

บริษัท เอเชีย แคปปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบการเงินระหว่างกาลและ
รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
ไตรมาส 1 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

รายงานสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของบริษัท เอเชีย แคปปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอเชีย แคปปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท เอเชีย แคปปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบกับวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

เกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข

ตามที่ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลข้อ 8 ในระหว่างงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 บริษัทคู่ค้าของลูกหนี้เงินให้กู้ยืมระยะสั้นรายหนึ่งตรวจพบทุจริตในกระบวนการจัดซื้อและจัดเก็บสินค้า จึงได้ชะลอการชำระหนี้ค่าสินค้าโดยขอเวลาในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่อเหตุการณ์ดังกล่าว เนื่องจากลูกหนี้เงินให้กู้ยืมรายนี้ได้ทำสัญญาโอนสิทธิ์การรับชำระหนี้จากคู่ค้าให้แก่บริษัท บริษัทจึงถูกชะลอการชำระหนี้ด้วยเช่นกัน เมื่อวันที่ 30 พฤษภาคม 2561 บริษัทได้มีจดหมายทวงถามหนี้ไปถึงบริษัทคู่ค้าของลูกหนี้และลูกหนี้เงินให้กู้ยืมรายดังกล่าวแต่บริษัทมิได้รับการตอบปฏิเสธหรือยอมรับการจ่ายชำระหนี้จากทั้งสองราย และต่อมาเมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2561 ทางบริษัทได้มีการดำเนินการยื่นฟ้องบริษัทลูกหนี้และบริษัทคู่ค้าของลูกหนี้ต่อศาลแพ่งซึ่งศาลนัดสืบพยานระหว่างเดือน กรกฎาคม ถึงเดือน สิงหาคม 2562 นอกจากนี้ข้าพเจ้าได้สอบทานกระดาษทำการของผู้สอบบัญชีคนก่อน ซึ่งได้ดำเนินการส่งจดหมายยืนยันยอดถึงลูกหนี้และบริษัทคู่ค้าของลูกหนี้ และได้รับหนังสือตอบกลับการยืนยันยอดจากบริษัทคู่ค้าของลูกหนี้เพียงรายเดียวซึ่งแสดงผลแตกต่างในยอดหนี้อย่างมีสาระสำคัญซึ่งผลแตกต่างยังไม่สามารถพิสูจน์ข้อเท็จจริงได้อีกทั้งคดีความอยู่ในระหว่างกระบวนการฟ้องร้องต่อศาลและยังไม่สามารถหาข้อสรุปได้ จากสถานการณ์ดังกล่าวข้าพเจ้าไม่สามารถใช้วิธีการสอบทานอื่นเพิ่มเติมเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานที่เพียงพอและเหมาะสมที่จะสรุปถึงผลกระทบต่อการรับชำระหนี้ที่อาจจะเกิดขึ้นกับบริษัท ซึ่งอาจจำเป็นต้องพิจารณาตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับยอดลูกหนี้เงินให้กู้ยืมจำนวน 289.56 ล้านบาท ที่ยังคงค้าง ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 ในข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาล หากข้าพเจ้าสามารถสอบทานหลักฐานที่เพียงพอและเหมาะสมของ

บัญชีลูกหนี้เงินให้กู้ยืมดังกล่าวได้ ข้าพเจ้าอาจพบเหตุที่แสดงว่าอาจจำเป็นต้องพิจารณารายการปรับปรุงต่อข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว

ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข

ยกเว้นผลของรายการปรับปรุงต่อข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาล ซึ่งข้าพเจ้าอาจพบหากข้าพเจ้าไม่ถูกจำกัดขอบเขตโดยสถานการณ์ดังกล่าวข้างต้นข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาลในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

เรื่องอื่น

งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการวันที่ 31 ธันวาคม 2561ของบริษัท เอเชีย แคปปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอเชีย แคปปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นซึ่งแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขเรื่องความเพียงพอของค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเสียสำหรับลูกหนี้เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่น ตามรายงานลงวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2562งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวม(ก่อนปรับปรุง) และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการ(ก่อนปรับปรุง) งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (ก่อนปรับปรุง) และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ(ก่อนปรับปรุง) และงบกระแสเงินสดรวม(ก่อนปรับปรุง) และงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ(ก่อนปรับปรุง) สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบสอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่นโดยให้ข้อสรุปว่าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาลในสาระสำคัญตามรายงานลงวันที่ 10 พฤษภาคม 2561

(นายอริพงศ์ อธิพงศ์สกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3500

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิทจำกัด

กรุงเทพฯ 13 พฤษภาคม 2562

บริษัท เอเซีย แคปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ		ยังไม่ได้ตรวจสอบ		
	แต่สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว	แต่สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว	
	31 มีนาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	31 มีนาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	189,089	52,148	112,737	48,750
เงินลงทุนระยะสั้น	6	25,808	208,522	30	154,301
ลูกหนี้ค่าบริการ - สุทธิ	7	35,553	36,874	-	-
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	3	110
ลูกหนี้จากการรับซื้อสิทธิเรียกร้อง - สุทธิ		7,045	7,042	-	-
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานที่ถึงกำหนดรับชำระภายในหนึ่งปี		82	100	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	4	-	-	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่น - สุทธิ	8	3,542,570	3,712,182	3,194,586	3,467,698
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น					
ที่ถึงกำหนดรับชำระภายในหนึ่งปี	8, 19	11,012	2,237	11,012	2,237
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	19	29,239	27,125	23,814	21,652
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		3,840,398	4,046,230	3,342,182	3,694,748
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน - สุทธิ		-	10	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น - สุทธิ	8, 19	126,613	130,489	126,613	130,489
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	9	-	-	653,528	653,528
เงินลงทุนระยะยาว		245,000	245,000	245,000	245,000
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ		334,331	334,331	334,331	334,331
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ - สุทธิ	10	17,615	20,776	8,433	11,891
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	11	1,360	1,262	290	382
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	12	9,185	7,396	9,632	7,053
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	19	3,994	2,581	1,518	1,220
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		738,098	741,845	1,379,345	1,383,894
รวมสินทรัพย์		4,578,496	4,788,075	4,721,527	5,078,642

บริษัท เอเซีย แคปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
	แต่สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว	แต่สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
	31 มีนาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	31 มีนาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	29,658	38,403	29,658	38,403
เจ้าหนี้อื่น	11,485	18,902	2,277	4,722
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	284	276
เงินกู้ยืมระยะสั้น - สุทธิ	4, 13	219,929	417,822	553,429
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		1,346	2,207	1,030
หุนกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14	1,401,532	1,460,403	1,401,532
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		30,556	27,764	20,656
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,694,506	1,965,501	2,008,866
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน - สุทธิ		2,268	3,315	2,268
หุนกู้ - สุทธิ	14	1,501,693	1,591,959	1,501,693
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ				
ผลประโยชน์พนักงาน		5,736	5,329	2,411
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		1,052	1,052	1,052
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		1,510,749	1,601,655	1,507,424
รวมหนี้สิน		3,205,255	3,567,156	3,516,290

บริษัท เอเซีย แคปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

		หน่วย : พันบาท			
		ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ		2562	2561	2562	2561
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
รายได้	4, 16, 19				
รายได้ดอกเบี้ย		70,857	104,207	55,554	82,907
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย		(55,742)	(55,774)	(56,387)	(56,103)
รวมรายได้ดอกเบี้ยสุทธิ		15,115	48,433	(833)	26,804
รายได้จากการให้บริการ		38,432	40,663	-	-
ต้นทุนการให้บริการ		(26,122)	(27,821)	-	-
รวมรายได้ให้บริการสุทธิ		12,310	12,842	-	-
รายได้เงินปันผล		-	-	4,000	-
รายได้อื่น		2,348	2,387	1,804	2,229
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		29,773	63,662	4,971	29,033
ค่าใช้จ่าย					
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		24,853	25,714	14,614	15,974
กลับรายการ (ขาดทุน)จากการด้อยค่าจากเงินให้กู้ยืม แก่กิจการที่เกี่ยวข้องและเงินลงทุนในบริษัทย่อย		-	-	-	(18,004)
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานอื่นๆ		24,853	25,714	14,614	(2,030)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้		4,920	37,948	(9,643)	31,063
ต้นทุนทางการเงิน		(71)	(51)	(65)	(37)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้		4,849	37,897	(9,708)	31,026
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	12	(18)	(9,756)	2,579	(5,280)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด		4,831	28,141	(7,129)	25,746
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		4,831	28,141	(7,129)	25,746
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		4,535	28,141	(7,129)	25,746
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		296	-	-	-
		4,831	28,141	(7,129)	25,746
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		4,535	28,141	(7,129)	25,746
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		296	-	-	-
		4,831	28,141	(7,129)	25,746
กำไรต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	15				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		0.01	0.09	(0.02)	0.08
กำไรต่อหุ้นปรับลด		0.01	0.08	(0.02)	0.07

บริษัท เอเซีย แคลปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

		หน่วย : พันบาท							
		ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว							
		งบการเงินรวม							
		กำไรสะสม							
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรจากการลด	จัดสรรแล้ว		รวมส่วนของผู้ถือ หุ้นบริษัทใหญ่	ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม	รวม	
			สัดส่วนเงินลงทุน ในบริษัทย่อย	สำรอง	ยังไม่ได้จัดสรร				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	158,204	445,087	-	19,534	598,094	1,220,919	-	1,220,919
9	กำไรจากการลดสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	63,978	-	-	63,978	-	63,978
	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้น	-	-	-	-	-	-	83,513	83,513
	กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	4,535	4,535	296	4,831
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	158,204	445,087	63,978	19,534	602,629	1,289,432	83,809	1,373,241
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	157,904	444,369	-	19,534	613,757	1,235,564	-	1,235,564
	กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	28,141	28,141	-	28,141
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	157,904	444,369	-	19,534	641,898	1,263,705	-	1,263,705

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเซีย แคปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

	หน่วย : พันบาท				
	ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว				
	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม		รวม
จัดสรรแล้ว สำรอง ตามกฎหมาย			กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	158,204	445,087	19,534	589,541	1,212,366
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(7,129)	(7,129)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	158,204	445,087	19,534	582,412	1,205,237
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	157,904	444,369	19,534	490,466	1,112,273
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	25,746	25,746
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	157,904	444,369	19,534	516,212	1,138,019

บริษัท เอเชียน แลปปีตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

หน่วย : พันบาท

	ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน:				
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	4,849	37,897	(9,708)	31,026
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ(จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,521	1,380	553	472
ดอกเบี้ยรับ	(70,857)	(104,207)	(55,554)	(82,907)
ดอกเบี้ยจ่าย	55,742	55,774	56,387	56,103
ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าทางการเงิน	71	51	65	37
รายได้เงินปันผลรับ	-	-	(4,000)	-
กลับรายการขาดทุนจากการซื้อขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(11,004)
กลับรายการขาดทุนจากการซื้อขายเงินให้กู้ยืมระยะยาว				
แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	(7,000)
(กำไร)ขาดทุนจากการขายสินทรัพย์	464	(23)	469	(6)
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนระยะสั้น	(1,013)	(427)	(750)	(361)
(กำไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่า				
เงินลงทุนระยะสั้น	227	(1,208)	181	(41)
ผลประโยชน์พนักงาน	407	361	264	155
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(8,589)	(10,402)	(12,093)	(13,526)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้า	1,321	(6,923)	-	-
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	107	569
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทอื่น	215,580	(138,799)	308,908	(325,041)
ลูกหนี้จากการรับซื้อสิทธิเรียกร้อง	(3)	911	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	205	(43)	122	(761)
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	28	155	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	(5,538)	-	(5,538)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	2,389	-	(298)	-
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า	-	(2,726)	8	-
เจ้าหนี้อื่น	(7,417)	2,024	(2,445)	2,052
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	998	(1,196)	215	(1,599)
เงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน	204,512	(162,537)	294,524	(343,844)
รับดอกเบี้ย	19,990	209,117	14,859	120,853
จ่ายดอกเบี้ยจ่าย	(64,558)	(49,795)	(65,197)	(50,300)
จ่ายภาษีเงินได้	(4,028)	(2,384)	(177)	(1,220)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	155,916	(5,599)	244,009	(274,511)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเซีย แลปปีตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

หน่วย : พันบาท

	ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน:				
เงินสด(จ่ายซื้อ)รับจากเงินลงทุนระยะสั้น	183,500	(620,001)	154,840	(149,000)
เงินปันผลรับ	-	-	4,000	-
เงินสดรับจากการรับชำระหนี้เงินให้กู้ยืมระยะสั้น แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	77,000
เงินสดรับจากการรับชำระหนี้เงินให้กู้ยืมระยะยาว แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	7,000
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคารเช่า อุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,461)	(401)	-	(31)
เงินสดรับจากการขายส่วนปรับปรุงอาคารเช่า อุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2,539	24	2,528	6
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	184,578	(620,378)	161,368	(65,025)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน:				
เงินสดจ่ายชำระหนี้กู้ยืมระยะสั้น	(200,000)	(35,000)	(290,500)	(308,000)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้น	-	390,000	100,000	390,000
เงินสดรับจากการออกหุ้นกู้	305,063	392,562	305,063	392,562
เงินสดจ่ายชำระคืนหุ้นกู้	(454,200)	(157,000)	(454,200)	(157,000)
เงินสดจ่ายชำระหนี้คืนตามสัญญาเช่าการเงิน	(1,908)	(494)	(1,753)	(333)
เงินสดรับชำระจากการเพิ่มทุน	147,492	-	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	(203,553)	590,068	(341,390)	317,229
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	136,941	(35,909)	63,987	(22,307)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	52,148	107,438	48,750	81,594
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	189,089	71,529	112,737	59,287
ข้อมูลเพิ่มเติมสำหรับงบกระแสเงินสด				
การตีทรัพย์ชำระหนี้	-	90,000	-	90,000
ซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ยังมิได้ชำระเป็นเงินสด	403	12	-	-

บริษัท เอเชีย แคปปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เอเชีย แคปปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) จัดตั้งขึ้นตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ของประเทศไทย ซึ่งก่อตั้งและเริ่มดำเนินการในปี 2541 ต่อมา ในปี 2546 บริษัทฯ ได้แปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เมื่อวันที่ 14 ธันวาคม 2548

สำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 349 อาคารเอสเจ อินฟินิท วัน บิซิเนส คอมเพล็กซ์ ชั้น 24 ห้องเลขที่ 2401 - 2405 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900

การประกอบธุรกิจหลักของกลุ่มบริษัท ได้แก่ การให้บริการให้สินเชื่อแก่ลูกค้ารายใหญ่และรายย่อย การบริหารสินทรัพย์ด้วยคุณภาพการให้บริการข้อมูลทางโทรศัพท์ และการรับซื้อสิทธิเรียกร้อง (Factoring)

2. เกณฑ์การนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลประกอบด้วยข้อมูลทางการเงินหลัก (คือ งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด) โดยบริษัทฯ ได้นำเสนอในรูปแบบที่สอดคล้องกับรูปแบบของงบการเงินประจำปีซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ส่วนหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินจัดทำเป็นแบบย่อ บริษัทฯ ได้เปิดเผยหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินเพิ่มเติมตามข้อกำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ ได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น ซึ่งการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทย

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่างๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการณ์แวดล้อมนั้นซึ่ง ไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้นๆ ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้นๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลรวม

งบการเงินระหว่างกาลรวม ประกอบด้วยงบการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

งบการเงินรวมระหว่างกาล ได้รวมงบการเงินของบริษัท เอเชีย แคปปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) ดังนี้

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
			31 มีนาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยบริษัทโดยตรง				
บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์				
จำกัด (มหาชน) (GSC)	ให้บริการข้อมูลทางโทรศัพท์	ไทย	64.00	99.99
บริษัท เอแคป คอนซัลตติ้ง จำกัด	ให้บริการที่ปรึกษาทางกฎหมาย	ไทย	99.99	99.99
บริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด	ให้สินเชื่อ	ไทย	99.99	99.99
บริษัท โอเค แคช จำกัด	ให้สินเชื่อ	ไทย	99.99	99.99
Aurum Capital Advisory Pte. Ltd.	วานิชธนกิจ	สิงคโปร์	63.97	63.97

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) และฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชี และการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้องต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาคามหลักการในแต่ละขั้นตอน

ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังกล่าวได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	
ฉบับที่ 7	การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
ฉบับที่ 9	เครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการบัญชี	
ฉบับที่ 32	การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

- ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการค้ำของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้ อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

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 โดยใช้หลักการเช่นเดียวกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานฉบับนี้มาถือปฏิบัติ

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้เนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้ามาถือปฏิบัติ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่ออย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

4. รายการกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม ที่มีสาระสำคัญดังนี้:

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
รายได้ดอกเบี้ย	-	-	-	110
รายได้อื่น - รายได้จากบริการด้านการบริหาร	-	-	-	1,600
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	-	-	645	329
ต้นทุนทางการเงิน	-	689	-	689

บริษัทฯ มีรายการกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันข้างต้นโดยใช้ราคาคิดตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา ยอดคงเหลือของรายการธุรกิจกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ สรุปได้ดังนี้:

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	31 มีนาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
ลูกหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	3	110
เจ้าหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	284	276
เงินกู้ยืมระยะสั้น - สุทธิ				
ตัวสัญญาใช้เงิน	-	-	333,500	324,000

บริษัทฯ มีรายการเคลื่อนไหวเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม ดังต่อไปนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด	-	-	-	77,000
ลดลงระหว่างงวด	-	-	-	(77,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	-	-	-	-

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นดังกล่าวเป็นตัวสัญญาใช้เงินประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถามที่ไม่มีหลักประกัน มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน ในอัตราร้อยละ 1 ต่อปี

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด	-	-	-	7,900
ลดลงระหว่างงวด	-	-	-	(7,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	-	-	-	900
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	-	-	-	(900)
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด – สุทธิ	-	-	-	-

บริษัทฯ มีรายการเคลื่อนไหวเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม ดังต่อไปนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ตัวสัญญาใช้เงิน				
ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด	-	-	324,000	297,000
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	-	100,000	90,000
ลดลงระหว่างงวด	-	-	(90,500)	(273,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	-	-	333,500	114,000

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวเป็นตัวสัญญาใช้เงินประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถามที่ไม่มีหลักประกัน มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน ในอัตราร้อยละ 0.80 - 2.00 ต่อปี (งวดไตรมาส 1 ปี 2561: ร้อยละ 1.00 - 5.50 ต่อปี)

ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร

ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม ประกอบด้วย:

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ผลประโยชน์ระยะสั้น	5,041	3,937	3,240	3,937
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	202	209	164	164
รวมค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร	5,243	4,146	3,404	4,101

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย:

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	31 มีนาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
เงินสด	32	21	7	6
เงินฝากธนาคารกระแสรายวัน	401	119	-	-
เงินฝากธนาคารออมทรัพย์	188,656	52,008	112,730	48,744
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	189,089	52,148	112,737	48,750

6. เงินลงทุนระยะสั้น- สุทธิ

เงินลงทุนระยะสั้น ประกอบด้วย:

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม			
	31 มีนาคม 2562		31 ธันวาคม 2561	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม ระดับ 2	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม ระดับ 2
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
กองทุนเปิดตราสารหนี้ – ราคาทุน	26,035	25,808	208,465	208,522
<u>บวก</u> กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจาก การเปลี่ยนแปลง มูลค่ายุติธรรมเงินลงทุน	(227)	-	57	-
รวมเงินลงทุนระยะสั้น – สุทธิ	25,808	25,808	208,522	208,522

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 มีนาคม 2562		31 ธันวาคม 2561	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม ระดับ 2	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม ระดับ 2
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
กองทุนเปิดตราสารหนี้ – ราคาทุน	211	30	154,120	154,301
<u>บวก</u> กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจาก การเปลี่ยนแปลง มูลค่ายุติธรรมเงินลงทุน	(181)	-	181	-
รวมเงินลงทุนระยะสั้น – สุทธิ	30	30	154,301	154,301

7. ลูกหนี้ค่าบริการ - สุทธิ

ลูกหนี้ค่าบริการ ประกอบด้วย:

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	31 มีนาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
ลูกหนี้ค่าบริการ				-
ลูกหนี้ค่าบริการ	21,584	18,965	-	-
รายได้ค้างรับ	13,969	17,909	-	-
รวมลูกหนี้ค่าบริการ	35,553	36,874	-	-
หัก ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	-	-
ลูกหนี้ค่าบริการ – สุทธิ	35,553	36,874	-	-

บริษัทฯ มียอดลูกหนี้การค้างเหลือ โดยจำแนกตามอายุที่ค้างชำระได้ดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	31 มีนาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
ลูกหนี้ค่าบริการ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	18,599	14,337	-	-
เกินกำหนดชำระ				-
ไม่เกิน 3 เดือน	37	1,212	-	-
ไม่เกิน 3 - 6 เดือน	-	-	-	-
ไม่เกิน 6 - 12 เดือน	-	-	-	-
เกิน 12 เดือน	2,948	3,416	-	-
รวมลูกหนี้ค่าบริการ	21,584	18,965	-	-

ลูกหนี้การค้างที่เกินกำหนดชำระ 12 เดือน เป็นลูกหนี้การค้างที่อยู่ระหว่างการฟ้องชำระ 4 ราย ซึ่งผู้บริหารคาดว่า จะสามารถเก็บเงินได้ครบตามยอดคงค้างดังกล่าว

8. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่น/เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น – สุทธิ

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่น/เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	31 มีนาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่น				
ตัวแลกเงิน	700,622	752,739	575,782	712,755
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่น	2,841,948	2,959,443	2,618,804	2,754,943
รวมเงินให้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่น	3,542,570	3,712,182	3,194,586	3,467,698
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น				
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	11,012	2,237	11,012	2,237
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น				
ที่ถึงกำหนดชำระเกินหนึ่งปี	126,613	130,489	126,613	130,489
รวมเงินให้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น	137,625	132,726	137,625	132,726
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้น/ระยะยาวแก่บริษัทอื่น	3,680,195	3,844,908	3,332,211	3,600,424

ตัวแลกเงินและเงินให้กู้ยืมระยะสั้น/เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่นมีอัตราดอกเบี้ยอยู่ที่ร้อยละ 6 - 7 ต่อปีและร้อยละ 12 - 15 ต่อปี ตามลำดับ (31 ธันวาคม 2561 : ร้อยละ 6 - 8 ต่อปีและร้อยละ 12 - 15 ต่อปี ตามลำดับ)

การเปลี่ยนแปลงของเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทอื่น มีรายละเอียดดังนี้:

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	31 มีนาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
	(งวด 3 เดือน)	(งวด 12 เดือน)	(งวด 3 เดือน)	(งวด 12 เดือน)
ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด	3,844,908	3,811,372	3,600,424	3,589,092
เพิ่มขึ้นในระหว่างงวด	110,680	2,348,428	21,000	2,145,483
รับชำระในระหว่างงวด	(336,150)	(2,544,617)	(335,215)	(2,291,167)
ดอกเบี้ยรับที่รับรู้ในระหว่างงวด	65,992	251,480	48,635	173,174
ค่าคอมมิชชั่นที่รับรู้ในระหว่างงวด	(8,858)	(33,879)	(6,256)	(28,282)
ดอกเบี้ยค้างรับ	3,623	12,124	3,623	12,124
ยอดคงเหลือปลายงวด	3,680,195	3,844,908	3,332,211	3,600,424

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 กลุ่มกิจการมีเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทอื่นในรูปของตั๋วแลกเงินและสัญญาเงินกู้เป็นยอดสุทธิ ดอกเบี้ยรับรู้จำนวน 700.62 ล้านบาท และจำนวน 2,979.57 ล้านบาท ตามลำดับ กลุ่มกิจการได้รับชำระดอกเบี้ย ณ วันเบิกจ่ายเงินกู้จากเงินกู้ส่วนหนึ่ง และจะได้รับชำระดอกเบี้ย ณ วันชำระคืนเงินกู้อีกส่วนหนึ่ง เงินให้กู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินให้กู้ยืมที่มีการนำมาเป็นใบหุ้นของบริษัทในตลาดหลักทรัพย์และบริษัทจำกัด การจำนองเป็นที่ดินและสิทธิการเช่าพื้นที่ เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันและการค้ำประกันโดยบุคคลซึ่งเป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นของผู้กู้จำนวนหนึ่ง

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 เงินกู้ยืมระยะสั้นบางส่วนได้มีการตกลงขยายระยะเวลาชำระคืนออกไปอีกเป็นระยะเวลา 1 - 12 เดือน

เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2547 สมคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทยโดยความเห็นชอบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้กำหนดแนวปฏิบัติทางการบัญชีโดยให้หยุดรับรู้รายได้สำหรับยอดหนี้ที่ค้างชำระค้างงวดเกินกว่า 3 งวด อย่างไรก็ตาม แนวปฏิบัติดังกล่าวได้ให้ทางเลือกไว้โดยหากบริษัทใดเห็นว่าแนวทางปฏิบัติไม่เหมาะสมให้เปิดเผยแนวทางที่บริษัทใช้ ทั้งนี้บริษัทมีนโยบายในการหยุดรับรู้รายได้สำหรับยอดหนี้ที่ค้างชำระค้างงวดเกินกว่า 6 เดือน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 กลุ่มกิจการมียอดเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่นคงเหลือที่ค้างชำระเกินกว่า 6 งวด และหยุดรับรู้รายได้ในข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลเป็นจำนวนเงิน 915 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2561 : 915 ล้านบาท)

ตามที่บริษัทลูกหนึ่งรายหนึ่งได้ทำการกู้ยืมเงินจากบริษัท เอเชีย แคปปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) วงเงินหมุนเวียนไม่เกินจำนวน 800 ล้านบาท โดยนำไปใช้ซื้อวัตถุดิบเพื่อจัดส่งและจำหน่ายให้แก่บริษัทลูกค้าของลูกหนึ่ง โดยมีเงื่อนไขให้บริษัทลูกหนึ่งทำการโอนสิทธิเรียกร้องค่าสินค้าตามบันทึกข้อตกลงสามฝ่ายมาให้แก่บริษัทแต่เพียงผู้เดียวเพื่อทำการชำระหนี้ตามสัญญากู้ยืมเงิน ซึ่งบริษัทลูกค้าของลูกหนึ่งได้ให้ความยินยอมพร้อมปฏิบัติตามทุกประการและได้ปฏิบัติตามข้อตกลงด้วยดีมาโดยตลอด แต่เมื่อถึงกำหนดชำระหนี้ในช่วงไตรมาสที่สองปี 2561 ปรากฏว่าบริษัทลูกค้าของลูกหนึ่งไม่ทำการโอนเงินตามสิทธิเรียกร้องซึ่งบริษัทได้รับโอนสิทธิเรียกร้องมาจากบริษัทลูกหนึ่งแล้วนั้น จนกระทั่งเมื่อวันที่ 30 พฤษภาคม 2561 บริษัทจึงได้ทำการส่งหนังสือทวงถามแก่บริษัทลูกหนึ่งในฐานะผู้กู้ และบริษัทลูกค้าของบริษัทลูกหนึ่งผู้ให้ความยินยอมในการโอนสิทธิเรียกร้อง เพื่อให้ดำเนินการชำระหนี้แก่บริษัทแต่บริษัททั้งสองยังคงไม่ติดต่อกลับและทำการชำระหนี้แต่อย่างใด ยอดหนี้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 มีจำนวนเงิน 289,557,377 บาท

ในกรณีนี้ เนื่องจากบริษัทลูกค้าของบริษัทลูกหนึ่งได้ทำการแต่งตั้งตัวแทนซึ่งเป็นพนักงานของตน เพื่อมาทำการซื้อวัตถุดิบจากบริษัทลูกหนึ่ง และในการรับสินค้าจากบริษัทลูกหนึ่งที่ได้จัดส่งให้นั้นจะต้องมีพนักงานของบริษัทลูกค้าของบริษัทลูกหนึ่งเป็นผู้ตรวจรับ อีกทั้งยังได้จัดทำใบรับมอบสินค้าไว้แก่บริษัทลูกหนึ่งอีกด้วย ถึงแม้บริษัทลูกค้าของบริษัทลูกหนึ่งจะอ้างว่า บริษัทลูกค้าของบริษัทลูกหนึ่งไม่ได้รับสินค้าเนื่องจากเกิดการทุจริตภายในบริษัทลูกค้าของบริษัทลูกหนึ่งก็ไม่ใช่เหตุให้มีสิทธิปฏิเสธการชำระหนี้ให้แก่บริษัท ซึ่งเป็นบุคคลภายนอกผู้สุจริต หรือกรณีที่บริษัทลูกค้าของบริษัทลูกหนึ่งได้ทำการชำระเงินค่าสินค้าไปให้แก่เจ้าหนี้รายอื่นแล้วก็ตาม เนื่องจากบริษัทลูกค้าของบริษัทลูกหนึ่งได้ทำหนังสือยืนยันแล้วว่าบริษัทลูกค้าของบริษัทลูกหนึ่งให้ความยินยอมในการชำระเงินให้แก่บริษัทแต่เพียงผู้เดียว จึงทำให้บริษัทลูกค้าของบริษัทลูกหนึ่งต้องผูกพันในหนังสือให้ความยินยอมให้ออนสิทธิเรียกร้อง ดังนั้นบริษัทลูกค้าของบริษัทลูกหนึ่งจึงไม่มีสิทธิที่จะปฏิเสธการชำระหนี้มาให้แก่บริษัทแต่อย่างใด

เมื่อบริษัทยังไม่ได้รับชำระหนี้จากบริษัทลูกหนี้และจากบริษัทคู่ค้าของบริษัทลูกหนี้แล้วนั้น บริษัทก็ได้ทำการติดตามทวงถามมาโดยตลอด แต่บริษัททั้งสองยังคงไม่ติดต่อและไม่ทำการชำระหนี้ให้แก่บริษัทแต่อย่างใด โดยบริษัททั้งสองไม่ได้ตอบรับหรือปฏิเสธการจ่ายเงินให้แก่บริษัท ต่อมาวันที่ 20 สิงหาคม 2561 บริษัท เอเชีย แคลปปีดอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้ยื่นฟ้อง บริษัทลูกหนี้และบริษัทคู่ค้าของลูกหนี้ต่อศาลแพ่ง โดยศาลได้กำหนดนัดไกล่เกลี่ยหรือนัดชี้สองสถาน ในวันที่ 26 พฤศจิกายน 2561 ซึ่งศาลได้สอบถามคู่ความทั้งสองฝ่ายแล้ว ต่างฝ่ายแถลงว่าคดีไม่สามารถเจรจาตกลงกันได้จึงขอให้ศาลดำเนินกระบวนการนัดสืบพยานเพื่อพิจารณาต่อไป ในระหว่างเดือนกรกฎาคมถึงเดือนสิงหาคม 2562 นอกจากนี้บริษัทยังได้รับความเห็นทางกฎหมายจากสำนักงานทนายความมืออาชีพ สรุปว่าการโอนสิทธิเรียกร้องการรับเงินมีผลสมบูรณ์บังคับได้ตามกฎหมาย บริษัทมีสิทธิเรียกร้องให้บริษัทคู่ค้าของลูกหนี้ชำระค่าสินค้าที่ค้างชำระได้เต็มจำนวน โดยไม่สามารถยกข้ออ้างใด ๆ ได้ทั้งสิ้น

9. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	หน่วย : พันบาท									
	ทุนชำระแล้ว (พันบาท)				สัดส่วนเงินลงทุน (%)				รายได้เงินปันผล	
									สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	วิธีการลงทุน					
2562	2561	2562	2561	31 มีนาคม	2562	31 ธันวาคม	2561	2562	2561	
บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน) (GSC)	125,000	80,000	64.00	99.99	80,000	80,000		4,000	-	
บริษัท เอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด	1,000	1,000	99.99	99.99	1,000	1,000		-	-	
บริษัท แคลปโปรด โอเค จำกัด	412,500	412,500	99.99	99.99	509,926	509,926		-	-	
บริษัท โอเค แคช จำกัด	62,050	62,050	99.99	99.99	62,602	62,602		-	-	
Aurum Capital Advisory Pte. Ltd	14,274	14,274	63.97	63.97	10,892	10,892		-	-	
รวม					664,420	664,420		-	-	
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน					(10,892)	(10,892)		-	-	
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ					653,528	653,528		4,000	-	

ในระหว่างงวดสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ได้เสนอขายหุ้นให้แก่ประชาชนและผู้มีอุปการะคุณของบริษัท จำนวน 90 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.70 บาท และได้จดทะเบียนรับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2562 หุ้นของบริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน) เริ่มการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ เมื่อวันที่ 13 มีนาคม 2562 โดยทำให้สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทบริษัทย่อยดังกล่าวลดลงจาก 99.99% เป็น 64.00%

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงของสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน) ข้างต้นเป็นจำนวน 63.98 ล้านบาทแสดงไว้ในส่วนของผู้ถือหุ้น

10. ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ - สุทธิ

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 ประกอบด้วย:

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	20,776	11,891
ซื้อระหว่างงวด (ราคาทุน)	1,138	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(1,296)	(461)
จำหน่ายในระหว่างงวด (ราคาตามบัญชี)	(3,003)	(2,997)
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	17,615	8,433

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 สำหรับงบการเงินรวม จำนวน 1.30 ล้านบาท และจำนวน 1.16 ล้านบาท ตามลำดับ และงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวน 0.46 ล้านบาท และจำนวน 0.38 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทมีส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ ซึ่งหักค่าเสื่อมราคาทั้งจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่ จำนวน 123.73 ล้านบาท และ จำนวน 121.41 ล้านบาท ตามลำดับ

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – สุทธิ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 ประกอบด้วย:

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	1,262	382
ซึ่งระหว่างงวด (ราคาทุน)	323	-
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(225)	(92)
จำหน่ายในระหว่างงวด (ราคาตามบัญชี)	-	-
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	1,360	290

12. สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดดังนี้:

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	การเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น(ลดลง)		ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562
กำไร ขาดทุน		กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น		
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
ผลขาดทุนทางภาษี	4,378	2,906	-	7,284
ประมาณการผลประโยชน์พนักงาน	1,066	81	-	1,147
ค่าธรรมเนียมจากการจัดหาเงินกู้	1,581	(1,200)	-	381
อื่นๆ	371	2	-	373
รวมสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี	7,396	1,789	-	9,185

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	การเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น			
	ณ วันที่ 1	กำไร	กำไรขาดทุน	ณ วันที่ 31
มกราคม 2562	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	มีนาคม 2562	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
ผลขาดทุนทางภาษี	4,378	2,521	-	6,899
ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์	2,178	-	-	2,178
ประมาณการผลประโยชน์พนักงาน	429	53	-	482
อื่นๆ	68	5	-	73
รวมสินทรัพย์ภายใต้				
 การตัดบัญชี	7,053	2,579	-	9,632

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม มีดังนี้:

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน	1,807	5,638	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(1,789)	4,118	(2,579)	5,280
(รายได้) ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	18	9,756	(2,579)	5,280

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบางแห่ง ใช้อัตราภาษีเงินได้ร้อยละ 20 ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งใช้อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลตามอัตราขั้นบันได ตามที่พระราชกฤษฎีกาออกตามความในประมวลรัษฎากร ว่าด้วยการลดอัตราและยกเว้นรัษฎากร (ฉบับที่ 530) พ.ศ. 2554 สำหรับผู้ประกอบการซึ่งเป็นวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม

13. เงินกู้ยืมระยะสั้น - สุทธิ

เงินกู้ยืมระยะสั้น ประกอบด้วย:

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	31 มีนาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
* ตัวแลกเปลี่ยน	109,929	417,822
* ตัวสัญญาใช้เงิน	110,000	-
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้น – สุทธิ	219,929	417,822

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
* ตัวแลกเปลี่ยน	109,929	417,822
* ตัวสัญญาใช้เงิน		
ตัวสัญญาใช้เงิน - บริษัทอื่น	110,000	-
ตัวสัญญาใช้เงิน – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 4)	333,500	324,000
รวมตัวสัญญาใช้เงิน	443,500	324,000
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้น – สุทธิ	553,429	741,822

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะสั้นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม มีรายละเอียดดังนี้:

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด	417,822	44,901	741,822	341,901
เพิ่มขึ้นในระหว่างงวด	-	300,000	100,000	390,000
ชำระคืนในระหว่างงวด	(200,000)	(35,000)	(290,500)	(308,000)
ดอกเบี้ยจ่ายที่รับรู้ระหว่างงวด	2,107	99	2,107	99
ยอดคงเหลือปลายงวด	219,929	310,000	553,429	424,000

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากการออกตัวแลกเปลี่ยนจำนวน 110 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8.0 ต่อปี และตัวสัญญาใช้เงินที่ไม่มีหลักประกันเพื่อกู้ยืมเงินจำนวน 110 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.5 - 6.0 ต่อปี

14. หุ้นกู้ – สุทธิ

การเปลี่ยนแปลงและยอดคงเหลือของหุ้นกู้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีรายละเอียด ดังนี้

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
	(งวด 3 เดือน)	(งวด 12 เดือน)
ยอดคงเหลือ ณ ต้นงวด	3,065,300	3,404,700
ออกเพิ่มระหว่างงวด	304,700	1,602,000
ไถ่ถอนระหว่างงวด	(454,200)	(1,941,400)
	2,915,800	3,065,300
หัก ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้หรือตัดบัญชี	(12,575)	(12,938)
	2,903,225	3,052,362
หัก หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(1,401,532)	(1,460,403)
ยอดคงเหลือ ณ สิ้นงวด	1,501,693	1,591,959

หุ้นกู้มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.50 - 6.50 ต่อปี ตามที่ระบุในการออกหุ้นกู้แต่ละคราว (2561 : อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.50 - 6.50 ต่อปี) มีกำหนดชำระคืนดอกเบี้ยทุกไตรมาส และชำระคืนเงินต้นทั้งจำนวนเมื่อครบกำหนด

ทั้งนี้บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ คือ บริษัทต้องรักษาอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นไม่เกินกว่า 6:1 ตามข้อมูลทางการเงินรวม ณ วันสิ้นงวดบัญชีในแต่ละไตรมาส และต้องรักษาอัตราส่วนการจ่ายเงินปันผลไว้ให้ไม่เกินร้อยละ 60 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินในแต่ละรอบบัญชี โดย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเป็นร้อยละ 2.33 (31 ธันวาคม 2561 : ร้อยละ 2.95)

เมื่อวันที่ 16 ตุลาคม 2561 บริษัทได้จัดประชุมผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2561 ที่ประชุมมีมติอนุมัติเปลี่ยนแปลงข้อกำหนดด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ออกหุ้นกู้โดยขอยกเลิกเรื่องการดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (EBITDA to Interest สำหรับหุ้นกู้ทั้ง 5 รุ่นของบริษัท คือ ครั้งที่ 1/2560 (ACAP193A), ครั้งที่ 2/2560 (ACAP196A), ครั้งที่ 3/2560 (ACAP190A), ครั้งที่ 1/2561 (ACAP202A) และครั้งที่ 2/2561 (ACAP207A))

การจำหน่ายหุ้นกู้ของบริษัทมีข้อจำกัดในการขาย โดยหุ้นกู้ที่เสนอขายเป็นการจำหน่ายแก่นักลงทุนสถาบัน และ/หรือนักลงทุนรายใหญ่

15. กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานและกำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด

กำไร(ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานและกำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม แสดงวิธีการคำนวณ ได้ดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
กำไร (ขาดทุน) สุทธิส่วนที่เป็นของ				
บริษัทใหญ่ (พันบาท)	4,535	28,141	(7,129)	25,746
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ ต้นงวด (พันหุ้น)	316,076	315,807	316,076	315,807
ผลกระทบจากการแปลงใบสำคัญแสดง				
สิทธิที่จะซื้อหุ้นเป็นหุ้นสามัญ	-	-	-	-
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก				
ระหว่างงวด (ขั้นพื้นฐาน)	316,076	315,807	316,076	315,807
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.01	0.09	(0.02)	0.08
จำนวนหุ้นสามัญ (ขั้นพื้นฐาน)	316,076	315,807	316,076	315,807
ผลกระทบจากการแปลงใบสำคัญแสดง				
สิทธิที่จะซื้อหุ้นเป็นหุ้นสามัญ	-	37,443	-	37,443
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก				
ระหว่างงวด (ปรับลด)	316,076	353,250	316,076	353,250
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด (บาท)	0.01	0.08	(0.02)	0.07

16. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทดำเนินกิจการแบ่งเป็นการให้บริการสินเชื่อและการรับซื้อสิทธิเรียกร้อง การบริการข้อมูลทางโทรศัพท์และธุรกิจด้านการเงิน ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานดำเนินงานของกลุ่มบริษัท สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม มีดังนี้:

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม											
	การให้บริการสินเชื่อและการรับซื้อสิทธิเรียกร้อง		การบริการข้อมูลทางโทรศัพท์และธุรกิจด้านการเงิน		อื่นๆ		รวม		รายการระหว่างกัน		รวม	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561
รายได้	66,046	105,256	38,459	40,052	-	-	104,505	145,308	4,784	(439)	109,289	144,869
กำไร (ขาดทุน) ของส่วนงาน	8,888	82,894	12,533	(3,605)	-	3	21,421	79,292	6,004	(18,017)	27,425	61,275
รายได้อื่น	5,849	3,860	596	184	-	3	6,445	4,047	(4,097)	(1,660)	2,348	2,387
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(15,176)	(657)	(9,778)	(8,699)	-	-	(24,954)	(9,356)	101	(16,358)	(24,853)	(25,714)
ต้นทุนทางการเงิน	(65)	(37)	(6)	(14)	-	-	(71)	(51)	-	-	(71)	(51)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	773	(9,094)	378	(622)	-	-	1,151	(9,716)	(1,169)	(40)	(18)	(9,756)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	269	76,966	3,723	(12,756)	-	6	3,992	64,216	839	(36,075)	4,831	28,141
สินทรัพย์ดำเนินงาน ณ วันที่ 31 มีนาคม ประกอบด้วย:												
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ - สุทธิ	10,172	10,160	7,501	8,839	-	-	17,673	18,999	(58)	(73)	17,615	18,926
อื่นๆ	5,446,998	6,135,153	241,921	101,966	-	-	5,688,919	6,237,119	(1,128,038)	(671,424)	4,560,881	5,565,695
รวมสินทรัพย์ดำเนินงาน	5,457,170	6,145,313	249,422	110,805	-	-	5,706,592	6,256,118	(1,128,096)	(671,497)	4,578,496	5,584,621

17. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทมีภาวะผูกพันตามสัญญาเช่าสำนักงาน คลังเก็บเอกสารและอุปกรณ์ รวมถึงสัญญาบริการต่างๆ โดยมีค่าเช่าและค่าบริการที่ต้องจ่ายในอนาคต คงเหลือตามสัญญาดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	31 มีนาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
ไม่เกิน 1 ปี	11,051	9,551	5,778	4,670
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	6,936	8,289	6,368	7,402
รวม	17,987	17,840	12,146	12,072

18. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

18.1 เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2562 พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน (ฉบับที่ 7) พ.ศ. 2562 ได้ประกาศลงในราชกิจจานุเบกษา ซึ่งได้กำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้าง สำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไปให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้าย 400 วัน กฎหมายดังกล่าวจะมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 5 พฤษภาคม 2562 เป็นต้นไป การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวถือเป็นการแก้ไขโครงการสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน และมีผลกระทบต่อให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเพิ่มขึ้น 0.93 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 0.28 ล้านบาท) บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะบันทึกผลกระทบต่อจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวโดยรับรู้ต้นทุนบริการในอดีตเป็นค่าใช้จ่ายทันทีในกำไรหรือขาดทุนของงวดที่กฎหมายมีผลบังคับใช้ คือไตรมาสที่สองของปี 2562

18.2 ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2562 ได้มีมติอนุมัติการออกหุ้นกู้ในวงไม่เกิน 4,000 ล้านบาท

19. การจัดประเภทรายการใหม่และนโยบายการบัญชีใหม่

บริษัทได้ปรับปรุงงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสาม เดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 ให้สอดคล้องกับการปรับปรุงที่เกิดขึ้นในระหว่างปี 2561 และมีการจัดประเภทงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบกำไรขาดทุนและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับงวดสาม เดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงวดปัจจุบันดังต่อไปนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ก่อนจัดประเภท	รายการ	หลังจัดประเภท	ก่อนจัดประเภท	รายการ	หลังจัดประเภท		
	รายการใหม่	การปรับปรุง	จัดประเภทใหม่	รายการใหม่	รายการใหม่	การปรับปรุง	จัดประเภทใหม่	รายการใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561								
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	27,716	-	(591)	27,125	-	-	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1,990	-	591	2,581	-	-	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่น	3,844,908	-	(132,726)	3,712,182	3,600,424	-	(132,726)	3,467,698
เงินกู้ยืมระยะสั้นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	324,000	-	(324,000)	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	417,822	-	(417,822)	-	417,822	-	(417,822)	-
เงินกู้ยืมระยะสั้น- สุทธิ	-	-	417,822	417,822	-	-	741,822	741,822
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่นที่ถึงกำหนดรับชำระภายในหนึ่งปี	-	-	2,237	2,237	-	-	2,237	2,237
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น - สุทธิ	-	-	130,489	130,489	-	-	130,489	130,489
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับงวดสาม เดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561								
รายได้ดอกเบี้ย	139,296	(20,280)	(14,809)	104,207	117,996	(20,280)	(14,809)	82,907
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	(70,583)	-	14,809	(55,774)	(70,912)	-	14,809	(56,103)
ต้นทุนในการให้บริการ	(19,741)	-	8,080	(27,821)	-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	33,794	-	(8,080)	25,714	-	-	-	-
ภาษีเงินได้	(13,812)	4,056	-	(9,756)	(9,336)	4,056	-	(5,280)
กำไรสุทธิสำหรับงวด	44,365	(16,224)	-	28,141	41,970	(16,224)	-	25,746
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	44,365	(16,224)	-	28,141	41,970	(16,224)	-	25,746
กำไรต่อหุ้น(บาทต่อหุ้น):								
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.14	(0.05)	-	0.09	0.13	(0.05)	-	0.08
กำไรต่อหุ้นปรับลด	0.13	(0.05)	-	0.08	0.12	(0.05)	-	0.07

20. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ แล้วเมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2562