

บริษัท เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลของบริษัทฯ

ก) บริษัท เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมี ภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือ การลงทุน ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯ ตั้งอยู่เลขที่ 175 ชั้น 3/1 อาคารสาทรซิตี้ทาวเวอร์ ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพฯ

ข) เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2551 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ออก และเสนอขาย หุ้นกู้ และ/หรือ หุ้นกู้อนุพันธ์ และ/หรือ หุ้นกู้ในรูปแบบใด ๆ ภายในวงเงินรวมสูงสุด ไม่เกิน 1,000 ล้านบาท หรือมูลค่าเทียบเท่าในเงินสกุลอื่น ๆ ได้ ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทฯ สามารถทำธุรกิจ ใหม่ที่มีโอกาสสร้างรายได้

นอกจากนี้ เมื่อวันที่ 19 พฤศจิกายน 2553 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2553 อนุมัติ การขยายเพดานการออกและเสนอขายหุ้นกู้ และ/หรือ หุ้นกู้อนุพันธ์ และ/หรือ หุ้นกู้ในรูปแบบใด ๆ ภายในวงเงินรวมสูงสุดไม่เกิน 3,000 ล้านบาท หรือมูลค่าเทียบเท่าในเงินสกุลอื่น เพื่อรองรับการขยาย ธุรกิจที่จะมีขึ้นในอนาคต โดยเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไป และ/หรือ เสนอขายต่อผู้ลงทุน โดยเฉพาะเจาะจง และ/หรือ ผู้ลงทุนสถาบันตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ เสนอขายในต่างประเทศ โดยอาจเสนอขายครั้งเดียวเต็มจำนวนหรือเสนอ ขายเป็นคราว ๆ ไปก็ได้

1.2 ข้อมูลของบริษัทย่อย

บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด

เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2558 กระทรวงการคลังได้ออกใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แบบ ก ให้กับ บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยเป็นใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจ หลักทรัพย์ดังนี้

1. การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
2. การค้าหลักทรัพย์
3. การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน
4. การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์
5. การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์
6. การจัดการกองทุนส่วนบุคคล

7. การจัดการกองทุนรวม

8. การจัดการเงินร่วมลงทุน

ในปัจจุบัน บริษัทย่อยดำเนินธุรกิจในเรื่อง 1 ข้อ 2 ข้อ 3 ข้อ 4 และข้อ 5

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

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

ในปัจจุบัน บริษัทย่อยดำเนินธุรกิจในเรื่อง 1 และข้อ 2

เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2563 สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ให้ความเห็นชอบในการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินแก่บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด โดยมีกำหนดระยะเวลา 5 ปี ตั้งแต่วันที่ 6 พฤษภาคม 2563 ถึงวันที่ 5 พฤษภาคม 2568

เมื่อวันที่ 22 กันยายน 2560 สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ให้ความเห็นชอบแก่บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด ในการเป็นผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทย่อยดังกล่าวมีสำนักงานสาขาจำนวน 16 สาขา (2562: 16 สาขา)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯประกอบกิจการในประเทศไทย โดยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจดังนี้

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

บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด

บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯมีภูมิลำเนาในประเทศไทยประกอบธุรกิจหลัก คือ การเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน โดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ได้ให้ความเห็นชอบในการเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน โดยมีกำหนดระยะเวลา 5 ปี ตั้งแต่วันที่ 25 มิถุนายน 2561 ถึงวันที่ 24 มิถุนายน 2566

2. เสนอในการจัดทำงบการเงิน

2.1 เสนอในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาลโดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นข้อมูลทางการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

2.2 เสนอในการจัดทำงบการเงินรวมระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเกี่ยวกับบริษัทย่อยในระหว่างงวด

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน 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 กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

การนำมาตรฐานกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติมีผลกระทบต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทจากรายการดังต่อไปนี้

- การจัดประเภทและวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน - กลุ่มบริษัทวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน และจัดประเภทเงินลงทุนดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนหรือผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
- การจัดประเภทและวัดมูลค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - กลุ่มบริษัทที่มีเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายซึ่งวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น กลุ่มบริษัทพิจารณาแล้วว่า จะจัดประเภทเงินลงทุนดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลจากการจัดประเภทดังกล่าวส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายที่ถูกจัดประเภทใหม่ซึ่งเคยแสดงรายการภายใต้กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของกลุ่มบริษัทจะถูกจัดประเภทเป็นกำไรสะสม
- การรับรู้รายการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น - กลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงินโดยไม่จำเป็นต้องรอให้เหตุการณ์ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน กลุ่มบริษัทใช้วิธีการทั่วไป (General Approach) ในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยมีข้อยกเว้นสำหรับรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ ซึ่งกลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified Approach) ในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ

กลุ่มบริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติโดยรับรู้ผลกระทบสะสมของการนำมาตรฐานรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติใช้ครั้งแรกโดยการปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

ทั้งนี้ ผลสะสมของเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

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

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กลุ่มบริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติโดยรับรู้ผลกระทบสะสมของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติครั้งแรกโดยปรับปรุงกับสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบผลกระทบของเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5

แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลดผลกระทบในบางเรื่องจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับ และเพื่อให้เกิดความชัดเจนในวิธีปฏิบัติทางบัญชีในช่วงเวลาที่ยังมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับสถานการณ์ดังกล่าว

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

กลุ่มบริษัทเลือกใช้มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีดังต่อไปนี้

- เลือกที่จะวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563
- เลือกที่จะไม่นำข้อมูลเกี่ยวกับสถานการณ์ COVID-19 มาเป็นข้อมูลในการประมาณการความเสี่ยงพอของกำไรทางภาษีที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพื่อที่จะใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเรื่องเครื่องมือทางการเงินและสัญญาเช่า ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

4.1 เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือราคาทุนตัดจำหน่าย การจัดประเภทดังกล่าวจะขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจของกลุ่มบริษัทในการจัดการสินทรัพย์ และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินนั้น

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ในบางกรณีกลุ่มบริษัทเลือกวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นซึ่งจะไม่สามารถโอนไปเป็นกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

หนี้สินทางการเงินจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นเจ้าหนี้ธุรกรรมยืม และให้ยืมหลักทรัพย์จัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

ตราสารอนุพันธ์จัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย โดยไม่จำเป็นต้องรอให้เหตุการณ์ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน กลุ่มบริษัทพิจารณาการเปลี่ยนแปลงในความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินเป็นระดับ และกำหนดวิธีการวัดค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตและการคำนวณดอกเบี้ยที่แท้จริงที่แตกต่างกันในแต่ละระดับ โดยมีข้อยกเว้นสำหรับรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับหรือสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ ซึ่งกลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ

4.2 สัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

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

หากกลุ่มบริษัทไม่มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงจะถูกโอนให้แก่กลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกคิดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน

หนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตาม نرخของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นโดยสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงโดยสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงหรือประเมินสัญญาเช่าใหม่

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่า นับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

5. ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติในระหว่างงวดปัจจุบัน โดยกลุ่มบริษัทได้เลือกปรับผลกระทบสะสมจากการเปลี่ยนแปลงโดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินงวดก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 จากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ แสดงได้ดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ผลกระทบจาก			
	มาตรฐาน	การรายงาน	มาตรฐาน	
	การรายงาน	ทางการเงิน	การรายงาน	
31 ธันวาคม	กลุ่มเครื่องมือ	ทางการเงิน	ทางการเงิน	1 มกราคม
2562	ทางการเงิน	ฉบับที่ 16		2563
งบแสดงฐานะการเงิน				
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินลงทุนชั่วคราว	2,703,359	(6,325)	-	2,697,034
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	474,072	1,962	-	476,034
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	2,518	-	2,518
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	308,368	308,368
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	-	951	-	951
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึง				
กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	59,256	59,256
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่				
ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	241,619	241,629
ประมาณการเรือถอน	-	-	7,493	7,493
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	1,122,716	21,605	-	1,144,321
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	25,434	(22,499)	-	2,935

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ผลกระทบจาก			
	มาตรฐาน		มาตรฐาน	
	การรายงาน	ทางการเงิน	การรายงาน	ทางการเงิน
31 ธันวาคม	กลุ่มเครื่องมือ	ทางการเงิน	1 มกราคม	
2562	ทางการเงิน	ฉบับที่ 16	2563	
งบแสดงฐานะการเงิน				
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินลงทุนชั่วคราว	1,371,157	(6,325)	-	1,364,832
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	472,842	1,962	-	474,804
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	2,518	-	2,518
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	86,488	86,488
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	-	951	-	951
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึง				
กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	15,745	15,745
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่				
ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	69,147	69,147
ประมาณการเรือถอน	-	-	1,596	1,596
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	1,122,716	21,605	-	1,144,321
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	25,434	(22,499)	-	2,935

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5.1 เครื่องมือทางการเงิน

รายละเอียดผลกระทบที่มีต่อกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 จากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินมาถือปฏิบัติครั้งแรก แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
การวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัท ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	1,410	1,410
การจัดประเภทเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายเป็นสินทรัพย์ ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	25,216	25,216
การจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดเป็น สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	(5,021)	(5,021)
ผลกระทบต่อกำไรสะสมจากการนำมาตรฐานการรายงานทาง การเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินมาถือปฏิบัติ	<u>21,605</u>	<u>21,605</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 การจัดประเภทรายการและวัดมูลค่า และมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามที่กำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 และการวัดมูลค่าตามหลักการบัญชีเดิมนั้น แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

มูลค่าตามหลักการบัญชีเดิมน	งบการเงินรวม			
	การจัดประเภทและวัดมูลค่าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9			
	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร หรือขาดทุน	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	503,732	-	503,732	503,732
เงินลงทุนชั่วคราว	2,703,359	2,641,987	-	2,697,034
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	227,963	-	227,963	227,963
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,799,249	8,470	1,790,779	1,799,249
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับจากธุรกิจ จัดการกองทุน	65,019	-	65,019	65,019
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	23,213	23,213	-	23,213
ลูกหนี้อื่น	134,321	-	134,321	134,321
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	474,072	222,296	-	476,034
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	5,930,928	2,895,966	2,721,814	5,926,565

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

มูลค่าตามบัญชีเดิม	การจัดประเภทและวัดมูลค่าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9			
	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร หรือขาดทุน	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	125,507	-	125,507	125,507
เงินลงทุนชั่วคราว	1,371,157	1,309,785	-	1,364,832
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	17,806	17,806	-	17,806
ลูกหนี้อื่น	236,216	-	236,216	236,216
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	472,842	221,066	-	474,804
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	2,223,528	1,548,657	361,723	2,219,165

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 กลุ่มบริษัทไม่ได้กำหนดให้หนี้สินทางการเงินใดวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรหรือขาดทุน ยกเว้นเจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ ซึ่งมีมูลค่ายุติธรรม 78 ล้านบาท และหนี้สินตราสารอนุพันธ์ซึ่งมีมูลค่ายุติธรรม 23 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 0.5 ล้านบาท)

5.2 สัญญาเช่า

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานด้วยมูลค่าปัจจุบันของเงินจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เหลืออยู่คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าที่เปิดเผย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	141,185	41,171
บวก: สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่า	196,648	53,787
หัก: สัญญาที่พิจารณาเป็นสัญญาบริการ	(15,906)	(3,950)
หัก: ดอกเบี้ยจ่ายรอดัดบัญชี	(21,052)	(6,116)
หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก	300,875	84,892
หนี้สินสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	300,875	84,892
ประกอบด้วย		
หนี้สินสัญญาเช่าหมุนเวียน	59,256	15,745
หนี้สินสัญญาเช่าไม่หมุนเวียน	241,619	69,147
	300,875	84,892

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

รายการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้จากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	292,159	84,365
ยานพาหนะ	8,716	527
รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้	300,875	84,892

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 มีนาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
เงินสด	460	460	40	40
เงินฝากระยะสั้นและตัวเงินระยะสั้น ที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา	5,030,229	3,930,207	357,907	131,457
หัก: เงินฝากและตัวเงินในนามบริษัทฯ และ บริษัทย่อยเพื่อลูกค้า	(4,013,872)	(3,426,935)	(5,997)	(5,990)
รวม	1,016,817	503,732	351,950	125,507

7. หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	31 มีนาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
		(ตรวจสอบแล้ว)
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	1,053,173	-
รวม	1,053,173	-

8. เงินลงทุน**8.1 มูลค่าเงินลงทุนและมูลค่ายุติธรรม**

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวม
	31 มีนาคม 2563
เงินลงทุนชั่วคราว	
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	
ตราสารทุน - เงินลงทุนเพื่อค้า	
หลักทรัพย์จดทะเบียน	1,174,086
หัก: การปรับมูลค่ายุติธรรม	(142,396)
ตราสารทุนสุทธิ	1,031,690
ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	
หน่วยลงทุน	80,300
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	705,030
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	227,674
หัก: การปรับมูลค่ายุติธรรม	(51,424)
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(78,951)
ตราสารหนี้สุทธิ	882,629
รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	1,914,319
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	35,000
พันธบัตรรัฐบาล	19,774
หัก: การปรับมูลค่ายุติธรรม	495
รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	55,269
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	
เงินฝากประจำที่อายุมากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี	3,190,500
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทย่อยเพื่อลูกค้า	(3,100,000)
รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายสุทธิ	90,500
รวมเงินลงทุนชั่วคราวสุทธิ	2,060,088

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	31 มีนาคม 2563	
เงินลงทุนระยะยาวอื่น		
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		
หน่วยลงทุน		81,103
หุ้นทุน		115,248
บวก: การปรับมูลค่ายุติธรรม		29,467
หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น		(649)
รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		225,169
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
หุ้นทุน		259,550
บวก: การปรับมูลค่ายุติธรรม		199
หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น		(6,011)
รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		253,738
รวมเงินลงทุนระยะยาวสุทธิ		478,907

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	31 ธันวาคม 2562	
	(ตรวจสอบแล้ว)	
	ราคาทุน/ราคา	
	ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนชั่วคราว		
<u>หลักทรัพย์เพื่อค้า</u>		
หลักทรัพย์หุ้นทุน		
หลักทรัพย์จดทะเบียน	1,381,737	1,328,551
หัก: ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	(53,186)	-
หลักทรัพย์หุ้นทุนสุทธิ	1,328,551	1,328,551
ตราสารหนี้		
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	596,209	600,914
บวก: ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	4,705	-
ตราสารหนี้สุทธิ	600,914	600,914
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้าสุทธิ	1,929,465	1,929,465

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	31 ธันวาคม 2562	
	(ตรวจสอบแล้ว)	
	ราคาทุน/ราคา	
	ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
<u>หลักทรัพย์เพื่อขาย</u>		
หลักทรัพย์หุ้นทุน		
หลักทรัพย์จดทะเบียน	58,565	59,370
หน่วยลงทุน	95,873	99,860
บวก: ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	4,792	-
หลักทรัพย์หุ้นทุนสุทธิ	159,230	159,230
ตราสารหนี้		
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	169,479	171,564
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	64,322	63,197
พันธบัตรรัฐบาล	19,774	20,017
บวก: ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	1,203	-
ตราสารหนี้สุทธิ	254,778	254,778
รวมหลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิ	414,008	414,008
<u>เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด</u>		
เงินฝากประจำที่อายุมากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี	2,810,000	2,810,000
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	149,886	149,886
ตั๋วแลกเงิน	78,951	-
พันธบัตรรัฐบาล	500,000	499,856
หัก: ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(180)	-
ค่าเพื่อการด้อยค่า	(78,951)	-
เงินลงทุนในนามบริษัทย่อยเพื่อลูกค้า	(3,099,820)	(3,099,856)
รวมเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนดสุทธิ	359,886	359,886
รวมเงินลงทุนชั่วคราวสุทธิ	2,703,359	2,703,359
<u>เงินลงทุนระยะยาว</u>		
<u>หลักทรัพย์เพื่อขาย</u>		
หลักทรัพย์หุ้นทุน		
หน่วยลงทุน	82,116	107,915
บวก: ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	25,799	-
หลักทรัพย์จดทะเบียนสุทธิ	107,915	107,915
รวมหลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิ	107,915	107,915

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	31 ธันวาคม 2562	
	(ตรวจสอบแล้ว)	
	ราคาทุน/ราคา	
	ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
<u>เงินลงทุนทั่วไป</u>		
หลักทรัพย์หุ้นทุน	372,818	
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(6,661)	
รวมเงินลงทุนทั่วไปสุทธิ	366,157	
รวมเงินลงทุนระยะยาวสุทธิ	474,072	

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2563	
<u>เงินลงทุนชั่วคราว</u>		
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		
ตราสารทุน - เงินลงทุนเพื่อค้า		
หลักทรัพย์จดทะเบียน		653,561
หัก: การปรับมูลค่ายุติธรรม		(33,978)
ตราสารทุนสุทธิ		619,583
ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		
หน่วยลงทุน		80,300
ตราสารหนี้ภาคเอกชน		134,479
ตราสารหนี้ต่างประเทศ		227,674
หัก: การปรับมูลค่ายุติธรรม		(50,072)
ตราสารหนี้สุทธิ		392,381
รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		1,011,964
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
ตราสารหนี้ภาคเอกชน		35,000
พันธบัตรรัฐบาล		19,774
บวก: การปรับมูลค่ายุติธรรม		495
รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		55,269
รวมเงินลงทุนชั่วคราวสุทธิ		1,067,233

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

31 มีนาคม 2563

เงินลงทุนระยะยาว

เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

หน่วยลงทุน	81,103
หุ้นทุน	114,378
บวก: การปรับมูลค่ายุติธรรม	29,467
หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(509)

รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน 224,439

เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

หุ้นทุน	259,550
บวก: การปรับมูลค่ายุติธรรม	199
หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(6,011)

รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น 253,738

รวมเงินลงทุนระยะยาวสุทธิ 478,177

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

31 ธันวาคม 2562

(ตรวจสอบแล้ว)

ราคาทุน/ราคา

ทุนตัดจำหน่าย มูลค่ายุติธรรม

เงินลงทุนชั่วคราว

หลักทรัพย์เพื่อค้า

หลักทรัพย์หุ้นทุน

หลักทรัพย์จดทะเบียน	807,628	807,263
หัก: ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	(365)	-
หลักทรัพย์หุ้นทุนสุทธิ	807,263	807,263

รวมหลักทรัพย์เพื่อค้าสุทธิ 807,263 807,263

หลักทรัพย์เพื่อขาย

หลักทรัพย์หุ้นทุน

หลักทรัพย์จดทะเบียน	58,565	59,370
หน่วยลงทุน	95,873	99,860
บวก: ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	4,792	-
หลักทรัพย์หุ้นทุนสุทธิ	159,230	159,230

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	
	(ตรวจสอบแล้ว)	
	ราคาทุน/ราคา	
	ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
ตราสารหนี้		
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	169,479	171,564
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	64,322	63,197
พันธบัตรรัฐบาล	19,774	20,017
บวก: ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	1,203	-
ตราสารหนี้สุทธิ	254,778	254,778
รวมหลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิ	414,008	414,008
<u>เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด</u>		
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	149,886	149,886
รวมเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนดสุทธิ	149,886	149,886
รวมเงินลงทุนชั่วคราวสุทธิ	1,371,157	1,371,157
เงินลงทุนระยะยาว		
<u>หลักทรัพย์เพื่อขาย</u>		
หลักทรัพย์หุ้นทุน		
หน่วยลงทุน	82,116	107,915
บวก: ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	25,799	-
หลักทรัพย์จดทะเบียนสุทธิ	107,915	107,915
รวมหลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิ	107,915	107,915
<u>เงินลงทุนทั่วไป</u>		
หลักทรัพย์หุ้นทุน	371,448	
หัก: ค่าเพื่อการด้อยค่า	(6,521)	
รวมเงินลงทุนทั่วไปสุทธิ	364,927	
รวมเงินลงทุนระยะยาวสุทธิ	472,842	

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8.2 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่มีภาระผูกพัน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	31 มีนาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
		(ตรวจสอบแล้ว)
หลักทรัพย์ขาย โดยมีสัญญาซื้อคืน ⁽¹⁾	1,102,271	-
หลักทรัพย์ยืมมาและยังไม่ได้ส่งมอบ ⁽²⁾	14,865	135
รวมหลักทรัพย์ที่ติดภาระ	1,117,136	135

⁽¹⁾ มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ขาย โดยมีสัญญาซื้อคืน ตราสารหนี้ภาคเอกชน ใช้ข้อมูลระดับ 2 ในการวัดมูลค่ายุติธรรม

⁽²⁾ มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ยืมมาและยังไม่ได้ส่งมอบ ใช้ข้อมูลระดับ 1 ในการวัดมูลค่ายุติธรรม

8.3 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีเงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงินและเงินลงทุนในตราสารหนี้ (ราคาตามบัญชี) แยกตามระยะเวลาที่เหลือของสัญญาดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	31 มีนาคม 2563				
	ระยะเวลาครบกำหนด				
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
เงินลงทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่าน					
กำไรหรือขาดทุน					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	108,035	-	10,148	507,742	625,925
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	182,573	-	-	-	182,573
หน่วยลงทุน	101,462	-	6,691	74,131	182,284
เงินลงทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่าน					
กำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	35,098	-	-	-	35,098
พันธบัตรรัฐบาล	-	20,171	-	-	20,171
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย					
เงินฝากประจำที่มีอายุมากกว่า 3 เดือน					
แต่ไม่เกิน 1 ปี	3,190,500	-	-	-	3,190,500
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทย่อย					
เพื่อลูกค้า	(3,100,000)	-	-	-	(3,100,000)
รวม	517,668	20,171	16,839	581,873	1,136,551

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	31 มีนาคม 2563				
	ระยะเวลาครบกำหนด				
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
เงินลงทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่าน					
กำไรหรือขาดทุน					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	-	135,677	135,677
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	182,573	-	-	-	182,573
หน่วยลงทุน	101,462	-	6,691	74,131	182,284
เงินลงทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่าน					
กำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	35,098	-	-	-	35,098
พันธบัตรรัฐบาล	-	20,171	-	-	20,171
รวม	319,133	20,171	6,691	209,808	555,803

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	31 ธันวาคม 2562				
	ตรวจสอบแล้ว				
	ระยะเวลาครบกำหนด				
ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม	
หลักทรัพย์เพื่อค้า					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	599,854	1,060	-	600,914
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	35,029	-	136,535	171,564
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	15,334	31,605	16,258	-	63,197
พันธบัตรรัฐบาล	-	20,017	-	-	20,017
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด					
เงินฝากประจำที่มีอายุมากกว่า 3 เดือน					
แต่ไม่เกิน 1 ปี	2,810,000	-	-	-	2,810,000
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	149,886	-	-	-	149,886
พันธบัตรรัฐบาล	499,820	-	-	-	499,820
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทย่อย					
เพื่อลูกค้า	(3,099,820)	-	-	-	(3,099,820)
รวม	375,220	686,505	17,318	136,535	1,215,578

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	31 ธันวาคม 2562				
	ตรวจสอบแล้ว				
	ระยะเวลาครบกำหนด				
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	35,029	-	136,535	171,564
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	15,334	31,605	16,258	-	63,197
พันธบัตรรัฐบาล	-	20,017	-	-	20,017
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด					
ตราสารหนี้ต่างประเทศ	149,886	-	-	-	149,886
รวม	165,220	86,651	16,258	136,535	404,664

8.4 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน (เงินลงทุนทั่วไป) ในกิจการที่บริษัทถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้วของกิจการนั้นมีดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	31 มีนาคม 2563				31 ธันวาคม 2562			
		มูลค่า		สัดส่วน		มูลค่า		สัดส่วน	
		ราคาทุน	สุทธิ	เงินลงทุน (ร้อยละ)	เงินลงทุน (ร้อยละ)	ราคาทุน	สุทธิ	เงินลงทุน (ร้อยละ)	เงินลงทุน (ร้อยละ)
หุ้นสามัญ									
บริษัท บางกอก เอสเอ็มบีซี คอนซัลติ้ง จำกัด	ธุรกิจร่วมลงทุน	500	500	10	500	500	10		
Cyber VC Pte Ltd.	ธุรกิจด้านการลงทุน	29,312	29,312	14	29,312	29,312	14		

8.5 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทฯมีสัดส่วนการถือหุ้นลงทุนของกองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์ม ฟันด์ 5Y1 ร้อยละ 24.59 ซึ่งมีราคาตามบัญชีเท่ากับ 101.5 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: มีราคาตามบัญชีเท่ากับ 101.3 ล้านบาท) อย่างไรก็ตาม บริษัทฯไม่ถือว่าการลงทุนในกองทุนเปิดตามที่กล่าวข้างต้นเป็นเงินลงทุนในกิจการร่วม เนื่องจากบริษัทฯไม่มีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการกำหนดนโยบายการเงินและการดำเนินงานของกองทุนดังกล่าวซึ่งอยู่ภายใต้การจัดการที่เป็นอิสระของผู้จัดการกองทุนตามรายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวมและอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

8.6 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทฯได้นำไปหุ้นในเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดจำนวน 238 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 238 ล้านบาท) จำนวนเป็นหลักประกันกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งสำหรับวงเงินสินเชื่อของบริษัทดังกล่าวตามสัดส่วนการร่วมลงทุน ทั้งนี้บริษัทฯมีภาระผูกพันต้องรักษาสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทดังกล่าว

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8.7 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 กลุ่มบริษัทที่มีเงินลงทุนในหุ้นกู้ด้อยสิทธิประเภท Perpetual Bond ของบริษัท ในประเทศซึ่งมีราคาทุนรวม 508 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 134 ล้านบาท) ((เฉพาะของบริษัทฯ: 136 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 134 ล้านบาท)) กลุ่มบริษัทจัดประเภทเงินลงทุนดังกล่าวเป็นเงินลงทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนซึ่งมีมูลค่ายุติธรรมรวม 508 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: จัดประเภทเป็นหลักทรัพย์เพื่อขายซึ่งมีมูลค่ายุติธรรมรวม 137 ล้านบาท)) (เฉพาะของบริษัทฯ: 136 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562 จัดประเภทเป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย ซึ่งมูลค่ายุติธรรมรวม: 137 ล้านบาท)) เงินลงทุนดังกล่าวมีกำหนดการชำระคืนเงินต้นเพียงครั้งเดียวเมื่อเลิกบริษัทหรือเมื่อผู้ออกหุ้นกู้ใช้สิทธิไถ่ถอนหุ้นกุก่อนกำหนด ดอกเบี้ยที่จะได้รับกำหนดในอัตราคงที่โดยอัตราดอกเบี้ยจะถูกปรับเป็นระยะๆ

9. ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	31 มีนาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	284,864	201,005
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	9,637	66,130
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทย่อยเพื่อลูกค้า	(43,525)	(39,172)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	250,976	227,963

10. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 มีนาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์				
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	877,083	433,783	-	-
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	979,891	1,277,009	-	-
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	155,154	78,361	-	-
ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	4,821	8,470	-	-
ลูกหนี้อื่น	15,654	15,884	14,982	14,982
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	2,032,603	1,813,507	14,982	14,982
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ/ค่าเผื่อ				
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(15,386)	(15,386)	(14,982)	(14,982)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	2,017,217	1,798,121	-	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2563	2562	2563	2562
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า				
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	4,529	1,128	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,021,746	1,799,249	-	-

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

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	31 มีนาคม 2563		
	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและดอกเบี้ยค้างรับ	ยอดที่ใช้ในการตั้งค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
ลูกหนี้ที่ไม่มี การเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	2,021,478	2,021,478	-
ลูกหนี้ที่มี การเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	268	268	-
ลูกหนี้ที่มี การด้อยค่าด้านเครดิต	15,386	15,386	(15,386)
รวม	2,037,132	2,037,132	(15,386)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 มีนาคม 2563		
	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้าและคอกเบีย ค้างรับ	ยอดที่ใช้ในการ ตั้งค่าเพื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่คาดว่าจะ เกิดขึ้น	ค่าเพื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่ คาดว่าจะเกิดขึ้น
ลูกหนี้ที่ไม่มี การเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	-	-	-
ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	-	-	-
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต	14,982	14,982	(14,982)
รวม	14,982	14,982	(14,982)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	31 ธันวาคม 2562		
	(ตรวจสอบแล้ว)		
จำนวนมูลหนี้	ค่าเพื่อ หนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งไว้	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเพื่อ หนี้สงสัยจะสูญ	
มูลหนี้ปกติ	1,798,751	-	1,798,751
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	498	-	498
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	15,386	(15,386)	-
รวม	1,814,635	(15,386)	1,799,249

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	31 ธันวาคม 2562		
	(ตรวจสอบแล้ว)		
จำนวนมูลหนี้	ค่าเพื่อ หนี้สงสัยจะสูญ ที่ตั้งไว้	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเพื่อ หนี้สงสัยจะสูญ	
มูลหนี้ปกติ	-	-	-
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	-	-	-
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	14,982	(14,982)	-
รวม	14,982	(14,982)	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

11. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: พันบาท)

ประเภทของตราสารอนุพันธ์	งบการเงินรวม			
	มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์			
	31 มีนาคม 2563		31 ธันวาคม 2562	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
			(ตรวจสอบแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	55,416	76,729	9,802	4,785
ฟิวเจอร์ส	7,658	1,295	12,325	-
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	13	-	4	-
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	-	111,002	-	17,895
สัญญาสิทธิ	23,677	-	1,082	-
รวม	86,764	189,026	23,213	22,680

(หน่วย: พันบาท)

ประเภทของตราสารอนุพันธ์	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์			
	31 มีนาคม 2563		31 ธันวาคม 2562	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
			(ตรวจสอบแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	190	21,503	5,481	465
ฟิวเจอร์ส	7,658	1,295	12,325	-
รวม	7,848	22,798	17,806	465

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

จำนวนเงินตามสัญญาของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 36

ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 ใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัทย่อยมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 0.3 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 0.1 ล้านบาท) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ

ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์หนี้สิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ของบริษัทย่อยมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 7,330 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 787 ล้านบาท) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ อย่างไรก็ตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้นมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาปิดของหลักทรัพย์อ้างอิง ณ วันซื้อขายสุดท้ายกับราคาใช้สิทธิ ใบสำคัญแสดงสิทธิส่วนใหญ่มีอายุไม่เกิน 1 ปี

ทั้งนี้ ในการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ บริษัทย่อยมีความเสี่ยงเกี่ยวกับความผันผวนของราคาหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทย่อยบริหารความเสี่ยงโดยจัดทำโปรแกรมเพื่อช่วยเฝ้าระวังความผันผวนของราคาหลักทรัพย์และเพื่อช่วยกำหนดกลยุทธ์ในการซื้อขาย นอกจากนี้ บริษัทย่อยมีความเสี่ยงเกี่ยวกับสภาพคล่องเมื่อต้องการทำการซื้อขายหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทย่อยบริหารความเสี่ยงดังกล่าวโดยการพิจารณาคัดเลือกหลักทรัพย์อ้างอิงที่มีสภาพคล่องมากเพียงพอ

สัญญาสิทธิ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 สัญญาสิทธิของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 201 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 150 ล้านบาท)

12. ลูกหนี้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 มีนาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	33,731	43,873	-	-
ดอกเบี้ยค้างรับ	34,071	31,118	1,781	1,850
เงินปันผลค้างรับ	7,106	1,631	96,626	647
ลูกหนี้จากการซื้อขายหลักทรัพย์	-	-	19,783	-
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกันเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์	231,490	61,223	380,123	184,941
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกันเพื่อยืมหลักทรัพย์	-	-	53,828	45,787
อื่น ๆ	9,633	9,799	4,168	2,991
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ / ค่าเผื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(13,323)	(13,323)	-	-
รวม	302,708	134,321	556,309	236,216

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

13. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

13.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภท หลักทรัพย์ที่ ลงทุน	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
		ทุนชำระแล้ว		สิทธิการออกเสียง		จำนวนเงินลงทุน - วิธีราคาทุน		มูลค่าตามบัญชีตาม วิธีส่วนได้เสีย	
		31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
		2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562
				(ร้อยละ)	(ร้อยละ)		(ตรวจสอบ แล้ว)		(ตรวจสอบ แล้ว)
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	200	200	100	100	198	198	258	317
บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	15	15	100	100	15	15	69	73
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	4,500	4,500	100	100	4,500	4,500	4,763	4,795
รวม						4,713	4,713	5,090	5,185

13.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเงินปันผลรับ

ในระหว่างงวด บริษัทฯรับรู้ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จจากเงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม					
	ส่วนแบ่งกำไร		ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		เงินปันผลรับ	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	8,245	14,975	-	-	67,000	29,000
บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด	(4,305)	3,032	-	-	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด	61,824	48,519	-	-	94,010	85,500
รวม	65,764	66,526	-	-	161,010	114,500

14. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

14.1 เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
			สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย	
			31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
			2563	2562	2563	2562	2563	2562
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
Alpha Digital Pte. Ltd.	ธุรกิจด้านการลงทุน	สิงคโปร์	25	25	26,159	26,159	29,710	26,316
					26,159	26,159	29,710	26,316

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

14.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ในระหว่างงวด บริษัทรับรู้ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	ส่วนแบ่งขาดทุน		ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	
	2563	2562	2563	2562
Alpha Digital Pte. Ltd.	(69)	-	(3)	-
รวม	(69)	-	(3)	-

15. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงิน เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	86,828
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(2,171)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	84,657

16. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	137,823	13,284
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	730	168
จำหน่ายสำหรับงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันจำหน่าย	(17)	-
ตัดจำหน่ายสำหรับงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันตัดจำหน่าย	(1)	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(7,371)	(1,373)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	131,164	12,079

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

17. สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	-
รายการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้จากการนำมาตรฐาน การรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก	308,368	86,488
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(16,389)	(4,380)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	291,979	82,108

18. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	20,880	3,211
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	1,265	315
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(2,138)	(279)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	20,007	3,247

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

19. ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น/ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ/ค่าเพื่อการด้อยค่า

รายละเอียดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น/ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ และค่าเพื่อการด้อยค่า ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 มีนาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	15,386	15,386	14,982	14,982
ลูกหนี้อื่น	13,323	13,323	-	-
เงินลงทุนในตราสารหนี้	78,951	78,951	-	-
เงินลงทุนในตราสารทุน	6,660	6,660	6,520	6,520
รวม	114,320	114,320	21,502	21,502

รายการเปลี่ยนแปลงของค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	31 มีนาคม 2563					
	ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น					
	สินทรัพย์ทางการเงิน ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้น อย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	สินทรัพย์ทางการเงิน ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมี นัยสำคัญของความ เสี่ยงด้านเครดิต	สินทรัพย์ทาง การเงินที่มีการ ด้อยค่าด้าน เครดิต	สินทรัพย์ทาง การเงินที่วัด มูลค่าค่าเพื่อ ตามหลักการ อย่างง่าย	ค่าเพื่อหนี้สงสัย จะสูญ/ค่าเพื่อ การด้อยค่า	รวม
ยอดต้นงวด	-	-	-	-	114,320	114,320
จากการนำมาตรฐาน การรายงานทาง การเงินใหม่มาถือ ปฏิบัติ	-	-	100,997	13,323	(114,320)	-
ยอดปลายงวด	-	-	100,997	13,323	-	114,320

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
31 มีนาคม 2563						
ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น						
	สินทรัพย์ทางการเงิน ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้น อย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	สินทรัพย์ทางการเงิน ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมี นัยสำคัญของความ เสี่ยงด้านเครดิต	สินทรัพย์ทาง การเงินที่มีการ ด้อยค่าด้าน เครดิต	สินทรัพย์ทาง การเงินที่วัด มูลค่าค่าเพื่อตาม หลักการ อย่างง่าย	ค่าเพื่อหนี้สงสัย จะสูญ/ค่าเพื่อ การด้อยค่า	รวม
ยอดต้นงวด	-	-	-	-	21,502	21,502
จากการนำ มาตรฐานการ รายงานทาง การเงินใหม่มา ถือปฏิบัติ	-	-	21,502	-	(21,502)	-
ยอดปลายงวด	-	-	21,502	-	-	21,502

20. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคุณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ย
ทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	2563	2562	2563	2562
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	30,349	18,181	12,140	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิด ผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับ รายการผลแตกต่างชั่วคราว	(25,159)	11,638	(22,134)	13,436
รวมค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ใน ส่วนของกำไรหรือขาดทุน	5,190	29,819	(9,994)	13,436

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2563	2562
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับกำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	-	1,183
กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	84	-
รวม	84	1,183

21. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2563	2562	2563	2562
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
เงินมัดจำ	23,085	22,785	9,815	9,730
เงินประกันหลักทรัพย์เพื่อความมั่นคง	5,000	5,000	-	-
รวม	28,085	27,785	9,815	9,730

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

22. เงินกู้ยืมระยะสั้น

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนด		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน								
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	-	1.40	-	เมื่อทวงถาม	-	415,000	-	-
รวม					-	415,000	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้น								
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	1.05 - 2.06	1.45 - 1.55	เมื่อทวงถาม	เมื่อทวงถาม	-	-	2,900,000	2,765,000
หุ้นกู้อนุพันธ์	1.75	1.75	ไม่เกิน 1 เดือน	ไม่เกิน 1 เดือน	215,865	51,959	-	-
หุ้นกู้อนุพันธ์	-	1.75	-	ไม่เกิน 3 เดือน	-	99,873	-	-
รวม					215,865	151,832	2,900,000	2,765,000

เงินกู้ยืมดังกล่าวข้างต้นเป็นวงเงินที่ไม่มีหลักประกัน

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

23. เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2563	2562
		(ตรวจสอบแล้ว)
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	46,986	-
เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	81,838	211,148
รวม	128,824	211,148

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

24. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2563	2562
		(ตรวจสอบแล้ว)
<u>เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</u>		
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	927,247	323,335
เจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	1,647	1,413
เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	141,326	78,330
บวก: ดอกเบี้ยค้างจ่าย	1	1
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	1,070,221	403,079
<u>เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</u>		
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	5,455	3,122
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,075,676	406,201

25. เจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2563	2562	2563	2562
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	106,045	232,998	41,432	83,865
เจ้าหนี้จากการซื้อขายหลักทรัพย์	-	1	30,217	15,004
เจ้าหนี้อื่น	16,102	22,984	5,249	3,598
รวม	122,147	255,983	76,898	102,467

26. หนี้สินตามสัญญาเช่า

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	-
รายการปรับปรุงหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการนำ มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก	300,875	84,892
จ่ายชำระในระหว่างงวด	(14,561)	(3,846)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	286,314	81,046
ประกอบด้วย:		
หนี้สินสัญญาเช่าหมุนเวียน	59,929	15,951
หนี้สินสัญญาเช่าไม่หมุนเวียน	226,385	65,095
	286,314	81,046

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

27. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดง
ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2563	2562	2563	2562
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นงวด/ปี	154,839	132,784	34,639	30,579
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	2,995	7,282	674	3,399
ต้นทุนดอกเบี้ย	831	3,218	177	731
ต้นทุนบริการในอดีต	-	32,701	-	6,401
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย:				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	-	8	-	-
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	-	3,550	-	502
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	-	(4,287)	-	(2,701)
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด/ปี	(4,813)	(20,417)	(1,190)	(4,272)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายงวด/ปี	153,852	154,839	34,300	34,639

28. รายได้ค่านายหน้า

	งบการเงินรวม	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่	
	31 มีนาคม	
	2563	2562
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	197,601	143,791
ค่านายหน้าจากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์	17,252	13,112
รวม	214,853	156,903

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

29. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่	
	31 มีนาคม	
	2563	2562
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	58,177	30,863
ที่ปรึกษาทางการเงิน	20,868	27,813
ตัวแทนซื้อขายหน่วยลงทุน	7,512	5,430
ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้	4,416	2,714
การให้ยืมหลักทรัพย์	135	305
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล	8,978	9,640
การจัดการกองทุนรวม	42,863	50,901
การนายทะเบียนหลักทรัพย์	20,833	25,148
อื่น ๆ	204	877
รวม	163,986	153,691

30. รายได้ดอกเบี้ย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	2563	2562	2563	2562
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อ				
หลักทรัพย์	24,751	22,262	-	-
รายได้ดอกเบี้ยอื่น	32,830	28,676	7,626	9,291
รวม	57,581	50,938	7,626	9,291

31. กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	2563	2562	2563	2562
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน	(376,901)	136,204	(187,441)	77,731
กำไร (ขาดทุน) จากตราสารอนุพันธ์	299,558	(13,292)	114,670	4,713
เงินปันผลรับ	8,038	15,059	3,589	5,003
รวม	(69,305)	137,971	(69,182)	87,447

32. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

33. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์ของกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับกลุ่มบริษัทในระหว่างงวดสรุปได้ดังนี้

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด	บริษัทย่อย
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯและมีสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดของกรรมการบริษัทฯดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) คือ ผู้ถือหุ้นใหญ่
กองทุนต่าง ๆ ที่บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด	บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด
กองทุนต่าง ๆ ที่บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด
บริษัท เอเชียเสริมกิจ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัท ชาตรีชน โฮลดิ้ง จำกัด	มีกรรมกรรร่วมกัน
บริษัท ไทยอินคิวเบเตอร์ ดอท คอม จำกัด	มีกรรมกรรร่วมกัน
บริษัท ซิตีเรียลตี้ จำกัด	มีกรรมกรรร่วมกัน
บริษัท ซิตี วิลล่า จำกัด	มีกรรมกรรร่วมกัน
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกรรร่วมกัน
บริษัท บางกอกคลับ จำกัด	มีกรรมกรรร่วมกัน
บริษัท อาเซี่ยคลั่งสินค้า จำกัด	มีกรรมกรรร่วมกัน
นิติบุคคลอาคารชุดสาทรซิติ้ทาวเวอร์	มีกรรมกรรร่วมกัน
บริษัท จตุบุตร โฮลดิ้ง จำกัด	มีกรรมกรรร่วมกัน
บริษัท พนิชสวัสดิ์ จำกัด	มีกรรมกรรร่วมกัน
บริษัท กรุงเทพประกันภัย จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกรรร่วมกัน
บริษัท ริเวอร์ไซด์ การ์เด็น มารีน่า จำกัด	มีกรรมกรรร่วมกัน
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกรรร่วมกัน
บริษัท วินท์คอม เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกรรร่วมกัน
บริษัท ไอ-ซีเคียว จำกัด	มีกรรมกรรร่วมกัน
บริษัท สุขุมวิท ซิตี จำกัด	มีกรรมกรรร่วมกัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทมีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันรายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม				
	2563	2562	2563	2562	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
เงินปันผลรับ	-	-	161,010	114,500	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ดอกเบี้ยรับ	-	-	470	488	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
รายได้จากการให้บริการสนับสนุน					ตามที่ตกลงร่วมกัน
ทรัพยากรบุคคล*	-	-	7,079	7,005	
รายได้อื่น*	-	-	60,346	59,690	ตามที่ตกลงร่วมกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม				
	2563	2562	2563	2562	
ค่านายหน้าจ่าย	-	-	6,646	2,675	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร					
สถานที่ และอุปกรณ์	-	-	19	11	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมจ่าย	-	-	79	8	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	910	920	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	9,930	15,587	ตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา
* แสดงเป็นส่วนหนึ่งของรายได้อื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ					
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่านายหน้า	6,066	2,228	-	-	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ดอกเบี้ยรับ	67	61	14	19	ตามอัตราตลาด
เงินปันผลรับ	670	787	651	769	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร					
สถานที่ และอุปกรณ์	17,443	17,184	6,092	6,077	ตามที่ราคาระบุไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	181	697	22	16	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายอื่น	393	484	73	181	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไปและ ตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา
ดอกเบี้ยจ่าย	2,827	1,200	-	-	ตามอัตราตลาด
รายการธุรกิจกับกรรมการของกลุ่ม					
บริษัทและสมาชิกใน					
ครอบครัวที่ใกล้ชิด					
รายได้ค่านายหน้า	1,012	312	-	-	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	90	99	-	-	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2563	31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว)	31 มีนาคม 2563	31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว)
บริษัทย่อย				
(ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
เงินฝากเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์	-	-	323,242	107,925
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	46	35
เงินปันผลค้างรับ	-	-	94,010	-
ลูกหนี้อื่น	-	-	222,328	169,520
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	190	3,298
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	12,734	228
เจ้าหนี้อื่น	-	-	30,217	15,004
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	-	2,900,000	2,765,000
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
เงินฝากสถาบันการเงินในนามบริษัทฯ				
บริษัทย่อย และเพื่อลูกค้า	162,221	83,056	28,408	14,465
ดอกเบี้ยค้างรับ	69	89	15	1
เงินมัดจำ	15,356	15,066	6,035	6,235
สินทรัพย์อื่น	598	391	199	56
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	415,000	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญา				
ซื้อขายล่วงหน้า	9,427	-	-	-
เจ้าหนี้อื่น	1,053	1,376	552	849

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
2563	2562	2563	2562
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)

กรรมการของกลุ่มบริษัทและสมาชิกใน

ครอบครัวที่ใกล้ชิด

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญา

ซื้อขายล่วงหน้า	-	1,724	-	-
เจ้าหนี้อื่น	655	-	-	-
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	5,502	-	-	-
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	32	564	-	-

บริษัทย่อยมีวงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 30 ล้านบาทกับธนาคารซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทย่อยยังไม่ได้เบิกใช้วงเงินดังกล่าว

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	งบการเงินรวม			
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่	ในระหว่างงวด		ยอดคงเหลือ ณ วันที่
		1 มกราคม 2563	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 มีนาคม 2563
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	0.90 - 1.82	415,000	10,735,000	(11,150,000)	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	งบการเงินเฉพาะกิจการ			ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	ในระหว่างงวด		
			เพิ่มขึ้น	ลดลง	
เงินกู้ยืมระยะสั้น					
บริษัทย่อย					
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด					
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	1.05 - 1.55	2,615,000	9,620,000	(9,485,000)	2,750,000
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด					
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	1.05 - 1.45	150,000	300,000	(300,000)	150,000
รวม		2,765,000	9,920,000	(9,785,000)	2,900,000

เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันข้างต้น ไม่มีหลักประกันและมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม

ยอดคงเหลือของเงินลงทุนในกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 มีนาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	31,005	26,814	25,985	15,789
บริษัท บางกอกคลับ จำกัด	1,240	1,240	1,240	1,240
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	16,271	26,582	15,415	18,766
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเลกาซี	50,000	50,000	50,000	50,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 5Y1	81,040	82,052	81,040	82,052
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสโรโบติกส์	30,300	30,300	30,300	30,300
กองทุนรวมสารคดีทาวเวอร์	64	64	64	64
รวม	209,920	217,052	204,044	198,211
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	15,361	28,239	15,415	28,422
สุทธิ	225,281	245,291	219,459	226,633

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนของกองทุนซึ่งบริหาร โดยกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยราคาซื้อขายถือตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนซึ่งเป็นราคาที่คิดกับผู้ลงทุนทั่วไป รายละเอียดมีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ซื้อหน่วยลงทุน		ขายหน่วยลงทุน	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	2563	2562	2563	2562
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 5Y1	-	-	1,013	1,262

ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายสำหรับเงินเดือน เงินประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ค่าพาหนะและเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานระดับผู้บริหารสำคัญดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	2563	2562	2563	2562
ผลประโยชน์ระยะสั้น	19,782	20,130	15,032	14,762
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,663	2,429	1,272	1,792
รวม	21,445	22,559	16,304	16,554

การรับประกันของกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯมีการรับประกันวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัทย่อยแห่งหนึ่งตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 34.2.1

34. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

34.1 ภาระผูกพัน

- 1) กลุ่มบริษัทได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับพื้นที่เช่าในอาคารและยานพาหนะ อายุของสัญญา มีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 5 ปี โดยสัญญาดังกล่าวให้สัญญาบอกเลิกไม่ได้
- ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่เกี่ยวข้องที่บอกเลิกไม่ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	31 ธันวาคม 2562	
	งบการเงินรวม (ตรวจสอบแล้ว)	งบการเงินเฉพาะกิจการ (ตรวจสอบแล้ว)
จ่ายชำระ		
ภายใน 1 ปี	74	22
มากกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	67	19

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวนภาระผูกพันของกลุ่มบริษัทดังกล่าวข้างต้นเป็นภาระผูกพันตามสัญญาเช่าและบริการที่ทำกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 107 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 41 ล้านบาท)

ในปี 2563 กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติโดย ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานด้วยมูลค่าปัจจุบันของเงินจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เหลืออยู่คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตภายใต้สัญญาบริการนอกเหนือจากส่วนที่บันทึกเป็นหนี้สินตามสัญญาเช่าในงบแสดงฐานะการเงิน ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	31 มีนาคม 2563	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
จ่ายชำระ		
ภายใน 1 ปี	4	6
มากกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	8	1

- ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 จำนวนภาระผูกพันของกลุ่มบริษัทดังกล่าวข้างต้นเป็นภาระผูกพันตามสัญญาบริการที่ทำกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 7 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 7 ล้านบาท)
- 2) บริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ให้กับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนคงที่ที่กำหนดไว้ และ/หรือ อัตราร้อยละของมูลค่าการซื้อขาย และ/หรือ อัตราร้อยละของมูลค่าการชำระและรับชำระราคาหลักทรัพย์สุทธิเป็นรายเดือน
 - 3) บริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้ากับบริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนเงินคงที่ที่กำหนดไว้ และ/หรือ เป็นอัตราต่อสัญญาสำหรับการซื้อหรือขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และ/หรือค่าธรรมเนียมอื่นตามที่ระบุในสัญญา
 - 4) บริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องนำส่งค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ การเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า การเป็นผู้ค้าสัญญาซื้อขายล่วงหน้า การจัดการกองทุนรวม และกองทุนส่วนบุคคล การเป็นที่ปรึกษาทางการเงินและธุรกิจอื่นที่บริษัทย่อยได้รับอนุญาต โดยจ่ายค่าธรรมเนียมดังกล่าวให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ในอัตราที่กำหนดจากการประกอบธุรกิจข้างต้น
 - 5) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันในสัญญาฟิวเจอร์สที่ซื้อขายในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) ตามรายละเอียดในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 36
 - 6) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันเนื่องจากการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
 - 7) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าตามรายละเอียดในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 36
 - 8) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับเงินลงทุนที่ยังไม่ได้เรียกชำระในบริษัทสองแห่งจำนวน 0.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 1.5 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 0.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 1.5 ล้านบาท)
 - 9) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่ต้องรักษาสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทแห่งหนึ่งตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8.6

- 10) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงิน 0.6 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 0.6 ล้านบาท) ที่เกี่ยวกับการพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์

34.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

34.2.1 การค้ำประกัน

- 1) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทฯค้ำประกันวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัทย่อยแห่งหนึ่งกับธนาคารแห่งหนึ่งในวงเงิน 355 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 355 ล้านบาท) ซึ่งในจำนวนนี้เป็นวงเงินสินเชื่อร่วมกันจำนวน 300 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 300 ล้านบาท)
- 2) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯและบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวน 1.6 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 1.6 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 0.1 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 0.1 ล้านบาท)) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯและบริษัทย่อย

34.2.2 คดีฟ้องร้อง

เมื่อวันที่ 2 ตุลาคม 2561 วันที่ 20 มีนาคม 2562 วันที่ 26 เมษายน 2562 และวันที่ 21 พฤษภาคม 2562 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ถูกฟ้องร้องในคดีแพ่งให้ร่วมรับผิดชอบกับนิติบุคคลอื่น ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2563 ศาลได้มีคำพิพากษาให้ยกฟ้องในคดีความหนึ่งที่บริษัทย่อยถูกฟ้องร้องเป็นจำนวน 20 ล้านบาท

ส่วนคดีความอื่นขณะนี้อยู่ระหว่างการสืบพยาน ฝ่ายบริหารคาดว่าบริษัทย่อยจะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีความที่เหลือดังกล่าวโดยถูกเรียกชดเชยค่าเสียหายเป็นจำนวนรวม 202 ล้านบาท

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

35. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการในระหว่างงวด ปัจจุบันบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

รายได้และผลการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม													
	ส่วนงานขายหน้าซื้อขาย										ตัดรายการ			
	หลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		ส่วนงานพาณิชย์		ส่วนงานจัดการกองทุน		ส่วนงานหลักทรัพย์		ส่วนงานอื่น		ระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562	
รายได้จากภายนอก	233	166	66	52	73	86	(26)	76	14	70	-	-	360	450
รายได้ระหว่างส่วนงาน	7	3	-	-	-	-	-	-	81	76	(88)	(79)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	240	169	66	52	73	86	(26)	76	96	146	(88)	(79)	360	450
ดอกเบี้ยรับ	-	-	-	-	1	1	7	9	60	55	(10)	(13)	58	52
ต้นทุนทางการเงิน	1	-	-	-	-	-	4	4	23	23	(10)	(13)	19	14
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	53	15	21	16	10	19	(64)	63	4	36	5	-	29	149
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:														
ภาษีเงินได้													(5)	(30)
กำไรสำหรับงวด													24	119

36. เครื่องมือทางการเงิน

36.1 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการลงทุนเป็นเงินตราต่างประเทศ กลุ่มบริษัทได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกิน 1 ปี เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

สกุลเงิน	งบการเงินรวม					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	31		31		31	
	มีนาคม	31 ธันวาคม	มีนาคม	31 ธันวาคม	มีนาคม	31 ธันวาคม
2563	2562	2563	2562	2563	2562	
(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อ 1 หน่วยเงินตราต่างประเทศ)		
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	20.0	30.3	2.4	8.3	32.67	30.15
ปอนด์สหราชอาณาจักร	0.7	0.5	-	-	40.28	39.52
เหรียญฮ่องกง	31.9	35.7	1.5	6.5	4.22	3.87
เยนญี่ปุ่น	58.4	55.7	3.7	-	0.3	0.28
สวิตฟรังก์	0.5	0.5	-	-	33.98	30.95
ยูโร	1.9	2.1	-	-	35.96	33.73
หยวน	3.6	3.8	-	-	4.60	4.31
วอนเกาหลีใต้	0.7	0.7	-	-	0.03	0.03
ดองเวียดนาม	24.8	22.5	-	-	0.14	0.13

สกุลเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	31		31		31	
	มีนาคม	31 ธันวาคม	มีนาคม	31 ธันวาคม	มีนาคม	31 ธันวาคม
2563	2562	2563	2562	2563	2562	
(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อ 1 หน่วยเงินตราต่างประเทศ)		
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	17.2	19.7	-	-	32.67	30.15
ปอนด์สหราชอาณาจักร	0.7	0.4	-	-	40.28	39.52
เหรียญฮ่องกง	29.9	28.2	-	-	4.22	3.87
เยนญี่ปุ่น	51.4	52.9	-	-	0.30	0.28
สวิตฟรังก์	0.5	0.5	-	-	33.98	30.95
ยูโร	1.8	2.1	-	-	35.96	33.73
หยวน	3.5	3.8	-	-	4.60	4.31

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

งบการเงินรวม				
31 มีนาคม 2563				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยซื้อ	ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยขาย	ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยซื้อ	ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยขาย	
		(ล้าน)	(ล้าน)	
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	1,030.5	33.6	30.03 - 32.90 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
บาท	เหรียญฮ่องกง	63.5	16.4	3.86 - 4.20 บาทต่อ 1 เหรียญฮ่องกง
บาท	ยูโร	19.2	0.6	33.80 - 36.32 บาทต่อ 1 ยูโร
บาท	เซนต์ปูลิน	50.9	179.7	0.28 - 0.30 บาทต่อ 1 เซนต์ปูลิน
บาท	ปอนด์สหราชอาณาจักร	8.4	0.2	39.32 - 39.80 บาทต่อ 1 ปอนด์สหราชอาณาจักร
เซนต์ปูลิน	บาท	3.7	1.1	30.23 เซนต์ปูลินต่อ 1 บาท
เหรียญสหรัฐอเมริกา	เหรียญฮ่องกง	0.1	1.2	0.78 เหรียญสหรัฐต่อ 1 เหรียญฮ่องกง
เหรียญสหรัฐอเมริกา	บาท	0.2	4.9	0.33 เหรียญสหรัฐต่อ 1 บาท

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 11.2 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา 0.3 ล้านยูโร และ 0.1 ปอนด์สหราชอาณาจักร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศในส่วนที่เป็นของบริษัทฯ ส่วนที่เหลือเป็นสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่บริษัทย่อยทำกับธนาคารเพื่อป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่เป็นเงินลงทุนของลูกค้าโดยในส่วนนี้ ได้รวมสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 3.2 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา ซึ่งเป็นสัญญาขายเงินตราต่างประเทศส่วนที่เป็นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
31 มีนาคม 2563				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	
		(ล้าน)	(ล้าน)	
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	395.6	12.7	30.03 - 32.80 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
บาท	ยูโร	16.3	0.5	33.80 - 33.98 บาทต่อ 1 ยูโร
บาท	ปอนด์สหราชอาณาจักร	8.4	0.2	39.32 - 39.80 บาทต่อ 1 ปอนด์สหราชอาณาจักร

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทฯ ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศของบริษัทฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

งบการเงินรวม				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562				
(ตรวจสอบแล้ว)				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯ และ บริษัทย่อยซื้อ	ที่บริษัทฯ และ บริษัทย่อยขาย	ที่บริษัทฯ และ บริษัทย่อยซื้อ	ที่บริษัทฯ และ บริษัทย่อยขาย	
		(ล้าน)	(ล้าน)	
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	1,151.6	38.0	30.03 - 31.68 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
บาท	เหรียญฮ่องกง	61.8	16.0	3.86 บาทต่อ 1 เหรียญฮ่องกง
บาท	ยูโร	33.0	1.0	33.55 - 36.32 บาทต่อ 1 ยูโร
บาท	เซนต์ปูลิน	39.9	143.4	0.28 บาทต่อ 1 เซนต์ปูลิน
บาท	ปอนด์สหราชอาณาจักร	10.0	0.3	37.48 - 40.66 บาทต่อ 1 ปอนด์สหราชอาณาจักร

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 14.3 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา 0.3 ล้านยูโร และ 0.1 ล้านปอนด์สหราชอาณาจักร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศในส่วนที่เป็นของบริษัทฯ ส่วนที่เหลือเป็นสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่บริษัทย่อยทำกับธนาคารเพื่อป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่เป็นเงินลงทุนของลูกค้าโดยในส่วนนี้ได้รวมสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 2.2 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา ซึ่งเป็นสัญญาขายเงินตราต่างประเทศส่วนที่เป็นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562				
(ตรวจสอบแล้ว)				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯ ซื้อ	ที่บริษัทฯ ขาย	ที่บริษัทฯ ซื้อ	ที่บริษัทฯ ขาย	
		(ล้าน)	(ล้าน)	
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	560.8	18.5	30.06 - 31.61 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
บาท	ยูโร	30.2	0.9	33.55 - 33.98 บาทต่อ 1 ยูโร
บาท	ปอนด์สหราชอาณาจักร	10.0	0.3	37.48 - 40.66 บาทต่อ 1 ปอนด์สหราชอาณาจักร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศของบริษัทฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯมีฟิวเจอร์สที่เกี่ยวข้องกับเงินตราต่างประเทศ ดังมีรายละเอียดดังนี้

สถานะซื้อ	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)
เหรียญสหรัฐอเมริกา	63	-
เหรียญออสเตรเลีย	-	20
เหรียญแคนาดา	-	13
ยูโร	-	10
ปอนด์สหราชอาณาจักร	-	5

36.2 การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรม คือ ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้แก่ผู้อื่น โดยเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด (market participants) ณ วันที่วัดมูลค่า

กลุ่มบริษัทใช้วิธีราคาตลาด (Market approach) เป็นเทคนิคในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สิน ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่อง หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯและบริษัทย่อยจะใช้วิธีเทคนิคทางการเงินเป็นเทคนิคในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินแทน

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ในการนำเทคนิคการวัดมูลค่ายุติธรรมข้างต้นมาใช้ กลุ่มบริษัทต้องใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ (observable inputs) ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมให้มากที่สุด

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม กำหนดมูลค่ายุติธรรมออกเป็น 3 ระดับ ตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ (unobservable inputs) เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน				
ตราสารทุน	1,031,690	-	117,016	1,148,706
ตราสารหนี้	-	808,498	-	808,498
หน่วยลงทุน	-	175,593	6,691	182,284
เงินลงทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
ตราสารทุน	-	-	253,738	253,738
ตราสารหนี้	-	55,269	-	55,269
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	55,416	-	55,416
ฟิวเจอร์ส	7,658	-	-	7,658
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	13	-	-	13
สัญญาสิทธิ	-	23,677	-	23,677
ลูกหนี้ธุรกิจรวมขี้มและให้ขี้มหลักทรัพย์	4,821	-	-	4,821
เจ้าหนี้ธุรกิจรวมขี้มและให้ขี้มหลักทรัพย์	141,326	-	-	141,326
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
หนี้สินตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	76,729	-	76,729
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	111,002	-	-	111,002
ฟิวเจอร์ส	1,295	-	-	1,295

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน				
ตราสารทุน	619,584	-	116,285	735,869
ตราสารหนี้	-	318,250	-	318,250
หน่วยลงทุน	-	175,593	6,691	182,284
เงินลงทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
ตราสารทุน	-	-	253,738	253,738
ตราสารหนี้	-	55,269	-	55,269
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	190	-	190
ฟิวเจอร์ส	7,658	-	-	7,658

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563				
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	
หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีธรรม				
หนี้สินตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	21,503	-	21,503
ฟิวเจอร์ส	1,295	-	-	1,295
(หน่วย: พันบาท)				
งบการเงินรวม				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562				
(ตรวจสอบแล้ว)				
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าวิธีธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	1,328,551	-	-	1,328,551
ตราสารหนี้	-	600,914	-	600,914
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน	59,370	-	-	59,370
ตราสารหนี้	-	254,778	-	254,778
หน่วยลงทุน	-	201,177	6,598	207,775
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	9,802	-	9,802
ฟิวเจอร์ส	12,325	-	-	12,325
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	4	-	-	4
สัญญาสิทธิ	-	1,082	-	1,082
ลูกหนี้ธุรกิจระยะยาวและให้ยืมหลักทรัพย์	8,470	-	-	8,470
เจ้าหนี้ธุรกิจระยะยาวและให้ยืมหลักทรัพย์	78,330	-	-	78,330
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าวิธีธรรม				
หนี้สินตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	4,785	-	4,785
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	17,895	-	-	17,895

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	807,263	-	-	807,263
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน	59,370	-	-	59,370
ตราสารหนี้	-	254,778	-	254,778
หน่วยลงทุน	-	201,177	6,598	207,775
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	5,481	-	5,481
ฟิวเจอร์ส	12,325	-	-	12,325
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
หนี้สินตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	465	-	465

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

การกระทบยอดรายการสินทรัพย์ที่วัดมูลค่ายุติธรรมเป็นประจำและมีระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมเป็นระดับ 3 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	372,256	371,525
ผลกระทบจากมาตรฐานการรายงานทางการเงิน		
กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน	1,962	1,962
ข้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	2,480	2,480
กำไรที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	747	747
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	377,445	376,714

36.3 ตราสารอนุพันธ์

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันของสัญญาฟิวเจอร์สตามรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563			
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดตามสัญญา			
	1- 6 เดือน	6 เดือน - 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	รวม
ฟิวเจอร์สของ Single Stock				
สถานะซื้อ	32,626	-	-	32,626
สถานะขาย	72,969	44,692	-	117,661
ฟิวเจอร์สของดัชนี SET 50				
สถานะขาย	58,392	-	-	58,392
	163,987	44,692	-	208,679

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562			
	(ตรวจสอบแล้ว)			
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดตามสัญญา			
1- 6 เดือน	6 เดือน - 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	รวม	
ฟิวเจอร์สของ Single Stock				
สถานะซื้อ	6,054	-	-	6,054
สถานะขาย	335,990	6,835	-	342,825
ฟิวเจอร์สของ SET 50				
สถานะขาย	4,694	-	-	4,694
	346,738	6,835	-	353,573

37. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

37.1 เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติเลื่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 จากกำหนดการเดิมในวันที่ 29 เมษายน 2563 และมีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตรา 0.07 บาทต่อหุ้น คิดเป็นจำนวนเงิน 147 ล้านบาท โดยมีกำหนดจ่ายวันที่ 27 เมษายน 2563 ทั้งนี้ การที่คณะกรรมการพิจารณาจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลแทนที่จะนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปีนั้น วัตถุประสงค์เพื่อลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับผู้ถือหุ้นจากการเลื่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯออกไปโดยไม่มีกำหนดจากเหตุการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

37.2 เมื่อวันที่ 15 เมษายน 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด (บริษัทย่อย) มีมติเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทย่อยเพื่อพิจารณาเสนอการจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2562 ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทย่อยได้อนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วในอัตรา 4.10 บาทต่อหุ้น คิดเป็นจำนวนเงิน 12.3 ล้านบาท คงเหลือเงินปันผลที่จะจ่ายอีกจำนวน 1.70 บาทต่อหุ้น หรือคิดเป็นจำนวนเงิน 5.1 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 25 พฤษภาคม 2563

38. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

นอกจากการจัดประเภทรายการซึ่งเป็นผลมาจากการนำมามาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5 กลุ่มบริษัทได้จัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในงวดปัจจุบัน การจัดประเภทใหม่มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	ตามที่จัด ประเภทใหม่	ตามที่เคย รายงานไว้
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ		
<u>รายได้</u>		
กำไรจากเงินลงทุน	-	136,204
ดอกเบี้ยและเงินปันผล	-	43,735
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	-	22,262
รายได้ดอกเบี้ย	50,938	-
กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือ		
ทางการเงิน	137,971	-
<u>ค่าใช้จ่าย</u>		
ขาดทุนจากตราสารอนุพันธ์	-	13,292

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามที่จัด ประเภทใหม่	ตามที่เคย รายงานไว้
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ		
รายได้		
กำไรจากเงินลงทุน	-	77,731
กำไรจากตราสารอนุพันธ์	-	4,713
ดอกเบี้ยและเงินปันผล	-	14,294
รายได้ดอกเบี้ย	9,291	-
กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือ ทางการเงิน	87,447	-

การจัดประเภทรายการบัญชีดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิหรือส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่ได้
รายงานไว้

39. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม
2563