

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
รายงานการสอบทาน และ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

**รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)**

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) (รวมเรียกว่า “ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล”) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า



Building a better
working world

เรื่องอื่น

เนื่องด้วยผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 เป็นเหตุให้บริษัทฯ ต้องเลื่อนการจัดประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นออกไปจึงยังไม่มีมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เรื่องการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ สำหรับรอบบัญชีปี 2563 อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ให้แต่งตั้งข้าพเจ้าให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ สำหรับรอบบัญชีปี 2563 ข้าพเจ้าจึงได้เข้าปฏิบัติงานสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดไตรมาสที่ 1 ปี 2563 ดังกล่าวข้างต้น ซึ่งเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน (ก.ต.ท.) ฉบับที่ ทจ. 28/2563 ลงวันที่ 27 มีนาคม 2563



เกศศิริ กาญจนประกาศิต

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 6014

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 18 พฤษภาคม 2563

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

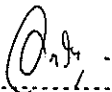
งบแสดงฐานะการเงิน


ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563


(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	1,081	678
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	4	58,236	12,814
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	5	2,781,769	3,668,274
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	7	57,077	12,537
เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน			
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและไม่ได้ให้สิทธิ			
ผู้รับ โอนขายหรือวางประกันอีกทอดหนึ่ง	7	112,942	108,135
เงินให้กู้ยืม	9	551,000	1,205,000
อุปกรณ์	10	1,902	4,996
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	11	2,875	3,186
สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชี		7,018	7,532
สินทรัพย์สิทธิการใช้	12	40,999	-
สินทรัพย์อื่น		7,042	7,174
รวมสินทรัพย์		3,621,941	5,030,326

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นางอารยา ขมณา)
กรรมการ



TSFC
Securities Public Company Limited
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)


(นางสาวมาลัยพร พรเลิศ)
ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและงบประมาณ


บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563

	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว)
(หน่วย: พันบาท)			
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สิน			
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	13	1,324,298	2,733,888
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	14	18,177	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	15	65,637	32,151
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		14,633	10,548
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	16	317,930	417,663
หนี้สินตามสัญญาเช่า	17	38,244	2,276
ประมาณการหนี้สิน		23,361	21,316
หนี้สินอื่น		7,134	18,140
รวมหนี้สิน		1,809,414	3,235,982
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ	18	1,549,126	1,549,126
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย		30,508	30,508
ยังไม่ได้จัดสรร		232,612	214,465
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	7.3	281	245
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,812,527	1,794,344
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		3,621,941	5,030,326

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นางอารยา ชมนา)
กรรมการ




(นางสาวมาลัยพร พรเลิศ)
ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและงบประมาณ

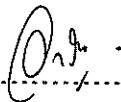
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

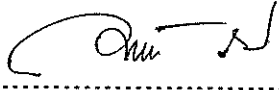
(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	2563	2562
รายได้			
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	19	204	9
รายได้ดอกเบี้ย	20	62,375	67,979
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	21	681	5
รายได้อื่น		12	6
รวมรายได้		63,272	67,999
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		15,215	15,771
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		447	498
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย		12,658	16,291
โอนกลับหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ		-	(1,046)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	22	3,398	-
ค่าใช้จ่ายอื่น		8,707	8,891
รวมค่าใช้จ่าย		40,425	40,405
กำไรก่อนภาษีเงินได้		22,847	27,594
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	24	(4,590)	(5,495)
กำไรสำหรับงวด		18,257	22,099

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

× 
.....
(นางอารยา ขมณา)
กรรมการ


TSFC
Securities Public Company Limited
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)


.....
(นางสาวมาลย์พร พรเลิศ)
ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและงบประมาณ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

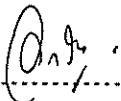
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	2563	2562
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
กำไรจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	7.3	45	-
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	24	(9)	-
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้		36	-
รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย		-	89
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	24	-	(18)
รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้		-	71
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		36	71
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		18,293	22,170
			(หน่วย: บาท)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	25		
กำไรสำหรับงวด		0.12	0.14

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

x


(นางอารยา ขมณา)
กรรมการ




(นางสาวมาลย์พร พรเลิศ)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและงบประมาณ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

(หน่วย: พันบาท)

	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น			
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไรจากเงินลงทุนใน	กำไร (ขาดทุน)	รวม	รวม
				ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่า ด้วยมูลค่าสุทธิธรรมดาน	จากการวัดมูลค่า	องค์ประกอบอื่น	
				กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	เงินลงทุนเพื่อขาย	ของส่วนของผู้ถือหุ้น	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	1,549,126	26,238	172,053	-	(144)	(144)	1,747,273
การเปลี่ยนแปลงระหว่างงวด							
กำไรสำหรับงวด	-	-	22,099	-	-	-	22,099
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	71	71	71
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	22,099	-	71	71	22,170
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	1,549,126	26,238	194,152	-	(73)	(73)	1,769,443
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563							
- ตามที่รายงานไว้เดิม	1,549,126	30,508	214,465	-	245	245	1,794,344
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลง							
นโยบายการบัญชี (หมายเหตุ 2)	-	-	(110)	245	(245)	-	(110)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563							
- หลังการปรับปรุง	1,549,126	30,508	214,355	245	-	245	1,794,234
การเปลี่ยนแปลงระหว่างงวด							
กำไรสำหรับงวด	-	-	18,257	-	-	-	18,257
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	36	-	36	36
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	18,257	36	-	36	18,293
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	1,549,126	30,508	232,612	281	-	281	1,812,527

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

	(หน่วย: พันบาท)	
	<u>2563</u>	<u>2562</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษีเงินได้	22,847	27,594
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	2,823	853
โอนกลับหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	-	(1,046)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	3,398	-
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในเงินลงทุน	(680)	-
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	12,658	16,291
รายได้ดอกเบี้ย	(62,375)	(67,979)
เงินปันผลรับ	(1)	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	848	697
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(20,482)	(23,590)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	(42,716)	23,291
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	937,550	115,895
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	(14,568)	-
เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน	654,000	(270,000)
สินทรัพย์อื่น	157	(2,197)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	(1,409,590)	49,655
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	18,177	26,922
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	33,486	(25,176)
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	(99,733)	96,706
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(1,290)	-
หนี้สินอื่น	(10,506)	(10,091)
เงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	44,485	(18,585)
เงินสดรับดอกเบี้ย	7,110	6,964
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(12,967)	(15,767)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	38,628	(27,388)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

(หน่วย: พันบาท)

	<u>2563</u>	<u>2562</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนที่วางเป็นประกัน	(29,840)	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	(26,587)	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	20,000	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนเพื่อขาย	-	(185,036)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนเพื่อขาย	-	210,000
เงินสดรับจากเงินปันผล	1	-
เงินสดรับจากดอกเบี้ยเงินลงทุน	353	1,228
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(254)	(27)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	<u>(36,327)</u>	<u>26,165</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(1,898)	(198)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(1,898)	(198)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	403	(1,421)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	678	2,123
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด (หมายเหตุ 3)	<u>1,081</u>	<u>702</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปเรียกว่า “บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชน ซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือ ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และมีใบอนุญาต 2 ประเภท ได้แก่ การให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์และกิจการการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ที่อยู่บริษัทฯตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 898 อาคารเพลินจิตทาวเวอร์ ชั้น 10 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปีและการแสดงรายงานในงบการเงินได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สช. 6/2562 เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 3) ลงวันที่ 8 มกราคม 2562

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

- ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
- ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

- ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

- ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
- ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้ ส่งผลให้นโยบายการบัญชีของบริษัทฯเปลี่ยนแปลงไป ซึ่งสามารถสรุปได้ ดังนี้

การเปลี่ยนแปลงการจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้

บริษัทฯ จัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือด้วยมูลค่ายุติธรรมตาม โมเดลธุรกิจ (Business model) ของบริษัทฯ ในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและตามลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน โดยจัดประเภทเป็น:

- สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อเข้าเงื่อนไขทั้งสองข้อในการถือครองตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนด
- สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เมื่อเข้าเงื่อนไขทั้งสองข้อในการถือครองตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสด ซึ่งเป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนด
- สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เมื่อถือครองตาม โมเดลธุรกิจไม่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา หรือข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดไม่ได้เป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนด

เงินลงทุนในตราสารทุน

เงินลงทุนในตราสารทุนทุกรายการวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมในงบแสดงฐานะการเงิน บริษัทฯ จัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ยกเว้นบางรายการที่เลือกจัดเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ซึ่งเป็นไปตามนโยบายการลงทุนของบริษัทฯ

ซึ่งสรุปการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ มีดังนี้

- ยกเลิกการจัดประเภทเดิมในส่วนของเงินลงทุนทั่วไป
- จัดประเภทเงินลงทุนทั่วไปทั้งหมดเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- จัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนส่วนใหญ่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ยกเว้น บางรายการที่บริษัทฯ เลือกจัดเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นตามนโยบายการลงทุนของบริษัทฯ
- สำหรับเงินลงทุนในตราสารทุนที่เลือกวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น กำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นทั้งหมดจะถูกแสดงในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้น เงินปันผลที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

การจัดประเภทรายการหนี้สินทางการเงิน

การจัดประเภทรายการหนี้สินทางการเงินของบริษัทฯทั้งหมดไม่ได้มีการเปลี่ยนแปลง หนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ยังคงถูกวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้น ตราสารอนุพันธ์ (ด้านขาดทุน) ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

ข้อกำหนดเรื่องการด้อยค่าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน เป็นไปตาม โมเดลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (Expected Credit Loss model) และส่วนเพิ่มจากการบริหารจัดการเนื่องจาก โมเดลไม่รองรับ (Management Overlay) มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้กำหนดให้บริษัทฯรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินประเภทหนี้ทุกรายการที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน บริษัทฯ พิจารณาใช้วิธีการทั่วไป (General Approach) ในการพิจารณาค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ เงินลงทุนในตราสารหนี้ และเงินให้กู้ยืม โดยค่าเผื่อดังกล่าวต้องวัดมูลค่าด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า เว้นแต่กรณีที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก หรือกรณีสินทรัพย์มีการด้อยค่า ค่าเผื่อดังกล่าวต้องวัดมูลค่าด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของเครื่องมือทางการเงิน การด้อยค่าภายใต้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ ทำให้รับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตเร็วขึ้นกว่าแนวทางเดิม

การปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลง

การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่เป็นผลมาจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงินต้องถือปฏิบัติย้อนหลัง ยกเว้นในส่วนที่มาตรฐานการรายงานทางการเงินนี้ให้ทางเลือก ซึ่งบริษัทฯถือปฏิบัติ ดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- ไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ โดยปรับปรุงรายการผลกระทบสะสมที่เกิดจากการใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงินนี้เป็นครั้งแรกเป็นรายการปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 การแสดงรายการของปี 2562 ไม่ได้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินและไม่สามารถเปรียบเทียบกับงบการเงินปี 2563 ได้
- จัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงินใหม่ให้สอดคล้องกับ โมเดลธุรกิจและการบริหารสินทรัพย์ของบริษัทฯตามพื้นฐานข้อเท็จจริงและสถานการณ์ที่มีอยู่ ณ วันที่เริ่มใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินครั้งแรก

ทั้งนี้ ผลกระทบสะสมของเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่แสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน

บริษัทฯ นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติโดยรับรู้ผลกระทบสะสมของการนำมาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติใช้ครั้งแรกโดยการปรับปรุงกับสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 โดยไม่มีผลกระทบต่อกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

ผลกระทบของเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่แสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2

1.4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเรื่องเครื่องมือทางการเงินและสัญญาเช่า

1.4.1 เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือราคาทุนตัดจำหน่าย การจัดประเภทดังกล่าวจะขึ้นอยู่กับโมเดลของธุรกิจของบริษัทฯในการจัดการสินทรัพย์ และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินนั้น

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุนวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน หรือบริษัทสามารถเลือกวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นซึ่งจะไม่สามารถโอนไปเป็นกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

หนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่จัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

ตราสารอนุพันธ์จัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย โดยไม่จำเป็นต้องรอให้เหตุการณ์ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน บริษัทฯพิจารณการเปลี่ยนแปลงในความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินเป็นระดับ และกำหนดวิธีการวัดค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตและการคำนวณดอกเบี้ยที่แท้จริงที่แตกต่างกัน ในแต่ละระดับ บริษัทฯใช้วิธีการทั่วไปในการพิจารณาค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.3

1.4.2 สัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

บริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

หากบริษัทฯ ไม่มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงจะถูกโอนให้แก่บริษัทฯเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกคิดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน

หนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล บริษัทฯรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า คัดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตาม نرخของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของบริษัทฯ หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้น โดยสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงโดยสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงหรือประเมินสัญญาเช่าใหม่

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือน หรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

2. ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.3 บริษัทฯได้นำมาตราฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติในระหว่างงวดปัจจุบัน โดยบริษัทฯ ได้เลือกปรับผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงโดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินงวดก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 จากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ผลกระทบจาก		
	มาตรฐานการ รายงานทาง การเงิน กลุ่ม เครื่องมือทาง การเงิน	มาตรฐานการ รายงานทาง การเงิน	มาตรฐานการ รายงานทาง การเงิน ฉบับที่ 16
	31 ธันวาคม 2562	1 มกราคม 2563	1 มกราคม 2563
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์			
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	3,668,274	(110)	-
อุปกรณ์	4,996	-	(2,999)
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	43,327

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	ผลกระทบจาก			
	31 ธันวาคม 2562	มาตรฐานการ รายงานทาง การเงิน กลุ่ม เครื่องมือทาง การเงิน	มาตรฐานการ รายงานทาง การเงิน ฉบับที่ 16	1 มกราคม 2563
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สิน				
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2,276	-	37,866	40,142
ประมาณการหนี้สินจาก การรื้อถอน	-	-	2,462	2,462
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	214,465	(110)	-	214,355
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น				
เจ้าของ - กำไรจากเงินลงทุน ในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	245	-	245
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น				
เจ้าของ - กำไรจากการวัด มูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	245	(245)	-	-

2.1 เครื่องมือทางการเงิน

รายละเอียดผลกระทบที่มีต่อกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 จากการนำมาตรฐานการรายงานทาง
การเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินมาถือปฏิบัติครั้งแรก แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

การรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงิน	110
ผลกระทบต่อกำไรสะสมจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่ม เครื่องมือทางการเงินมาถือปฏิบัติ	110

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 การจัดประเภทรายการและมูลค่า และมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามที่กำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 และมูลค่าตามหลักการบัญชีเดิม แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	มูลค่าตามหลักการบัญชีเดิม				
	การจัดประเภทและมูลค่าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ราคาทุนตัดจำหน่าย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	678	-	-	678	678
ลูกหนี้สำนักงานหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	12,814	-	-	12,814	12,814
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	3,668,274	-	-	3,668,164	3,668,164
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	12,537	13	12,524	-	12,537
เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน	108,135	-	108,135	-	108,135
เงินให้กู้ยืม	1,205,000	-	-	1,205,000	1,205,000
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	5,007,438	13	120,659	4,886,656	5,007,328
หนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563					
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	2,733,888	-	-	2,733,888	2,733,888
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	32,151	-	-	32,151	32,151
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	417,663	-	-	417,663	417,663
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2,276	-	-	2,276	2,276
รวมหนี้สินทางการเงิน	3,185,978	-	-	3,185,978	3,185,978

2.2 สัญญาเช่า

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก บริษัทฯรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานด้วยมูลค่าปัจจุบันของเงินจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เหลืออยู่คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 สำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าเงินทุน บริษัทฯรับรู้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าตามบัญชีเดิมก่อนวันที่นำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าที่เปิดเผย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	24,648
หัก: สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ	(138)
บวก: สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่า	25,366
หัก: สัญญาที่พิจารณาเป็นสัญญาบริการ	(9,345)
บวก: อื่น ๆ	1,289
หัก: ดอกเบี้ยจ่ายรอดักบัญชี	(3,954)
หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก	37,866
หนี้สินสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	2,276
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	40,142

ประกอบด้วย

หนี้สินสัญญาเช่าหมุนเวียน	7,710
หนี้สินสัญญาเช่าไม่หมุนเวียน	32,432
	40,142

รายการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้ จากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

สิทธิการเช่าและส่วนปรับปรุงสิทธิการเช่า	40,328
ยานพาหนะ	2,999
รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้	43,327

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
เงินสด	30	30
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	174,511	1,871
หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(173,460)	(1,223)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,081	678

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด

วันที่ 31 มีนาคม

	2563	2562
รายการที่มีใช้เงินสด		
เข้านี้จากการซื้ออุปกรณ์เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(165)	174
กำไรจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	45	-
กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	-	89
4. ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์		

(หน่วย: พันบาท)

31 มีนาคม 31 ธันวาคม

2563 2562

ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	39,348	12,814
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ในประเทศ	18,888	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	58,236	12,814

5. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

31 มีนาคม 31 ธันวาคม

2563 2562

เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	2,759,242	3,668,274
ลูกหนี้อื่น	33,323	7,298
รวม	2,792,565	3,675,572
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	10	-
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	-	(7,298)
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(10,806)	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	2,781,769	3,668,274

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ ได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 / ประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)			
31 มีนาคม 2563			
	ลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์และ และคอกเบี้ยค้างรับ	ยอดที่ใช้ในการ	
		ตั้งค่าเพื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่ คาดว่าจะเกิดขึ้น	ค่าเพื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่ คาดว่าจะเกิดขึ้น
ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	2,688	2,688	-
ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	72	72	-
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต	33	33	(11)
รวม	2,793	2,793	(11)

(หน่วย: ล้านบาท)			
31 ธันวาคม 2562			
	ลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์	ค่าเพื่อ	มูลค่าลูกหนี้ธุรกิจ
		หนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งโดย บริษัทฯ	หลักทรัพย์สุทธิ หลังหักค่าเพื่อ หนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้จัดชั้นปกติ	3,668	-	3,668
มูลหนี้จัดชั้นสงสัยจะสูญ	7	(7)	-
รวม	3,675	(7)	3,668

6. สินทรัพย์และหนี้สินอนุพันธ์

(หน่วย: พันบาท)				
31 มีนาคม 2563				
	สินทรัพย์		หนี้สิน	
	จำนวนเงิน	ตามสัญญา	จำนวนเงิน	ตามสัญญา
ฟิวเจอร์ส ⁽¹⁾	-	11,876	-	-
รวม	-	11,876	-	-

⁽¹⁾ ฟิวเจอร์สมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาต้นทุนของสัญญากับสินทรัพย์อ้างอิงของสัญญาประเภทนั้นๆ ซึ่งมูลค่ายุติธรรมของฟิวเจอร์สคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด บันทึกรวมอยู่ใน “ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์” ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ - ฟิวเจอร์ส มีจำนวน 2.7 ล้านบาท

7. เงินลงทุน

7.1 มูลค่าเงินลงทุนและมูลค่ายุติธรรม

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2563			31 ธันวาคม 2562		
	มูลค่ายุติธรรม			มูลค่ายุติธรรม		
	เงินลงทุนที่ไม่ได้ วางเป็นประกัน	เงินลงทุนที่วาง เป็นประกัน	รวม	เงินลงทุนที่ไม่ได้ วางเป็นประกัน	เงินลงทุนที่วาง เป็นประกัน	รวม
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน						
เงินลงทุนเพื่อค้า						
ตราสารทุนในความต้องการของ						
ตลาดในประเทศ	12,542	-	12,542	-	-	-
รวม	12,542	-	12,542	-	-	-
เงินลงทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วย						
มูลค่ายุติธรรม						
กองทุนเปิดตราสารทุน	9	-	9	-	-	-
รวม	9	-	9	-	-	-
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่า						
ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	12,551	-	12,551	-	-	-
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามวิธี						
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือ						
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	92,133	112,942	205,075	66,735	108,135	174,870
หัก: หลักทรัพย์รัฐบาลในนาม . บริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(48,275)	-	(48,275)	(54,879)	-	(54,879)
รวม	43,858	112,942	156,800	11,856	108,135	119,991
เงินลงทุนในตราสารทุนที่						
กำหนดให้วัดมูลค่ายุติธรรมผ่าน						
กำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการ						
ของตลาดในประเทศ	668	-	668	-	-	-
กองทุนเปิดตราสารทุน	-	-	-	13	-	13
รวม	668	-	668	13	-	13
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่า						
ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	44,526	112,942	157,468	11,869	108,135	120,004
เงินลงทุนทั่วไป						
หลักทรัพย์อื่น - หุ้นสามัญ	-	-	-	668	-	668
รวมเงินลงทุนทั่วไป	-	-	-	668	-	668
รวมเงินลงทุน	57,077	112,942	170,019	12,537	108,135	120,672

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7.2 เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามอายุคงเหลือของสัญญา

หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2563				31 ธันวาคม 2562			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินลงทุนในตราสารหนี้ ตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	205,075	-	-	205,075	174,870	-	-	174,870
รวม	205,075	-	-	205,075	174,870	-	-	174,870

7.3 กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่รับรู้ในส่วนของเจ้าของ

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวด
สามเดือนสิ้นสุดวันที่
31 มีนาคม 2563

รายการปรับปรุงจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือ ทางการเงินมาถือปฏิบัติครั้งแรก (หมายเหตุ 2)	245
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด	
- จากการตีราคา (ก่อนภาษีเงินได้)	45
- ภาษีเงินได้	(9)
ยอดคงเหลือปลายงวด	281

7.4 เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

(หน่วย: พันบาท)

เงินลงทุน	31 มีนาคม 2563			กำไรหรือขาดทุน สะสมที่ถูกโอน ภายในส่วนของ เจ้าของ
	เหตุผลของการใช้ทางเลือกในการ แสดงรายการด้วยวิธีดังกล่าว	มูลค่ายุติธรรม	เงินปันผลรับ	
บริษัท แอสโก้ส่งเสริมธุรกิจ จำกัด	มีความตั้งใจจะถือเงินลงทุนระยะยาว	668	-	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8. ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น/ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

8.1 ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2563			
	สินทรัพย์ทาง การเงินที่ไม่มีมีการ เพิ่มขึ้นอย่างมี นัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้าน เครดิต	สินทรัพย์ทาง การเงินที่มีมีการ เพิ่มขึ้นอย่างมี นัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้าน เครดิต	สินทรัพย์ทาง การเงินที่มีมีการ ค้อยค่าด้าน เครดิต	รวม
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์				
ยอดต้นงวด	-	-	7,298	7,298
การเปลี่ยนแปลงที่เกิดจากการ เปลี่ยนการจัดชั้น	-	-	3,226	3,226
การเปลี่ยนแปลงที่เกิดจากการ วัดมูลค่าเผื่อผลขาดทุนใหม่	280	1	-	281
อื่น ๆ	1	-	-	1
ยอดปลายงวด	281	1	10,524	10,806

8.2 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: พันบาท)

	31 ธันวาคม 2562		
	ปกติ	สงสัยจะสูญ	รวม
ยอดยกมาต้นปี	3,000	300,973	303,973
หนี้สงสัยจะสูญ	(3,000)	(1,539)	(4,539)
หนี้สูญได้รับคืน	-	(120)	(120)
หนี้สูญตัดบัญชี	-	(292,016)	(292,016)
ยอดคงเหลือปลายปี	-	7,298	7,298

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

9. เงินให้กู้ยืม

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2563	2562
เมื่อทวงถาม	290,000	500,000
ไม่เกิน 1 ปี	261,000	705,000
รวมเงินให้กู้ยืม	551,000	1,205,000

เงินให้กู้ยืมข้างต้นเป็นเงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน โดยเงินให้กู้ยืมส่วนหนึ่งเป็นเงินให้กู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน และส่วนที่เหลือเป็นเงินให้กู้ยืมที่มีหลักประกันซึ่งมีสิทธิเรียกร้องในลูกหนี้มาร์จิ้นของผู้กู้เป็นหลักประกัน

10. อุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	4,996
รายการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้จากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก (หมายเหตุ 2)	(2,999)
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	89
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(184)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	1,902

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	3,186
ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(311)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	2,875

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

12. สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

รายการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้จากการนำมามาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 (หมายเหตุ 2)	43,327
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(2,328)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	<u>40,999</u>

13. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2563			31 ธันวาคม 2562				
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม
ตัวสัญญาใช้เงิน	0.79 - 2.00	900,000	-	900,000	1.35 - 2.45	2,450,000	-	2,450,000
ตัวแลกเงิน	2.02 - 2.40	424,298	-	424,298	2.15 - 2.50	283,888	-	283,888
รวมเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน		<u>1,324,298</u>	<u>-</u>	<u>1,324,298</u>		<u>2,733,888</u>	<u>-</u>	<u>2,733,888</u>

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินข้างต้นเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน

ภายใต้สัญญาเงินกู้ บริษัทฯต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การชำระอัตราส่วนเงินกองทุนต่อสินทรัพย์สภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามสัญญา เป็นต้น

14. เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	9,953	-
เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ในประเทศ	8,224	-
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	<u>18,177</u>	<u>-</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

15. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์	65,637	32,151
รวม	65,637	32,151

16. ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2563				31 ธันวาคม 2562			
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ		
		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	2.40	317,930	-	317,930	2.40 - 2.50	367,730	-	367,730
ตั๋วแลกเงิน	-	-	-	-	2.60	49,933	-	49,933
รวม		317,930	-	317,930		417,663	-	417,663

ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่นข้างต้นเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน

17. หนี้สินตามสัญญาเช่า

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563
สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	2,276
รายการปรับปรุงจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	
มาถือปฏิบัติ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 (หมายเหตุ 2)	37,866
จ่ายชำระในระหว่างงวด	(1,898)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	38,244

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2563
หนี้สินตามสัญญาเช่า	38,244
หัก: ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(7,790)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	30,454

18. **ทุนเรือนหุ้น**

	31 มีนาคม 2563		31 ธันวาคม 2562	
	จำนวนหุ้น (พันหุ้น)	จำนวนเงิน (พันบาท)	จำนวนหุ้น (พันหุ้น)	จำนวนเงิน (พันบาท)
ทุนจดทะเบียน				
(มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท)	154,913	1,549,126	154,913	1,549,126
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
(มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท)	154,913	1,549,126	154,913	1,549,126

19. **รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ**

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	2563	2562
รายได้ค่าธรรมเนียมจากการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	181	2
รายได้ค่าธรรมเนียมการพิจารณาวงเงิน	2	-
รายได้อื่น ๆ	21	7
รวม	204	9

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

20. รายได้ดอกเบี้ย

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด
วันที่ 31 มีนาคม

	2563	2562
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	54,561	59,447
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินลงทุน	3,691	3,652
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินฝากในสถาบันการเงิน อื่น ๆ	33	104
รวม	4,090	4,776
	62,375	67,979

21. กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด
วันที่ 31 มีนาคม

	2563	2562
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนเพื่อค้า	(2,026)	110
กำไร (ขาดทุน) จากอนุพันธ์เพื่อค้า	2,706	(105)
เงินปันผลรับ	1	-
รวม	681	5

22. ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวด
สามเดือนสิ้นสุด
วันที่ 31 มีนาคม 2563

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	3,398
รวม	3,398

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

23. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายสำหรับเงินเดือน โบนัส ค่าเบี้ยประชุม ผลประโยชน์หลังออกจากรางาน เงินบำเหน็จของกรรมการและผู้บริหาร ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	2563	2562
ผลประโยชน์ระยะสั้น	7,026	7,083
ผลประโยชน์หลังออกจากรางาน	941	872
รวม	7,967	7,955

24. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	2563	2562
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	4,085	5,163
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	505	332
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	4,590	5,495

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	2563	2562
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ		
กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(9)	-
กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	-	(18)
รวม	(9)	(18)

25. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

26. ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการและสัญญาเช่าสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ/สัญญาเช่าดำเนินงาน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทฯมีภาระผูกพันจากสัญญาบริการและสัญญาเช่าสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำที่เกี่ยวข้องกับการเช่าอุปกรณ์ สัญญามีอายุประมาณ 1 ถึง 3 ปี บริษัทฯมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้น ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

31 มีนาคม 2563

จ่ายชำระ

ภายใน 1 ปี 5.5

มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี 3.5

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯมีภาระผูกพันจากสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคาร อุปกรณ์ ยานพาหนะและสัญญาบริการ อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 4 ปี บริษัทฯมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

31 ธันวาคม 2562

จ่ายชำระ

ภายใน 1 ปี	12.7
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 4 ปี	11.9

27. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ ธุรกิจการให้สินเชื่อแก่ธุรกิจหลักทรัพย์ และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย บริษัทฯประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

28. การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563			
	มูลค่ายุติธรรม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์อนุพันธ์ ⁽¹⁾	-	-	-	-
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน ⁽²⁾	12,542	92,142	668	105,352
เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน	-	112,942	-	112,942

⁽¹⁾ มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ - ฟิวเจอร์ส ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 มีจำนวน 2.7 ล้านบาท ซึ่งบันทึกรวมอยู่ใน “ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์” ใช้ข้อมูลระดับ 1 ในการวัดมูลค่ายุติธรรม

⁽²⁾ รวมหลักทรัพย์รัฐบาลในนามบริษัทฯเพื่อลูกค้าจำนวน 48 ล้านบาท

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

	มูลค่ายุติธรรม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน ⁽¹⁾	-	66,748	-	66,748
เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน	-	108,135	-	108,135
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนทั่วไป - หุ้นทุน	-	-	668	668

⁽¹⁾ รวมหลักทรัพย์รัฐบาลในนามบริษัทเพื่อลูกค้าจำนวน 55 ล้านบาท

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 2

- ก) เงินลงทุนในตราสารหนี้แสดงมูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาดหรือคำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยหรือตลาดอื่น
- ข) มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณโดยใช้มูลค่าตามบัญชีสุทธิซึ่งประกาศโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมที่เป็นผู้จัดการกองทุนรวมนั้น

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 3

มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศคำนวณโดยใช้ราคาทุนเริ่มแรกของบริษัทที่ไปลงทุน

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

29. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

บริษัทฯ ได้จัดประเภทรายการบัญชีในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 ใหม่เพื่อให้เป็นตามข้อกำหนดของประกาศ ก.ล.ต. ที่ สร.6/2562 เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 3) ลงวันที่ 8 มกราคม 2562 และเพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในงวดปัจจุบัน โดยมีรายละเอียดดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

	ตามที่จัดประเภทใหม่	ตามที่เคยรายงานไว้
<u>งบแสดงฐานะการเงิน</u>		
เงินลงทุน	-	120,672
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	12,537	-
เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน	108,135	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2,276	-
หนี้สินอื่น	18,140	20,416

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด

วันที่ 31 มีนาคม 2562

	ตามที่จัดประเภทใหม่	ตามที่เคยรายงานไว้
<u>งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</u>		
รายได้ดอกเบี้ย	67,979	-
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	-	59,447
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	5	8,537

การจัดประเภทรายการบัญชีใหม่ดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือส่วนของเจ้าของตามที่ได้รายงานไว้

30. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 13 เมษายน 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.32 บาท สำหรับหุ้นจำนวน 154.9 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 49.6 ล้านบาท โดยเงินปันผลจำนวนดังกล่าวกำหนดจ่ายในวันที่ 11 พฤษภาคม 2563

31. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2563