

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)  
รายงานการสอบทาน และ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล  
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563



Building a better  
working world

EY Office Limited  
33rd Floor, Lake Rajada Office Complex  
193/136-137 Rajadapisek Road  
Klongtoey, Bangkok 10110  
G.P.O.Box 1047, Bangkok 10501, Thailand  
Tel: +66 2264 9090  
Fax: +66 2264 0789-90  
ey.com

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด  
ชั้น 33 อาคารเลคไรจาดา  
193/136-137 ถนนรัชดาภิเษก  
คลองเตย กรุงเทพฯ 10110  
ตู้ป.ณ. 1047 กรุงเทพฯ 10501  
โทรศัพท์: +66 2264 9090  
โทรสาร: +66 2264 0789-90  
ey.com

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต  
เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) (รวมเรียกว่า “ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล”) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

#### ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

#### ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

กิตติรี กาญจนประภาสิต

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 6014

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 16 พฤศจิกายน 2563

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)


งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563


(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	30 กันยายน 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	1,004	678
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	4	30,989	12,814
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	5	2,585,103	3,668,274
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	7	14,979	12,537
เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน			
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและไม่ได้ให้สิทธิ			
ผู้รับ โอนขายหรือวางประกันอีกทอดหนึ่ง	7	129,982	108,135
เงินให้กู้ยืม	9	600,000	1,205,000
อุปกรณ์	10	1,687	4,996
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	11	2,704	3,186
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี		6,470	7,532
สินทรัพย์สิทธิการใช้	12	30,567	-
สินทรัพย์อื่น		11,193	7,174
รวมสินทรัพย์		<u>3,414,678</u>	<u>5,030,326</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

  
(นางอารยา ยมนา)  
กรรมการ



  
(นางสาวมาลัยพร พรเลิศ)


ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและงบประมาณ

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)  
 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)  
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2563


(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	30 กันยายน 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สิน			
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	13	1,504,886	2,733,888
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี		12,673	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	14	40,652	32,151
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		2,574	10,548
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	15	-	417,663
หนี้สินตามสัญญาเช่า	16	30,621	2,276
ประมาณการหนี้สิน		25,106	21,316
หนี้สินอื่น		10,325	18,140
รวมหนี้สิน		1,626,837	3,235,982
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ	17	1,549,126	1,549,126
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย		30,508	30,508
ยังไม่ได้จัดสรร		208,256	214,465
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	7.3	(49)	245
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,787,841	1,794,344
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		3,414,678	5,030,326

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

  
 (นางอารยา ยมนา)  
 กรรมการ



  
 (นางสาวมาลัยพร พรเลิศ)  
 ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและงบประมาณ

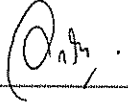
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563


(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	2563	2562
รายได้			
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	19	83	489
รายได้ดอกเบี้ย	20	42,056	68,852
กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	21	(446)	1
รายได้อื่น		64	14
รวมรายได้		41,757	69,356
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		14,393	15,150
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		374	852
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย		4,286	15,638
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ		-	8
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	22	111	-
ค่าใช้จ่ายอื่น		7,822	9,607
รวมค่าใช้จ่าย		26,986	41,255
กำไรก่อนภาษีเงินได้		14,771	28,101
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	24	(2,956)	(5,642)
กำไรสำหรับงวด		11,815	22,459

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

  
\_\_\_\_\_  
(นางอารยา ยมนา)  
กรรมการ



  
\_\_\_\_\_  
(นางสาวมาลัยพร พรเลิศ)  
ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและงบประมาณ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	2563	2562
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน			
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ขาดทุนจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กำหนดให้			
วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		(240)	-
กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย		-	275
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	24	48	(54)
รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน			
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้		(192)	221
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		(192)	221
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		11,623	22,680

(หน่วย: บาท)

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรสำหรับงวด

0.08 0.14

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

x

(นางอารยา ยมนา)

กรรมการ



**TSFC**  
Securities Public Company Limited  
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวมาลัยพร พรเลิศ)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและงบประมาณ


(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันบาท)

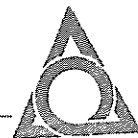
	หมายเหตุ	2563	2562
รายได้			
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	19	350	694
รายได้ดอกเบี้ย	20	145,672	204,615
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	21	842	7
รายได้อื่น		87	32
รวมรายได้		146,951	205,348
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		44,443	50,493
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		1,241	2,002
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย		22,288	48,091
โอนกลับหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ		-	(1,521)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	22	141	-
ค่าใช้จ่ายอื่น		24,441	27,404
รวมค่าใช้จ่าย		92,554	126,469
กำไรก่อนภาษีเงินได้		54,397	78,879
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	24	(10,924)	(15,776)
กำไรสำหรับงวด		43,473	63,103

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

  
\_\_\_\_\_


(นางอารยา ชมมา)

กรรมการ



TSFC

Securities Public Company Limited  
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด มหาชน

  
\_\_\_\_\_

(นางสาวมาติพร พรเลิศ)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและงบประมาณ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	2563	2562
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน			
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ขาดทุนจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กำหนดให้			
วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	7.3	(368)	-
กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย		-	438
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	24	74	(87)
รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน			
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้		(294)	351
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		(294)	351
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		43,179	63,454

(หน่วย: บาท)

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรสำหรับงวด

0.28

0.41

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

x

(นางอารยา ขมมา)

กรรมการ



Securities Public Company Limited  
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวมาลัยพร พรเลิศ)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและงบประมาณ



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันบาท)

	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น						
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	กำไรสะสม		กำไร (ขาดทุน) จาก เงินลงทุนในตราสารหนี้ ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า ยุติธรรมผ่านกำไร ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อขาย	รวม องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	1,549,126	26,238	172,053	-	(144)	(144)	1,747,273
การเปลี่ยนแปลงระหว่างงวด							
กำไรสำหรับงวด	-	-	63,103	-	-	-	63,103
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	351	351	351
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	63,103	-	351	351	63,454
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 18)	-	-	(38,728)	-	-	-	(38,728)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	1,549,126	26,238	196,428	-	207	207	1,771,999
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	-	-	43,473	-	-	-	43,473
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	(294)	-	(294)	(294)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	43,473	(294)	-	(294)	43,179
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 18)	-	-	(49,572)	-	-	-	(49,572)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	1,549,126	30,508	208,256	(49)	-	(49)	1,787,841

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

	(หน่วย: พันบาท)	
	<u>2563</u>	<u>2562</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษีเงินได้	54,397	78,879
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	7,940	2,607
โอนกลับหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	-	(1,521)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	141	-
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสิทธิธรรมในเงินลงทุน	(464)	-
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(33)	-
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	22,288	48,091
รายได้ดอกเบี้ย	(145,672)	(204,615)
เงินปันผลรับ	(378)	(3)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	2,544	6,070
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(59,237)	(70,492)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	(24,863)	317
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	1,209,627	116,406
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่าสิทธิธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	(1,132)	-
เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน	605,000	(99,939)
สินทรัพย์อื่น	(846)	(2,057)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	(1,229,002)	(15,134)
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	12,673	(38,383)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	8,501	129,670
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	(417,663)	(123)
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(1,290)	(259)
หนี้สินอื่น	(5,687)	(6,243)
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	96,081	13,763
เงินสดรับดอกเบี้ย	16,759	21,233
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(24,090)	(47,657)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(17,762)	(20,204)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	70,988	(32,865)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)  
งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

	(หน่วย: พันบาท)	
	<u>2563</u>	<u>2562</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนที่วางเป็นประกัน	(216,101)	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	(311,094)	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	510,629	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนเพื่อขาย	-	(767,636)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนเพื่อขาย	-	839,908
เงินสดรับจากเงินปันผล	378	3
เงินสดรับจากดอกเบี้ยเงินลงทุน	1,885	1,984
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนทั่วไป	-	(411)
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(504)	(1,074)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(490)	(535)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	33	-
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมลงทุน	<u>(15,264)</u>	<u>72,239</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
จ่ายเงินปันผล	(49,572)	(38,728)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(5,826)	(602)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(55,398)</u>	<u>(39,330)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	326	44
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	678	2,123
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด (หมายเหตุ 3)	<u>1,004</u>	<u>2,167</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

## 1. ข้อมูลทั่วไป

### 1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปเรียกว่า “บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือ ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และมีใบอนุญาต 2 ประเภท ได้แก่ การให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์และกิจการการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ ที่อยู่บริษัทฯ ตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 898 อาคารเพลินจิตทาวเวอร์ ชั้น 10 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

### 1.2 เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลือกลงเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปีและการแสดงรายงานในงบการเงินได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สธ. 6/2562 เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 3) ลงวันที่ 8 มกราคม 2562

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทย

### 1.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

#### ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ 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 จัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือด้วยมูลค่ายุติธรรมตามโมเดลธุรกิจ (Business model) ของบริษัทฯ ในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและตามลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน โดยจัดประเภทเป็น:

- สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อเข้าเงื่อนไขทั้งสองข้อในการถือครองตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนด
- สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เมื่อเข้าเงื่อนไขทั้งสองข้อในการถือครองตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสด ซึ่งเป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนด
- สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เมื่อถือครองตามโมเดลธุรกิจไม่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา 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 เป็นไปตามโมเดลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (Expected Credit Loss model) และส่วนเพิ่มจากการบริหารจัดการเนื่องจากโมเดลไม่รองรับ (Management Overlay) มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ กำหนดให้บริษัทฯ รับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินประเภทหนี้ทุกรายการที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน บริษัทฯพิจารณาใช้วิธีการทั่วไป (General Approach) ในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้ด้านกักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ เงินลงทุนในตราสารหนี้ และเงินให้กู้ยืม โดยค่าเผื่อดังกล่าวต้องวัดมูลค่าด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า เว้นแต่กรณีที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก หรือกรณีสินทรัพย์มีการด้อยค่า ค่าเผื่อดังกล่าวต้องวัดมูลค่าด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของเครื่องมือทางการเงิน การด้อยค่าภายใต้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ ทำให้รับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตเร็วขึ้นกว่าแนวทางเดิม

#### การปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลง

การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่เป็นผลมาจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินต้องถือปฏิบัติย้อนหลัง ยกเว้นในส่วนที่มาตรฐานการรายงานทางการเงินนี้ให้ทางเลือกซึ่งบริษัทฯ ถือปฏิบัติ ดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

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

ทั้งนี้ ผลกระทบสะสมของเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 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 นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติ โดยรับรู้ผลกระทบสะสมของการนำมาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติใช้ครั้งแรกโดยการปรับปรุงกับสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 โดยไม่มีผลกระทบต่อกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

ผลสะสมของเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2

แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลดผลกระทบในบางเรื่องจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับ และเพื่อให้เกิดความชัดเจนในวิธีปฏิบัติทางบัญชีในช่วงเวลาที่ยังมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับสถานการณ์ดังกล่าว



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

แนวปฏิบัติทางการบัญชีดังกล่าวได้ประกาศลงในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2563 และมีผลบังคับใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินของบริษัทที่มีรอบระยะเวลารายงานสิ้นสุดภายในช่วงเวลา ระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

บริษัทฯ เลือกใช้มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีดังต่อไปนี้

- เลือกที่จะวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯ อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

#### 1.4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ยกเว้นการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินและมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า มาถือปฏิบัติ ซึ่งได้กล่าวไว้ในงบการเงินสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

#### 2. ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.3 บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติในระหว่างงวดปัจจุบัน โดยบริษัทฯ ได้เลือกปรับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงโดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินงวดก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 จากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ แสดงได้ดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	ผลกระทบจาก			1 มกราคม 2563
	31 ธันวาคม 2562	มาตรฐานการ รายงานทาง การเงิน กลุ่ม เครื่องมือทาง การเงิน	มาตรฐานการ รายงานทาง การเงิน ฉบับที่ 16	
งบแสดงฐานะการเงิน				
สินทรัพย์				
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	3,668,274	(110)	-	3,668,164
อุปกรณ์	4,996	-	(2,999)	1,997
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	43,327	43,327
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 - กำไรจากเงินลงทุนใน ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า ยุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน				
เบ็ดเสร็จอื่น	-	245	-	245
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น				
เจ้าของ - กำไรจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อขาย	245	(245)	-	-

## 2.1 เครื่องมือทางการเงิน

รายละเอียดผลกระทบที่มีต่อกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 จากการนำมาตรฐานการรายงานทาง  
การเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินมาถือปฏิบัติครั้งแรก แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

การรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงิน	110
ผลกระทบต่อกำไรสะสมจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือ ทางการเงินมาถือปฏิบัติ	110

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 การจัดประเภทรายการและมูลค่า และมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามที่กำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 และมูลค่าตามหลักการบัญชีเดิม แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	มูลค่าตามหลักการ			
	บัญชีเดิม	การจัดประเภทและมูลค่าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9		
		มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรหรือ ขาดทุน	มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ราคาทุน คิดจำหน่าย
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563</b>				
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
<b>รวมสินทรัพย์ทางการเงิน</b>	<b>5,007,438</b>	<b>13</b>	<b>4,886,656</b>	<b>5,007,328</b>
<b>หนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563</b>				
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
<b>รวมหนี้สินทางการเงิน</b>	<b>3,185,978</b>	<b>-</b>	<b>3,185,978</b>	<b>3,185,978</b>

## 2.2 สัญญาเช่า

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก บริษัทฯ รับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานด้วยมูลค่าปัจจุบันของเงินจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เหลืออยู่คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 สำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าเงินทุน บริษัทฯ รับรู้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าตามบัญชีเดิมก่อนวันที่นำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน 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: ดอกเบี้ยจ่ายรอดัดบัญชี	(3,954)
หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นจากการนำมามาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก	37,866
หนี้สินสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	2,276
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	40,142
<hr/>	
ประกอบด้วย	
หนี้สินสัญญาเช่าหมุนเวียน	7,710
หนี้สินสัญญาเช่าไม่หมุนเวียน	32,432
	40,142

รายการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้ จากการนำมามาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

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

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2563	2562
เงินสด	30	30
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	33,787	1,871
หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(32,813)	(1,223)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,004	678

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด

วันที่ 30 กันยายน

	2563	2562
รายการที่มีใจเงินสด		
เจ้าหนี้จากการซื้ออุปกรณ์ลดลง	252	-
ขาดทุนจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	368	-
กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	-	438
4. ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์		

(หน่วย: พันบาท)

30 กันยายน      31 ธันวาคม

2563      2562

ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	26,347	12,814
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ในประเทศ	4,642	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	30,989	12,814

5. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

30 กันยายน      31 ธันวาคม

2563      2562

เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	2,559,375	3,668,274
ลูกหนี้อื่น	33,180	7,298
รวม	2,592,555	3,675,572
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	97	-
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	(7,298)
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(7,549)	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	2,585,103	3,668,274

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ ได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 / ประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	30 กันยายน 2563		
	ลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์และ และดอกเบี้ยค้างรับ	ยอดที่ใช้ในการ ตั้งค่าเพื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่ คาดว่าจะเกิดขึ้น	ค่าเพื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่ คาดว่าจะเกิดขึ้น
ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	2,515	2,515	1
ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	71	71	-
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต	7	7	7
<b>รวม</b>	<b>2,593</b>	<b>2,593</b>	<b>8</b>

(หน่วย: ล้านบาท)

	31 ธันวาคม 2562		
	ลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์	ค่าเพื่อ หนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งโดย บริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์สุทธิ หลังหักค่าเพื่อ หนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้จัดชั้นปกติ	3,668	-	3,668
มูลหนี้จัดชั้นสงสัยจะสูญ	7	(7)	-
<b>รวม</b>	<b>3,675</b>	<b>(7)</b>	<b>3,668</b>

## 6. สินทรัพย์และหนี้สินอนุพันธ์

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2563			
	สินทรัพย์		หนี้สิน	
	จำนวนเงิน ตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	จำนวนเงิน ตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม
ฟิวเจอร์ส <sup>(1)</sup>	-	-	-	8,260
<b>รวม</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8,260</b>

<sup>(1)</sup> ฟิวเจอร์สมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาคันทุนของสัญญา กับสินทรัพย์อ้างอิงของสัญญาประเภทนั้นๆ ซึ่งมูลค่ายุติธรรมของฟิวเจอร์สคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด บันทึกรวมอยู่ใน "ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์" ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินตราสารอนุพันธ์ - ฟิวเจอร์ส มีจำนวน 6.7 ล้านบาท

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 7. เงินลงทุน

## 7.1 มูลค่าเงินลงทุนและมูลค่ายุติธรรม

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2563			31 ธันวาคม 2562		
	มูลค่ายุติธรรม			มูลค่ายุติธรรม		
	เงินลงทุนที่ไม่ได้ วางเป็นประกัน	เงินลงทุนที่วาง เป็นประกัน	รวม	เงินลงทุนที่ไม่ได้ วางเป็นประกัน	เงินลงทุนที่วาง เป็นประกัน	รวม
<b>เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน</b>						
<b>เงินลงทุนเพื่อค้า</b>						
ตราสารทุนในความต้องการของ						
ตลาดในประเทศ	8,260	-	8,260	-	-	-
รวม	8,260	-	8,260	-	-	-
<b>เงินลงทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วย</b>						
<b>มูลค่ายุติธรรม</b>						
กองทุนเปิดตราสารทุน	9	-	9	-	-	-
รวม	9	-	9	-	-	-
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่า						
ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	8,269	-	8,269	-	-	-
<b>เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</b>						
<b>เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามวิธี</b>						
<b>มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือ</b>						
<b>ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</b>						
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	306,562	129,982	436,544	66,735	108,135	174,870
หัก: หลักทรัพย์รัฐบาลในนาม						
บริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(300,520)	-	(300,520)	(54,879)	-	(54,879)
รวม	6,042	129,982	136,024	11,856	108,135	119,991
<b>เงินลงทุนในตราสารทุนที่</b>						
<b>กำหนดให้วัดมูลค่ายุติธรรมผ่าน</b>						
<b>กำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</b>						
ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการ						
ของตลาดในประเทศ	668	-	668	-	-	-
กองทุนเปิดตราสารทุน	-	-	-	13	-	13
รวม	668	-	668	13	-	13
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่า						
ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน						
เบ็ดเสร็จอื่น	6,710	129,982	136,692	11,869	108,135	120,004
<b>เงินลงทุนทั่วไป</b>						
หลักทรัพย์อื่น - หุ้นสามัญ	-	-	-	668	-	668
รวมเงินลงทุนทั่วไป	-	-	-	668	-	668
รวมเงินลงทุน	14,979	129,982	144,961	12,537	108,135	120,672

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7.2 เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามอายุคงเหลือของสัญญา

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2563				31 ธันวาคม 2562			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินลงทุนในตราสารหนี้ตาม วิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	436,544	-	-	436,544	174,870	-	-	174,870
รวม	436,544	-	-	436,544	174,870	-	-	174,870

7.3 กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า  
ยุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่รับรู้ในส่วนของเจ้าของ

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด  
วันที่ 30 กันยายน 2563

รายการปรับปรุงจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือ ทางการเงินมาถือปฏิบัติครั้งแรก (หมายเหตุ 2)	245
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด	
- จากการตีราคา (ก่อนภาษีเงินได้)	(368)
- ภาษีเงินได้	74
ยอดคงเหลือปลายงวด	(49)

7.4 เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

(หน่วย: พันบาท)

เงินลงทุน	30 กันยายน 2563			
	เหตุผลของการใช้ทางเลือกในการ แสดงรายการด้วยวิธีดังกล่าว	มูลค่ายุติธรรม	เงินปันผลรับ	กำไรหรือขาดทุน สะสมที่ถูกโอน ภายในส่วนของ เจ้าของ
บริษัท แอสโก้ส่งเสริมธุรกิจ จำกัด	มีความตั้งใจจะถือเงินลงทุนระยะยาว	668	-	-



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8. ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น/ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ

8.1 ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

(หน่วย: พันบาท)

30 กันยายน 2563

	สินทรัพย์ทาง การเงินที่ไม่มี เพิ่มขึ้นอย่างมี นัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้าน เครดิต	สินทรัพย์ทาง การเงินที่มีการ เพิ่มขึ้นอย่างมี นัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้าน เครดิต	สินทรัพย์ทาง การเงินที่มีการ ด้อยค่าด้าน เครดิต	รวม
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ ยอดต้นงวด	-	-	7,298	7,298
การเปลี่ยนแปลงที่เกิดจากการ เปลี่ยนการจัดชั้น	-	-	3,226	3,226
การเปลี่ยนแปลงที่เกิดจากการ วัดมูลค่าค่าเพื่อผลขาดทุนใหม่	250	1	(3,226)	(2,975)
ยอดปลายงวด	250	1	7,298	7,549

8.2 ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ

(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)	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2563	2562
เมื่อทวงถาม	370,000	500,000
ไม่เกิน 1 ปี	230,000	705,000
รวมเงินให้กู้ยืม	600,000	1,205,000

เงินให้กู้ยืมข้างต้นเป็นเงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน โดยเงินให้กู้ยืมส่วนหนึ่งเป็นเงินให้กู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน และส่วนที่เหลือเป็นเงินให้กู้ยืมที่มีหลักประกันซึ่งมีสิทธิเรียกร้องในลูกหนี้มาร์จิ้นของผู้กู้เป็นหลักประกัน

10. อุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	4,996
รายการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้จากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก (หมายเหตุ 2)	(2,999)
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	252
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(562)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	1,687

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	3,186
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	490
ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(972)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	2,704

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

12. สิทธิประโยชน์การใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสิทธิประโยชน์การใช้สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

รายการปรับปรุงสิทธิประโยชน์ใช้จากการนำมามาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 (หมายเหตุ 2)	43,327
ลดลงจากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	(6,354)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(6,406)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	<u>30,567</u>

13. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2563				31 ธันวาคม 2562			
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ		
		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม
ตัวสัญญาใช้เงิน	0.60 - 1.75	1,435,000	-	1,435,000	1.35 - 2.45	2,450,000	-	2,450,000
ตัวแลกเงิน	1.67 - 2.02	69,886	-	69,886	2.15 - 2.50	283,888	-	283,888
รวมเงินกู้ยืมจาก สถาบันการเงิน		<u>1,504,886</u>	<u>-</u>	<u>1,504,886</u>		<u>2,733,888</u>	<u>-</u>	<u>2,733,888</u>

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินข้างต้นเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน

ภายใต้สัญญาเงินกู้ บริษัทฯต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การชำระอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามสัญญา เป็นต้น

14. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2563	2562
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์	<u>40,652</u>	<u>32,151</u>
รวม	<u>40,652</u>	<u>32,151</u>

## 15. ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2563			31 ธันวาคม 2562			
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ		อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ		
		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี		รวม	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี
ตัวสัญญาใช้เงิน	-	-	-	2.40 - 2.50	367,730	-	367,730
ตัวแลกเงิน	-	-	-	2.60	49,933	-	49,933
รวม		-	-		417,663	-	417,663

ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่นข้างต้นเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน

## 16. หนี้สินตามสัญญาเช่า

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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
ลดลงจากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	(3,695)
จ่ายชำระในระหว่างงวด	(5,826)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	30,621

(หน่วย: พันบาท)

หนี้สินตามสัญญาเช่า	30,621
หัก: ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(7,008)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	23,613

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

17. ทุนเรือนหุ้น

	30 กันยายน 2563		31 ธันวาคม 2562	
	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
	(พันหุ้น)	(พันบาท)	(พันหุ้น)	(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

18. เงินปันผลจ่าย

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผล	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น
		(พันบาท)	(บาท)
เงินปันผลประจำปี 2561	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อ วันที่ 20 เมษายน 2562	38,728	0.25
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2562		38,728	0.25
เงินปันผลระหว่างกาล	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 13 เมษายน 2563	49,572	0.32
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2563		49,572	0.32

19. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2563	2562	2563	2562
รายได้ค่าธรรมเนียมจากการยื่นและ ให้ยืมหลักทรัพย์	-	454	184	629
รายได้ค่าธรรมเนียมการพิจารณาเงิน	1	1	3	1
รายได้อื่น ๆ	82	34	163	64
รวม	83	489	350	694

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

20. รายได้ดอกเบี้ย

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2563	2562	2563	2562
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	36,870	60,776	127,570	179,378
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินลงทุน	2,951	5,273	9,367	12,418
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินฝากในสถาบันการเงิน อื่น ๆ	-	26	174	202
รวม	42,056	68,852	145,672	204,615

21. กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2563	2562	2563	2562
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนเพื่อค้า	(871)	-	7,161	109
กำไร (ขาดทุน) จากอนุพันธ์เพื่อค้า	292	-	(6,697)	(105)
เงินปันผลรับ	133	1	378	3
รวม	(446)	1	842	7

22. ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวด สามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	สำหรับงวด เก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน
	2563	2563
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	111	141
รวม	111	141

## 23. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายสำหรับเงินเดือน โบนัส ค่าเบี้ยประชุม ผลประโยชน์หลังออกจางาน เงินบำเหน็จของกรรมการและผู้บริหาร ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2563	2562	2563	2562
ผลประโยชน์ระยะสั้น	6,626	6,958	20,564	20,944
ผลประโยชน์หลังออกจางาน	911	1,436	2,791	4,495
รวม	7,537	8,394	23,355	25,439

## 24. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2563	2562	2563	2562
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	2,575	5,332	9,789	15,515
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผล แตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผล แตกต่างชั่วคราว	381	310	1,135	261
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไร ขาดทุนเบ็ดเสร็จ	2,956	5,642	10,924	15,776

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2563	2562	2563	2562
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ				
ขาดทุนจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กำหนดให้				
วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	48	-	74	-
กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	-	(54)	-	(87)
รวม	48	(54)	74	(87)

25. ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการและสัญญาเช่าสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ/สัญญาเช่าดำเนินงาน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทฯมีภาระผูกพันจากสัญญาบริการและสัญญาเช่าสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำที่เกี่ยวข้องกับการเช่าอุปกรณ์ สัญญามีอายุประมาณ 1 ถึง 2 ปี บริษัทฯมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้น ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

30 กันยายน 2563

จ่ายชำระ

ภายใน 1 ปี

4.3

มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 2 ปี

1.2

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



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

26. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ ธุรกิจการให้สินเชื่อแก่ธุรกิจหลักทรัพย์ และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย บริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

27. การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563				
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม			
		ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม					
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน <sup>(1)</sup>	315,499	8,260	306,571	668	315,499
เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน	129,982	-	129,982	-	129,982
หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม					
หนี้สินอนุพันธ์ <sup>(2)</sup>	-	-	-	-	-

<sup>(1)</sup> รวมหลักทรัพย์รัฐบาลในนามบริษัทเพื่อลูกค้าจำนวน 301 ล้านบาท

<sup>(2)</sup> มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินตราสารอนุพันธ์ - ฟิวเจอร์ส ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 มีจำนวน 6.7 ล้านบาท ซึ่งบันทึกรวมอยู่ใน "ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์" ใช้ข้อมูลระดับ 1 ในการวัดมูลค่ายุติธรรม

(หน่วย: พันบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562			
	มูลค่ายุติธรรม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน <sup>(1)</sup>	-	66,748	-	66,748
เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน	-	108,135	-	108,135
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนทั่วไป - หุ้นทุน	-	-	668	668

<sup>(1)</sup> รวมหลักทรัพย์รัฐบาลในนามบริษัทเพื่อลูกค้าจำนวน 55 ล้านบาท

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 2

- ก) เงินลงทุนในตราสารหนี้แสดงมูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาดหรือคำนวณ โดยใช้อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยหรือตลาดอื่น
- ข) มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณ โดยใช้มูลค่าตามบัญชีสุทธิซึ่งประกาศโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมที่เป็นผู้จัดการกองทุนรวมนั้น

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 3

มูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศคำนวณ โดยใช้ราคาทุนเริ่มแรกของบริษัทที่ไปลงทุน

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

28. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

บริษัทฯ ได้จัดประเภทรายการบัญชีในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 ใหม่เพื่อให้เป็นตามข้อกำหนดของประกาศ ก.ล.ต. ที่ สช.6/2562 เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 3) ลงวันที่ 8 มกราคม 2562 และเพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในงวดปัจจุบัน โดยมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

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

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน 2562		วันที่ 30 กันยายน 2562	
	ตามที่จัด	ตามที่เคย	ตามที่จัด	ตามที่เคย
	ประเภทใหม่	รายงานไว้	ประเภทใหม่	รายงานไว้
<u>งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</u>				
รายได้ดอกเบี้ย	68,852	-	204,615	-
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	-	60,777	-	179,379
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	1	8,076	7	25,243

การจัดประเภทรายการบัญชีใหม่ดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่ได้รายงานไว้

## 29. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2563