

บริษัท เอเชีย แคปปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบการเงินระหว่างกาลและ
รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของบริษัท เอเชีย แคปปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล) ของบริษัท เอเชีย แคปปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท เอเชีย แคปปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามนุเคราะห์ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

เกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข

ตามที่ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลข้อ 8.4 ในระหว่างปี 2561 บริษัทผู้ค้าของลูกค้าหนี้เงินให้กู้ยืมระยะสั้นรายหนึ่งตรวจพบทุจริตในกระบวนการจัดซื้อและจัดเก็บสินค้า จึงได้ชะลอการชำระหนี้ค่าสินค้าโดยขอเวลาในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่อเหตุการณ์ดังกล่าว เนื่องจากลูกค้าหนี้เงินให้กู้ยืมรายนี้ได้ทำสัญญาโอนสิทธิ์การรับชำระหนี้จากลูกค้าให้แก่บริษัท บริษัทจึงถูกชะลอการชำระหนี้ด้วยเช่นกัน เมื่อวันที่ 30 พฤษภาคม 2561 บริษัทได้มีจดหมายทวงถามหนี้ไปถึงบริษัทผู้ค้าของลูกค้าหนี้และลูกค้าหนี้เงินให้กู้ยืมรายดังกล่าวแต่บริษัทมิได้รับการตอบปฏิเสธหรือยอมรับการจ่ายชำระหนี้จากทั้งสองราย และต่อมาเมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2561 ทางบริษัทได้มีการดำเนินการยื่นฟ้องบริษัทลูกหนี้และบริษัทผู้ค้าของลูกค้าหนี้ต่อศาลแพ่งซึ่งศาลนัดสืบพยานระหว่างเดือนกรกฎาคมถึงเดือนสิงหาคม 2562 และเมื่อวันที่ 25 กรกฎาคม 2562 ศาลได้เรียกสืบพยาน โดยทนายทั้งสองฝ่ายขอสืบพยานเพิ่มเติมจึงขอให้ศาลดำเนินการนัดสืบพยานเพื่อพิจารณาต่อไปในระหว่างเดือนกันยายนถึงเดือนพฤศจิกายน 2562 นอกจากนี้ข้าพเจ้าได้สอบทานกระดาษทำการของผู้สอบบัญชีคนก่อน ซึ่งได้ดำเนินการส่งจดหมายยืนยันขอดึงลูกค้าหนี้และบริษัทผู้ค้าของลูกค้าหนี้ และได้รับหนังสือตอบกลับการยืนยันขอดึงจากบริษัทผู้ค้าของลูกค้าหนี้เพียงรายเดียวซึ่งแสดงผลแตกต่างในขอดึงนี้ไม่มีสาระสำคัญซึ่งผลแตกต่างยังไม่สามารถพิสูจน์ข้อเท็จจริงได้อีกทั้งคดีความอยู่ในระหว่างกระบวนการฟ้องร้องต่อศาลและยังไม่สามารถหาข้อสรุปได้จากสถานการณ์ดังกล่าวข้าพเจ้าไม่สามารถใช้วิธีการสอบทานอื่นเพิ่มเติมเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานที่เพียงพอและเหมาะสมที่จะสรุปถึงผลกระทบต่อการรับชำระหนี้ที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัท ซึ่งอาจจำเป็นต้องพิจารณาค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับขอดึงลูกค้าหนี้เงินให้กู้ยืมจำนวน 289.56 ล้านบาท ที่ยังคงค้าง ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 ในข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาล หากข้าพเจ้าสามารถสอบทานหลักฐานที่เพียงพอและเหมาะสมของบัญชีลูกค้าหนี้เงินให้กู้ยืมดังกล่าวได้ ข้าพเจ้าอาจพบเหตุที่แสดงว่าอาจจำเป็นต้องพิจารณารายการปรับปรุงต่อข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว

ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข

ยกเว้นผลของรายการปรับปรุงต่อข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาล ซึ่งข้าพเจ้าอาจพบหากข้าพเจ้าไม่ถูกจำกัดขอบเขตโดยสถานการณ์ดังกล่าวข้างต้นข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาลในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

เรื่องอื่น

งบแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท เอเชีย แคปปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอเชีย แคปปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นซึ่งแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขเรื่องความเพียงพอของค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเสียสำหรับลูกหนี้เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่น ตามรายงานลงวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2562 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวม(ก่อนปรับปรุง) และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการ(ก่อนปรับปรุง) สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (ก่อนปรับปรุง) และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ (ก่อนปรับปรุง) และงบกระแสเงินสดรวม(ก่อนปรับปรุง) และงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ(ก่อนปรับปรุง) สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบสอบทาน โดยผู้สอบบัญชีอื่น โดยให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข เรื่องความเพียงพอของค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเสียสำหรับลูกหนี้เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่นตามรายงานลงวันที่ 14 สิงหาคม 2561

(นายอริพงศ์ อธิพงศ์สกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3500

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิทจำกัด

กรุงเทพฯ 13 สิงหาคม 2562

บริษัท เอเซีย แคปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562

หน่วย : พันบาท

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| | ยังไม่ได้ตรวจสอบ | | ยังไม่ได้ตรวจสอบ | | ยังไม่ได้ตรวจสอบ | | ยังไม่ได้ตรวจสอบ | | |
| | แต่สอบทานแล้ว | ตรวจสอบแล้ว | แต่สอบทานแล้ว | ตรวจสอบแล้ว | แต่สอบทานแล้ว | ตรวจสอบแล้ว | แต่สอบทานแล้ว | ตรวจสอบแล้ว | |
| 30 มิถุนายน 2562 | 31 ธันวาคม 2561 | 30 มิถุนายน 2562 | 31 ธันวาคม 2561 | 30 มิถุนายน 2562 | 31 ธันวาคม 2561 | 30 มิถุนายน 2562 | 31 ธันวาคม 2561 | 30 มิถุนายน 2562 | 31 ธันวาคม 2561 |
| สินทรัพย์ | | | | | | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 5 | 93,176 | 52,148 | 87,599 | 48,750 | | | | |
| เงินลงทุนระยะสั้น - สุทธิ | 6 | 52,375 | 208,522 | - | 154,301 | | | | |
| ลูกหนี้ค่าบริการ | 7 | 30,222 | 36,874 | - | - | | | | |
| ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 4 | - | - | 53 | 110 | | | | |
| ลูกหนี้จากการรับซื้อสิทธิเรียกร้อง - สุทธิ | | 6,723 | 7,042 | - | - | | | | |
| เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานที่ถึงกำหนดรับชำระภายในหนึ่งปี | | 56 | 100 | - | - | | | | |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่น | 8, 20 | 3,520,047 | 3,712,182 | 3,224,327 | 3,467,698 | | | | |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น | | | | | | | | | |
| ที่ถึงกำหนดรับชำระภายในหนึ่งปี | 8, 20 | - | 2,237 | - | 2,237 | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 20 | 27,025 | 27,125 | 22,189 | 21,652 | | | | |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 3,729,624 | 4,046,230 | 3,334,168 | 3,694,748 | | | | |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | | | | | |
| เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน - สุทธิ | | - | 10 | - | - | | | | |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น - สุทธิ | 8, 20 | - | 130,489 | - | 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 | 19,424 | 20,776 | 10,942 | 11,891 | | | | |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ | 11 | 2,217 | 1,262 | 219 | 382 | | | | |
| สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม | 12 | 9,717 | 7,396 | 10,653 | 7,053 | | | | |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 20 | 3,712 | 2,581 | 1,224 | 1,220 | | | | |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 614,401 | 741,845 | 1,255,897 | 1,383,894 | | | | |
| รวมสินทรัพย์ | | 4,344,025 | 4,788,075 | 4,590,065 | 5,078,642 | | | | |

บริษัท เอเซีย แคปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562

หน่วย : พันบาท

| | งบการเงินรวม | | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| | ยังไม่ได้ตรวจสอบ | | ยังไม่ได้ตรวจสอบ | | ยังไม่ได้ตรวจสอบ | | ยังไม่ได้ตรวจสอบ | |
| | แต่สอบทานแล้ว | ตรวจสอบแล้ว | แต่สอบทานแล้ว | ตรวจสอบแล้ว | แต่สอบทานแล้ว | ตรวจสอบแล้ว | แต่สอบทานแล้ว | ตรวจสอบแล้ว |
| หมายเหตุ | 30 มิถุนายน 2562 | 31 ธันวาคม 2561 | 30 มิถุนายน 2562 | 31 ธันวาคม 2561 | 30 มิถุนายน 2562 | 31 ธันวาคม 2561 | 30 มิถุนายน 2562 | 31 ธันวาคม 2561 |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | | | | | |
| ดอกเบี้ยค้างจ่าย | | 29,896 | 38,403 | 29,896 | 38,403 | 29,896 | 38,403 | 38,403 |
| เจ้าหนี้อื่น | | 12,288 | 18,902 | 2,643 | 4,722 | 2,643 | 4,722 | 4,722 |
| เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 4 | - | - | 598 | 276 | 598 | 276 | 276 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น - สุทธิ | 4, 13 | 216,491 | 417,822 | 658,491 | 741,822 | 658,491 | 741,822 | 741,822 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน | | | | | | | | |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | 1,704 | 2,207 | 1,545 | 1,736 | 1,545 | 1,736 | 1,736 |
| หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 14 | 1,162,292 | 1,460,403 | 1,162,292 | 1,460,403 | 1,162,292 | 1,460,403 | 1,460,403 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | | 24,312 | 27,764 | 19,512 | 20,441 | 19,512 | 20,441 | 20,441 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 1,446,983 | 1,965,501 | 1,874,977 | 2,267,803 | 1,874,977 | 2,267,803 | 2,267,803 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | 13 | 3,000 | - | 3,000 | - | 3,000 | - | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน - สุทธิ | | 3,569 | 3,315 | 3,569 | 3,315 | 3,569 | 3,315 | 3,315 |
| หุ้นกู้ - สุทธิ | 14 | 1,502,244 | 1,591,959 | 1,502,244 | 1,591,959 | 1,502,244 | 1,591,959 | 1,591,959 |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ | | | | | | | | |
| ผลประโยชน์พนักงาน | | 7,485 | 5,329 | 3,084 | 2,147 | 3,084 | 2,147 | 2,147 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | | 1,052 | 1,052 | 1,052 | 1,052 | 1,052 | 1,052 | 1,052 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 1,517,350 | 1,601,655 | 1,512,949 | 1,598,473 | 1,512,949 | 1,598,473 | 1,598,473 |
| รวมหนี้สิน | | 2,964,333 | 3,567,156 | 3,387,926 | 3,866,276 | 3,387,926 | 3,866,276 | 3,866,276 |

บริษัท เอเซีย แคปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562

หน่วย : พันบาท

| | งบการเงินรวม | | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|--|------------------|-----------------|------------------|-----------------|----------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | ยังไม่ได้ตรวจสอบ | | ยังไม่ได้ตรวจสอบ | | ยังไม่ได้ตรวจสอบ | | ยังไม่ได้ตรวจสอบ | |
| | แต่สอบทานแล้ว | ตรวจสอบแล้ว | แต่สอบทานแล้ว | ตรวจสอบแล้ว | แต่สอบทานแล้ว | ตรวจสอบแล้ว | แต่สอบทานแล้ว | ตรวจสอบแล้ว |
| หมายเหตุ | 30 มิถุนายน 2562 | 31 ธันวาคม 2561 | 30 มิถุนายน 2562 | 31 ธันวาคม 2561 | 30 มิถุนายน 2562 | 31 ธันวาคม 2561 | 30 มิถุนายน 2562 | 31 ธันวาคม 2561 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | | | | | | | | |
| ทุนจดทะเบียน | | | | | | | | |
| | | 195,336 | 195,336 | | 195,336 | 195,336 | | 195,336 |
| หุ้นสามัญ 390,672,338 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท | | | | | | | | |
| ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว | | | | | | | | |
| | | | 158,204 | | | 158,204 | | 158,204 |
| | | | | | | | | |
| | 15 | 158,206 | | | 158,206 | | | |
| | | | | | | | | |
| | 15 | 445,110 | 445,087 | | 445,110 | 445,087 | | 445,087 |
| | | | | | | | | |
| | 9 | 63,978 | - | | - | - | | - |
| กำไรสะสม | | | | | | | | |
| จัดสรรแล้ว | | | | | | | | |
| | | 19,534 | 19,534 | | 19,534 | 19,534 | | 19,534 |
| ยังไม่จัดสรร | | | | | | | | |
| | | 607,172 | 598,094 | | 579,289 | 589,541 | | 589,541 |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ | | | | | | | | |
| | | 1,294,000 | 1,220,919 | | 1,202,139 | 1,212,366 | | 1,212,366 |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | | | | | | | |
| | | 85,692 | - | | - | - | | - |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | | | |
| | | 1,379,692 | 1,220,919 | | 1,202,139 | 1,212,366 | | 1,212,366 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | | | |
| | | 4,344,025 | 4,788,075 | | 4,590,065 | 5,078,642 | | 5,078,642 |

บริษัท เอเซีย แคปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

| หมายเหตุ | หน่วย : พันบาท | | | |
|---|-------------------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว | | | |
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 |
| 20 | | (ปรับปรุงใหม่) | | (ปรับปรุงใหม่) |
| รายได้ | | | | |
| รายได้ดอกเบี้ย | 58,045 | 93,401 | 51,966 | 79,662 |
| ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย | (50,174) | (61,068) | (51,443) | (61,079) |
| รวมรายได้ดอกเบี้ยสุทธิ | 7,871 | 32,333 | 523 | 18,583 |
| รายได้จากการให้บริการ | 36,675 | 37,256 | - | - |
| ต้นทุนการให้บริการ | (24,270) | (25,715) | - | - |
| รวมรายได้ให้บริการสุทธิ | 12,405 | 11,541 | - | - |
| รายได้เงินปันผล | 2,500 | - | 2,500 | 142,099 |
| รายได้อื่น | 7,620 | 2,719 | 7,440 | 7,125 |
| รวมรายได้จากการดำเนินงาน | 30,396 | 46,593 | 10,463 | 167,807 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 22,215 | 24,860 | 14,441 | 15,331 |
| (กลับรายการ)ขาดทุนจากการซื้อขายจากเงินให้กู้ยืม | | | | |
| แก่กิจการที่เกี่ยวข้องและเงินลงทุนในบริษัทย่อย | - | - | - | (2,445) |
| รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานอื่นๆ | 22,215 | 24,860 | 14,441 | 12,886 |
| กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้ | 8,181 | 21,733 | (3,978) | 154,921 |
| ต้นทุนทางการเงิน | (59) | (46) | (56) | (34) |
| กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้ | 8,122 | 21,687 | (4,034) | 154,887 |
| รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้ | (1,435) | (7,826) | 999 | (4,225) |
| กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด | 6,687 | 13,861 | (3,035) | 150,662 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | | |
| <i>รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่</i> | | | | |
| <i>เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง</i> | | | | |
| ขาดทุนจากการประมาณการ | | | | |
| ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย - สุทธิจากภาษี | (261) | - | (88) | - |
| กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | 6,426 | 13,861 | (3,123) | 150,662 |
| การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ | 4,742 | 13,861 | (3,035) | 150,662 |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 1,945 | - | - | - |
| | 6,687 | 13,861 | (3,035) | 150,662 |
| การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ | 4,543 | 13,861 | (3,123) | 150,662 |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 1,883 | - | - | - |
| | 6,426 | 13,861 | (3,123) | 150,662 |
| กำไรต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น) | 17 | | | |
| กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | 0.015 | 0.044 | (0.010) | 0.477 |
| กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด | 0.015 | 0.040 | (0.010) | 0.433 |

บริษัท เอเชีย แคปปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

| | | หน่วย : พันบาท | | | |
|---|-----------|-------------------------------|-----------|----------------------|-----------|
| | | ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว | | | |
| | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| หมายเหตุ | | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 |
| | | (ปรับปรุงใหม่) | | (ปรับปรุงใหม่) | |
| | 4, 18, 20 | | | | |
| รายได้ | | | | | |
| รายได้ดอกเบี้ย | | 128,902 | 197,608 | 107,520 | 162,569 |
| ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย | | (105,916) | (116,842) | (107,830) | (117,182) |
| รวมรายได้ดอกเบี้ยสุทธิ | | 22,986 | 80,766 | (310) | 45,387 |
| รายได้จากการให้บริการ | | 75,107 | 77,919 | - | - |
| ต้นทุนการให้บริการ | | (50,392) | (53,536) | - | - |
| รวมรายได้ให้บริการสุทธิ | | 24,715 | 24,383 | - | - |
| รายได้เงินปันผล | | 2,500 | - | 6,500 | 142,099 |
| รายได้อื่น | | 9,968 | 5,106 | 9,244 | 9,354 |
| รวมรายได้จากการดำเนินงาน | | 60,169 | 110,255 | 15,434 | 196,840 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | | |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | 47,068 | 50,574 | 29,055 | 31,305 |
| (กลับรายการ)ขาดทุนจากการซื้อขายจากเงินให้กู้ยืม | | | | | |
| แก่กิจการที่เกี่ยวข้องและเงินลงทุนในบริษัทย่อย | | - | - | - | (20,449) |
| รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานอื่นๆ | | 47,068 | 50,574 | 29,055 | 10,856 |
| กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้ | | 13,101 | 59,681 | (13,621) | 185,984 |
| ต้นทุนทางการเงิน | | (130) | (97) | (121) | (71) |
| กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้ | | 12,971 | 59,584 | (13,742) | 185,913 |
| รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้ | 12 | (1,453) | (17,582) | 3,578 | (9,505) |
| กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด | | 11,518 | 42,002 | (10,164) | 176,408 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | | | |
| <i>รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่</i> | | | | | |
| <i>เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง</i> | | | | | |
| ขาดทุนจากการประมาณการ | | | | | |
| ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย - สุทธิจากภาษี | | (261) | - | (88) | - |
| กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | 11,257 | 42,002 | (10,252) | 176,408 |
| การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) | | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ | | 9,277 | 42,002 | (10,164) | 176,408 |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | 2,241 | - | - | - |
| | | 11,518 | 42,002 | (10,164) | 176,408 |
| การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม | | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ | | 9,078 | 42,002 | (10,252) | 176,408 |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | 2,179 | - | - | - |
| | | 11,257 | 42,002 | (10,252) | 176,408 |
| กำไรต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น) | 17 | | | | |
| กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | 0.029 | 0.133 | (0.032) | 0.559 |
| กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด | | 0.029 | 0.121 | (0.032) | 0.507 |

บริษัท เอเซีย แคปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

| | | หน่วย : พันบาท | | | | | | | |
|---|-----------------------------------|-------------------------------|--|--------------------|-----------------|------------------------------------|------------------------------------|--------|-----------|
| | | ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว | | | | | | | |
| | | งบการเงินรวม | | | | | | | |
| | | กำไรสะสม | | | | | | | |
| หมายเหตุ | ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว | ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ | กำไรจากการลด สัดส่วนเงินลงทุน ในบริษัทย่อย | จัดสรรแล้ว | | รวมส่วนของผู้ถือ หุ้นบริษัทใหญ่ | ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม | รวม | |
| | | | | สำรอง ตามกฎหมาย | ยังไม่ได้จัดสรร | | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 | | 158,204 | 445,087 | - | 19,534 | 598,094 | 1,220,919 | - | 1,220,919 |
| การออกหุ้นสามัญจากการใช้ใบสำคัญแสดงสิทธิ | 15 | 2 | 23 | - | - | - | 25 | - | 25 |
| กำไรจากการลดสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทย่อย | 9 | - | - | 63,978 | - | - | 63,978 | - | 63,978 |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้น | | - | - | - | - | - | - | 83,513 | 83,513 |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | - | - | - | - | 9,078 | 9,078 | 2,179 | 11,257 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 | | 158,206 | 445,110 | 63,978 | 19,534 | 607,172 | 1,294,000 | 85,692 | 1,379,692 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561 | | 157,904 | 444,369 | - | 19,534 | 613,757 | 1,235,564 | - | 1,235,564 |
| การออกหุ้นสามัญจากการใช้ใบสำคัญแสดงสิทธิ | 15 | 64 | 154 | - | - | - | 218 | - | 218 |
| เงินปันผล | 16 | - | - | - | - | (78,951) | (78,951) | - | (78,951) |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | - | - | - | - | 42,002 | 42,002 | - | 42,002 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 | | 157,968 | 444,523 | - | 19,534 | 576,808 | 1,198,833 | - | 1,198,833 |

บริษัท เอเซีย แคปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

| | | หน่วย : พันบาท | | | | |
|---|-------------------|-------------------------------|----------------|-----------------|----------------|------------------|
| | | ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว | | | | |
| | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
| | | กำไรสะสม | | | | |
| | | จัดสรรแล้ว | | | | |
| | | ทุนเรือนหุ้น | ส่วนเกิน | สำรอง | กำไรสะสม | |
| หมายเหตุ | ที่ออกและชำระแล้ว | มูลค่าหุ้นสามัญ | ตามกฎหมาย | ยังไม่ได้จัดสรร | รวม | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 | | 158,204 | 445,087 | 19,534 | 589,541 | 1,212,366 |
| การออกหุ้นสามัญจากการใช้ใบสำคัญแสดงสิทธิ | 15 | 2 | 23 | - | - | 25 |
| ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | - | - | - | (10,252) | (10,252) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 | | 158,206 | 445,110 | 19,534 | 579,289 | 1,202,139 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561 | | 157,904 | 444,369 | 19,534 | 490,466 | 1,112,273 |
| การออกหุ้นสามัญจากการใช้ใบสำคัญแสดงสิทธิ | 15 | 64 | 154 | - | - | 218 |
| เงินปันผล | 16 | - | - | - | (78,951) | (78,951) |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | - | - | - | 176,408 | 176,408 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 | | 157,968 | 444,523 | 19,534 | 587,923 | 1,209,948 |

บริษัท เอเซีย แลปปีตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

หน่วย : พันบาท

| | ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว | | | |
|--|-------------------------------|----------------|----------------------|-----------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 |
| | (ปรับปรุงใหม่) | (ปรับปรุงใหม่) | (ปรับปรุงใหม่) | |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน: | | | | |
| กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้ | 12,971 | 59,584 | (13,742) | 185,913 |
| รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ(จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 3,036 | 2,745 | 1,065 | 951 |
| ดอกเบี้ยรับ | (128,902) | (197,608) | (107,520) | (162,569) |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 105,916 | 116,842 | 107,830 | 117,182 |
| ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าทางการเงิน | 130 | 97 | 121 | 71 |
| หนี้สงสัยจะสูญ | - | 398 | - | - |
| รายได้เงินปันผลรับ | (2,500) | - | (6,500) | (142,099) |
| กลับรายการขาดทุนจากการซื้อค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย | - | - | - | (12,549) |
| กลับรายการขาดทุนจากการซื้อค่าเงินให้กู้ยืมระยะยาว แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | - | (7,900) |
| (กำไร)ขาดทุนจากการขายสินทรัพย์ | 464 | (23) | 469 | (6) |
| กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนระยะสั้น | (1,092) | (3,018) | (604) | (959) |
| (กำไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่า เงินลงทุนระยะสั้น | 77 | (667) | - | (2) |
| ผลประโยชน์พนักงาน | 1,829 | 619 | 828 | 207 |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | (8,071) | (21,031) | (18,053) | (21,760) |
| การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง | | | | |
| ลูกหนี้ค่าบริการ | 6,652 | (8,794) | - | - |
| ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 57 | 556 |
| เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทอื่น | 409,376 | (171,104) | 447,059 | (120,939) |
| ลูกหนี้จากการรับซื้อสิทธิเรียกร้อง | 319 | 1,971 | - | - |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 4,386 | 413 | 3,708 | (260) |
| เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน | 54 | 224 | - | - |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | - | (5,888) | - | (5,888) |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 3,766 | (178) | (4) | - |
| การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง) | | | | |
| เจ้าหนี้การค้า | - | - | 322 | - |
| เจ้าหนี้อื่น | (6,614) | (299) | (2,079) | 466 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | (2,779) | 8,901 | (929) | 8,823 |
| เงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน | 407,089 | (195,785) | 430,081 | (139,002) |
| รับดอกเบี้ย | 44,387 | 354,254 | 36,557 | 190,986 |
| จ่ายดอกเบี้ยจ่าย | (112,522) | (123,492) | (114,427) | (113,485) |
| จ่ายภาษีเงินได้ | (9,775) | (19,063) | (455) | (1,903) |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)กิจกรรมดำเนินงาน | 329,179 | 15,914 | 351,756 | (63,404) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเซีย แลปปีตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

หน่วย : พันบาท

| | ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว | | | |
|--|-------------------------------|-----------------|----------------------|------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 |
| | (ปรับปรุงใหม่) | | (ปรับปรุงใหม่) | |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน: | | | | |
| เงินสดรับจากเงินลงทุนระยะสั้น | 157,162 | 42,399 | 154,905 | - |
| เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนระยะยาว | - | (25,000) | - | (25,000) |
| เงินปันผลรับ | 2,500 | - | 6,500 | 142,099 |
| เงินสดรับจากการรับชำระหนี้เงินให้กู้ยืมระยะสั้น แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | - | 77,000 |
| เงินสดรับจากการรับชำระหนี้เงินให้กู้ยืมระยะยาว แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | - | 7,900 |
| เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคารเช่า อุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | (2,692) | (2,207) | - | (121) |
| เงินสดรับจากการขายส่วนปรับปรุงอาคารเช่า อุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 2,539 | 24 | 2,528 | 6 |
| เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน | 159,509 | 15,216 | 163,933 | 201,884 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน: | | | | |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทอื่น | 221,812 | 300,000 | 221,812 | 300,000 |
| เงินสดจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทอื่น | (420,000) | (45,000) | (420,000) | (45,000) |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | 90,000 | 398,000 | 195,000 |
| เงินสดจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | (280,000) | (297,000) |
| เงินสดรับจากการออกหุ้นกู้ | 300,910 | 392,562 | 300,910 | 392,562 |
| เงินสดจ่ายชำระคืนหุ้นกู้ | (694,700) | (704,100) | (694,700) | (704,100) |
| เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน | (3,199) | (988) | (2,887) | (667) |
| เงินสดรับจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ | 25 | 218 | 25 | 218 |
| เงินสดรับจากเงินลงทุนในบริษัทย่อย | - | - | - | 26,863 |
| เงินปันผลจ่าย | - | (78,951) | - | (78,951) |
| เงินสดรับชำระจากการเพิ่มทุน | 147,492 | - | - | - |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน | (447,660) | (46,259) | (476,840) | (211,075) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ | 41,028 | (15,129) | 38,849 | (72,595) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด | 52,148 | 107,438 | 48,750 | 81,594 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด | 93,176 | 92,309 | 87,599 | 8,999 |

ข้อมูลเพิ่มเติมสำหรับงบกระแสเงินสด

| | | | | |
|--|-------|--------|-------|--------|
| การตีทรัพย์ชำระหนี้ | - | 90,000 | - | 90,000 |
| ซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ยังมิได้ชำระเป็นเงินสด | 70 | 12 | - | - |
| ซื้อรถยนต์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน | 2,950 | - | 2,950 | - |

บริษัท เอเชีย แคปปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 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 | |
|--|-----------------------------|-------------------------|------------------------------|-----------------|
| | | | 30 มิถุนายน 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 และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาคำหลักการในแต่ละขั้นตอน

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) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้ อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปี ที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นไม่มีมูลค่าต่ำ

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน โดยใช้หลักการเช่นเดียวกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปี ที่เริ่มนำมาตรฐานฉบับนี้มาถือปฏิบัติ

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้เนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้ามาถือปฏิบัติ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่ออย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

4. รายการกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน ที่มีสาระสำคัญดังนี้:

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|---|----------------|-------|----------------------|---------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 |
| รายการระหว่างบริษัทฯกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| สำหรับระยะเวลาสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | |
| รายได้ดอกเบี้ย | - | - | - | - |
| รายได้เงินปันผล | - | - | - | 142,099 |
| รายได้อื่น - รายได้จากบริการด้านการบริหาร | - | - | - | 1,200 |
| ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย | - | - | 1,269 | 12 |
| ต้นทุนทางการเงิน | - | 1,234 | - | 1,234 |
| รายการระหว่างบริษัทฯกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| สำหรับระยะเวลาหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | |
| รายได้ดอกเบี้ย | - | - | - | 110 |
| รายได้เงินปันผล | - | - | 4,000 | 142,099 |
| รายได้อื่น - รายได้จากบริการด้านการบริหาร | - | - | - | 2,800 |
| ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย | - | - | 1,914 | 341 |
| ต้นทุนทางการเงิน | - | 1,924 | - | 1,924 |

บริษัทฯ มีรายการกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันข้างต้น โดยใช้ราคาคิดตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา

ยอดคงเหลือของรายการธุรกิจกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ สรุปได้ดังนี้:

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|--------------------------------------|----------------|------------|----------------------|------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 |
| ลูกหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 53 | 110 |
| เจ้าหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 598 | 276 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น - สุทธิ | | | | |
| ตัวสัญญาใช้เงิน | - | - | 442,000 | 324,000 |

บริษัทฯ มีรายการเคลื่อนไหวเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน ดังต่อไปนี้

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

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นดังกล่าวเป็นตัวสัญญาใช้เงินประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถามที่ไม่มีหลักประกัน มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน ในอัตราร้อยละ 1 ต่อปี

บริษัทฯ มีรายการเคลื่อนไหวเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน ดังต่อไปนี้

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|--|----------------|----------|----------------------|----------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด | - | - | - | 7,900 |
| ลดลงระหว่างงวด | - | - | - | (7,900) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด | - | - | - | - |

บริษัทฯ มีรายการเคลื่อนไหวเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน ดังต่อไปนี้

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|--|----------------|----------|----------------------|----------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| เงินทวงจ่ายและตัวสัญญาใช้เงิน | | | | |
| ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด | - | - | 324,000 | 297,000 |
| เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | - | - | 398,000 | 195,000 |
| ลดลงระหว่างงวด | - | - | (280,000) | (297,000) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด | - | - | 442,000 | 195,000 |

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวเป็นเงินทรองจ่ายและตัวสัญญาใช้เงินประเภทจ่ายคืนเมื่อทาง
 งามที่ไม่มีหลักประกัน มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน ในอัตราร้อยละ 0.80 - 2.00 ต่อปี (งวดไตรมาส 2 ปี 2561:
 ร้อยละ 1.00 - 5.50 ต่อปี)

ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร

ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน ประกอบด้วย:

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|--|----------------|--------------|----------------------|--------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 9,125 | 8,313 | 5,730 | 5,231 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 423 | 361 | 329 | 271 |
| รวมค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร | 9,548 | 8,674 | 6,059 | 5,502 |

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย:

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|--|------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 30 มิถุนายน 2562 | 31 ธันวาคม 2561 | 30 มิถุนายน 2562 | 31 ธันวาคม 2561 |
| เงินสด | 10 | 21 | 5 | 6 |
| เงินฝากธนาคารกระแสรายวัน | 633 | 119 | - | - |
| เงินฝากธนาคารออมทรัพย์ | 92,533 | 52,008 | 87,594 | 48,744 |
| รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 93,176 | 52,148 | 87,599 | 48,750 |

6. เงินลงทุนระยะสั้น- สุทธิ

เงินลงทุนระยะสั้น ประกอบด้วย:

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|--|------------------|---------------------------|-----------------|---------------------------|
| | งบการเงินรวม | | | |
| | 30 มิถุนายน 2562 | | 31 ธันวาคม 2561 | |
| | ราคาทุน | มูลค่ายุติธรรม ระดับ 2 | ราคาทุน | มูลค่ายุติธรรม ระดับ 2 |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า | | | | |
| กองทุนเปิดตราสารหนี้ – ราคาทุน | 52,298 | 52,375 | 208,465 | 208,522 |
| <u>บวก</u> กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการ | | | | |
| เปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมเงินลงทุน | 77 | - | 57 | - |
| รวมเงินลงทุนระยะสั้น – สุทธิ | 52,375 | 52,375 | 208,522 | 208,522 |

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|--|----------------------|---------------------------|-----------------|---------------------------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | 30 มิถุนายน 2562 | | 31 ธันวาคม 2561 | |
| | ราคาทุน | มูลค่ายุติธรรม ระดับ 2 | ราคาทุน | มูลค่ายุติธรรม ระดับ 2 |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า | | | | |
| กองทุนเปิดตราสารหนี้ – ราคาทุน | - | - | 154,120 | 154,301 |
| <u>บวก</u> กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการ | | | | |
| เปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมเงินลงทุน | - | - | 181 | - |
| รวมเงินลงทุนระยะสั้น – สุทธิ | - | - | 154,301 | 154,301 |

7. ลูกหนี้ค่าบริการ

ลูกหนี้ค่าบริการ ประกอบด้วย:

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|-------------------------|------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 30 มิถุนายน 2562 | 31 ธันวาคม 2561 | 30 มิถุนายน 2562 | 31 ธันวาคม 2561 |
| ลูกหนี้ค่าบริการ | | | | - |
| ลูกหนี้ค่าบริการ | 13,043 | 18,965 | - | - |
| รายได้ค้างรับ | 17,179 | 17,909 | - | - |
| ลูกหนี้ค่าบริการ | 30,222 | 36,874 | - | - |

บริษัทฯ มียอดลูกหนี้การค้าค้างเหลือ โดยจำแนกตามอายุที่ค้างชำระได้ดังนี้

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|-------------------------|------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 30 มิถุนายน 2562 | 31 ธันวาคม 2561 | 30 มิถุนายน 2562 | 31 ธันวาคม 2561 |
| ลูกหนี้การค้า | | | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 11,073 | 14,337 | - | - |
| เกินกำหนดชำระ | | | | - |
| ไม่เกิน 3 เดือน | - | 1,212 | - | - |
| ไม่เกิน 3 - 6 เดือน | - | - | - | - |
| ไม่เกิน 6 - 12 เดือน | - | - | - | - |
| เกิน 12 เดือน | 1,970 | 3,416 | - | - |
| รวมลูกหนี้การค้า | 13,043 | 18,965 | - | - |

ลูกหนี้การค้าที่เกินกำหนดชำระ 12 เดือน เป็นลูกหนี้การค้าที่อยู่ระหว่างการฟ้องชำระ 4 ราย ซึ่งผู้บริหารคาดว่า จะสามารถเก็บเงินได้ครบตามยอดคงค้างดังกล่าว

8. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่น/เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น – สุทธิ
 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่น/เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|------------------|------------------|----------------------|------------------|
| | 30 มิถุนายน 2562 | 31 ธันวาคม 2561 | 30 มิถุนายน 2562 | 31 ธันวาคม 2561 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่น | | | | |
| ตัวแลกเงิน | 646,399 | 752,739 | 577,445 | 712,755 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่น | 2,873,648 | 2,959,443 | 2,646,882 | 2,754,943 |
| รวมเงินให้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่น | 3,520,047 | 3,712,182 | 3,224,327 | 3,467,698 |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น | | | | |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น | | | | |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | - | 2,237 | - | 2,237 |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น | | | | |
| ที่ถึงกำหนดชำระเกินหนึ่งปี | - | 130,489 | - | 130,489 |
| รวมเงินให้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น | - | 132,726 | - | 132,726 |
| รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้น/ระยะยาวแก่บริษัทอื่น | 3,520,047 | 3,844,908 | 3,224,327 | 3,600,424 |

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

การเปลี่ยนแปลงของเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทอื่น มีรายละเอียดดังนี้:

หน่วย : พันบาท

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------------|------------------|
| | 30 มิถุนายน 2562 | 31 ธันวาคม 2561 | 30 มิถุนายน 2562 | 31 ธันวาคม 2561 |
| | (งวด 6 เดือน) | (งวด 12 เดือน) | (งวด 6 เดือน) | (งวด 12 เดือน) |
| ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด | 3,844,908 | 3,811,372 | 3,600,424 | 3,589,092 |
| เพิ่มขึ้นในระหว่างงวด | 218,680 | 2,348,428 | 129,000 | 2,145,483 |
| รับชำระในระหว่างงวด | (618,964) | (2,544,617) | (563,965) | (2,291,167) |
| ดอกเบี้ยรับที่รับรู้ในระหว่างงวด | 75,460 | 251,480 | 54,003 | 173,174 |
| ค่าคอมมิชชั่นที่รับรู้ในระหว่างงวด | (16,996) | (33,879) | (12,094) | (28,282) |
| ดอกเบี้ยค้างรับ | 16,959 | 12,124 | 16,959 | 12,124 |
| ยอดคงเหลือปลายงวด | 3,520,047 | 3,844,908 | 3,224,327 | 3,600,424 |

- 8.1 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 กลุ่มกิจการมีเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทอื่นในรูปของตั๋วแลกเงินและสัญญาเงินกู้เป็นยอดสุทธิดอกเบี้ยรับจำนวน 646.40 ล้านบาท และจำนวน 2,873.65 ล้านบาท ตามลำดับ กลุ่มกิจการได้รับชำระดอกเบี้ย ณ วันเบิกจ่ายเงินกู้จากเงินกู้ส่วนหนึ่ง และจะได้รับชำระดอกเบี้ย ณ วันชำระคืนเงินกู้อีกส่วนหนึ่ง เงินให้กู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินให้กู้ยืมที่มีการนำมาเป็นใบหุ้นของบริษัทในตลาดหลักทรัพย์และบริษัทจำกัด การจำนองเป็นที่ดินและสิทธิการเช่าพื้นที่ เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันและการค้ำประกันโดยบุคคลซึ่งเป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นของผู้กู้จำนวนหนึ่ง

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 เงินกู้ยืมระยะสั้นบางส่วนได้มีการตกลงขยายระยะเวลาชำระคืนออกไปอีกเป็นระยะเวลา 1 - 12 เดือน

- 8.2 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2547 สมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทยโดยความเห็นชอบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ได้กำหนดแนวปฏิบัติทางการบัญชีโดยให้หยุดรับรู้รายได้สำหรับยอดหนี้ที่ค้างชำระค้างเกินกว่า 3 งวด อย่างไรก็ตาม แนวปฏิบัติดังกล่าวได้ให้ทางเลือกไว้โดยหากบริษัทใดเห็นว่าแนวทางปฏิบัตินี้ไม่เหมาะสมให้เปิดเผยแนวทางที่บริษัทใช้ ทั้งนี้บริษัทมีนโยบายในการหยุดรับรู้รายได้สำหรับยอดหนี้ที่ค้างชำระค้างเกินกว่า 6 เดือน

- 8.3 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 กลุ่มกิจการมียอดเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่นคงเหลือที่ค้างชำระเกินกว่า 6 งวด และหยุดรับรู้รายได้ในข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลเป็นจำนวนเงิน 915 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2561 : 915 ล้านบาท) มูลค่าหลักประกันของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นที่หยุดรับรู้รายได้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 มีจำนวนเงินรวม 1,802 ล้านบาท

- 8.4 ตามที่บริษัทลูกหนึ่งรายหนึ่งได้ทำการกู้ยืมเงินจากบริษัท เอเชีย แคปปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) วงเงินหมุนเวียนไม่เกินจำนวน 800 ล้านบาท โดยนำไปใช้ซื้อวัตถุดิบเพื่อจัดส่งและจำหน่ายให้แก่บริษัทคู่ค้าของลูกค้า โดยมีเงื่อนไขให้บริษัทลูกหนึ่งทำการ โอนสิทธิเรียกร้องค่าสินค้าตามบันทึกข้อตกลงสามฝ่ายมาให้แก่บริษัทแต่เพียงผู้เดียวเพื่อทำการชำระหนี้ตามสัญญากู้ยืมเงิน ซึ่งบริษัทคู่ค้าของลูกค้าได้ให้ความยินยอมพร้อมปฏิบัติตามทุกประการและได้ปฏิบัติตามข้อตกลงด้วยดีมาโดยตลอด แต่เมื่อถึงกำหนดชำระหนี้ในช่วงไตรมาสที่สองปี 2561 ปรากฏว่าบริษัทคู่ค้าของลูกค้าไม่ทำการ โอนเงินตามสิทธิเรียกร้องซึ่งบริษัทได้รับ โอนสิทธิเรียกร้องมาจากบริษัทลูกหนึ่งแล้วนั้น จนกระทั่งเมื่อวันที่ 30 พฤษภาคม 2561 บริษัทจึงได้ทำการส่งหนังสือทวงถามแก่บริษัทลูกหนึ่งในฐานะผู้กู้ และบริษัทคู่ค้าของบริษัทลูกหนึ่งผู้ให้ความยินยอมในการ โอนสิทธิเรียกร้อง เพื่อให้ดำเนินการชำระหนี้แก่บริษัทแต่บริษัททั้งสองยังคงไม่ติดต่อกลับและทำการชำระหนี้แต่อย่างใด ยอดหนี้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 มีจำนวนเงิน 289,557,377 บาท

ในกรณีนี้ เนื่องจากบริษัทคู่ค้าของบริษัทลูกหนึ่งได้ทำการแต่งตั้งตัวแทนซึ่งเป็นพนักงานของตน เพื่อมาทำการซื้อวัตถุดิบจากบริษัทลูกหนึ่ง และในการรับสินค้าจากบริษัทลูกหนึ่งที่ได้จัดส่งให้นั้นจะต้องมีพนักงานของบริษัทคู่ค้าของบริษัทลูกหนึ่งเป็นผู้ตรวจรับ อีกทั้งยังได้จัดทำใบรับมอบสินค้าไว้แก่บริษัทลูกหนึ่งอีกด้วย ถึงแม้บริษัทคู่ค้าของบริษัทลูกหนึ่งจะอ้างว่า บริษัทคู่ค้าของบริษัทลูกหนึ่งไม่ได้รับสินค้าเนื่องจากเกิดการทุจริตภายในบริษัทคู่ค้าของบริษัทลูกหนึ่งก็ไม่ใช่เหตุให้มีสิทธิปฏิเสธการชำระหนี้ให้แก่บริษัท ซึ่งเป็นบุคคลภายนอกผู้ทุจริต หรือกรณีที่บริษัทคู่ค้าของบริษัทลูกหนึ่งได้ทำการชำระเงินค่าสินค้าไปให้แก่เจ้าหนี้รายอื่นแล้วก็ตาม เนื่องจากบริษัทคู่ค้าของบริษัทลูกหนึ่งได้ทำหนังสือยืนยันแล้วว่าบริษัทคู่ค้าของบริษัทลูกหนึ่งให้ความยินยอมในการชำระเงินให้แก่บริษัท แต่เพียงผู้เดียว จึงทำให้บริษัทคู่ค้าของบริษัทลูกหนึ่งต้องผูกพันในหนังสือให้ความยินยอมให้โอนสิทธิเรียกร้อง ดังนั้นบริษัทคู่ค้าของบริษัทลูกหนึ่งจึงไม่มีสิทธิที่จะปฏิเสธการชำระหนี้มาให้แก่บริษัทแต่อย่างใด

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 และเมื่อวันที่ 25 กรกฎาคม 2562 ศาลได้เรียกสืบพยาน โดยทนายทั้งสองฝ่ายขอสืบพยานเพิ่มเติมจึงขอให้ศาลดำเนินกระบวนการนัดสืบพยานเพื่อพิจารณาต่อไปในระหว่างเดือนกันยายนถึงเดือนพฤศจิกายน 2562 นอกจากนี้บริษัทยังได้รับความเห็นทางกฎหมายจากสำนักงานทนายความมืออาชีพ สรุปว่าการโอนสิทธิเรียกร้องการรับเงินมีผลสมบูรณ์บังคับได้ตามกฎหมาย บริษัทมีสิทธิเรียกร้องให้บริษัทคู่ค้าของลูกหนี้ชำระค่าสินค้าที่ค้างชำระได้เต็มจำนวน โดยไม่สามารถยกข้ออ้างใด ๆ ได้ทั้งสิ้น

9 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

งบการเงินเฉพาะกิจการ

| | หน่วย : พันบาท | | | | | | | | | |
|--|----------------------|---------|------------|-------|------------------|-----------------|--------------|----------------|---|--|
| | ทุนชำระแล้ว (พันบาท) | | | | วิธีราคาทุน | | | | รายได้เงินปันผล | |
| | 30 มิถุนายน | | 31 ธันวาคม | | 30 มิถุนายน | | 31 ธันวาคม | | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | |
| | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 | 30 มิถุนายน 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 | - | 42,075 | | |
| บริษัท โอเค แคช จำกัด | 62,050 | 62,050 | 99.99 | 99.99 | 62,602 | 62,602 | - | 100,024 | | |
| Aurum Capital Advisory Pte. Ltd | 14,274 | 14,274 | 63.97 | 63.97 | 10,892 | 10,892 | - | - | | |
| รวม | | | | | 664,420 | 664,420 | 4,000 | 142,099 | | |
| หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน | | | | | (10,892) | (10,892) | - | - | | |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ | | | | | 653,528 | 653,528 | 4,000 | 142,099 | | |

ในระหว่างงวดสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 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 30 มิถุนายน 2562 ประกอบด้วย:

| | หน่วย : พันบาท | |
|---|----------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 | 20,776 | 11,891 |
| ซื้อระหว่างงวด (ราคาทุน) | 4,259 | 2,950 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (2,608) | (902) |
| จำหน่ายในระหว่างงวด (ราคาตามบัญชี) | (3,003) | (2,997) |
| ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 | 19,424 | 10,942 |

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 สำหรับงบการเงินรวม จำนวน 2.61 ล้านบาท และจำนวน 2.29 ล้านบาท ตามลำดับ และงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวน 0.90 ล้านบาท และจำนวน 0.77 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทมีส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ ซึ่งหักค่าเสื่อมราคาทั้งจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่ จำนวน 98.49 ล้านบาท และ จำนวน 96.35 ล้านบาท ตามลำดับ

11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – สุทธิ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 ประกอบด้วย:

| | หน่วย : พันบาท | |
|--|----------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 | 1,262 | 382 |
| ซื้อระหว่างงวด (ราคาทุน) | 1,383 | - |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด | (428) | (163) |
| จำหน่ายในระหว่างงวด (ราคาตามบัญชี) | - | - |
| ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 | 2,217 | 219 |

12 สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดดังนี้:

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|--------------------------------------|---------------------------|-------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| | งบการเงินรวม | | | |
| | ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 | การเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น(ลดลง) | | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 |
| | | กำไร ขาดทุน | กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น | |
| สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี | | | | |
| ผลขาดทุนทางภาษี | 4,378 | 3,471 | - | 7,849 |
| ประมาณการผลประโยชน์พนักงาน | 1,066 | 366 | 65 | 1,497 |
| ค่าธรรมเนียมจากการจัดหาเงินกู้ | 1,581 | (1,581) | - | - |
| อื่นๆ | 371 | - | - | 371 |
| รวมสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี | 7,396 | 2,256 | 65 | 9,717 |

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|--|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | การเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น | | | |
| | ณ วันที่ 1 | กำไร | กำไรขาดทุน | ณ วันที่ 30 |
| มกราคม 2562 | ขาดทุน | เบ็ดเสร็จอื่น | มิถุนายน 2562 | |
| สินทรัพย์ภายใต้รอการตัดบัญชี | | | | |
| ผลขาดทุนทางภาษี | 4,378 | 3,402 | - | 7,780 |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ | 2,178 | - | - | 2,178 |
| ประมาณการผลประโยชน์พนักงาน | 429 | 166 | 22 | 617 |
| อื่นๆ | 68 | 10 | - | 78 |
| รวมสินทรัพย์ภายใต้รอการตัดบัญชี | 7,053 | 3,578 | 22 | 10,653 |

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน มีดังนี้:

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|--------------------------------|----------------|--------|----------------------|-------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 |
| ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน | 3,709 | 9,474 | - | - |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | (2,256) | 8,108 | (3,578) | 9,505 |
| (รายได้) ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 1,453 | 17,582 | (3,578) | 9,505 |

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบางแห่ง ใช้อัตราภาษีเงินได้ร้อยละ 20 ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561

บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง ใช้อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลตามอัตราขั้นบันได ตามที่พระราชกฤษฎีกาออกตามความในประมวลรัษฎากร ว่าด้วยการลดอัตราและยกเว้นรัษฎากร (ฉบับที่ 530) พ.ศ. 2554 สำหรับผู้ประกอบการซึ่งเป็นวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม

13 เงินกู้ยืมระยะสั้น/เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ

เงินกู้ยืมระยะสั้น/เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย:

| | หน่วย : พันบาท | |
|--|------------------|-----------------|
| | งบการเงินรวม | |
| | 30 มิถุนายน 2562 | 31 ธันวาคม 2561 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น | | |
| * ตัวแลกเปลี่ยน | 80,000 | 420,000 |
| * ตัวสัญญาใช้เงิน | 138,812 | - |
| หัก ดอกเบี้ยรอดตัดบัญชี | (2,321) | (2,178) |
| รวมเงินกู้ยืมระยะสั้น | 216,491 | 417,822 |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | | |
| * ตัวสัญญาใช้เงิน | 3,000 | - |
| รวมเงินกู้ยืมระยะยาว | 3,000 | - |
| รวมเงินกู้ยืมระยะสั้น/เงินกู้ยืมระยะยาว – สุทธิ | 219,491 | 417,822 |

| | หน่วย : พันบาท | |
|---|----------------------|-----------------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 30 มิถุนายน 2562 | 31 ธันวาคม 2561 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น | | |
| * ตัวแลกเปลี่ยน | 80,000 | 420,000 |
| * ตัวสัญญาใช้เงิน | | |
| * ตัวสัญญาใช้เงิน – บุคคลอื่น | 138,812 | - |
| * ตัวสัญญาใช้เงิน – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 4) | 442,000 | 324,000 |
| รวมตัวสัญญาใช้เงิน | 580,812 | 324,000 |
| หัก ดอกเบี้ยรอดตัดบัญชี | (2,321) | (2,178) |
| รวมเงินกู้ยืมระยะสั้น | 658,491 | 741,822 |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | | |
| * ตัวสัญญาใช้เงิน | 3,000 | - |
| รวมเงินกู้ยืมระยะยาว | 3,000 | - |
| รวมเงินกู้ยืมระยะสั้น/เงินกู้ยืมระยะยาว – สุทธิ | 661,491 | 741,822 |

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืม สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน มีรายละเอียดดังนี้:

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 |
| ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด | 417,822 | 44,901 | 741,822 | 341,901 |
| เพิ่มขึ้นในระหว่างงวด | 221,812 | 390,000 | 619,812 | 495,000 |
| ดอกเบี้ยจ่ายล่วงหน้า | (3,465) | - | (3,465) | - |
| ชำระคืนในระหว่างงวด | (420,000) | (45,000) | (700,000) | (342,000) |
| ดอกเบี้ยจ่ายที่รับรู้ระหว่างงวด | 3,322 | 99 | 3,322 | 99 |
| ยอดคงเหลือปลายงวด | 219,491 | 390,000 | 661,491 | 495,000 |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมจากการออกตั๋วแลกเงินเพื่อกู้ยืมเงินจากบริษัท 1 บริษัท มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8 ต่อปี ค่าประกันโดยกรรมการบริษัทฯ และกลุ่มบริษัทมีการออกตั๋วสัญญาใช้เงินเพื่อกู้ยืมเงินจากบุคคลภายนอก มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.80 - 6.75 ต่อปี ตั๋วสัญญาใช้เงินบางส่วนค้ำประกันโดยเงินลงทุนระยะยาวของบริษัทฯ

14 หุ้นกู้ - สุทธิ

การเปลี่ยนแปลงและยอดคงเหลือของหุ้นกู้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีรายละเอียดดังนี้

| | หน่วย : พันบาท | |
|---|-------------------------------------|-----------------------------------|
| | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 30 มิถุนายน 2562 (งวด 6 เดือน) | 31 ธันวาคม 2561 (งวด 12 เดือน) |
| ยอดคงเหลือ ณ ต้นงวด | 3,065,300 | 3,404,700 |
| ออกเพิ่มระหว่างงวด | 304,700 | 1,602,000 |
| ได้ถอนระหว่างงวด | (694,700) | (1,941,400) |
| | 2,675,300 | 3,065,300 |
| หัก ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้หรือตัดบัญชี | (10,764) | (12,938) |
| | 2,664,536 | 3,052,362 |
| หัก หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (1,162,292) | (1,460,403) |
| ยอดคงเหลือ ณ สิ้นงวด | 1,502,244 | 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 และต้องรักษาอัตราส่วนการ

จ่ายเงินปันผลไว้ให้ไม่เกินร้อยละ 60 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินในแต่ละรอบบัญชี โดย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเป็นร้อยละ 2.15 (31 ธันวาคม 2561 : ร้อยละ 2.92)

เมื่อวันที่ 16 ตุลาคม 2561 บริษัทได้จัดประชุมผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2561 ที่ประชุมมีมติอนุมัติเปลี่ยนแปลงข้อกำหนดว่า ด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ถือหุ้นโดยขอยกเลิกเรื่องการดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (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/หรือ นักลงทุนรายใหญ่

15 ทุนเรือนหุ้น

| | ทุนจดทะเบียน | | | ทุนที่ออกและ | ส่วนเกิน |
|-----------------------------|----------------------|-----|---------|---------------|------------|
| | มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ | | | เรียกชำระแล้ว | มูลค่าหุ้น |
| | จำนวนหุ้น พันหุ้น | บาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 | 390,672 | 0.5 | 195,336 | 158,204 | 445,087 |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิที่ซื้อหุ้น | - | - | - | 2 | 23 |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 | 390,672 | | 195,336 | 158,206 | 445,110 |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2561 | 390,672 | 0.5 | 195,336 | 157,904 | 444,369 |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิที่ซื้อหุ้น | - | - | - | 64 | 154 |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 | 390,672 | | 195,336 | 157,968 | 444,523 |

เมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2562 มีผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 2 (ACAP-W2) มาใช้สิทธิในการจองซื้อหุ้นสามัญของบริษัทจำนวน 4,175 หุ้น ราคาการใช้สิทธิ 6 บาทต่อหุ้น รวมเป็นเงินจำนวน 25,050 บาท ซึ่งประกอบด้วยมูลค่าที่ตราไว้ 2,088 บาท และส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ 22,962 บาท ใบสำคัญแสดงสิทธิ (ACAP-W2) ที่ไม่มีผู้มาใช้สิทธิ จำนวน 73,544,382 หุ้น พันสภาพเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนตั้งแต่วันที่ 29 พฤษภาคม 2562

เมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2561 มีผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 (ACAP-W1) มาใช้สิทธิในการจองซื้อหุ้นสามัญของบริษัทจำนวน 128,417 หุ้น ราคาการใช้สิทธิ 1.6965 บาทต่อหุ้น รวมเป็นเงิน 217,859 บาท ซึ่งประกอบด้วยมูลค่าที่ตราไว้ 64,208 บาท และส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ 153,651 บาท

16 เงินปันผล

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2561 ได้มีมติจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิประจำปี 2560 ในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท รวมเป็นจำนวน 78.95 ล้านบาท เงินปันผลจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 18 พฤษภาคม 2561

17 กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานและกำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด

กำไร(ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานและกำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลดสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน แสดงวิธีการคำนวณได้ดังนี้

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|--|----------------|---------|----------------------|---------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 |
| | (ปรับปรุงใหม่) | | (ปรับปรุงใหม่) | |
| สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิส่วนที่เป็นของ | | | | |
| บริษัทใหญ่ (พันบาท) | 4,742 | 13,861 | (3,035) | 150,662 |
| จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ ต้นงวด (พันหุ้น) | 316,407 | 315,807 | 316,407 | 315,807 |
| ผลกระทบจากการแปลงใบสำคัญแสดง | | | | |
| สิทธิที่จะซื้อหุ้นเป็นหุ้นสามัญ | 1 | 22 | 1 | 22 |
| จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก | | | | |
| ระหว่างงวด (ขั้นพื้นฐาน) | 316,408 | 315,829 | 316,408 | 315,829 |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท) | 0.015 | 0.044 | (0.010) | 0.477 |
| จำนวนหุ้นสามัญ (ขั้นพื้นฐาน) | 316,408 | 315,829 | 316,408 | 315,829 |
| ผลกระทบจากการแปลงใบสำคัญแสดง | | | | |
| สิทธิที่จะซื้อหุ้นเป็นหุ้นสามัญ | - | 32,138 | - | 32,138 |
| จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก | | | | |
| ระหว่างงวด (ปรับลด) | 316,408 | 347,967 | 316,408 | 347,967 |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด (บาท) | 0.015 | 0.040 | (0.010) | 0.433 |

หน่วย : พันบาท

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|----------------|---------|----------------------|---------|
| | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 |
| | (ปรับปรุงใหม่) | | (ปรับปรุงใหม่) | |
| สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิส่วนที่เป็นของ | | | | |
| บริษัทใหญ่ (พันบาท) | 9,277 | 42,002 | (10,164) | 176,408 |
| จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ ต้นงวด (พันหุ้น) | 316,407 | 315,807 | 316,407 | 315,807 |
| ผลกระทบจากการแปลงใบสำคัญแสดง | | | | |
| สิทธิที่จะซื้อหุ้นเป็นหุ้นสามัญ | 1 | 11 | 1 | 11 |
| จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก | | | | |
| ระหว่างงวด (ขั้นพื้นฐาน) | 316,408 | 315,818 | 316,408 | 315,818 |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท) | 0.029 | 0.133 | (0.032) | 0.559 |
| จำนวนหุ้นสามัญ (ขั้นพื้นฐาน) | 316,408 | 315,818 | 316,408 | 315,818 |
| ผลกระทบจากการแปลงใบสำคัญแสดง | | | | |
| สิทธิที่จะซื้อหุ้นเป็นหุ้นสามัญ | - | 32,220 | - | 32,220 |
| จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก | | | | |
| ระหว่างงวด (ปรับลด) | 316,408 | 348,038 | 316,408 | 348,038 |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด (บาท) | 0.029 | 0.121 | (0.032) | 0.507 |

18 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทดำเนินกิจการแบ่งเป็นการให้บริการสินเชื่อและการรับซื้อสิทธิเรียกร้อง การบริการข้อมูลทางโทรศัพท์และธุรกิจด้านการเงิน ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานดำเนินงานของกลุ่มบริษัท สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน มีดังนี้:

หน่วย : พันบาท

| | งบการเงินรวม | | | | | | | | | | | |
|---|---|-----------|--|----------|-------|-------|-----------|-----------|------------------|-----------|-----------|-----------|
| | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | | | | | | | | |
| | การให้บริการสินเชื่อและการรับซื้อสิทธิเรียกร้อง | | การบริการข้อมูลทางโทรศัพท์และธุรกิจด้านการเงิน | | อื่นๆ | | รวม | | รายการระหว่างกัน | | รวม | |
| | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 |
| รายได้ | 122,986 | 173,800 | 75,079 | 77,808 | - | 107 | 198,065 | 251,715 | 5,944 | 23,812 | 204,009 | 275,527 |
| กำไรของส่วนงาน | 13,801 | 54,775 | 25,139 | 24,658 | - | 107 | 38,940 | 79,540 | 8,761 | 25,609 | 47,701 | 105,149 |
| รายได้อื่น | 15,815 | 171,470 | 1,706 | 7,159 | - | 10 | 17,521 | 178,639 | (5,053) | (173,533) | 12,468 | 5,106 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (30,257) | (16,486) | (17,017) | (16,609) | - | (109) | (47,274) | (33,204) | 206 | (17,370) | (47,068) | (50,574) |
| ต้นทุนทางการเงิน | (120) | (70) | (10) | (45) | - | - | (130) | (115) | - | 18 | (130) | (97) |
| (ค่าใช้จ่าย)รายได้ภาษีเงินได้ | 1,017 | (14,153) | (957) | (4,277) | - | (23) | 60 | (18,453) | (1,513) | 871 | (1,453) | (17,582) |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด | 256 | 195,536 | 8,861 | 10,886 | - | (15) | 9,117 | 206,407 | 2,401 | (164,405) | 11,518 | 42,002 |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน ประกอบด้วย: | | | | | | | | | | | | |
| ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและ | | | | | | | | | | | | |
| อุปกรณ์ - สุทธิ | 12,620 | 11,496 | 6,858 | 8,169 | - | - | 19,478 | 19,665 | (54) | (70) | 19,424 | 19,595 |
| อื่นๆ | 5,313,581 | 5,562,777 | 248,309 | 105,848 | - | - | 5,561,890 | 5,668,625 | (1,237,289) | (868,453) | 4,324,601 | 4,800,172 |
| รวมสินทรัพย์ดำเนินงาน | 5,326,201 | 5,574,273 | 255,167 | 114,017 | - | - | 5,581,368 | 5,688,290 | (1,237,343) | (868,523) | 4,344,025 | 4,819,767 |

19 ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทมีภาวะผูกพันตามสัญญาเช่าสำนักงาน คลังเก็บเอกสารและอุปกรณ์ รวมถึงสัญญาบริการต่างๆ โดยมีค่าเช่าและค่าบริการที่ต้องจ่ายในอนาคต คงเหลือตามสัญญาดังนี้

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|---------------------------|------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 30 มิถุนายน 2562 | 31 ธันวาคม 2561 | 30 มิถุนายน 2562 | 31 ธันวาคม 2561 |
| ไม่เกิน 1 ปี | 14,751 | 9,551 | 5,648 | 4,670 |
| เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 6,797 | 8,289 | 6,415 | 7,402 |
| รวม | 21,368 | 17,840 | 12,063 | 12,072 |

20 การจัดประเภทรายการใหม่และนโยบายการบัญชีใหม่

บริษัทได้ปรับปรุงงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 ให้สอดคล้องกับการปรับปรุงที่เกิดขึ้นในระหว่างปี 2561 และมีการจัดประเภทงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบกำไรขาดทุนและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับงวดสามและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงวดปัจจุบันดังต่อไปนี้

หน่วย : พันบาท

| | งบการเงินรวม | | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---|-----------------|---------------|-----------------|------------|----------------------|---------------|-----------------|-----------|
| | ก่อนปรับปรุงและ | | หลังปรับปรุงและ | | ก่อนปรับปรุงและ | | หลังปรับปรุงและ | |
| | จัดประเภท | รายการ | จัดประเภท | รายการ | จัดประเภท | รายการ | จัดประเภท | รายการ |
| 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 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่นที่ถึงกำหนดรับชำระภายในหนึ่งปี | - | - | 2,237 | 2,237 | - | - | 2,237 | 2,237 |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น - สุทธิ | - | - | 130,489 | 130,489 | - | - | 130,489 | 130,489 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | - | - | 324,000 | - | (324,000) | - |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น | 417,822 | - | (417,822) | - | 417,822 | - | (417,822) | - |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น- สุทธิ | - | - | 417,822 | 417,822 | - | - | 741,822 | 741,822 |
| งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 | | | | | | | | |
| รายได้ดอกเบี้ย | 125,434 | (29,415) | (2,618) | 93,401 | 111,355 | (29,415) | (2,278) | 79,662 |
| ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย | (63,686) | - | 2,618 | (61,068) | (63,357) | - | 2,278 | (61,079) |
| ต้นทุนในการให้บริการ | (19,479) | - | (6,236) | (25,715) | - | - | - | - |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (26,290) | (2,250) | 3,680 | (24,860) | (14,045) | 2 | (1,288) | (15,331) |
| ค่าตอบแทนผู้บริหาร | (2,556) | - | 2,556 | - | (1,288) | - | 1,288 | - |
| ภาษีเงินได้ | (13,709) | 5,883 | - | (7,826) | (10,108) | 5,883 | - | (4,225) |
| กำไรสุทธิสำหรับงวด | 39,643 | (25,782) | - | 13,861 | 174,192 | (23,530) | - | 150,662 |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวม | 39,643 | (25,782) | - | 13,861 | 174,192 | (23,530) | - | 150,662 |
| กำไรต่อหุ้น(บาทต่อหุ้น): | | | | | | | | |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | 0.13 | (0.09) | - | 0.04 | 0.55 | (0.07) | - | 0.48 |

หน่วย : พันบาท

| | งบการเงินรวม | | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|--|-------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| | ก่อนปรับปรุงและ | | หลังปรับปรุงและ | | ก่อนปรับปรุงและ | | หลังปรับปรุงและ | |
| | จัดประเภท รายการใหม่ | การปรับปรุง | รายการ จัดประเภทใหม่ | จัดประเภท รายการใหม่ | จัดประเภท รายการใหม่ | การปรับปรุง | รายการ จัดประเภทใหม่ | จัดประเภท รายการใหม่ |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด | 0.11 | (0.07) | - | 0.04 | 0.50 | (0.07) | - | 0.43 |
| งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 | | | | | | | | |
| รายได้ดอกเบี้ย | 264,730 | (49,695) | (17,427) | 197,608 | 229,351 | (49,695) | (17,087) | 162,569 |
| ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย | (134,269) | - | 17,427 | (116,842) | (134,269) | - | 17,087 | (117,182) |
| ต้นทุนในการให้บริการ | (39,220) | - | (14,316) | (53,536) | - | - | - | - |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (54,333) | (2,250) | 6,009 | (50,574) | (26,080) | - | (5,225) | (31,305) |
| ค่าตอบแทนผู้บริหาร | (8,307) | - | 8,307 | - | (5,225) | - | 5,225 | - |
| ภาษีเงินได้ | (27,521) | 9,939 | - | (17,582) | (19,444) | 9,939 | - | (9,505) |
| กำไรสุทธิสำหรับงวด | 84,008 | (42,006) | - | 42,002 | 216,164 | (39,756) | - | 176,408 |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวม | 84,008 | (42,006) | - | 42,002 | 216,164 | (39,756) | - | 176,408 |
| กำไรต่อหุ้น(บาทต่อหุ้น): | | | | | | | | |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | 0.27 | (0.14) | - | 0.13 | 0.68 | (0.12) | - | 0.56 |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด | 0.24 | (0.12) | - | 0.12 | 0.62 | (0.11) | - | 0.51 |

21 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

21.1 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2562 ของบริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน) (“GSC”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2562 ได้มีมติดังนี้

- ให้นำเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท GSC ครั้งที่ 1/2562 ซึ่งมีกำหนดประชุมในวันที่ 25 กันยายน 2562 เพื่อพิจารณาอนุมัติการให้สัตยาบันในการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่กิจการที่เกี่ยวข้อง
- อนุมัติให้บริษัท GSC จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.036 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 9 ล้านบาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นที่มีรายชื่อปรากฏอยู่ในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นในวันที่ 23 สิงหาคม 2562 โดยมีกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 3 กันยายน 2562

21.2 ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่นของบริษัทและบริษัทย่อยที่เป็นตัวแลกเปลี่ยนจำนวนหนึ่งค้ำประกันโดยหุ้นของบริษัทจดทะเบียนแห่งหนึ่งซึ่งมูลค่าหลักประกันต่ำกว่ามูลค่าของมูลหนี้เงินให้กู้ยืมระยะสั้น ปัจจุบันบริษัทและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการเรียกหลักประกันเพิ่มเติมจากลูกหนี้เงินให้กู้ยืมดังกล่าว ทั้งนี้ลูกหนี้ดังกล่าวยังไม่เคยผิดนัดชำระเงินต้นและดอกเบี้ย และเป็นลูกหนี้ที่มีประวัติการกู้ยืมจากบริษัทและบริษัทย่อยเป็นเวลานาน

22 การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ แล้วเมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2562