

บริษัท เอเซีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

## 1. ข้อมูลทั่วไป

### 1.1 ข้อมูลของบริษัทฯ

ก) บริษัท เอเซีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือ การลงทุน ที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียนของบริษัทฯ ตั้งอยู่เลขที่ 175 ชั้น 3/1 อาคารสารคดีเทวเวอร์ ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพฯ

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

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

### 1.2 ข้อมูลของบริษัทย่อย

#### บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด

เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2558 กระทรวงการคลังได้ออกใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แบบ ก ให้กับบริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยเป็นใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ดังนี้

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

6. การจัดการกองทุนส่วนบุคคล
7. การจัดการกองทุนรวม
8. การจัดการเงินร่วมลงทุน

ในปัจจุบัน บริษัทย่อยดำเนินธุรกิจข้อ 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 บริษัทย่อยดำเนินธุรกิจข้อ 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 30 กันยายน 2563 บริษัทย่อยดังกล่าวมีสำนักงานสาขาจำนวน 16 สาขา (31 ธันวาคม 2562: 16 สาขา)

#### **บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด**

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ประกอบกิจการในประเทศไทย โดยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจดังนี้

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

## **บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด**

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

## **2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน**

### **2.1 เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล**

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่องการรายงานทางการเงินระหว่างกาลโดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นข้อมูลทางการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

### **2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวมระหว่างกาล**

ข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเกี่ยวกับบริษัทย่อยในระหว่างงวด

## **3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่**

### **ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน**

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความ  
มาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

## มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

## ฉบับที่ 7                      การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

## ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

## มาตรฐานการบัญชี

**ฉบับที่ 32**

**การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน**

## การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16                      การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทรายการ และการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึง การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

การนำมาตรฐานกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติมีผลกระทบต่อการเงินของกลุ่มบริษัทจากรายการดังต่อไปนี้

- การจัดประเภทและวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน - กลุ่มบริษัทวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน และจัดประเภทเงินลงทุนดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนหรือผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
- การจัดประเภทและวัดมูลค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - กลุ่มบริษัทมีเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายซึ่งวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น กลุ่มบริษัทพิจารณาแล้วว่าจะจัดประเภทเงินลงทุนดังกล่าวบางส่วนเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลจากการจัดประเภทดังกล่าวส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายที่ถูกจัดประเภทใหม่ซึ่งเคยแสดงรายการภายใต้กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของกลุ่มบริษัทจะถูกจัดประเภทเป็นกำไรสะสม

- การรับรู้รายการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น - กลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงินโดยไม่จำเป็นต้องรอให้เหตุการณ์ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน กลุ่มบริษัทใช้วิธีการทั่วไป (General Approach) ในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยมีข้อยกเว้นสำหรับรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค่ารับ ซึ่งกลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified Approach) ในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ

กลุ่มบริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติโดยรับรู้ผลกระทบสะสมของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติใช้ครั้งแรกโดยการปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

ทั้งนี้ ผลสะสมของเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5

#### **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

กลุ่มบริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติโดยรับรู้ผลกระทบสะสมของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติครั้งแรกโดยปรับปรุงกับสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

ผลสะสมของเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5

#### **แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)**

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลดผลกระทบในบางเรื่องจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับ และเพื่อให้เกิดความชัดเจนในวิธีปฏิบัติทางบัญชีในช่วงเวลาที่ยังมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับสถานการณ์ดังกล่าว

แนวปฏิบัติทางการเงินบัญชีดังกล่าวได้ประกาศลงในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2563 และมีผลบังคับใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินของกลุ่มบริษัทที่มีรอบระยะเวลารายงานสิ้นสุดภายในช่วงเวลาระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

กลุ่มบริษัทเลือกใช้มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีดังต่อไปนี้

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

**ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564**

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการเงินและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

**4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ**

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเรื่องเครื่องมือทางการเงินและสัญญาเช่า ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

**4.1 เครื่องมือทางการเงิน**

**การจัดประเภทรายการและวัดมูลค่า**

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือราคาทุนตัดจำหน่าย การจัดประเภทดังกล่าวจะขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจของกลุ่มบริษัทในการจัดการสินทรัพย์ และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินนั้น

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุนวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ในบางกรณี กลุ่มบริษัทเลือกวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นซึ่งจะไม่สามารถโอนไปเป็นกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

หนี้สินทางการเงินจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นเจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์จัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

ตราสารอนุพันธ์จัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

#### **การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน**

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย โดยไม่จำเป็นต้องรอให้เหตุการณ์ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน กลุ่มบริษัทพิจารณาการเปลี่ยนแปลงในความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินเป็นสามระดับ และกำหนดวิธีการวัดค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตและการคำนวณดอกเบี้ยที่แท้จริงที่แตกต่างกันในแต่ละระดับ โดยมีข้อยกเว้นสำหรับรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับหรือสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ ซึ่งกลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ

## **4.2 สัญญาเช่า**

### **สินทรัพย์สิทธิการใช้**

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

หากกลุ่มบริษัทไม่มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงจะถูกโอนให้แก่กลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกคิดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน

### **หนี้สินตามสัญญาเช่า**

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า คัดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นโดยสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงโดยสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกรวบรวมมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงหรือประเมินสัญญาเช่าใหม่

#### สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่า นับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

### 5. ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติในระหว่างงวด ปัจจุบัน โดยกลุ่มบริษัทได้เลือกปรับผลกระทบสะสมจากการเปลี่ยนแปลงโดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินงวดก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 จากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|                                | งบการเงินรวม    |            |         |           |
|--------------------------------|-----------------|------------|---------|-----------|
|                                | ผลกระทบจาก      |            |         | 1 มกราคม  |
|                                | มาตรฐาน         |            |         |           |
|                                | การรายงาน       | มาตรฐาน    |         |           |
|                                | ทางการเงิน      | การรายงาน  |         |           |
| 31 ธันวาคม                     | กลุ่มเครื่องมือ | ทางการเงิน |         |           |
| 2562                           | ทางการเงิน      | ฉบับที่ 16 |         | 2563      |
| (ตรวจสอบแล้ว)                  |                 |            |         |           |
| งบแสดงฐานะการเงิน              |                 |            |         |           |
| สินทรัพย์                      |                 |            |         |           |
| สินทรัพย์หมุนเวียน             |                 |            |         |           |
| เงินลงทุนชั่วคราว              | 2,703,359       | (6,325)    | -       | 2,697,034 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน          |                 |            |         |           |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่น           | 474,072         | 1,962      | -       | 476,034   |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม          | 26,316          | 2,518      | -       | 28,834    |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้           | -               | -          | 308,368 | 308,368   |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี | -               | 951        | -       | 951       |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| งบการเงินรวม                          |                 |            |          |           |
|---------------------------------------|-----------------|------------|----------|-----------|
| ผลกระทบจาก                            |                 |            |          |           |
| มาตรฐาน                               |                 |            |          |           |
| การรายงาน                             |                 |            |          |           |
| ทางการเงิน                            |                 |            |          |           |
| 31 ธันวาคม                            | กลุ่มเครื่องมือ | ทางการเงิน | 1 มกราคม |           |
| 2562                                  | ทางการเงิน      | ฉบับที่ 16 | 2563     |           |
| (ตรวจสอบแล้ว)                         |                 |            |          |           |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น           |                 |            |          |           |
| หนี้สินหมุนเวียน                      |                 |            |          |           |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึง      |                 |            |          |           |
| กำหนดชำระภายในหนึ่งปี                 | -               | -          | 59,256   | 59,256    |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน                   |                 |            |          |           |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ |                 |            |          |           |
| ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี              | -               | -          | 241,619  | 241,629   |
| ประมาณการรื้อถอน                      | -               | -          | 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                               |                 |            |          |           |
| การรายงาน                             |                 |            |          |           |
| ทางการเงิน                            |                 |            |          |           |
| 31 ธันวาคม                            | กลุ่มเครื่องมือ | ทางการเงิน | 1 มกราคม |           |
| 2562                                  | ทางการเงิน      | ฉบับที่ 16 | 2563     |           |
| (ตรวจสอบแล้ว)                         |                 |            |          |           |
| งบแสดงฐานะการเงิน                     |                 |            |          |           |
| สินทรัพย์                             |                 |            |          |           |
| สินทรัพย์หมุนเวียน                    |                 |            |          |           |
| เงินลงทุนชั่วคราว                     | 1,371,157       | (6,325)    | -        | 1,364,832 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน                 |                 |            |          |           |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่น                  | 472,842         | 1,962      | -        | 474,804   |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม                 | 26,316          | 2,518      | -        | 28,834    |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้                  | -               | -          | 86,488   | 86,488    |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี        | -               | 951        | -        | 951       |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น           |                 |            |          |           |
| หนี้สินหมุนเวียน                      |                 |            |          |           |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึง      |                 |            |          |           |
| กำหนดชำระภายในหนึ่งปี                 | -               | -          | 15,745   | 15,745    |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน                   |                 |            |          |           |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - สรุติจากส่วนที่ |                 |            |          |           |
| ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี              | -               | -          | 69,147   | 69,147    |
| ประมาณการรื้อถอน                      | -               | -          | 1,596    | 1,596     |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น                     |                 |            |          |           |
| กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร            | 1,122,716       | 21,605     | -        | 1,144,321 |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น    | 25,434          | (22,499)   | -        | 2,935     |

### 5.1 เครื่องมือทางการเงิน

รายละเอียดผลกระทบที่มีต่อกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 จากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินมาถือปฏิบัติครั้งแรก แสดงได้ดังนี้

|                                                                                                                  | (หน่วย: พันบาท) |                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|
|                                                                                                                  | งบการเงินรวม    | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| การวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน                                     | 1,410           | 1,410                |
| การจัดประเภทเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน           | 25,216          | 25,216               |
| การจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | (5,021)         | (5,021)              |
| ผลกระทบต่อกำไรสะสมจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินมาถือปฏิบัติ                        | 21,605          | 21,605               |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 การจัดประเภทรายการและวัดมูลค่า และมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามที่กำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 และการวัดมูลค่าตามหลักการบัญชีเดิม แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| มูลค่าตามหลักการบัญชีเดิม                         | งบการเงินรวม                                                    |                                           |                   |                  |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                   | การจัดประเภทและวัดมูลค่าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 |                                           |                   |                  |
|                                                   | มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน                                | มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | ราคาทุนตัดจำหน่าย | รวม              |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563</b> |                                                                 |                                           |                   |                  |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                    | 503,732                                                         | -                                         | 503,732           | 503,732          |
| เงินลงทุนชั่วคราว                                 | 2,703,359                                                       | 2,641,987                                 | 55,047            | 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                                   | 253,738           | 476,034          |
| <b>รวมสินทรัพย์ทางการเงิน</b>                     | <b>5,930,928</b>                                                | <b>2,895,966</b>                          | <b>308,785</b>    | <b>5,926,565</b> |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| งบการเงินรวม                                    |                                                                 |                                               |                       |           |           |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------|-----------|
| มูลค่าตามหลักการบัญชีเดิม                       | การจัดประเภทและวัดมูลค่าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 |                                               |                       |           |           |
|                                                 | มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร<br>หรือขาดทุน                            | มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร<br>ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | ราคาทุน<br>ตัดจำหน่าย | รวม       |           |
| หนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563        |                                                                 |                                               |                       |           |           |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน              | 415,000                                                         | -                                             | -                     | 415,000   | 415,000   |
| เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์        | 211,148                                                         | -                                             | -                     | 211,148   | 211,148   |
| เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า | 406,201                                                         | 78,330                                        | -                     | 327,871   | 406,201   |
| ค่าธรรมเนียมและบริการค้างจ่ายจากธุรกิจจัดการ    |                                                                 |                                               |                       |           |           |
| กองทุน                                          | 15,459                                                          | -                                             | -                     | 15,459    | 15,459    |
| เจ้าหนี้อื่น                                    | 255,983                                                         | -                                             | -                     | 255,983   | 255,983   |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น                              | 151,832                                                         | -                                             | -                     | 151,832   | 151,832   |
| หนี้สินตราสารอนุพันธ์                           | 22,680                                                          | 22,680                                        | -                     | -         | 22,680    |
| รวมหนี้สินทางการเงิน                            | 1,478,303                                                       | 101,010                                       | -                     | 1,377,293 | 1,478,303 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

| มูลค่าตามบัญชีเดิม                                | การจัดประเภทและวัดมูลค่าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 |                                               |                       |                  |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------|------------------|
|                                                   | มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร<br>หรือขาดทุน                            | มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร<br>ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | ราคาทุน<br>ตัดจำหน่าย | รวม              |
|                                                   |                                                                 |                                               |                       |                  |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563</b> |                                                                 |                                               |                       |                  |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                    | 125,507                                                         | -                                             | -                     | 125,507          |
| เงินลงทุนชั่วคราว                                 | 1,371,157                                                       | 1,309,785                                     | 55,047                | 1,364,832        |
| สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์                           | 17,806                                                          | 17,806                                        | -                     | 17,806           |
| ลูกหนี้อื่น                                       | 236,216                                                         | -                                             | -                     | 236,216          |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่น                              | 472,842                                                         | 221,066                                       | 253,738               | 474,804          |
| <b>รวมสินทรัพย์ทางการเงิน</b>                     | <b>2,223,528</b>                                                | <b>1,548,657</b>                              | <b>308,785</b>        | <b>2,219,165</b> |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

| มูลค่าตามหลักการบัญชีเดิม                | การจัดประเภทและวัดมูลค่าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 |                                               |                       |           |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------|
|                                          | มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร<br>หรือขาดทุน                            | มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร<br>ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | ราคาทุน<br>ตัดจำหน่าย | รวม       |
| หนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 |                                                                 |                                               |                       |           |
| เจ้าหนี้อื่น                             | 102,467                                                         | -                                             | 102,467               | 102,467   |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น                       | 2,765,000                                                       | -                                             | 2,765,000             | 2,765,000 |
| หนี้สินตราสารอนุพันธ์                    | 465                                                             | 465                                           | -                     | 465       |
| รวมหนี้สินทางการเงิน                     | 2,867,932                                                       | 465                                           | 2,867,467             | 2,867,932 |

## 5.2 สัญญาเช่า

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานด้วยมูลค่าปัจจุบันของเงินจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เหลืออยู่คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

|                                                                                                | (หน่วย: พันบาท) |                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|
|                                                                                                | งบการเงินรวม    | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าที่เปิดเผย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562                                      | 141,185         | 41,171               |
| บวก: สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่า                                                          | 196,648         | 53,787               |
| หัก: สัญญาที่พิจารณาเป็นสัญญาบริการ                                                            | (15,906)        | (3,950)              |
| หัก: ดอกเบี้ยจ่ายรอตัดบัญชี                                                                    | (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               |

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 |               |
|                                                                                | 30 กันยายน      | 31 ธันวาคม    | 30 กันยายน           | 31 ธันวาคม    |
|                                                                                | 2563            | 2562          | 2563                 | 2562          |
|                                                                                |                 | (ตรวจสอบแล้ว) |                      | (ตรวจสอบแล้ว) |
| เงินสด                                                                         | 465             | 460           | 40                   | 40            |
| เงินฝากระยะสั้นและตัวเงินระยะสั้น<br>ที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา | 3,945,119       | 3,930,207     | 380,135              | 131,457       |
| หัก: เงินฝากและตัวเงินในนามบริษัทฯ และบริษัท<br>ย่อยเพื่อลูกค้า                | (2,978,934)     | (3,426,935)   | (6,160)              | (5,990)       |
| รวม                                                                            | 966,650         | 503,732       | 374,015              | 125,507       |

## 7. เงินลงทุน

## 7.1 มูลค่าเงินลงทุนและมูลค่ายุติธรรม

|                                                                  | (หน่วย: พันบาท) |
|------------------------------------------------------------------|-----------------|
|                                                                  | งบการเงินรวม    |
|                                                                  | 30 กันยายน 2563 |
| เงินลงทุนชั่วคราว                                                |                 |
| เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน    |                 |
| ตราสารทุน - เงินลงทุนเพื่อค้า                                    |                 |
| หลักทรัพย์จดทะเบียน                                              | 1,287,252       |
| หัก: การปรับมูลค่ายุติธรรม                                       | (12,051)        |
| ตราสารทุนสุทธิ                                                   | 1,275,201       |
| ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน                 |                 |
| หน่วยลงทุน                                                       | 95,150          |
| ตราสารหนี้ภาคเอกชน                                               | 429,864         |
| ตราสารหนี้ต่างประเทศ                                             | 41,860          |
| บวก: การปรับมูลค่ายุติธรรม                                       | 4,463           |
| ตราสารหนี้สุทธิ                                                  | 571,337         |
| รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | 1,846,538       |

|                                                                               | (หน่วย: พันบาท)  |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                               | งบการเงินรวม     |
|                                                                               | 30 กันยายน 2563  |
| <b>เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</b> |                  |
| ตราสารหนี้ภาคเอกชน                                                            | 105,031          |
| พันธบัตรรัฐบาล                                                                | 19,774           |
| บวก: การปรับมูลค่ายุติธรรม                                                    | 180              |
| รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น     | 124,985          |
| <b>เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย</b>                         |                  |
| เงินฝากประจำที่อายุมากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี                            | 4,505,175        |
| ตั๋วแลกเงิน                                                                   | 78,951           |
| หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น                            | (78,951)         |
| เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า                                               | (4,200,000)      |
| รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายสุทธิ                            | 305,175          |
| <b>รวมเงินลงทุนชั่วคราวสุทธิ</b>                                              | <b>2,276,698</b> |
| <b>เงินลงทุนระยะยาวอื่น</b>                                                   |                  |
| <b>เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน</b>          |                  |
| หน่วยลงทุน                                                                    | 79,131           |
| หุ้นทุน                                                                       | 116,672          |
| บวก: การปรับมูลค่ายุติธรรม                                                    | 31,143           |
| รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน                  | 226,946          |
| <b>เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</b> |                  |
| หุ้นทุน                                                                       | 242,051          |
| บวก: การปรับมูลค่ายุติธรรม                                                    | 168              |
| รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น         | 242,219          |
| <b>รวมเงินลงทุนระยะยาวสุทธิ</b>                                               | <b>469,165</b>   |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| งบการเงินรวม               |                |           |
|----------------------------|----------------|-----------|
| 31 ธันวาคม 2562            |                |           |
| (ตรวจสอบแล้ว)              |                |           |
| ราคาทุน/ราคา               |                |           |
| ทุนตัดจำหน่าย              | มูลค่ายุติธรรม |           |
| เงินลงทุนชั่วคราว          |                |           |
| <u>หลักทรัพย์เพื่อค่า</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   |
| รวมหลักทรัพย์เพื่อค่าสุทธิ | 1,929,465      | 1,929,465 |
| <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   |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

| (หน่วย: พันบาท)                                    |                |             |
|----------------------------------------------------|----------------|-------------|
| งบการเงินรวม                                       |                |             |
| 31 ธันวาคม 2562                                    |                |             |
| (ตรวจสอบแล้ว)                                      |                |             |
| ราคาทุน/ราคา                                       |                |             |
| ทุนตัดจำหน่าย                                      | มูลค่ายุติธรรม |             |
| <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)          | -           |
| ค่าเผื่อการด้อยค่า                                 | (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: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า                         | 25,799         | -           |
| หลักทรัพย์จดทะเบียนสุทธิ                           | 107,915        | 107,915     |
| รวมหลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิ                         | 107,915        | 107,915     |
| <u>เงินลงทุนทั่วไป</u>                             |                |             |
| หลักทรัพย์หุ้นทุน                                  | 372,818        |             |
| หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า                            | (6,661)        |             |
| รวมเงินลงทุนทั่วไปสุทธิ                            | 366,157        |             |
| รวมเงินลงทุนระยะยาวสุทธิ                           | 474,072        |             |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

| (หน่วย: พันบาท)                                                               |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| งบการเงินเฉพาะกิจการ                                                          |                  |
| 30 กันยายน 2563                                                               |                  |
| <b>เงินลงทุนชั่วคราว</b>                                                      |                  |
| <b>เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน</b>          |                  |
| ตราสารทุน - เงินลงทุนเพื่อค้า                                                 |                  |
| หลักทรัพย์จดทะเบียน                                                           | 771,786          |
| หัก: การปรับมูลค่ายุติธรรม                                                    | (2,443)          |
| ตราสารทุนสุทธิ                                                                | 769,343          |
| <b>ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน</b>                       |                  |
| หน่วยลงทุน                                                                    | 95,150           |
| ตราสารหนี้ภาคเอกชน                                                            | 134,479          |
| ตราสารหนี้ต่างประเทศ                                                          | 41,860           |
| บวก: การปรับมูลค่ายุติธรรม                                                    | 4,220            |
| ตราสารหนี้สุทธิ                                                               | 275,709          |
| รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน              | 1,045,052        |
| <b>เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</b> |                  |
| ตราสารหนี้ภาคเอกชน                                                            | 105,031          |
| พันธบัตรรัฐบาล                                                                | 19,774           |
| บวก: การปรับมูลค่ายุติธรรม                                                    | 180              |
| รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น         | 124,985          |
| <b>รวมเงินลงทุนชั่วคราวสุทธิ</b>                                              | <b>1,170,037</b> |
| <b>เงินลงทุนระยะยาว</b>                                                       |                  |
| <b>เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน</b>          |                  |
| หน่วยลงทุน                                                                    | 79,131           |
| หุ้นทุน                                                                       | 115,441          |
| บวก: การปรับมูลค่ายุติธรรม                                                    | 31,143           |
| รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน                  | 225,715          |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

|                                                                           |                      |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                           | (หน่วย: พันบาท)      |
|                                                                           | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|                                                                           | 30 กันยายน 2563      |
| เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น    |                      |
| หุ้นทุน                                                                   | 242,051              |
| บวก: การปรับมูลค่ายุติธรรม                                                | 168                  |
| รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | 242,219              |
| รวมเงินลงทุนระยะยาวสุทธิ                                                  | 467,934              |

|                            |                      |                |
|----------------------------|----------------------|----------------|
|                            | (หน่วย: พันบาท)      |                |
|                            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                |
|                            | 31 ธันวาคม 2562      |                |
|                            | (ตรวจสอบแล้ว)        |                |
|                            | ราคาทุน/ราคา         |                |
|                            | ทุนตัดจำหน่าย        | มูลค่ายุติธรรม |
| เงินลงทุนชั่วคราว          |                      |                |
| <u>หลักทรัพย์เพื่อค้า</u>  |                      |                |
| หลักทรัพย์หุ้นทุน          |                      |                |
| หลักทรัพย์จดทะเบียน        | 807,628              | 807,263        |
| หัก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า | (365)                | -              |
| หลักทรัพย์หุ้นทุนสุทธิ     | 807,263              | 807,263        |
| รวมหลักทรัพย์เพื่อค้าสุทธิ | 807,263              | 807,263        |
| <u>หลักทรัพย์เพื่อขาย</u>  |                      |                |
| หลักทรัพย์หุ้นทุน          |                      |                |
| หลักทรัพย์จดทะเบียน        | 58,565               | 59,370         |
| หน่วยลงทุน                 | 95,873               | 99,860         |
| บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า | 4,792                | -              |
| หลักทรัพย์หุ้นทุนสุทธิ     | 159,230              | 159,230        |
| ตราสารหนี้                 |                      |                |
| ตราสารหนี้ภาคเอกชน         | 169,479              | 171,564        |
| ตราสารหนี้ต่างประเทศ       | 64,322               | 63,197         |
| พันธบัตรรัฐบาล             | 19,774               | 20,017         |
| บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า | 1,203                | -              |
| ตราสารหนี้สุทธิ            | 254,778              | 254,778        |
| รวมหลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิ | 414,008              | 414,008        |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| งบการเงินเฉพาะกิจการ                |                  |                  |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| 31 ธันวาคม 2562                     |                  |                  |
| (ตรวจสอบแล้ว)                       |                  |                  |
| ราคาทุน/ราคา                        |                  |                  |
| ทุนตั้งจำหน่าย                      | มูลค่ายุติธรรม   |                  |
| <u>เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด</u>  |                  |                  |
| ตราสารหนี้ต่างประเทศ                | 149,886          | 149,886          |
| รวมเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนดสุทธิ | 149,886          | 149,886          |
| <b>รวมเงินลงทุนชั่วคราวสุทธิ</b>    | <b>1,371,157</b> | <b>1,371,157</b> |
| <u>เงินลงทุนระยะยาว</u>             |                  |                  |
| <u>หลักทรัพย์เพื่อขาย</u>           |                  |                  |
| หลักทรัพย์หุ้นทุน                   |                  |                  |
| หน่วยลงทุน                          | 82,116           | 107,915          |
| บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า          | 25,799           | -                |
| หลักทรัพย์จดทะเบียนสุทธิ            | 107,915          | 107,915          |
| รวมหลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิ          | 107,915          | 107,915          |
| <u>เงินลงทุนทั่วไป</u>              |                  |                  |
| หลักทรัพย์หุ้นทุน                   | 371,448          |                  |
| หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า             | (6,521)          |                  |
| รวมเงินลงทุนทั่วไปสุทธิ             | 364,927          |                  |
| <b>รวมเงินลงทุนระยะยาวสุทธิ</b>     | <b>472,842</b>   |                  |

## 7.2 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่มีภาระผูกพัน

(หน่วย: พันบาท)

| งบการเงินรวม                                     |                |            |
|--------------------------------------------------|----------------|------------|
| 30 กันยายน 2563                                  |                |            |
| 31 ธันวาคม 2562                                  |                |            |
| (ตรวจสอบแล้ว)                                    |                |            |
| หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน <sup>(1)</sup>    | 215,378        | -          |
| หลักทรัพย์ยืมมาและยังไม่ได้ส่งมอบ <sup>(2)</sup> | 457            | 135        |
| <b>รวมหลักทรัพย์ที่ติดภาระ</b>                   | <b>215,835</b> | <b>135</b> |

<sup>(1)</sup> มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน ตราสารหนี้ภาคเอกชนใช้ข้อมูลระดับ 2 ในการวัดมูลค่ายุติธรรม

<sup>(2)</sup> มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ยืมมาและยังไม่ได้ส่งมอบใช้ข้อมูลระดับ 1 ในการวัดมูลค่ายุติธรรม

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7.3 ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีเงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงิน และเงินลงทุนในตราสารหนี้ (ราคาตามบัญชี) แยกตามระยะเวลาที่เหลือของสัญญาดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|                                                   | งบการเงินรวม    |               |               |                |                  |
|---------------------------------------------------|-----------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
|                                                   | 30 กันยายน 2563 |               |               |                |                  |
|                                                   | ระยะเวลาคงกำหนด |               |               |                | รวม              |
|                                                   | ภายใน 1 ปี      | 1 - 5 ปี      | เกิน 5 ปี     | ไม่มีกำหนด     |                  |
| <b>เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีธรรมผ่าน</b>      |                 |               |               |                |                  |
| <b>กำไรหรือขาดทุน</b>                             |                 |               |               |                |                  |
| ตราสารหนี้ภาคเอกชน                                | 9,826           | 5,048         | 28,882        | 387,078        | 430,834          |
| ตราสารหนี้ต่างประเทศ                              | 43,378          | -             | -             | -              | 43,378           |
| หน่วยลงทุน                                        | 101,064         | -             | 6,793         | 97,125         | 204,982          |
| <b>เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีธรรมผ่าน</b>      |                 |               |               |                |                  |
| <b>กำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</b>                |                 |               |               |                |                  |
| ตราสารหนี้ภาคเอกชน                                | 34,980          | 69,999        | -             | -              | 104,979          |
| พันธบัตรรัฐบาล                                    | -               | 20,006        | -             | -              | 20,006           |
| <b>เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย</b> |                 |               |               |                |                  |
| เงินฝากประจำที่มีอายุมากกว่า 3 เดือน              |                 |               |               |                |                  |
| แต่ไม่เกิน 1 ปี                                   | 4,505,175       | -             | -             | -              | 4,505,175        |
| หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทย่อย                     |                 |               |               |                |                  |
| เพื่อลูกค้า                                       | (4,200,000)     | -             | -             | -              | (4,200,000)      |
| <b>รวม</b>                                        | <b>494,423</b>  | <b>95,053</b> | <b>35,675</b> | <b>484,203</b> | <b>1,109,354</b> |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

|                                   | งบการเงินเฉพาะกิจการ |          |           |            |         |
|-----------------------------------|----------------------|----------|-----------|------------|---------|
|                                   | 30 กันยายน 2563      |          |           |            |         |
|                                   | ระยะเวลาครบกำหนด     |          |           |            |         |
|                                   | ภายใน 1 ปี           | 1 - 5 ปี | เกิน 5 ปี | ไม่มีกำหนด | รวม     |
| เงินลงทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่าน |                      |          |           |            |         |
| กำไรหรือขาดทุน                    |                      |          |           |            |         |
| ตราสารหนี้ภาคเอกชน                | -                    | -        | -         | 135,206    | 135,206 |
| ตราสารหนี้ต่างประเทศ              | 43,378               | -        | -         | -          | 43,378  |
| หน่วยลงทุน                        | 101,064              | -        | 6,793     | 97,125     | 204,982 |
| เงินลงทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่าน |                      |          |           |            |         |
| กำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น       |                      |          |           |            |         |
| ตราสารหนี้ภาคเอกชน                | 34,980               | 69,999   | -         | -          | 104,979 |
| พันธบัตรรัฐบาล                    | -                    | 20,006   | -         | -          | 20,006  |
| รวม                               | 179,422              | 90,005   | 6,793     | 232,331    | 508,551 |

(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: เงินลงทุนในนามบริษัทย่อยเพื่อลูกค้า | (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            |
| <b>หลักทรัพย์เพื่อขาย</b>          |                      |               |               |                |                |
| ตราสารหนี้ภาคเอกชน                 | -                    | 35,029        | -             | 136,535        | 171,564        |
| ตราสารหนี้ต่างประเทศ               | 15,334               | 31,605        | 16,258        | -              | 63,197         |
| พันธบัตรรัฐบาล                     | -                    | 20,017        | -             | -              | 20,017         |
| <b>เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด</b> |                      |               |               |                |                |
| ตราสารหนี้ต่างประเทศ               | 149,886              | -             | -             | -              | 149,886        |
| <b>รวม</b>                         | <b>165,220</b>       | <b>86,651</b> | <b>16,258</b> | <b>136,535</b> | <b>404,664</b> |

- 7.4 ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน (เงินลงทุนทั่วไป) ในกิจการที่บริษัทฯ ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้วของกิจการนั้นมีดังนี้

| (หน่วย: พันบาท)                            |                    |                 |          |         |                                  |         |         |
|--------------------------------------------|--------------------|-----------------|----------|---------|----------------------------------|---------|---------|
|                                            |                    | 30 กันยายน 2563 |          |         | 31 ธันวาคม 2562<br>(ตรวจสอบแล้ว) |         |         |
| ชื่อบริษัท                                 | ประเภทธุรกิจ       | มูลค่า          |          | สัดส่วน | มูลค่า                           |         | สัดส่วน |
|                                            |                    | เงินลงทุน       | ราคาทุน  |         | เงินลงทุน                        | ราคาทุน |         |
|                                            |                    | สุทธิ           | (ร้อยละ) | สุทธิ   | (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      |

- 7.5 ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทฯ มีสัดส่วนการถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 5Y1 ร้อยละ 24.59 ซึ่งมีราคาตามบัญชีเท่ากับ 101.1 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: มีราคาตามบัญชีเท่ากับ 101.3 ล้านบาท) อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ไม่ถือว่าการลงทุนในกองทุนเปิดตามที่กล่าวข้างต้นเป็นเงินลงทุนในกิจการร่วม เนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการกำหนดนโยบายการเงินและการดำเนินงานของกองทุนดังกล่าวซึ่งอยู่ภายใต้การจัดการที่เป็นอิสระของผู้จัดการกองทุนตามรายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวมและอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

7.6 ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทฯได้นำใบหุ้นในเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดจำนวน 238 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 238 ล้านบาท) จำหน่ายเป็นหลักประกันกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งสำหรับวงเงินสินเชื่อของบริษัทดังกล่าวตามสัดส่วนการร่วมลงทุน ทั้งนี้บริษัทมีภาระผูกพันต้องรักษาสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทดังกล่าว

7.7 ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 กลุ่มบริษัทมีเงินลงทุนในหุ้นกู้ด้อยสิทธิประเภท Perpetual Bond ของบริษัทในประเทศซึ่งกลุ่มบริษัทจัดประเภทเงินลงทุนดังกล่าวเป็นเงินลงทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนซึ่งมีมูลค่ายุติธรรมรวม 387 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 135 ล้านบาท) เงินลงทุนดังกล่าวมีกำหนดการชำระคืนเงินต้นเพียงครั้งเดียวเมื่อเลิกบริษัทหรือเมื่อผู้ออกหุ้นกู้ใช้สิทธิไถ่ถอนหุ้นกู้ก่อนกำหนดดอกเบี้ยที่จะได้รับกำหนดในอัตราคงที่โดยอัตราดอกเบี้ยจะถูกปรับเป็นระยะๆ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯมีเงินลงทุนในหุ้นกู้ด้อยสิทธิประเภท Perpetual Bond ของบริษัทในประเทศซึ่งจัดประเภทเป็นหลักทรัพย์เพื่อขายซึ่งมีมูลค่ายุติธรรมรวม 137 ล้านบาท เงินลงทุนดังกล่าวมีกำหนดการชำระคืนเงินต้นเพียงครั้งเดียวเมื่อเลิกบริษัทหรือเมื่อผู้ออกหุ้นกู้ใช้สิทธิไถ่ถอนหุ้นกู้ก่อนกำหนดดอกเบี้ยที่จะได้รับกำหนดในอัตราคงที่โดยอัตราดอกเบี้ยจะถูกปรับเป็นระยะๆ

## 8. หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน

(หน่วย: พันบาท)

|                    | งบการเงินรวม       |                    |
|--------------------|--------------------|--------------------|
|                    | 30 กันยายน<br>2563 | 31 ธันวาคม<br>2562 |
|                    |                    | (ตรวจสอบแล้ว)      |
| ตราสารหนี้ภาคเอกชน | 215,426            | -                  |
| รวม                | 215,426            | -                  |

## 9. ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

|                                                     | งบการเงินรวม       |                    |
|-----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                     | 30 กันยายน<br>2563 | 31 ธันวาคม<br>2562 |
|                                                     |                    | (ตรวจสอบแล้ว)      |
| ลูกหนี้สำนักหักบัญชี                                | 116,762            | 201,005            |
| ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ                   | 56,934             | 66,130             |
| หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทย่อยเพื่อลูกค้า | (54,562)           | (39,172)           |
| ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์             | 119,134            | 227,963            |

## 10. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

|                                                                           | งบการเงินรวม  |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |            |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|----------------------|------------|
|                                                                           | 30 กันยายน    | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน           | 31 ธันวาคม |
|                                                                           | 2563          | 2562       | 2563                 | 2562       |
|                                                                           | (ตรวจสอบแล้ว) |            | (ตรวจสอบแล้ว)        |            |
| <u>ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</u>                                            |               |            |                      |            |
| ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด                                           | 672,146       | 433,783    | -                    | -          |
| เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์                                          | 1,832,566     | 1,277,009  | -                    | -          |
| ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน                                                 | 92,832        | 78,361     | -                    | -          |
| ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์                                      | 22,932        | 8,470      | -                    | -          |
| ลูกหนี้อื่น                                                               | 15,670        | 15,884     | 14,982               | 14,982     |
| รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์                                                | 2,636,146     | 1,813,507  | 14,982               | 14,982     |
| หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น/ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (15,386)      | (15,386)   | (14,982)             | (14,982)   |
| ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์                                                   | 2,620,760     | 1,798,121  | -                    | -          |
| <u>ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</u>                                  |               |            |                      |            |
| ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า                                         | 6,200         | 1,128      | -                    | -          |
| ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า                            | 2,626,960     | 1,799,249  | -                    | -          |

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

(หน่วย: พันบาท)

|                                                                   | งบการเงินรวม                                                     |                                                                 |                                               |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|                                                                   | 30 กันยายน 2563                                                  |                                                                 |                                               |
|                                                                   | ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและดอกเบี้ยค้างรับ | ยอดที่ใช้ในการตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น |
| ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต | 2,626,676                                                        | 2,626,676                                                       | -                                             |
| ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต    | 284                                                              | 284                                                             | -                                             |
| ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต                                  | 15,386                                                           | 15,386                                                          | (15,386)                                      |
| รวม                                                               | 2,642,346                                                        | 2,642,346                                                       | (15,386)                                      |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| งบการเงินเฉพาะกิจการ                                                         |                                                                             |                                                       |          |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------|
| 30 กันยายน 2563                                                              |                                                                             |                                                       |          |
| ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์<br>และสัญญาซื้อขาย<br>ล่วงหน้าและดอกเบี้ย<br>ค้างรับ | ยอดที่ใช้ในการ<br>ตั้งค่าเพื่อผลขาดทุน<br>ด้านเครดิตที่คาดว่าจะ<br>เกิดขึ้น | ค่าเพื่อผลขาดทุน<br>ด้านเครดิตที่<br>คาดว่าจะเกิดขึ้น |          |
| ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของ<br>ความเสี่ยงด้านเครดิต        | -                                                                           | -                                                     | -        |
| ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของ<br>ความเสี่ยงด้านเครดิต           | -                                                                           | -                                                     | -        |
| ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต                                             | 14,982                                                                      | 14,982                                                | (14,982) |
| รวม                                                                          | 14,982                                                                      | 14,982                                                | (14,982) |

(หน่วย: พันบาท)

| งบการเงินรวม                                                                 |                                          |                                                         |           |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------|
| 31 ธันวาคม 2562                                                              |                                          |                                                         |           |
| (ตรวจสอบแล้ว)                                                                |                                          |                                                         |           |
| ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์<br>และสัญญาซื้อขาย<br>ล่วงหน้าและดอกเบี้ย<br>ค้างรับ | ค่าเพื่อ<br>หนี้สงสัยจะสูญ<br>ที่ตั้งไว้ | มูลค่าลูกหนี้สุทธิ<br>หลังหักค่าเพื่อ<br>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 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

|                              | งบการเงินเฉพาะกิจการ                                                         |                                          |                                                         |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                              | 31 ธันวาคม 2562                                                              |                                          |                                                         |
|                              | (ตรวจสอบแล้ว)                                                                |                                          |                                                         |
|                              | ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์<br>และสัญญาซื้อขาย<br>ล่วงหน้าและดอกเบี้ย<br>ค้างรับ | ค่าเผื่อ<br>หนี้สงสัยจะสูญ<br>ที่ตั้งไว้ | มูลค่าลูกหนี้สุทธิ<br>หลังหักค่าเผื่อ<br>หนี้สงสัยจะสูญ |
| มูลหนี้ปกติ                  | -                                                                            | -                                        | -                                                       |
| มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน | -                                                                            | -                                        | -                                                       |
| มูลหนี้จัดชั้นสงสัย          | 14,982                                                                       | (14,982)                                 | -                                                       |
| รวม                          | 14,982                                                                       | (14,982)                                 | -                                                       |

11. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: พันบาท)

| ประเภทของตราสารอนุพันธ์               | งบการเงินรวม                    |         |                            |                          |
|---------------------------------------|---------------------------------|---------|----------------------------|--------------------------|
|                                       | มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ |         |                            |                          |
|                                       | 30 กันยายน 2563                 |         | 31 ธันวาคม 2562            |                          |
|                                       | สินทรัพย์                       | หนี้สิน | สินทรัพย์<br>(ตรวจสอบแล้ว) | หนี้สิน<br>(ตรวจสอบแล้ว) |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 10,145                          | 13,649  | 9,802                      | 4,785                    |
| ฟิวเจอร์ส                             | -                               | 6,361   | 12,325                     | -                        |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ                      | 4                               | -       | 4                          | -                        |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์              | -                               | 14,960  | -                          | 17,895                   |
| สัญญาสิทธิ                            | 961                             | -       | 1,082                      | -                        |
| รวม                                   | 11,110                          | 34,970  | 23,213                     | 22,680                   |

| ประเภทของตราสารอนุพันธ์               | งบการเงินเฉพาะกิจการ            |         |                            |                          |
|---------------------------------------|---------------------------------|---------|----------------------------|--------------------------|
|                                       | มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ |         |                            |                          |
|                                       | 30 กันยายน 2563                 |         | 31 ธันวาคม 2562            |                          |
|                                       | สินทรัพย์                       | หนี้สิน | สินทรัพย์<br>(ตรวจสอบแล้ว) | หนี้สิน<br>(ตรวจสอบแล้ว) |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 290                             | 3,794   | 5,481                      | 465                      |
| ฟิวเจอร์ส                             | -                               | 6,361   | 12,325                     | -                        |
| รวม                                   | 290                             | 10,155  | 17,806                     | 465                      |

### สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

จำนวนเงินตามสัญญาของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 37

### ฟิวเจอร์ส

จำนวนเงินตามสัญญาของฟิวเจอร์สที่เกี่ยวข้องกับเงินตราต่างประเทศแสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 37.1

### ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 ใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัทย่อยมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 0.1 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 0.1 ล้านบาท) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ

### ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ของบริษัทย่อยมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 516 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 787 ล้านบาท) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ อย่างไรก็ตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้นมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาปิดของหลักทรัพย์อ้างอิง ณ วันซื้อขายสุดท้ายกับราคาใช้สิทธิ ใบสำคัญแสดงสิทธิส่วนใหญ่มีอายุไม่เกิน 1 ปี

ทั้งนี้ ในการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ บริษัทย่อยมีความเสี่ยงเกี่ยวกับความผันผวนของราคาหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทย่อยบริหารความเสี่ยงโดยจัดทำโปรแกรมเพื่อช่วยเฝ้าระวังความผันผวนของราคาหลักทรัพย์และเพื่อช่วยกำหนดกลยุทธ์ในการซื้อขาย นอกจากนี้ บริษัทย่อยมีความเสี่ยงเกี่ยวกับสภาพคล่องเมื่อต้องการทำการซื้อขายหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทย่อยบริหารความเสี่ยงดังกล่าวโดยการพิจารณาคัดเลือกหลักทรัพย์อ้างอิงที่มีสภาพคล่องมากเพียงพอ

สัญญาสิทธิ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 สัญญาสิทธิของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 16 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 150 ล้านบาท)

**12. ลูกหนี้อื่น**

(หน่วย: พันบาท)

|                                                                               | งบการเงินรวม  |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |            |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|----------------------|------------|
|                                                                               | 30 กันยายน    | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน           | 31 ธันวาคม |
|                                                                               | 2563          | 2562       | 2563                 | 2562       |
|                                                                               | (ตรวจสอบแล้ว) |            | (ตรวจสอบแล้ว)        |            |
| รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ                                            | 43,788        | 43,873     | -                    | -          |
| ดอกเบี้ยค้างรับ                                                               | 25,845        | 31,118     | 2,426                | 1,850      |
| เงินปันผลค้างรับ                                                              | 324           | 1,631      | 137                  | 647        |
| ลูกหนี้จากการซื้อขายหลักทรัพย์                                                | 21,653        | -          | 23,618               | -          |
| ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกันเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์                               | 146,187       | 61,223     | 321,352              | 184,941    |
| ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกันเพื่อยืมหลักทรัพย์                                   | -             | -          | 54,039               | 45,787     |
| อื่น ๆ                                                                        | 10,468        | 9,799      | 549                  | 2,991      |
| หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น/<br>ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (13,323)      | (13,323)   | -                    | -          |
| รวม                                                                           | 234,942       | 134,321    | 402,121              | 236,216    |

**13. เงินลงทุนในบริษัทร่วม****13.1 เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้**

(หน่วย: พันบาท)

| ชื่อบริษัท              | ลักษณะธุรกิจ       | จัดตั้งขึ้น<br>ในประเทศ | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ |            |               |            |                                  |            |
|-------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------------------|------------|---------------|------------|----------------------------------|------------|
|                         |                    |                         | สัดส่วนเงินลงทุน                    |            | ราคาทุน       |            | มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย |            |
|                         |                    |                         | 30 กันยายน                          | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน    | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน                       | 31 ธันวาคม |
|                         |                    |                         | 2563                                | 2562       | 2563          | 2562       | 2563                             | 2562       |
|                         |                    |                         | (ร้อยละ)                            | (ร้อยละ)   | (ตรวจสอบแล้ว) |            | (ตรวจสอบแล้ว)                    |            |
| Alpha Digital Pte. Ltd. | ธุรกิจด้านการลงทุน | สิงคโปร์                | 25                                  | 25         | 27,108        | 26,159     | 29,610                           | 26,316     |
|                         |                    |                         |                                     |            | 27,108        | 26,159     | 29,610                           | 26,316     |

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทฯ ไม่ได้รับเงินปันผลจากบริษัทร่วม

## 13.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ในระหว่างงวด บริษัทรับรู้ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| ชื่อบริษัท              | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ<br>สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน |      |      |      |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|
|                         | ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น                                                  |      |      |      |
|                         | ส่วนแบ่งขาดทุน                                                                   |      |      |      |
|                         | 2563                                                                             | 2562 | 2563 | 2562 |
| Alpha Digital Pte. Ltd. | (72)                                                                             | (42) | 5    | -    |
| รวม                     | (72)                                                                             | (42) | 5    | -    |

(หน่วย: พันบาท)

| ชื่อบริษัท              | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ<br>สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน |      |      |      |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|
|                         | ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น                                                   |      |      |      |
|                         | ส่วนแบ่งขาดทุน                                                                    |      |      |      |
|                         | 2563                                                                              | 2562 | 2563 | 2562 |
| Alpha Digital Pte. Ltd. | (251)                                                                             | (42) | 72   | -    |
| รวม                     | (251)                                                                             | (42) | 72   | -    |

## 14. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

## 14.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| ชื่อบริษัท                                        | ประเภท<br>หลักทรัพย์ที่<br>ลงทุน | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |                  |          |                                 |               |                                      |               |
|---------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------|---------|------------------|----------|---------------------------------|---------------|--------------------------------------|---------------|
|                                                   |                                  | ทุนชำระแล้ว          |         | สิทธิการออกเสียง |          | จำนวนเงินลงทุน -<br>วิธีราคาทุน |               | มูลค่าตามบัญชีตาม<br>วิธีส่วนได้เสีย |               |
|                                                   |                                  | 30                   | 31      | 30               | 31       | 30                              | 31            | 30                                   | 31            |
|                                                   |                                  | กันยายน              | ธันวาคม | กันยายน          | ธันวาคม  | กันยายน                         | ธันวาคม       | กันยายน                              | ธันวาคม       |
|                                                   |                                  | 2563                 | 2562    | 2563             | 2562     | 2563                            | 2562          | 2563                                 | 2562          |
|                                                   |                                  |                      |         | (ร้อยละ)         | (ร้อยละ) |                                 | (ตรวจสอบแล้ว) |                                      | (ตรวจสอบแล้ว) |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน<br>แอสเซท พลัส จำกัด | หุ้นสามัญ                        | 200                  | 200     | 100              | 100      | 198                             | 198           | 292                                  | 317           |
| บริษัท ทีปรีกษา เอเชีย พลัส จำกัด                 | หุ้นสามัญ                        | 15                   | 15      | 100              | 100      | 15                              | 15            | 61                                   | 73            |
| บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส<br>จำกัด             | หุ้นสามัญ                        | 4,500                | 4,500   | 100              | 100      | 4,500                           | 4,500         | 4,771                                | 4,795         |
| รวม                                               |                                  |                      |         |                  |          | 4,713                           | 4,713         | 5,124                                | 5,185         |

## 14.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเงินปันผลรับ

ในระหว่างงวด บริษัทฯรับรู้ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จจากเงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| ชื่อบริษัท                         | งบการเงินเฉพาะกิจการ                      |        |                                 |      |              |        |
|------------------------------------|-------------------------------------------|--------|---------------------------------|------|--------------|--------|
|                                    | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน |        |                                 |      |              |        |
|                                    | ส่วนแบ่งกำไร                              |        | ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น |      | เงินปันผลรับ |        |
|                                    | 2563                                      | 2562   | 2563                            | 2562 | 2563         | 2562   |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน       |                                           |        |                                 |      |              |        |
| แอสเซท พลัส จำกัด                  | 20,803                                    | 16,432 | -                               | -    | -            | -      |
| บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด | 4,443                                     | 2,610  | -                               | -    | -            | -      |
| บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด | 52,271                                    | 74,707 | -                               | -    | 121,500      | 72,000 |
| รวม                                | 77,517                                    | 93,749 | -                               | -    | 121,500      | 72,000 |

(หน่วย: พันบาท)

| ชื่อบริษัท                         | งบการเงินเฉพาะกิจการ                       |         |                                 |         |              |         |
|------------------------------------|--------------------------------------------|---------|---------------------------------|---------|--------------|---------|
|                                    | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน |         |                                 |         |              |         |
|                                    | ส่วนแบ่งกำไร                               |         | ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น |         | เงินปันผลรับ |         |
|                                    | 2563                                       | 2562    | 2563                            | 2562    | 2563         | 2562    |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน       |                                            |         |                                 |         |              |         |
| แอสเซท พลัส จำกัด                  | 42,500                                     | 49,637  | -                               | (1,275) | 67,000       | 29,000  |
| บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด | (6,641)                                    | 13,599  | -                               | (592)   | 5,100        | 12,300  |
| บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด | 190,646                                    | 151,717 | -                               | 691     | 215,510      | 157,500 |
| รวม                                | 226,505                                    | 214,953 | -                               | (1,176) | 287,610      | 198,800 |

## 15. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| งบการเงินเฉพาะกิจการ                         |         |
|----------------------------------------------|---------|
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563   | 86,828  |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด                       | (6,586) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 | 80,242  |

**16. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์**

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 สรุปได้ดังนี้

|                                                           | (หน่วย: พันบาท) |             |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|-------------|
|                                                           | งบการเงิน       |             |
|                                                           | งบการเงินรวม    | เฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563                | 137,823         | 13,284      |
| ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน                             | 16,438          | 2,211       |
| จำหน่ายสำหรับงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันจำหน่าย       | (21)            | -           |
| ตัดจำหน่ายสำหรับงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันตัดจำหน่าย | (27)            | -           |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด                                    | (20,883)        | (3,976)     |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2563              | 133,330         | 11,519      |

**17. สินทรัพย์สิทธิการใช้**

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 สรุปได้ดังนี้

|                                                                                                           | (หน่วย: พันบาท) |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------|
|                                                                                                           | งบการเงิน       |             |
|                                                                                                           | งบการเงินรวม    | เฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563                                                                | -               | -           |
| รายการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้ จากการนำมาตรฐานการ<br>รายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก | 308,368         | 86,488      |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 - หลังการปรับปรุง                                              | 308,368         | 86,488      |
| เพิ่มขึ้นจากการต่อสัญญาเช่าในระหว่างงวด                                                                   | 17,695          | -           |
| ตัดจำหน่ายเนื่องจากการยกเลิกสัญญาเช่า -<br>มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ตัดจำหน่าย                         | (36,289)        | (17,818)    |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด                                                                                    | (48,164)        | (13,142)    |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2563                                                              | 241,610         | 55,528      |

## 18. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 สรุปได้ดังนี้

|                                                              | (หน่วย: พันบาท) |                      |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|
|                                                              | งบการเงินรวม    | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563                   | 20,880          | 3,211                |
| ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน                                | 2,542           | 315                  |
| ตัดจำหน่ายสำหรับงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ตัดจำหน่าย | (92)            | -                    |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด                                       | (6,250)         | (898)                |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2563                 | 17,080          | 2,628                |

## 19. ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น/ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ/ค่าเพื่อการด้อยค่า

รายละเอียดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น/ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ และค่าเพื่อการด้อยค่า ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 มีดังนี้

|                                        | (หน่วย: พันบาท) |               |                      |               |
|----------------------------------------|-----------------|---------------|----------------------|---------------|
|                                        | งบการเงินรวม    |               | งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |
|                                        | 30 กันยายน      | 31 ธันวาคม    | 30 กันยายน           | 31 ธันวาคม    |
|                                        | 2563            | 2562          | 2563                 | 2562          |
|                                        |                 | (ตรวจสอบแล้ว) |                      | (ตรวจสอบแล้ว) |
| ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย |                 |               |                      |               |
| ล่วงหน้า                               | 15,386          | 15,386        | 14,982               | 14,982        |
| ลูกหนี้อื่น                            | 13,323          | 13,323        | -                    | -             |
| เงินลงทุนในตราสารหนี้                  | 78,951          | 78,951        | -                    | -             |
| เงินลงทุนในตราสารทุน                   | -               | 6,661         | -                    | 6,521         |
| รวม                                    | 107,660         | 114,321       | 14,982               | 21,503        |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

รายการเปลี่ยนแปลงของค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| งบการเงินรวม                                                                              |                                                                                        |                                                      |                                                                        |                                                 |                                                   |           |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------|---------|
| 30 กันยายน 2563                                                                           |                                                                                        |                                                      |                                                                        |                                                 |                                                   |           |         |
| ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น                                             |                                                                                        |                                                      |                                                                        |                                                 |                                                   |           |         |
| สินทรัพย์ทางการเงิน<br>ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้น<br>อย่างมีนัยสำคัญของ<br>ความเสี่ยงด้านเครดิต | สินทรัพย์ทางการเงิน<br>ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมี<br>นัยสำคัญของความ<br>เสี่ยงด้านเครดิต | สินทรัพย์ทาง<br>การเงินที่มีการ<br>ด้อยค่าด้านเครดิต | สินทรัพย์ทาง<br>การเงินที่วัดมูลค่า<br>ค่าเพื่อตาม<br>หลักการอย่างง่าย | ค่าเพื่อการปรับ<br>มูลค่าสุทธิธรรม<br>เงินลงทุน | ค่าเพื่อหนี้สงสัย<br>จะสูญ/ค่าเพื่อ<br>การด้อยค่า | รวม       |         |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่<br>1 มกราคม 2563                                                      | -                                                                                      | -                                                    | -                                                                      | -                                               | 114,321                                           | 114,321   |         |
| จากการนำมาตรวจการ<br>รายงานทางการเงิน<br>ใหม่มาถือปฏิบัติ                                 | -                                                                                      | -                                                    | 94,337                                                                 | 13,323                                          | 6,661                                             | (114,321) | -       |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่<br>1 มกราคม 2563                                                      | -                                                                                      | -                                                    | 94,337                                                                 | 13,323                                          | 6,661                                             | -         | 114,321 |
| - หลังการปรับปรุง                                                                         | -                                                                                      | -                                                    | 94,337                                                                 | 13,323                                          | 6,661                                             | -         | 114,321 |
| การเปลี่ยนแปลงจากการ<br>ได้รับคืน                                                         | -                                                                                      | -                                                    | -                                                                      | -                                               | (6,011)                                           | -         | (6,011) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่<br>30 กันยายน 2563                                                    | -                                                                                      | -                                                    | 94,337                                                                 | 13,323                                          | 650                                               | -         | 108,310 |

(หน่วย: พันบาท)

| งบการเงินเฉพาะกิจการ                                                                      |                                                                                        |                                                      |                                                                        |                                                 |                                                   |          |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------|---------|
| 30 กันยายน 2563                                                                           |                                                                                        |                                                      |                                                                        |                                                 |                                                   |          |         |
| ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น                                             |                                                                                        |                                                      |                                                                        |                                                 |                                                   |          |         |
| สินทรัพย์ทางการเงิน<br>ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้น<br>อย่างมีนัยสำคัญของ<br>ความเสี่ยงด้านเครดิต | สินทรัพย์ทางการเงิน<br>ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมี<br>นัยสำคัญของความ<br>เสี่ยงด้านเครดิต | สินทรัพย์ทาง<br>การเงินที่มีการ<br>ด้อยค่าด้านเครดิต | สินทรัพย์ทาง<br>การเงินที่วัดมูลค่า<br>ค่าเพื่อตาม<br>หลักการอย่างง่าย | ค่าเพื่อการปรับ<br>มูลค่าสุทธิธรรม<br>เงินลงทุน | ค่าเพื่อหนี้สงสัย<br>จะสูญ/ค่าเพื่อ<br>การด้อยค่า | รวม      |         |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่<br>1 มกราคม 2563                                                      | -                                                                                      | -                                                    | -                                                                      | -                                               | 21,503                                            | 21,503   |         |
| จากการนำมาตรวจการ<br>รายงานทางการเงิน<br>ใหม่มาถือปฏิบัติ                                 | -                                                                                      | -                                                    | 14,982                                                                 | -                                               | 6,521                                             | (21,503) | -       |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่<br>1 มกราคม 2563                                                      | -                                                                                      | -                                                    | 14,982                                                                 | -                                               | 6,521                                             | -        | 21,503  |
| - หลังการปรับปรุง                                                                         | -                                                                                      | -                                                    | 14,982                                                                 | -                                               | 6,521                                             | -        | 21,503  |
| การเปลี่ยนแปลงจากการ<br>ได้รับคืน                                                         | -                                                                                      | -                                                    | -                                                                      | -                                               | (6,011)                                           | -        | (6,011) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่<br>30 กันยายน 2563                                                    | -                                                                                      | -                                                    | 14,982                                                                 | -                                               | 510                                               | -        | 15,492  |

## 20. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|                                                      | งบการเงินรวม                              |               | งบการเงินเฉพาะกิจการ |              |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------|----------------------|--------------|
|                                                      | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน |               |                      |              |
|                                                      | 2563                                      | 2562          | 2563                 | 2562         |
| <b>ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:</b>                          |                                           |               |                      |              |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล                       | 34,057                                    | 29,972        | 10,253               | 6,950        |
| <b>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:</b>                     |                                           |               |                      |              |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิด                   |                                           |               |                      |              |
| ผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ                    |                                           |               |                      |              |
| ผลแตกต่างชั่วคราว                                    | (7,222)                                   | (8,625)       | (2,515)              | (7,585)      |
| <b>รวมค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่</b> |                                           |               |                      |              |
| <b>    ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน</b>                   | <b>26,835</b>                             | <b>21,347</b> | <b>7,738</b>         | <b>(635)</b> |

(หน่วย: พันบาท)

|                                                     | งบการเงินรวม                               |               | งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------|----------------------|---------------|
|                                                     | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน |               |                      |               |
|                                                     | 2563                                       | 2562          | 2563                 | 2562          |
| <b>ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:</b>                         |                                            |               |                      |               |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล                      | 87,152                                     | 63,624        | 20,592               | 7,553         |
| <b>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:</b>                    |                                            |               |                      |               |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิด                  |                                            |               |                      |               |
| ผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ                   |                                            |               |                      |               |
| ผลแตกต่างชั่วคราว                                   | (16,912)                                   | 3,831         | (4,320)              | 8,586         |
| <b>รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในส่วนของ</b> |                                            |               |                      |               |
| <b>    กำไรหรือขาดทุน</b>                           | <b>70,240</b>                              | <b>67,455</b> | <b>16,272</b>        | <b>16,139</b> |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

|                                             | (หน่วย: พันบาท)                           |         |                      |         |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------|---------|----------------------|---------|
|                                             | งบการเงินรวม                              |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|                                             | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน |         |                      |         |
|                                             | 2563                                      | 2562    | 2563                 | 2562    |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ    |                                           |         |                      |         |
| กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย        | -                                         | (3,807) | -                    | (3,807) |
| กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ |                                           |         |                      |         |
| วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน   |                                           |         |                      |         |
| เบ็ดเสร็จอื่น                               | (77)                                      | -       | (77)                 | -       |
| รวม                                         | (77)                                      | (3,807) | (77)                 | (3,807) |

|                                             | (หน่วย: พันบาท)                            |         |                      |         |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------|---------|----------------------|---------|
|                                             | งบการเงินรวม                               |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|                                             | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน |         |                      |         |
|                                             | 2563                                       | 2562    | 2563                 | 2562    |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ    |                                            |         |                      |         |
| กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย        | -                                          | (2,186) | -                    | (2,186) |
| กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์        |                                            |         |                      |         |
| ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์ของ         |                                            |         |                      |         |
| พนักงาน                                     | -                                          | 146     | -                    | 440     |
| ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทย่อย | -                                          | -       | -                    | (294)   |
| กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารหนี้    |                                            |         |                      |         |
| ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร      |                                            |         |                      |         |
| ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น                         | 47                                         | -       | 47                   | -       |
| รวม                                         | 47                                         | (2,040) | 47                   | (2,040) |

## 21. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

|                                     | (หน่วย: พันบาท) |            |                      |            |
|-------------------------------------|-----------------|------------|----------------------|------------|
|                                     | งบการเงินรวม    |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |            |
|                                     | 30 กันยายน      | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน           | 31 ธันวาคม |
|                                     | 2563            | 2562       | 2563                 | 2562       |
|                                     | (ตรวจสอบแล้ว)   |            | (ตรวจสอบแล้ว)        |            |
| เงินมัดจำ                           | 20,052          | 22,785     | 7,802                | 9,730      |
| เงินประกันหลักทรัพย์เพื่อความมั่นคง | 5,000           | 5,000      | -                    | -          |
| รวม                                 | 25,052          | 27,785     | 7,802                | 9,730      |

## 22. เงินกู้ยืมระยะสั้น

| (หน่วย: พันบาท)                           |            |                                         |                 |                 |            |                      |            |           |
|-------------------------------------------|------------|-----------------------------------------|-----------------|-----------------|------------|----------------------|------------|-----------|
| อัตราดอกเบี้ย<br>(ร้อยละต่อปี)            |            | ระยะเวลาคงเหลือของหนี้<br>ที่จะครบกำหนด |                 | งบการเงินรวม    |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |            |           |
| 30 กันยายน                                | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน                              | 31 ธันวาคม      | 30 กันยายน      | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน           | 31 ธันวาคม |           |
| 2563                                      | 2562       | 2563                                    | 2562            | 2563            | 2562       | 2563                 | 2562       |           |
| (ตรวจสอบแล้ว)                             |            | (ตรวจสอบแล้ว)                           |                 | (ตรวจสอบแล้ว)   |            | (ตรวจสอบแล้ว)        |            |           |
| <u>เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน</u> |            |                                         |                 |                 |            |                      |            |           |
| ตัวสัญญาใช้เงิน                           | 0.65       | 1.40                                    | เมื่อทวงถาม     | เมื่อทวงถาม     | 1,115,000  | 415,000              | -          | -         |
| รวม                                       |            |                                         |                 |                 | 1,115,000  | 415,000              | -          | -         |
| <u>เงินกู้ยืมระยะสั้น</u>                 |            |                                         |                 |                 |            |                      |            |           |
| ตัวสัญญาใช้เงิน                           | 0.90       | 1.45 - 1.55                             | ไม่เกิน 1 เดือน | เมื่อทวงถาม     | -          | -                    | 2,850,000  | 2,765,000 |
| หุ้นกู้อนุพันธ์                           | 1.75       | 1.75                                    | ไม่เกิน 1 เดือน | ไม่เกิน 1 เดือน | 25,969     | 51,959               | -          | -         |
| หุ้นกู้อนุพันธ์                           | -          | 1.75                                    | -               | ไม่เกิน 3 เดือน | -          | 99,873               | -          | -         |
| รวม                                       |            |                                         |                 |                 | 25,969     | 151,832              | 2,850,000  | 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 |               |
|------------------------------------|--------------|---------------|
|                                    | 30 กันยายน   | 31 ธันวาคม    |
|                                    | 2563         | 2562          |
|                                    |              | (ตรวจสอบแล้ว) |
| เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี              | 313,790      | -             |
| เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ | 138,474      | 211,148       |
| รวม                                | 452,264      | 211,148       |

## 24. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

|                                                 | งบการเงินรวม |               |
|-------------------------------------------------|--------------|---------------|
|                                                 | 30 กันยายน   | 31 ธันวาคม    |
|                                                 | 2563         | 2562          |
|                                                 |              | (ตรวจสอบแล้ว) |
| เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์                        |              |               |
| เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด             | 334,755      | 323,335       |
| เจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน                      | 7,309        | 1,413         |
| เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์           | 85,974       | 78,330        |
| บวก: ดอกเบี้ยค้างจ่าย                           | 1            | 1             |
| เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์                        | 428,039      | 403,079       |
| เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า              |              |               |
| เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า              | 4,392        | 3,122         |
| เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า | 432,431      | 406,201       |

## 25. เจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

|                                 | งบการเงินรวม |               | งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |
|---------------------------------|--------------|---------------|----------------------|---------------|
|                                 | 30 กันยายน   | 31 ธันวาคม    | 30 กันยายน           | 31 ธันวาคม    |
|                                 | 2563         | 2562          | 2563                 | 2562          |
|                                 |              | (ตรวจสอบแล้ว) |                      | (ตรวจสอบแล้ว) |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย              | 164,761      | 232,998       | 62,081               | 83,865        |
| เจ้าหนี้จากการซื้อขายหลักทรัพย์ | -            | 1             | 30,685               | 15,004        |
| เจ้าหนี้อื่น                    | 20,309       | 22,984        | 862                  | 3,598         |
| รวม                             | 185,070      | 255,983       | 93,628               | 102,467       |

## 26. หนี้สินตามสัญญาเช่า

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|                                                                                                            | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------|
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563                                                                          | -            | -                    |
| รายการปรับปรุงหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการนำ<br>มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือ<br>ปฏิบัติครั้งแรก | 300,875      | 84,892               |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563                                                                          |              |                      |
| - หลังการปรับปรุง                                                                                          | 300,875      | 84,892               |
| เพิ่มขึ้นจากการต่อสัญญาเช่าในระหว่างงวด                                                                    | 17,491       | -                    |
| ตัดจำหน่ายเนื่องจากการยกเลิกสัญญาเช่า                                                                      | (36,170)     | (17,996)             |
| ดอกเบี้ยจ่าย                                                                                               | 5,606        | 1,605                |
| จ่ายชำระในระหว่างงวด                                                                                       | (48,858)     | (13,326)             |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563                                                                        | 238,944      | 55,175               |
| ประกอบด้วย:                                                                                                |              |                      |
| หนี้สินสัญญาเช่าหมุนเวียน                                                                                  | 50,070       | 11,571               |
| หนี้สินสัญญาเช่าไม่หมุนเวียน                                                                               | 188,874      | 43,604               |
|                                                                                                            | 238,944      | 55,175               |

## 27. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

|                                                       | (หน่วย: พันบาท) |               |                      |               |
|-------------------------------------------------------|-----------------|---------------|----------------------|---------------|
|                                                       | งบการเงินรวม    |               | งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |
|                                                       | 30 กันยายน      | 31 ธันวาคม    | 30 กันยายน           | 31 ธันวาคม    |
|                                                       | 2563            | 2562          | 2563                 | 2562          |
|                                                       |                 | (ตรวจสอบแล้ว) |                      | (ตรวจสอบแล้ว) |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นงวด/ปี             | 154,839         | 132,784       | 34,639               | 30,579        |
| ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:                        |                 |               |                      |               |
| ต้นทุนบริการในปัจจุบัน                                | 8,984           | 7,282         | 2,022                | 3,399         |
| ต้นทุนดอกเบี้ย                                        | 2,493           | 3,218         | 530                  | 731           |
| ต้นทุนบริการในอดีต                                    | -               | 32,701        | -                    | 6,401         |
| ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:               |                 |               |                      |               |
| กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย:        |                 |               |                      |               |
| ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์ | -               | 8             | -                    | -             |
| ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน        | -               | 3,550         | -                    | 502           |
| ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์                | -               | (4,287)       | -                    | (2,701)       |
| ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด/ปี                      | (6,381)         | (20,417)      | (2,385)              | (4,272)       |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายงวด/ปี            | 159,935         | 154,839       | 34,806               | 34,639        |

## 28. รายได้ค่านายหน้า

|                                       | (หน่วย: พันบาท)                |         |
|---------------------------------------|--------------------------------|---------|
|                                       | งบการเงินรวม                   |         |
|                                       | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ |         |
|                                       | 30 กันยายน                     |         |
|                                       | 2563                           | 2562    |
| ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์     | 174,483                        | 179,273 |
| ค่านายหน้าจากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์ | 12,146                         | 13,570  |
| รวม                                   | 186,629                        | 192,843 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

|                                       | งบการเงินรวม                    |         |
|---------------------------------------|---------------------------------|---------|
|                                       | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ |         |
|                                       | 30 กันยายน                      |         |
|                                       | 2563                            | 2562    |
| ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์     | 630,957                         | 464,463 |
| ค่านายหน้าจากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์ | 39,824                          | 38,034  |
| รวม                                   | 670,781                         | 502,497 |

29. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: พันบาท)

|                          | งบการเงินรวม                   |         |
|--------------------------|--------------------------------|---------|
|                          | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ |         |
|                          | 30 กันยายน                     |         |
|                          | 2563                           | 2562    |
| การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์  | 45,747                         | 68,440  |
| ที่ปรึกษาทางการเงิน      | 25,429                         | 31,252  |
| ตัวแทนซื้อขายหน่วยลงทุน  | 4,726                          | 6,631   |
| ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้      | 4,616                          | 4,032   |
| การให้ยืมหลักทรัพย์      | 474                            | 76      |
| การจัดการกองทุนส่วนบุคคล | 8,488                          | 15,770  |
| การจัดการกองทุนรวม       | 75,857                         | 45,306  |
| การนายทะเบียนหลักทรัพย์  | 34,794                         | 24,132  |
| อื่น ๆ                   | 3,531                          | 5,227   |
| รวม                      | 203,662                        | 200,866 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

|                          | งบการเงินรวม                    |         |
|--------------------------|---------------------------------|---------|
|                          | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ |         |
|                          | 30 กันยายน                      |         |
|                          | 2563                            | 2562    |
| การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์  | 110,133                         | 147,326 |
| ที่ปรึกษาทางการเงิน      | 62,425                          | 97,492  |
| ตัวแทนซื้อขายหน่วยลงทุน  | 16,853                          | 18,967  |
| ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้      | 13,062                          | 9,022   |
| การให้ยืมหลักทรัพย์      | 1,320                           | 881     |
| การจัดการกองทุนส่วนบุคคล | 24,857                          | 33,984  |
| การจัดการกองทุนรวม       | 165,882                         | 153,392 |
| การนายทะเบียนหลักทรัพย์  | 77,598                          | 76,315  |
| อื่น ๆ                   | 14,745                          | 7,609   |
| รวม                      | 486,875                         | 544,988 |

30. รายได้ดอกเบี้ย

(หน่วย: พันบาท)

|                                      | งบการเงินรวม                              |        | งบการเงินเฉพาะกิจการ |       |
|--------------------------------------|-------------------------------------------|--------|----------------------|-------|
|                                      | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน |        |                      |       |
|                                      | 2563                                      | 2562   | 2563                 | 2562  |
|                                      |                                           |        |                      |       |
| รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อ |                                           |        |                      |       |
| หลักทรัพย์                           | 20,518                                    | 19,382 | -                    | -     |
| รายได้ดอกเบี้ยอื่น                   | 27,200                                    | 27,439 | 6,773                | 7,066 |
| รวม                                  | 47,718                                    | 46,821 | 6,773                | 7,066 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

|                                      | งบการเงินรวม                               |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |        |
|--------------------------------------|--------------------------------------------|---------|----------------------|--------|
|                                      | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน |         |                      |        |
|                                      | 2563                                       | 2562    | 2563                 | 2562   |
| รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อ |                                            |         |                      |        |
| หลักทรัพย์                           | 59,245                                     | 62,063  | -                    | -      |
| รายได้ดอกเบี้ยอื่น                   | 93,132                                     | 83,307  | 24,963               | 23,561 |
| รวม                                  | 152,377                                    | 145,370 | 24,963               | 23,561 |

### 31. กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

|                                 | งบการเงินรวม                              |          | งบการเงินเฉพาะกิจการ |          |
|---------------------------------|-------------------------------------------|----------|----------------------|----------|
|                                 | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน |          |                      |          |
|                                 | 2563                                      | 2562     | 2563                 | 2562     |
| กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน      | 30,778                                    | (98,383) | 20,750               | (38,784) |
| กำไร (ขาดทุน) จากตราสารอนุพันธ์ | 10,910                                    | 91,074   | (6,559)              | 2,782    |
| เงินปันผลรับ                    | 10,916                                    | 33,198   | 6,337                | 26,905   |
| รวม                             | 52,604                                    | 25,889   | 20,528               | (9,097)  |

(หน่วย: พันบาท)

|                            | งบการเงินรวม                               |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|----------------------------|--------------------------------------------|---------|----------------------|---------|
|                            | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน |         |                      |         |
|                            | 2563                                       | 2562    | 2563                 | 2562    |
| กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน | (72,639)                                   | 122,617 | (54,173)             | 50,288  |
| กำไรจากตราสารอนุพันธ์      | 169,605                                    | 44,467  | 82,900               | 19,960  |
| เงินปันผลรับ               | 33,444                                     | 67,346  | 22,918               | 45,060  |
| รวม                        | 130,410                                    | 234,430 | 51,645               | 115,308 |

### 32. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

## 33. เงินปันผล

| เงินปันผล                                      | อนุมัติโดย                                                | เงินปันผลจ่าย<br>(พันบาท) | เงินปันผลจ่าย<br>ต่อหุ้น<br>(บาท) |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|
| เงินปันผลประจำปี 2561                          | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น<br>เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2562    | 210,566                   | 0.10                              |
| เงินปันผลระหว่างกาลครั้งที่ 1<br>สำหรับปี 2562 | ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ<br>เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2562 | 126,339                   | 0.06                              |
| รวม                                            |                                                           | 336,905                   | 0.16                              |
| เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2562               | ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ<br>เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2563   | 147,395                   | 0.07                              |
| เงินปันผลระหว่างกาลครั้งที่ 1<br>สำหรับปี 2563 | ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ<br>เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2563 | 126,339                   | 0.06                              |
| รวม                                            |                                                           | 273,734                   | 0.13                              |

## 34. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์ของกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับกลุ่มบริษัทในระหว่างงวดสรุปได้ดังนี้

| ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน                                                   | ความสัมพันธ์                                                                                       |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด                               | บริษัทย่อย                                                                                         |
| บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด                                           | บริษัทย่อย                                                                                         |
| บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด                                           | บริษัทย่อย                                                                                         |
| ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)                                                  | ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯและมีสมาชิกในครอบครัว<br>ที่ใกล้ชิดของกรรมการบริษัทฯดำรงตำแหน่ง<br>เป็นกรรมการ |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด                                | ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) คือ ผู้ถือหุ้นใหญ่                                                     |
| กองทุนต่าง ๆ ที่บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการ<br>กองทุนรวม บัวหลวง จำกัด  | บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการ<br>กองทุนรวม บัวหลวง จำกัด                                         |
| กองทุนต่าง ๆ ที่บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการ<br>กองทุน แอสเซท พลัส จำกัด | บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน<br>แอสเซท พลัส จำกัด                                         |
| บริษัท เอเชียเสริมกิจ จำกัด                                                  | มีกรรมการร่วมกัน                                                                                   |

| ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน                               | ความสัมพันธ์    |
|----------------------------------------------------------|-----------------|
| บริษัท ชาเตรียนโฮลดิ้ง จำกัด                             | มีกรรมกรร่วมกัน |
| บริษัท ไทยอินคิวเบเตอร์ คอท คอม จำกัด                    | มีกรรมกรร่วมกัน |
| บริษัท ซิตีเรียลตี้ จำกัด                                | มีกรรมกรร่วมกัน |
| บริษัท ซิตี วิลล่า จำกัด                                 | มีกรรมกรร่วมกัน |
| บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | มีกรรมกรร่วมกัน |
| บริษัท บางกอกคลับ จำกัด                                  | มีกรรมกรร่วมกัน |
| บริษัท อาเซี่ยคลังสินค้า จำกัด                           | มีกรรมกรร่วมกัน |
| นิติบุคคลอาคารชุดสาทรซิติทาวเวอร์                        | มีกรรมกรร่วมกัน |
| บริษัท จตุบุตรโฮลดิ้ง จำกัด                              | มีกรรมกรร่วมกัน |
| บริษัท พนิชสวัสดิ์ จำกัด                                 | มีกรรมกรร่วมกัน |
| บริษัท กรุงเทพประกันภัย จำกัด (มหาชน)                    | มีกรรมกรร่วมกัน |
| บริษัท ริเวอร์ไซด์ การ์เด้น มารีน่า จำกัด                | มีกรรมกรร่วมกัน |
| บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)                    | มีกรรมกรร่วมกัน |
| บริษัท วินท์คอม เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)                  | มีกรรมกรร่วมกัน |
| บริษัท ไอ-ซีเคียว จำกัด                                  | มีกรรมกรร่วมกัน |
| บริษัท สุขุมวิท ซิตี จำกัด                               | มีกรรมกรร่วมกัน |

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทมีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันรายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

|                                | (หน่วย: พันบาท)                           |      |                      |        |                               |
|--------------------------------|-------------------------------------------|------|----------------------|--------|-------------------------------|
|                                | งบการเงินรวม                              |      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |        | นโยบายการกำหนดราคา            |
|                                | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน |      |                      |        |                               |
|                                | 2563                                      | 2562 | 2563                 | 2562   |                               |
| รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย      |                                           |      |                      |        |                               |
| (ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว) |                                           |      |                      |        |                               |
| เงินปันผลรับ                   | -                                         | -    | 121,500              | 72,000 | ตามอัตราที่ประกาศจ่าย         |
| ดอกเบี้ยรับ                    | -                                         | -    | 339                  | 333    | ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป |
| รายได้อื่น                     | -                                         | -    | 67,438               | 67,465 | ตามที่ตกลงร่วมกัน             |
| ค่านายหน้าจ่าย                 | -                                         | -    | 4,041                | 3,101  | ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร       |                                           |      |                      |        |                               |
| สถานที่ และอุปกรณ์             | -                                         | -    | 16                   | 19     | ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา      |
| ค่าธรรมเนียมเช่า               | -                                         | -    | -                    | 1      | ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                 | -                                         | -    | 910                  | 925    | ตามที่ตกลงร่วมกัน             |
| ดอกเบี้ยจ่าย                   | -                                         | -    | 6,329                | 12,387 | ตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา     |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

|                                                                     |        |                      |         |                    | (หน่วย: พันบาท)                                           |
|---------------------------------------------------------------------|--------|----------------------|---------|--------------------|-----------------------------------------------------------|
| งบการเงินรวม                                                        |        | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         | นโยบายการกำหนดราคา |                                                           |
| สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน                           |        |                      |         |                    |                                                           |
| 2563                                                                | 2562   | 2563                 | 2562    |                    |                                                           |
| รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน                               |        |                      |         |                    |                                                           |
| รายได้ค่านายหน้า                                                    | 5,428  | 9,553                | -       | -                  | ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป                             |
| ดอกเบี้ยรับ                                                         | 40     | 64                   | 24      | 22                 | ตามอัตราตลาด                                              |
| เงินปันผลรับ                                                        | 623    | 21,714               | 34      | 21,611             | ตามอัตราที่ประกาศจ่าย                                     |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร                                            |        |                      |         |                    |                                                           |
| สถานที่ และอุปกรณ์                                                  | 17,474 | 16,902               | 6,076   | 6,002              | ตามที่ราคาระบุไว้ในสัญญา                                  |
| ค่าธรรมเนียมธนาคาร                                                  | 274    | 913                  | 163     | 169                | ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป                             |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                                                      | 689    | 767                  | 135     | 128                | ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไปและตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา |
| ดอกเบี้ยจ่าย                                                        | 2,254  | 935                  | -       | -                  | ตามอัตราตลาด                                              |
| รายการธุรกิจกับกรรมการของกลุ่มบริษัทฯ และสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิด |        |                      |         |                    |                                                           |
| รายได้ค่านายหน้า                                                    | 530    | 711                  | -       | -                  | ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป                             |
| ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย                                           | 31     | 65                   | -       | -                  | ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป                             |
|                                                                     |        |                      |         |                    | (หน่วย: พันบาท)                                           |
| งบการเงินรวม                                                        |        | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         | นโยบายการกำหนดราคา |                                                           |
| สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน                          |        |                      |         |                    |                                                           |
| 2563                                                                | 2562   | 2563                 | 2562    |                    |                                                           |
| รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย (ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)            |        |                      |         |                    |                                                           |
| เงินปันผลรับ                                                        | -      | -                    | 287,610 | 198,800            | ตามอัตราที่ประกาศจ่าย                                     |
| ดอกเบี้ยรับ                                                         | -      | -                    | 1,180   | 1,274              | ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป                             |
| รายได้อื่น                                                          | -      | -                    | 202,275 | 201,352            | ตามที่ตกลงร่วมกัน                                         |
| ค่านายหน้าจ่าย                                                      | -      | -                    | 16,196  | 8,570              | ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป                             |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร                                            |        |                      |         |                    |                                                           |
| สถานที่ และอุปกรณ์                                                  | -      | -                    | 57      | 64                 | ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา                                  |
| ค่าธรรมเนียมจ่าย                                                    | -      | -                    | 64      | 13                 | ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป                             |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                                                      | -      | -                    | 2,734   | 2,752              | ตามที่ตกลงร่วมกัน                                         |
| ดอกเบี้ยจ่าย                                                        | -      | -                    | 22,929  | 38,258             | ตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา                                 |
| รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน                               |        |                      |         |                    |                                                           |
| รายได้ค่านายหน้า                                                    | 15,840 | 18,736               | -       | -                  | ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป                             |
| ดอกเบี้ยรับ                                                         | 179    | 218                  | 50      | 68                 | ตามอัตราตลาด                                              |
| เงินปันผลรับ                                                        | 3,043  | 24,221               | 2,385   | 23,860             | ตามอัตราที่ประกาศจ่าย                                     |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร                                            |        |                      |         |                    |                                                           |
| สถานที่ และอุปกรณ์                                                  | 52,581 | 50,848               | 18,247  | 17,952             | ตามที่ราคาระบุไว้ในสัญญา                                  |
| ค่าธรรมเนียมธนาคาร                                                  | 803    | 2,442                | 351     | 356                | ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป                             |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                                                      | 1,486  | 1,893                | 277     | 625                | ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไปและตามอัตราที่ระบุในสัญญา    |
| ดอกเบี้ยจ่าย                                                        | 5,895  | 4,901                | -       | -                  | ตามอัตราตลาด                                              |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

|                                       | งบการเงินรวม                               |       | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      | นโยบายการกำหนดราคา            |
|---------------------------------------|--------------------------------------------|-------|----------------------|------|-------------------------------|
|                                       | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน |       |                      |      |                               |
|                                       | 2563                                       | 2562  | 2563                 | 2562 |                               |
| รายการธุรกิจกับกรรมการของกลุ่มบริษัทฯ |                                            |       |                      |      |                               |
| และสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิด         |                                            |       |                      |      |                               |
| รายได้ค่านายหน้า                      | 3,533                                      | 1,480 | -                    | -    | ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป |
| ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย             | 355                                        | 256   | -                    | -    | ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป |

ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  | งบการเงินรวม |               | งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |
|--|--------------|---------------|----------------------|---------------|
|  | 30 กันยายน   | 31 ธันวาคม    | 30 กันยายน           | 31 ธันวาคม    |
|  | 2563         | 2562          | 2563                 | 2562          |
|  |              | (ตรวจสอบแล้ว) |                      | (ตรวจสอบแล้ว) |

#### บริษัทย่อย

(ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)

|                                                 |   |   |           |           |
|-------------------------------------------------|---|---|-----------|-----------|
| เงินฝากเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์                   | - | - | 246,230   | 107,925   |
| ดอกเบี้ยค้างรับ                                 | - | - | 22        | 35        |
| ลูกหนี้อื่น                                     | - | - | 231,217   | 169,520   |
| สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์                         | - | - | 290       | 3,298     |
| หนี้สินตราสารอนุพันธ์                           | - | - | 3,544     | 228       |
| เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า | - | - | 30,685    | -         |
| เจ้าหนี้อื่น                                    | - | - | -         | 15,004    |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น                              | - | - | 2,850,000 | 2,765,000 |

#### กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เงินฝากสถาบันการเงินในนามบริษัทฯ

|                                                |         |        |        |        |
|------------------------------------------------|---------|--------|--------|--------|
| บริษัทย่อย และเพื่อลูกค้า                      | 347,663 | 83,056 | 12,047 | 14,465 |
| ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า | 33,429  | -      | -      | -      |
| ดอกเบี้ยค้างรับ                                | 41      | 89     | 25     | 1      |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

|                                         | งบการเงินรวม  |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |            |
|-----------------------------------------|---------------|------------|----------------------|------------|
|                                         | 30 กันยายน    | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน           | 31 ธันวาคม |
|                                         | 2563          | 2562       | 2563                 | 2562       |
|                                         | (ตรวจสอบแล้ว) |            | (ตรวจสอบแล้ว)        |            |
| เงินมัดจำ                               | 15,356        | 15,066     | 6,305                | 6,235      |
| สินทรัพย์อื่น                           | 240           | 391        | 35                   | 56         |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน      | 1,115,000     | 415,000    | -                    | -          |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า                     | 181,096       | -          | 54,757               | -          |
| เจ้าหนี้อื่น                            | 1,030         | 1,376      | 503                  | 849        |
| <b>กรรมการของกลุ่มบริษัทและสมาชิกใน</b> |               |            |                      |            |
| <b>ครอบครัวที่ใกล้ชิด</b>               |               |            |                      |            |
| <b>ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญา</b>  |               |            |                      |            |
| ซื้อขายล่วงหน้า                         | -             | 1,724      | -                    | -          |
| หนี้สินตราสารอนุพันธ์                   | -             | 564        | -                    | -          |
| สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์                 | 666           | -          | -                    | -          |

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

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

|                                                              | อัตราดอกเบี้ย<br>(ร้อยละต่อปี) | งบการเงินรวม                            |              |              |                                           |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|--------------|--------------|-------------------------------------------|
|                                                              |                                | ยอดคงเหลือ<br>ณ วันที่<br>1 มกราคม 2563 | ในระหว่างงวด |              | ยอดคงเหลือ<br>ณ วันที่<br>30 กันยายน 2563 |
|                                                              |                                |                                         | เพิ่มขึ้น    | ลดลง         |                                           |
|                                                              |                                |                                         |              |              |                                           |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน<br>กิจการที่เกี่ยวข้องกัน |                                |                                         |              |              |                                           |
| ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)                                  | 0.65 - 1.82                    | 415,000                                 | 35,175,000   | (34,475,000) | 1,115,000                                 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

|                                                |             | งบการเงินเฉพาะกิจการ |              |              |                 |
|------------------------------------------------|-------------|----------------------|--------------|--------------|-----------------|
|                                                |             | ยอดคงเหลือ           | ในระหว่างงวด |              | ยอดคงเหลือ      |
| อัตราดอกเบี้ย                                  |             | ณ วันที่             |              |              | ณ วันที่        |
| (ร้อยละต่อปี)                                  |             | 1 มกราคม 2563        | เพิ่มขึ้น    | ลดลง         | 30 กันยายน 2563 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น                             |             |                      |              |              |                 |
| บริษัทย่อย                                     |             |                      |              |              |                 |
| บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด             |             |                      |              |              |                 |
| ตั๋วสัญญาใช้เงิน                               | 0.90 - 1.55 | 2,615,000            | 35,970,000   | (35,735,000) | 2,850,000       |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด |             |                      |              |              |                 |
| ตั๋วสัญญาใช้เงิน                               | 0.90 - 1.45 | 150,000              | 900,000      | (1,050,000)  | -               |
| รวม                                            |             | 2,765,000            | 36,870,00    | (36,785,000) | 2,850,000       |

เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันข้างต้นเป็นวงเงินที่ไม่มีหลักประกัน

ยอดคงเหลือของเงินลงทุนในกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|                                               | งบการเงินรวม       |                    | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                    |
|-----------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
|                                               | 30 กันยายน<br>2563 | 31 ธันวาคม<br>2562 | 30 กันยายน<br>2563   | 31 ธันวาคม<br>2562 |
|                                               | (ตรวจสอบแล้ว)      |                    | (ตรวจสอบแล้ว)        |                    |
| ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)                   | 4,781              | 26,814             | -                    | 15,789             |
| บริษัท บางกอกกอล์ฟ จำกัด                      | 1,240              | 1,240              | 1,240                | 1,240              |
| บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)         | 15,452             | 26,582             | 14,744               | 18,766             |
| กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเลกาซี                    | 50,000             | 50,000             | 50,000               | 50,000             |
| กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 5Y1       | 79,067             | 82,052             | 79,067               | 82,052             |
| กองทุนเปิดแอสเซทพลัสโรโบติกส์                 | 15,150             | 30,300             | 15,150               | 30,300             |
| กองทุนเปิดแอสเซทพลัสอีโวลูชั่น ไซน่า อีคิวตี้ | 30,000             | -                  | 30,000               | -                  |
| กองทุนรวมสารชิษฐ์ทาวเวอร์                     | 64                 | 64                 | 64                   | 64                 |
| บริษัท วินท์คอม เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)       | 8,196              | -                  | 8,196                | -                  |
| รวม                                           | 203,950            | 217,052            | 198,461              | 198,211            |
| บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า                    | 30,061             | 28,239             | 30,347               | 28,422             |
| สุทธิ                                         | 234,011            | 245,291            | 228,808              | 226,633            |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนของกองทุนซึ่งบริหารโดยกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยราคาที่ซื้อขายถือตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนซึ่งเป็นราคาที่คิดกับผู้ลงทุนทั่วไป รายละเอียดมีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|                                               | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ       |      |               |       |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|------|---------------|-------|
|                                               | ซื้อหน่วยลงทุน                            |      | ขายหน่วยลงทุน |       |
|                                               | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน |      |               |       |
|                                               | 2563                                      | 2562 | 2563          | 2562  |
| กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 5Y1       | -                                         | -    | 1,262         | 1,248 |
| กองทุนรวมบางกอกการ์เด็น                       | -                                         | -    | -             | 873   |
| กองทุนรวมเอ็มโพเรียมทาวเวอร์                  | -                                         | -    | -             | 6,799 |
| กองทุนเปิดแอสเซทพลัสโรโบติกส์                 | -                                         | -    | 21,653        | -     |
| กองทุนเปิดแอสเซทพลัส อีโวลูชั่น ไชน่า อิกวิตี | 30,000                                    | -    | -             | -     |

(หน่วย: พันบาท)

|                                               | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ        |        |               |       |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------|--------|---------------|-------|
|                                               | ซื้อหน่วยลงทุน                             |        | ขายหน่วยลงทุน |       |
|                                               | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน |        |               |       |
|                                               | 2563                                       | 2562   | 2563          | 2562  |
| กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 5Y1       | -                                          | -      | 3,758         | 3,744 |
| กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเลกาซี                    | -                                          | 50,000 | -             | -     |
| กองทุนรวมบางกอกการ์เด็น                       | -                                          | -      | -             | 873   |
| กองทุนรวมเอ็มโพเรียมทาวเวอร์                  | -                                          | -      | -             | 6,799 |
| กองทุนเปิดแอสเซทพลัสโรโบติกส์                 | -                                          | -      | 21,653        | -     |
| กองทุนเปิดแอสเซทพลัส อีโวลูชั่น ไชน่า อิกวิตี | 30,000                                     | -      | -             | -     |

#### ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายสำหรับเงินเดือน เงินประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ค่าพาหนะและเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานระดับผู้บริหารสำคัญดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

|                         | งบการเงินรวม                              |        | งบการเงินเฉพาะกิจการ |        |
|-------------------------|-------------------------------------------|--------|----------------------|--------|
|                         | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน |        |                      |        |
|                         | 2563                                      | 2562   | 2563                 | 2562   |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น      | 18,659                                    | 19,984 | 13,910               | 13,210 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 1,663                                     | 1,765  | 1,293                | 1,231  |
| รวม                     | 20,322                                    | 21,749 | 15,203               | 14,441 |

(หน่วย: พันบาท)

|                         | งบการเงินรวม                               |        | งบการเงินเฉพาะกิจการ |        |
|-------------------------|--------------------------------------------|--------|----------------------|--------|
|                         | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน |        |                      |        |
|                         | 2563                                       | 2562   | 2563                 | 2562   |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น      | 57,169                                     | 57,785 | 42,779               | 41,380 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 4,988                                      | 6,516  | 3,854                | 4,822  |
| รวม                     | 62,157                                     | 64,301 | 46,633               | 46,202 |

#### ภาระค่าประกันของกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีภาระค่าประกันวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัทย่อยแห่งหนึ่งตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 35.2.1

### 35. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

#### 35.1 ภาระผูกพัน

- 1) กลุ่มบริษัทได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับพื้นที่เช่าในอาคารและยานพาหนะ อายุของสัญญา มีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 5 ปี โดยสัญญาดังกล่าวให้สัญญาบอกเลิกไม่ได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่เกี่ยวข้องที่บอกเลิกไม่ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|                             | 31 ธันวาคม 2562 |                      |
|-----------------------------|-----------------|----------------------|
|                             | งบการเงินรวม    | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|                             | (ตรวจสอบแล้ว)   | (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 30 กันยายน 2563 กลุ่มบริษัทมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตภายใต้สัญญาบริการนอกเหนือจากส่วนที่บันทึกเป็นหนี้สินตามสัญญาเช่าในงบแสดงฐานะการเงิน ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|                             | 30 กันยายน 2563 |                      |
|-----------------------------|-----------------|----------------------|
|                             | งบการเงินรวม    | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| จ่ายชำระ                    |                 |                      |
| ภายใน 1 ปี                  | 5               | 3                    |
| มากกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี | 4               | 1                    |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 จำนวนภาระผูกพันของกลุ่มบริษัทดังกล่าวข้างต้นเป็นภาระผูกพันตามสัญญาบริการที่ทำกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 5 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 4 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 การจัดการกองทุนรวมและกองทุนส่วนบุคคล การเป็นที่ปรึกษาทางการเงินและธุรกิจอื่นที่บริษัทย่อยได้รับอนุญาต โดยจ่ายค่าธรรมเนียมดังกล่าวให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ในอัตราที่กำหนดจากการประกอบธุรกิจข้างต้น
- 5) ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันในสัญญาฟิวเจอร์สที่ซื้อขายในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) ตามรายละเอียดในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 37
- 6) ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันเนื่องจากการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 7) ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าตามรายละเอียดในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 37
- 8) ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับเงินลงทุนที่ยังไม่ได้เรียกชำระในบริษัทสองแห่งจำนวน 0.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 1.5 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 0.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 1.5 ล้านบาท)
- 9) ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่ต้องรักษาสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทแห่งหนึ่งตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7.6
- 10) ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงิน 0.6 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 0.6 ล้านบาท) ที่เกี่ยวกับการพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์

## 35.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

### 35.2.1 การค้ำประกัน

- 1) ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทฯค้ำประกันวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัทย่อยแห่งหนึ่งกับธนาคารแห่งหนึ่งในวงเงิน 355 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 355 ล้านบาท) ซึ่งในจำนวนนี้เป็นวงเงินสินเชื่อร่วมกันจำนวน 300 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 300 ล้านบาท)
- 2) ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯและบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวน 1.6 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 1.6 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 0.1 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 0.1 ล้านบาท)) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯและบริษัทย่อย

### 35.2.2 คดีฟ้องร้อง

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

ส่วนคดีความอื่นขณะนี้อยู่ระหว่างการสืบพยาน ฝ่ายบริหารคาดว่าบริษัทย่อยจะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีความที่เหลือดังกล่าวโดยถูกเรียกร้องค่าเสียหายเป็นจำนวนรวม 202 ล้านบาท

นอกจากนี้ เมื่อวันที่ 27 พฤษภาคม 2563 และวันที่ 18 มิถุนายน 2563 บริษัทย่อยรายดังกล่าวได้ถูกฟ้องร้องในคดีแพ่งให้ร่วมรับผิดชอบกับนิติบุคคลอื่น โดยถูกเรียกร้องค่าเสียหายเป็นจำนวนรวม 29 ล้านบาท ขณะนี้อยู่ระหว่างการสืบพยานและยื่นคำให้การ ฝ่ายบริหารคาดว่าบริษัทย่อยจะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีความดังกล่าว

### 36. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการในระหว่างงวด ปัจจุบันบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

รายได้และผลการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน   |      |                   |      |                     |      |                      |      |             |      |                     |      |              |      |      |
|---------------------------------------------|------|-------------------|------|---------------------|------|----------------------|------|-------------|------|---------------------|------|--------------|------|------|
| ส่วนงานขายหน้าซื้อขาย                       |      |                   |      |                     |      |                      |      |             |      |                     |      |              |      |      |
| หลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า           |      | ส่วนงานพาณิชย์กิจ |      | ส่วนงานจัดการกองทุน |      | ส่วนงานค้าหลักทรัพย์ |      | ส่วนงานอื่น |      | ตัดรายการระหว่างกัน |      | งบการเงินรวม |      |      |
| 2563                                        | 2562 | 2563              | 2562 | 2563                | 2562 | 2563                 | 2562 | 2563        | 2562 | 2563                | 2562 | 2563         | 2562 |      |
| รายได้จากภายนอก                             | 193  | 199               | 63   | 85                  | 119  | 86                   | 35   | (11)        | 46   | 60                  | -    | -            | 456  | 419  |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน                        | 4    | 3                 | -    | -                   | -    | -                    | -    | -           | 85   | 76                  | (89) | (79)         | -    | -    |
| รายได้ทั้งสิ้น                              | 197  | 202               | 63   | 85                  | 119  | 86                   | 35   | (11)        | 130  | 136                 | (89) | (79)         | 456  | 419  |
| ดอกเบี้ยรับ                                 | -    | -                 | 1    | -                   | -    | 1                    | 6    | 7           | 46   | 52                  | (7)  | (13)         | 48   | 47   |
| ต้นทุนทางการเงิน                            | 1    | -                 | 1    | -                   | -    | -                    | 3    | 3           | 14   | 42                  | (7)  | (13)         | 12   | 14   |
| กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน     | 20   | 22                | 25   | 34                  | 26   | 21                   | 23   | (10)        | 40   | 40                  | -    | 4            | 135  | 111  |
| ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:<br>ภาษีเงินได้ |      |                   |      |                     |      |                      |      |             |      |                     |      |              | (27) | (21) |
| กำไรสำหรับงวด                               |      |                   |      |                     |      |                      |      |             |      |                     |      |              | 108  | 90   |

(หน่วย: ล้านบาท)

| สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน |                      |            |      |              |      |               |      |             |      |            |       |              |       |
|--------------------------------------------|----------------------|------------|------|--------------|------|---------------|------|-------------|------|------------|-------|--------------|-------|
| ส่วนงานขายหน้าซื้อขาย                      |                      | ส่วนงาน    |      | ส่วนงาน      |      | ส่วนงาน       |      | ส่วนงานอื่น |      | ตัดรายการ  |       | งบการเงินรวม |       |
| หลักทรัพย์และ                              | สัญญาซื้อขายล่วงหน้า | วาณิชธนกิจ |      | จัดการกองทุน |      | ค้าหลักทรัพย์ |      |             |      | ระหว่างกัน |       |              |       |
| 2563                                       | 2562                 | 2563       | 2562 | 2563         | 2562 | 2563          | 2562 | 2563        | 2562 | 2563       | 2562  | 2563         | 2562  |
| รายได้จากภายนอก                            | 697                  | 523        | 154  | 216          | 268  | 264           | 92   | 120         | 117  | 164        | -     | -            | 1,329 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน                       | 16                   | 8          | -    | -            | -    | -             | -    | 244         | 230  | (260)      | (238) | -            | -     |
| รายได้ทั้งสิ้น                             | 713                  | 531        | 154  | 216          | 268  | 264           | 92   | 120         | 361  | 394        | (260) | (238)        | 1,329 |
| ดอกเบี้ยรับ                                | -                    | -          | 3    | 1            | 1    | 3             | 24   | 22          | 148  | 160        | (24)  | (41)         | 152   |
| ต้นทุนทางการเงิน                           | 3                    | -          | 1    | 1            | 1    | -             | 11   | 12          | 53   | 69         | (25)  | (40)         | 45    |
| กำไรจากการดำเนินงาน                        |                      |            |      |              |      |               |      |             |      |            |       |              |       |
| ตามส่วนงาน                                 | 140                  | 35         | 41   | 81           | 53   | 61            | 37   | 70          | 76   | 83         | 9     | 13           | 356   |
| ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:               |                      |            |      |              |      |               |      |             |      |            |       |              |       |
| ภาษีเงินได้                                |                      |            |      |              |      |               |      |             |      |            |       |              | (70)  |
| กำไรสำหรับงวด                              |                      |            |      |              |      |               |      |             |      |            |       |              | (67)  |
|                                            |                      |            |      |              |      |               |      |             |      |            |       |              | 286   |
|                                            |                      |            |      |              |      |               |      |             |      |            |       |              | 276   |

37. เครื่องมือทางการเงิน

37.1 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการลงทุนเป็นเงินตราต่างประเทศ กลุ่มบริษัทได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกิน 1 ปี เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

| สกุลเงิน           | งบการเงินรวม        |            |                   |            |                                   |            |
|--------------------|---------------------|------------|-------------------|------------|-----------------------------------|------------|
|                    | สินทรัพย์ทางการเงิน |            | หนี้สินทางการเงิน |            | อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย             |            |
|                    | 30 กันยายน          | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน        | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน                        | 31 ธันวาคม |
|                    | 2563                | 2562       | 2563              | 2562       | 2563                              | 2562       |
|                    | (ล้าน)              | (ล้าน)     | (ล้าน)            | (ล้าน)     | (บาทต่อ 1 หน่วยเงินตราต่างประเทศ) |            |
|                    | (ตรวจสอบแล้ว)       |            | (ตรวจสอบแล้ว)     |            | (ตรวจสอบแล้ว)                     |            |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | 21.6                | 30.3       | 5.6               | 8.3        | 31.66                             | 30.15      |
| ปอนด์สหราชอาณาจักร | 0.5                 | 0.5        | -                 | -          | 40.69                             | 39.52      |
| เหรียญฮ่องกง       | 28.7                | 35.7       | 3.3               | 6.5        | 4.09                              | 3.87       |
| เยนญี่ปุ่น         | 54.8                | 55.7       | 5.0               | -          | 0.30                              | 0.28       |
| สวิสฟรังก์         | 0.4                 | 0.5        | -                 | -          | 34.40                             | 30.95      |
| ยูโร               | 1.9                 | 2.1        | -                 | -          | 37.15                             | 33.73      |
| หยวน               | 7.6                 | 3.8        | -                 | -          | 4.65                              | 4.31       |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

| งบการเงินรวม         |                     |            |                   |            |                                   |            |
|----------------------|---------------------|------------|-------------------|------------|-----------------------------------|------------|
| สกุลเงิน             | สินทรัพย์ทางการเงิน |            | หนี้สินทางการเงิน |            | อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย             |            |
|                      | 30 กันยายน          | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน        | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน                        | 31 ธันวาคม |
|                      | 2563                | 2562       | 2563              | 2562       | 2563                              | 2562       |
|                      | (ล้าน)              | (ล้าน)     | (ล้าน)            | (ล้าน)     | (บาทต่อ 1 หน่วยเงินตราต่างประเทศ) |            |
|                      | (ตรวจสอบแล้ว)       |            | (ตรวจสอบแล้ว)     |            | (ตรวจสอบแล้ว)                     |            |
| วอนเกาหลีใต้         | 0.7                 | 0.7        | -                 | -          | 0.03                              | 0.03       |
| ดองเวียดนาม          | 1,152.0             | 22.5       | -                 | -          | 0.14                              | 0.13       |
| เปโซฟิลิปปินส์       | 1.5                 | -          | 1.5               | -          | 0.65                              | -          |
| เหรียญไต้หวัน        | 1.5                 | -          | 0.6               | -          | 1.09                              | -          |
| โครนาออร์เวย์        | 0.1                 | -          | -                 | -          | 3.35                              | -          |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ |                     |            |                   |            |                                   |            |
| สกุลเงิน             | สินทรัพย์ทางการเงิน |            | หนี้สินทางการเงิน |            | อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย             |            |
|                      | 30 กันยายน          | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน        | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน                        | 31 ธันวาคม |
|                      | 2563                | 2562       | 2563              | 2562       | 2563                              | 2562       |
|                      | (ล้าน)              | (ล้าน)     | (ล้าน)            | (ล้าน)     | (บาทต่อ 1 หน่วยเงินตราต่างประเทศ) |            |
|                      | (ตรวจสอบแล้ว)       |            | (ตรวจสอบแล้ว)     |            | (ตรวจสอบแล้ว)                     |            |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา   | 14.4                | 19.7       | 0.2               | -          | 31.66                             | 30.15      |
| ปอนด์สหราชอาณาจักร   | 0.5                 | 0.4        | -                 | -          | 40.69                             | 39.52      |
| เหรียญฮ่องกง         | 23.3                | 28.2       | 1.3               | -          | 4.09                              | 3.87       |
| เยนญี่ปุ่น           | 45.8                | 52.9       | 4.0               | -          | 0.30                              | 0.28       |
| สวิสฟรังก์           | 0.4                 | 0.5        | -                 | -          | 34.40                             | 30.95      |
| ยูโร                 | 1.8                 | 2.1        | -                 | -          | 37.15                             | 33.73      |
| หยวน                 | 7.4                 | 3.8        | -                 | -          | 4.65                              | 4.31       |
| เหรียญไต้หวัน        | 1.5                 | -          | 0.6               | -          | 3.35                              | -          |
| โครนาออร์เวย์        | 0.1                 | -          | -                 | -          | 3.53                              | -          |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

| งบการเงินรวม                    |                                |                                 |                                |                                           |
|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|
| 30 กันยายน 2563                 |                                |                                 |                                |                                           |
| สกุลเงิน                        |                                | จำนวน                           |                                | อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา                   |
| ที่บริษัทฯและ<br>บริษัทย่อยซื้อ | ที่บริษัทฯและ<br>บริษัทย่อยขาย | ที่บริษัทฯและ<br>บริษัทย่อยซื้อ | ที่บริษัทฯและ<br>บริษัทย่อยขาย |                                           |
|                                 |                                | (ล้าน)                          | (ล้าน)                         |                                           |
| บาท                             | เหรียญสหรัฐอเมริกา             | 964.4                           | 30.7                           | 30.07 - 33.03 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา |
| บาท                             | เหรียญฮ่องกง                   | 165.2                           | 40.7                           | 4.03 - 4.10 บาทต่อ 1 เหรียญฮ่องกง         |
| บาท                             | ยูโร                           | 24.9                            | 0.7                            | 33.90 - 36.91 บาทต่อ 1 ยูโร               |
| บาท                             | เยนญี่ปุ่น                     | 26.7                            | 90.0                           | 0.29 - 0.30 บาทต่อ 1 เยนญี่ปุ่น           |
| บาท                             | ปอนด์สหราชอาณาจักร             | 8.3                             | 0.2                            | 38.75 - 40.22 บาทต่อ 1 ปอนด์สหราชอาณาจักร |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา              | บาท                            | 0.1                             | 2.9                            | 31.63 - 31.65 เหรียญสหรัฐอเมริกาต่อ 1 บาท |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา              | เหรียญฮ่องกง                   | 0.1                             | 0.2                            | 7.74 เหรียญสหรัฐอเมริกาต่อ 1 เหรียญฮ่องกง |

ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับสถาบันการเงินจำนวน 8.4 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา 0.2 ล้านยูโร และ 0.2 ล้านปอนด์สหราชอาณาจักรเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศในส่วนที่เป็นของบริษัทฯ ส่วนที่เหลือเป็นสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่บริษัทย่อยทำกับสถาบันการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่เป็นเงินลงทุนของลูกค้า ซึ่งบริษัทย่อยได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์ในขากลับกันทั้งจำนวน ซึ่งมีสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 1.6 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกาเป็นสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าในส่วนที่เป็นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

| งบการเงินเฉพาะกิจการ |                    |                |               |                                           |
|----------------------|--------------------|----------------|---------------|-------------------------------------------|
| 30 กันยายน 2563      |                    |                |               |                                           |
| สกุลเงิน             |                    | จำนวน          |               | อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา                   |
| ที่บริษัทฯซื้อ       | ที่บริษัทฯขาย      | ที่บริษัทฯซื้อ | ที่บริษัทฯขาย |                                           |
|                      |                    | (ล้าน)         | (ล้าน)        |                                           |
| บาท                  | เหรียญสหรัฐอเมริกา | 262.5          | 8.4           | 30.88 - 32.27 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา |
| บาท                  | ยูโร               | 7.1            | 0.2           | 34.98 - 36.90 บาทต่อ 1 ยูโร               |
| บาท                  | ปอนด์สหราชอาณาจักร | 8.3            | 0.2           | 38.75 - 40.22 บาทต่อ 1 ปอนด์สหราชอาณาจักร |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทฯทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าดังกล่าวกับสถาบันการเงินและบริษัทย่อยเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศของบริษัทฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

| งบการเงินรวม                    |                                |                                 |                                |                                           |
|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562        |                                |                                 |                                |                                           |
| (ตรวจสอบแล้ว)                   |                                |                                 |                                |                                           |
| สกุลเงิน                        |                                | จำนวน                           |                                | อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา                   |
| ที่บริษัทฯและ<br>บริษัทย่อยซื้อ | ที่บริษัทฯและ<br>บริษัทย่อยขาย | ที่บริษัทฯและ<br>บริษัทย่อยซื้อ | ที่บริษัทฯและ<br>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                             | เยนญี่ปุ่น                     | 39.9                            | 143.4                          | 0.28 บาทต่อ 1 เยนญี่ปุ่น                  |
| บาท                             | ปอนด์สหราชอาณาจักร             | 10.0                            | 0.3                            | 37.48 - 40.66 บาทต่อ 1 ปอนด์สหราชอาณาจักร |

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับสถาบันการเงินจำนวน 18.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา 0.9 ล้านยูโร และ 0.3 ล้านปอนด์สหราชอาณาจักรเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศในส่วนที่เป็นของบริษัทฯ ส่วนที่เหลือเป็นสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่บริษัทย่อยทำกับสถาบันการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่เป็นเงินลงทุนของลูกค้า ซึ่งบริษัทย่อยได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์ในขากลับกันทั้งจำนวน ซึ่งมีสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 2.2 ล้านดอลลาร์สหรัฐเป็นสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าในส่วนที่เป็นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

| งบการเงินเฉพาะกิจการ     |                    |                |               |                                           |
|--------------------------|--------------------|----------------|---------------|-------------------------------------------|
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 |                    |                |               |                                           |
| (ตรวจสอบแล้ว)            |                    |                |               |                                           |
| สกุลเงิน                 |                    | จำนวน          |               | อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา                   |
| ที่บริษัทฯซื้อ           | ที่บริษัทฯขาย      | ที่บริษัทฯซื้อ | ที่บริษัทฯขาย |                                           |
|                          |                    | (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 ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าดังกล่าวกับสถาบันการเงินและบริษัทย่อยเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศของบริษัทฯ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีฟิวเจอร์สที่เกี่ยวข้องกับเงินตราต่างประเทศดังมีรายละเอียดดังนี้

| สถานะซื้อ          | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ |                 |
|--------------------|-------------------------------------|-----------------|
|                    | 30 กันยายน 2563                     | 31 ธันวาคม 2562 |
|                    | (ล้านบาท)                           | (ล้านบาท)       |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | 63                                  | -               |
| เหรียญออสเตรเลีย   | -                                   | 20              |
| เหรียญแคนาดา       | -                                   | 13              |
| ยูโร               | 20                                  | 10              |
| ปอนด์สหราชอาณาจักร | -                                   | 5               |

### 37.2 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 ตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

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

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า  
ยุติธรรมแยกแสดงตามระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|                                                          | งบการเงินรวม             |         |         |           |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|---------|---------|-----------|
|                                                          | ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 |         |         |           |
|                                                          | ระดับ 1                  | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม       |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรม</b>           |                          |         |         |           |
| เงินลงทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน              |                          |         |         |           |
| ตราสารทุน                                                | 1,275,201                | -       | 119,089 | 1,394,290 |
| ตราสารหนี้                                               | -                        | 474,212 | -       | 474,212   |
| หน่วยลงทุน                                               | -                        | 198,189 | 6,793   | 204,982   |
| เงินลงทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น |                          |         |         |           |
| ตราสารทุน                                                | -                        | -       | 242,219 | 242,219   |
| ตราสารหนี้                                               | -                        | 124,985 | -       | 124,985   |
| <b>สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์</b>                           |                          |         |         |           |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า                    | -                        | 10,145  | -       | 10,145    |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ                                         | 4                        | -       | -       | 4         |
| สัญญาสิทธิ                                               | -                        | 961     | -       | 961       |
| ลูกหนี้ธุรกรรมอื่นและให้ยืมหลักทรัพย์                    | 22,932                   | -       | -       | 22,932    |
| <b>หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</b>             |                          |         |         |           |
| <b>หนี้สินตราสารอนุพันธ์</b>                             |                          |         |         |           |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า                    | -                        | 13,649  | -       | 13,649    |
| ฟิวเจอร์ส                                                | 6,361                    | -       | -       | 6,361     |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์                                 | 14,960                   | -       | -       | 14,960    |
| เจ้าหนี้ธุรกรรมอื่นและให้ยืมหลักทรัพย์                   | 85,974                   | -       | -       | 85,974    |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| งบการเงินเฉพาะกิจการ                                     |         |         |         |         |
|----------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| ณ วันที่ 30 กันยายน 2563                                 |         |         |         |         |
|                                                          | ระดับ 1 | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม     |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรม                  |         |         |         |         |
| เงินลงทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน              |         |         |         |         |
| ตราสารทุน                                                | 769,343 | -       | 117,858 | 887,201 |
| ตราสารหนี้                                               | -       | 178,584 | -       | 178,584 |
| หน่วยลงทุน                                               | -       | 198,189 | 6,793   | 204,982 |
| เงินลงทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น |         |         |         |         |
| ตราสารทุน                                                | -       | -       | 242,219 | 242,219 |
| ตราสารหนี้                                               | -       | 124,985 | -       | 124,985 |
| สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์                                  |         |         |         |         |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า                    | -       | 290     | -       | 290     |
| หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรม                    |         |         |         |         |
| หนี้สินตราสารอนุพันธ์                                    |         |         |         |         |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า                    | -       | 3,794   | -       | 3,794   |
| ฟิวเจอร์ส                                                | 6,361   | -       | -       | 6,361   |

(หน่วย: พันบาท)

|                                         | งบการเงินรวม             |         |         |           |
|-----------------------------------------|--------------------------|---------|---------|-----------|
|                                         | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 |         |         |           |
|                                         | (ตรวจสอบแล้ว)            |         |         |           |
|                                         | ระดับ 1                  | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม       |
| สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม |                          |         |         |           |
| 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     |
| ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์    | 8,470                    | -       | -       | 8,470     |
| เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์   | 78,330                   | -       | -       | 78,330    |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| งบการเงินรวม                          |         |         |         |        |
|---------------------------------------|---------|---------|---------|--------|
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562              |         |         |         |        |
| (ตรวจสอบแล้ว)                         |         |         |         |        |
|                                       | ระดับ 1 | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม    |
| หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม |         |         |         |        |
| หนี้สินตราสารอนุพันธ์                 |         |         |         |        |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | -       | 4,785   | -       | 4,785  |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์              | 17,895  | -       | -       | 17,895 |

(หน่วย: พันบาท)

| งบการเงินเฉพาะกิจการ                    |         |         |         |         |
|-----------------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562                |         |         |         |         |
| (ตรวจสอบแล้ว)                           |         |         |         |         |
|                                         | 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

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

การกระทบยอดรายการสินทรัพย์ที่วัดมูลค่ายุติธรรมเป็นประจำและมีระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมเป็นระดับ 3 แสดงได้ดังนี้

|                                         | (หน่วย: พันบาท) |                      |
|-----------------------------------------|-----------------|----------------------|
|                                         | งบการเงินรวม    | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563       | 374,718         | 373,487              |
| ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน           | 4,053           | 4,053                |
| จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี |                 |                      |
| ณ วันจำหน่าย                            | (11,519)        | (11,519)             |
| กำไรที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน           | 849             | 849                  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563     | 368,101         | 366,870              |

### 37.3 ตราสารอนุพันธ์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันของสัญญาฟิวเจอร์สตามรายละเอียดดังนี้

|                           | (หน่วย: พันบาท)                     |                |              |         |
|---------------------------|-------------------------------------|----------------|--------------|---------|
|                           | งบการเงินรวม                        |                |              |         |
|                           | ณ วันที่ 30 กันยายน 2563            |                |              |         |
|                           | ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดตามสัญญา |                |              |         |
|                           | 1- 6 เดือน                          | 6 เดือน - 1 ปี | มากกว่า 1 ปี | รวม     |
| ฟิวเจอร์สของ Single Stock |                                     |                |              |         |
| สถานะซื้อ                 | 8,896                               | 12,192         | -            | 21,088  |
| สถานะขาย                  | 329,016                             | 88,897         | -            | 417,913 |
| ฟิวเจอร์สของดัชนี SET 50  |                                     |                |              |         |
| สถานะซื้อ                 | 2,336                               | -              | -            | 2,336   |
| สถานะขาย                  | 2,024                               | -              | -            | 2,024   |
|                           | 342,272                             | 101,089        | -            | 443,361 |

ฟิวเจอร์สมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาต้นทุนของสัญญากับสินทรัพย์อ้างอิงของสัญญาประเภทนั้น ๆ ซึ่งมูลค่ายุติธรรมของฟิวเจอร์สคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด บันทึกกรวมอยู่ใน “ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์” ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินตราสารอนุพันธ์ - ฟิวเจอร์ส มีจำนวน 55 ล้านบาท

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(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 |

ฟิวเจอร์สมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาต้นทุนของสัญญากับสินทรัพย์อ้างอิงของสัญญาประเภทนั้น ๆ ซึ่งมูลค่ายุติธรรมของฟิวเจอร์สคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด บันทึกรวมอยู่ใน “ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์” ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ - ฟิวเจอร์ส มีจำนวน 42 ล้านบาท

### 38. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

นอกจากการจัดประเภทรายการซึ่งเป็นผลมาจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5 กลุ่มบริษัทได้จัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบการเงินสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในงวดปัจจุบัน การจัดประเภทใหม่มีรายละเอียดดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

|                                          | งบการเงินรวม                   |                        |
|------------------------------------------|--------------------------------|------------------------|
|                                          | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ |                        |
|                                          | 30 กันยายน                     |                        |
|                                          | ตามที่จัด<br>ประเภทใหม่        | ตามที่เคย<br>รายงานไว้ |
| งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ                    |                                |                        |
| รายได้                                   |                                |                        |
| กำไรจากตราสารอนุพันธ์                    | -                              | 91,074                 |
| ดอกเบี้ยและเงินปันผล                     | -                              | 60,637                 |
| ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ | -                              | 19,382                 |
| รายได้ดอกเบี้ย                           | 46,821                         | -                      |
| กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน   | 25,889                         | -                      |
| ค่าใช้จ่าย                               |                                |                        |
| ขาดทุนจากเงินลงทุน                       | -                              | 98,383                 |

(หน่วย: พันบาท)

|                                          | งบการเงินรวม                    |                        |
|------------------------------------------|---------------------------------|------------------------|
|                                          | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ |                        |
|                                          | 30 กันยายน                      |                        |
|                                          | ตามที่จัด<br>ประเภทใหม่         | ตามที่เคย<br>รายงานไว้ |
| งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ                    |                                 |                        |
| รายได้                                   |                                 |                        |
| กำไรจากเงินลงทุน                         | -                               | 122,617                |
| กำไรจากตราสารอนุพันธ์                    | -                               | 44,467                 |
| ดอกเบี้ยและเงินปันผล                     | -                               | 150,653                |
| ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ | -                               | 62,063                 |
| รายได้ดอกเบี้ย                           | 145,370                         | -                      |
| กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน   | 234,430                         | -                      |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

|                                          | งบการเงินเฉพาะกิจการ           |                        |
|------------------------------------------|--------------------------------|------------------------|
|                                          | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ |                        |
|                                          | 30 กันยายน                     |                        |
|                                          | ตามที่จัด<br>ประเภทใหม่        | ตามที่เคย<br>รายงานไว้ |
| งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ                    |                                |                        |
| รายได้                                   |                                |                        |
| กำไรจากตราสารอนุพันธ์                    | -                              | 2,782                  |
| ดอกเบี้ยและเงินปันผล                     | -                              | 33,971                 |
| รายได้ดอกเบี้ย                           | 7,066                          | -                      |
| ขาดทุนและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน | 9,097                          | -                      |
| ค่าใช้จ่าย                               |                                |                        |
| ขาดทุนจากเงินลงทุน                       | -                              | 38,784                 |

(หน่วย: พันบาท)

|                                        | งบการเงินเฉพาะกิจการ            |                        |
|----------------------------------------|---------------------------------|------------------------|
|                                        | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ |                        |
|                                        | 30 กันยายน                      |                        |
|                                        | ตามที่จัด<br>ประเภทใหม่         | ตามที่เคย<br>รายงานไว้ |
| งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ                  |                                 |                        |
| รายได้                                 |                                 |                        |
| กำไรจากเงินลงทุน                       | -                               | 50,288                 |
| กำไรจากตราสารอนุพันธ์                  | -                               | 19,960                 |
| ดอกเบี้ยและเงินปันผล                   | -                               | 68,621                 |
| รายได้ดอกเบี้ย                         | 23,561                          | -                      |
| กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน | 115,308                         | -                      |

การจัดประเภทรายการบัญชีดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อกำไรสำหรับงวดหรือส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่ได้  
รายงานไว้

### 39. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2563