลค่ายุติธรรมโดยใช้แบบจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่า ซึ่งข้อมูลที่นำมาใช้ในการประเมินมูลค่าส่วนใหญ่เป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ในตลาดที่เกี่ยวข้อง เช่น อัตราแลกเปลี่ยนทันที อัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าของเงินตราต่างประเทศ เป็นต้น บริษัทฯและบริษัทย่อยได้คำนึงถึงผลกระทบของความเสี่ยงด้านเครดิตของกลุ่มสัญญาในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

36.3 การกระทบยอดรายการสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมเป็นประจำและมีลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมเป็นระดับ 3 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในหลักทรัพย์ เพื่อขาย - หน่วยลงทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	29,401
กำไรที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	1,131
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	30,532

37. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯและบริษัทย่อย คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสม การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง และการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 1.34:1 (2559: 1.08:1) และเฉพาะบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.72:1 (2559: 0.75:1)

38. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯมีมติเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เพื่อพิจารณาเสนอการจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2560 ในอัตรา 0.30 บาทต่อหุ้น ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทฯได้อนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2560 ไปแล้วในอัตรา 0.10 บาทต่อหุ้น คงเหลือเงินปันผลที่จะจ่ายอีกจำนวน 0.20 บาทต่อหุ้น คิดเป็นจำนวนเงิน 421 ล้านบาท

39. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้จัดประเภทรายการบัญชีดังต่อไปนี้

งบแสดงฐานะการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

	งบการเงินรวม	
	ตามที่จัด	ตามที่เคย
	ประเภทใหม่	รายงานไว้
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับจากธุรกิจจัดการกองทุน	31,932	-
ลูกหนี้อื่น	36,059	67,991
ค่าธรรมเนียมและบริการค้างจ่ายจากธุรกิจจัดการกองทุน	5,213	-
เจ้าหนี้อื่น	353,817	359,030

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามที่จัด	ตามที่เคย	ตามที่จัด	ตามที่เคย
	ประเภทใหม่	รายงานไว้	ประเภทใหม่	รายงานไว้
รายได้ค่านายหน้า	1,301,515	1,325,269	-	-
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	519,529	495,775	-	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	56,119	-	16,636	-
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่และอุปกรณ์	-	197,724	-	45,883
ค่าใช้จ่ายอื่น	274,577	132,972	51,589	22,342

การจัดประเภทรายการบัญชีดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่ได้รายงานไว้

40. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2561