

### ส่วนที่ 3

#### ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

#### 13. ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

##### 13.1 งบการเงิน

##### **สรุปรายงานการสอบบัญชีของผู้สอบบัญชีในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา**

- ในปี 2561 – 2563 บริษัทแต่งตั้งนางสาววรรณวัฒน์ เหมชะญาติ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 7049 จากบริษัท มาชาร์ส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท
- ผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นแบบไม่มีเงื่อนไขแต่มีวรรคเน้นในรายงานผู้สอบบัญชี สำหรับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 และ 2561

## สรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงานตามงบการเงินรวม 3 รอบปีบัญชีที่ผ่านมา

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 และ 2561

หน่วย: บาท

	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
<b>สินทรัพย์</b>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	44,442,846	5.87	56,075,364	4.25	47,573,986	2.30
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและ บริษัทหลักทรัพย์	39,535,963	5.22	45,851,170	3.48	80,021,771	3.86
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	37,830,933	5.00	101,829,158	7.73	320,789,566	15.48
เงินลงทุน	-	-	-	-	1,346,176,435	64.97
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	380,397,173	50.24	239,318,666	18.17	-	-
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและไม่ได้ ให้สิทธิผู้รับโอนขายหรือวาง ประกันอีกทอดหนึ่ง	45,211,071	5.97	419,474,898	31.85	-	-
เงินให้กู้ยืมแก่บุคคล/กิจการที่ เกี่ยวข้องกัน	-	-	166,149,340	12.62	-	-
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	50,000	0.01	69,894,879	5.31	43,975,827	2.12
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	36,129,672	4.77	10,472,539	0.80	254,717	0.01
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	-	-	3,023,176	0.23	-	-
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	20,344,236	2.69	42,665,498	3.24	67,121,802	3.24
สินทรัพย์สิทธิการใช้	18,253,977	2.41	-	-	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5,725,944	0.75	22,530,351	1.71	13,698,015	0.66
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	20,745,754	2.74	25,655,019	1.95	16,857,451	0.81
สินทรัพย์อื่น	108,523,373	14.33	114,048,200	8.66	135,723,035	6.55
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>757,190,942</b>	<b>100.00</b>	<b>1,316,988,258</b>	<b>100.00</b>	<b>2,072,192,605</b>	<b>100.00</b>

## บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 และ 2561

หน่วย: บาท

	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>						
<b>หนี้สิน</b>						
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	-	360,858,792	27.40	639,898,088	30.88
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและ บริษัทหลักทรัพย์	1,236,133	0.16	2,735,854	0.21	101,743,744	4.91
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	33,805,747	4.47	83,382,162	6.33	209,476,387	10.11
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	-	5,975,543	0.45	8,424,249	0.41
หนี้สินตามสัญญาเช่า	13,743,461	1.82	-	-	-	-
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	-	29,712,743	2.25	104,154,131	5.02
ประมาณการหนี้สินที่เกิดจาก คดีความ	22,500,000	2.97	-	-	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของ พนักงาน	4,233,395	0.56	6,816,764	0.52	7,029,685	0.34
หนี้สินอื่น	21,914,132	2.89	43,688,096	3.32	64,175,857	3.10
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>97,432,868</b>	<b>12.87</b>	<b>533,169,954</b>	<b>40.48</b>	<b>1,134,902,141</b>	<b>54.77</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>						
<b>หุ้นสามัญ</b>						
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	4,284,871,528	565.89	1,224,249,008	92.96	1,224,249,008	59.08
ส่วนเกิน (ต่ำ) มูลค่าหุ้น	(2,669,332,587)	(352.53)	85,227,681	6.47	85,227,681	4.11
กำไร (ขาดทุน) สะสม						
จัดสรรแล้ว – ทุนสำรองตาม กฎหมาย	17,207,886	2.27	17,207,886	1.31	17,207,886	0.83
ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุน)	(893,160,169)	(117.96)	(565,464,094)	(42.94)	(327,591,544)	(15.81)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ ถือหุ้น	(79,596,298)	(10.51)	(97,166,668)	(7.38)	(61,806,058)	(2.98)
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ</b>	<b>659,990,360</b>	<b>87.16</b>	<b>664,053,813</b>	<b>50.42</b>	<b>937,286,973</b>	<b>45.23</b>
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจ ควบคุมของบริษัทย่อย	(232,286)	(0.03)	119,764,491	9.10	3,491	0.00
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>659,758,074</b>	<b>87.13</b>	<b>783,818,304</b>	<b>59.52</b>	<b>937,290,464</b>	<b>45.23</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>757,190,942</b>	<b>100.00</b>	<b>1,316,988,258</b>	<b>100.00</b>	<b>2,072,192,605</b>	<b>100.00</b>

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 และ 2561

หน่วย: บาท

	งบการเงินรวม					
	ปี 2563		ปี 2562		ปี 2561	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
<b>รายได้</b>						
รายได้ค่านายหน้า	32,902,530	94.16	52,105,428	20.65	428,489,280	65.40
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	23,138,370	66.21	84,939,122	33.66	104,174,091	15.90
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อ หลักทรัพย์	26,821,608	76.76	64,130,198	25.41	83,562,060	12.76
กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทน จากเครื่องมือทางการเงิน	(40,794,840)	(116.75)	47,293,929	18.74	3,874,483	0.59
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุน ในบริษัทร่วม	(9,401,176)	(26.90)	(4,482,177)	(1.77)	(45,283)	(0.01)
รายได้อื่น	2,277,320	6.52	8,352,677	3.31	35,139,022	5.36
<b>รวมรายได้</b>	<b>34,943,812</b>	<b>100.00</b>	<b>252,339,177</b>	<b>100.00</b>	<b>655,193,653</b>	<b>100.00</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>						
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	101,833,398	291.42	172,771,310	68.47	387,365,568	59.12
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	24,630,218	70.49	35,380,212	14.02	107,254,589	16.37
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงิน ลงทุน	-	-	139,903,265	55.44	-	-
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะ เกิดขึ้น	106,646,538	305.19	-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	11,922,379	34.12	18,526,345	7.34	44,155,093	6.74
ค่าใช้จ่ายอื่น	107,385,506	307.31	153,752,641	60.93	203,322,060	31.03
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>352,418,039</b>	<b>1,008.53</b>	<b>520,333,773</b>	<b>206.20</b>	<b>742,097,310</b>	<b>113.26</b>
<b>ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้</b>	<b>(317,472,227)</b>	<b>(908.53)</b>	<b>(267,994,596)</b>	<b>(106.20)</b>	<b>(86,903,657)</b>	<b>(13.26)</b>
<b>ภาษีเงินได้</b>	<b>(121,433)</b>	<b>(0.35)</b>	<b>(42,584)</b>	<b>(0.02)</b>	<b>955,421</b>	<b>0.14</b>
<b>ขาดทุนสำหรับปี</b>	<b>(317,595,660)</b>	<b>(908.88)</b>	<b>(268,037,180)</b>	<b>(106.22)</b>	<b>(85,948,236)</b>	<b>(13.12)</b>

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 และ 2561

หน่วย: บาท

	งบการเงินรวม					
	ปี 2563		ปี 2562		ปี 2561	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
<b>กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น:</b>						
รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง						
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน						
ในหลักทรัพย์เพื่อขาย	-	-	(44,200,763)	(17.52)	(77,257,573)	(11.79)
ผลกระทบของภาษีเงินได้	-	-	8,840,153	3.50	15,451,515	2.36
<b>รวม</b>	-	-	(35,360,610)	(14.01)	(61,806,058)	(9.43)
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์						
ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์	1,976,202	5.66	-	-	10,726,472	1.64
พนักงาน						
ผลกระทบของภาษีเงินได้	(395,240)	(1.13)	-	-	(2,145,295)	(0.33)
<b>รวม</b>	1,580,962	4.53	-	-	8,581,177	1.31
รวมรายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง – สุทธิจากภาษีเงินได้	1,580,962	4.53	(35,360,610)	(14.01)	(53,224,881)	(8.12)
<b>รายการที่ไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง</b>						
ตัดรายการสินทรัพย์ภาษีเงินได้จากการขายเงิน	(5,732,418)	(15.37)	-	-	-	-
ลงทุนที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร						
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนด้วยมูลค่า	(6,699,129)	(19.17)	-	-	-	-
ยุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
ผลกระทบของภาษีเงินได้	1,339,826	3.83	-	-	-	-
<b>รวม</b>	(5,359,303)	(15.34)	-	-	-	-
รวมรายการที่ไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง – สุทธิจากภาษีเงินได้	(11,091,721)	(31.74)	-	-	-	-
<b>ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมสำหรับปี</b>	(9,510,759)	(27.22)	(35,360,610)	(14.01)	(53,224,881)	(8.12)
<b>ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>	(327,106,419)	(936.09)	(303,397,790)	(120.23)	(139,173,117)	(21.24)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 และ 2561

หน่วย: บาท

	งบการเงินรวม					
	ปี 2563		ปี 2562		ปี 2561	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
<b>การแบ่งปันขาดทุนสำหรับปี</b>						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(300,614,946)	(860.28)	(237,872,550)	(94.27)	(85,947,727)	(13.12)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(16,980,714)	(48.60)	(30,164,630)	(11.95)	(509)	0.00
<b>ขาดทุนสำหรับปี</b>	<b>(317,595,660)</b>	<b>(908.88)</b>	<b>(268,037,180)</b>	<b>(106.22)</b>	<b>(85,948,236)</b>	<b>(13.12)</b>
<b>การแบ่งปันขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(310,125,705)	(887.50)	(273,233,160)	(108.28)	(139,172,608)	(21.24)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(16,980,714)	(48.59)	(30,164,630)	(11.95)	(509)	0.00
<b>ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>	<b>(327,106,419)</b>	<b>(936.09)</b>	<b>(303,397,790)</b>	<b>(120.23)</b>	<b>(139,173,117)</b>	<b>(21.24)</b>
<b>ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)</b>						
ขาดทุนส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(0.13)		(0.19)		(0.07)	

## บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 และ 2561

หน่วย: บาท

งบการเงินรวม									
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน (ต่ำ) มูลค่าหุ้น	กำไร (ขาดทุน) สะสม		องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น		รวมส่วนของผู้ ถือหุ้นใหญ่	ส่วนได้เสียที่ไม่ มีอำนาจ ควบคุมของ บริษัทย่อย	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
			จัดสรรแล้ว – ทุนสำรอง	ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุน)	ขาดทุนจากการ วัดมูลค่าเงิน ลงทุนเพื่อขาย	ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่า เงินลงทุนด้วยมูลค่า ยุติธรรมผ่านกำไร หรือขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น			
<b>ยอดคงเหลือ</b>									
<b>ณ วันที่ 1 มกราคม 2563</b>	1,224,249,008	85,227,681	17,207,886	(565,464,094)	-	(97,166,668)	664,053,813	119,764,491	783,818,304
โอนขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือ ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเนื่องจากการ ขายเงินลงทุน	-	-	-	(28,662,091)	-	28,662,091	-	-	-
ตัดรายการส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจ ควบคุมของบริษัทย่อยจากการสูญเสีย การควบคุมในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	(103,016,063)	(103,016,063)
เพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้ว	3,060,622,520	(2,754,560,268)	-	-	-	-	306,062,252	-	306,062,252
ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	(299,033,984)	-	(11,091,721)	(310,125,705)	(16,980,714)	(327,106,419)
<b>ยอดคงเหลือ</b>									
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563</b>	4,284,871,528	(2,669,332,587)	17,207,886	(893,160,169)	-	(79,596,298)	659,990,360	(232,286)	659,758,074

## บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 และ 2561

หน่วย: บาท

งบการเงินรวม									
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน (ค่า) มูลค่าหุ้น	กำไร (ขาดทุน) สะสม		องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น		รวมส่วนของผู้ ถือหุ้นใหญ่	ส่วนได้เสียที่ไม่ มีอำนาจ ควบคุมของ บริษัทย่อย	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
			จัดสรรแล้ว – ทุนสำรอง	ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุน)	ขาดทุนจากการ วัดมูลค่าเงิน ลงทุนเพื่อขาย	ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่า เงินลงทุนด้วยมูลค่า ยุติธรรมผ่านกำไร หรือขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น			
ยอดคงเหลือ									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	1,224,249,008	85,227,681	17,207,886	(327,591,544)	(61,806,058)	-	937,286,973	3,491	937,290,464
ส่วนของผู้ถือหุ้นอื่นจากการรวมธุรกิจจาก	-	-	-	-	-	-	-	149,925,630	149,925,630
การมีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย									
ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	(237,872,550)	(35,360,610)	-	(273,233,160)	(30,164,630)	(303,397,790)
ยอดคงเหลือ									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	1,224,249,008	85,227,681	17,207,886	(565,464,094)	(97,166,668)	-	664,053,813	119,764,491	783,818,304

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 และ 2561

หน่วย: บาท

งบการเงินรวม								
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไร (ขาดทุน) สะสม		องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น ขาดทุนจากการวัด มูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	รวมส่วนของผู้ ถือหุ้น ของบริษัท	ส่วนของผู้มีส่วนได้ เสียที่ไม่มีอำนาจ ควบคุมของบริษัท ย่อย	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุน)				
<b>ยอดคงเหลือ</b>								
<b>ณ วันที่ 1 มกราคม 2561</b>	1,224,245,458	85,227,681	17,207,886	(250,224,994)	-	1,076,456,031	-	1,076,456,031
หุ้นสามัญที่ออกระหว่างปี	3,550	-	-	-	-	3,550	-	3,550
จากการใช้สิทธิตาม								
ใบสำคัญแสดงสิทธิ								
ลงทุนเพิ่มในบริษัทย่อยโดย								
ซื้อหุ้นจากส่วนได้เสียที่ไม่								
มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-	-	4,000	4,000
ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	(77,366,550)	(61,806,058)	(139,172,608)	(509)	(139,173,117)
<b>ยอดคงเหลือ</b>								
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561</b>	1,224,249,008	85,227,681	17,207,886	(327,591,544)	(61,806,058)	937,286,973	3,491	937,290,464

## บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 และ 2561

หน่วย: บาท

	งบการเงินรวม		
	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>			
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(317,474,227)	(267,994,596)	(86,903,657)
รายการปรับกระทบยอดขาดทุนก่อนภาษีเงินได้			
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคาและรายการจ่ายตัดบัญชี	24,243,978	27,164,664	53,680,330
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน	-	139,903,265	-
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	106,646,538	-	-
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)	-	(2,587,354)	3,111,995
ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม			
ในเงินลงทุน	48,954,231	1,102,027	38,848,951
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายส่วนปรับปรุง			
อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3,115,078	11,322,133	5,154,811
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	9,401,176	4,482,178	45,283
ประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความ	22,500,000	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	1,835,958	2,367,863	7,416,392
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	11,922,379	18,526,345	44,155,093
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	(26,869,608)	(64,180,598)	(85,022,192)
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์	(115,724,497)	(129,894,073)	(19,512,994)
และหนี้สินดำเนินงาน			
<b>สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง</b>			
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	6,315,207	34,170,601	177,395,865
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	63,998,225	218,960,408	875,601,958
เงินลงทุน	193,241,173	355,627,237	(164,098,653)
สินทรัพย์อื่น	(5,164,098)	29,291,035	(56,711,144)
<b>หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)</b>			
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	(360,858,792)	(279,039,296)	302,387,379
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	(1,499,721)	(99,007,890)	(22,726,641)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(49,576,415)	(126,094,225)	(759,313,204)
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(2,139,144)	(2,580,784)	(1,605,000)
หนี้สินอื่น	(8,537,834)	(30,951,836)	(22,698,847)
<b>เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน</b>	(279,945,896)	(29,518,823)	308,718,719
ดอกเบี้ยจ่าย	(11,635,122)	(21,659,513)	(40,727,304)
ดอกเบี้ยรับ	25,788,379	66,505,975	74,794,603
เงินปันผลรับ	48,000	50,400	1,463,150
รับจากภาษีเงินได้	1,354,764	2,255,865	-
จ่ายภาษีเงินได้	(589,811)	(2,700,785)	(4,228,022)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน</b>	(264,979,686)	14,933,119	340,021,146

## บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 และ 2561

หน่วย: บาท

	งบการเงินรวม		
	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>			
เงินสดรับจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	-	11,161,221	-
เงินสดของบริษัทย่อยที่สูญเสียการควบคุม	(191,218)	-	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนตามวิธีการวัดมูลค่า	4,248,080	-	-
ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	(14,700,000)	(300,000)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	-	(80,000,000)	(533,000,000)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	-	176,300,000	418,000,000
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	125,750,000	-	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	(145,200,000)	-	-
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมแก่บุคคล/กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,858,470	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนทั่วไป	-	-	(67,945,277)
เงินให้กู้ยืมแก่บุคคลภายนอก	(14,000,000)	(76,500,000)	(43,800,000)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลภายนอก	17,447,541	58,828,963	-
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	(2,268,485)	(4,309,403)	(3,485,785)
เงินสดรับจากการขายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	201,053	636,406	29,006,744
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,213,854)	(400,222)	(2,119,628)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน</b>	<b>(13,368,413)</b>	<b>71,016,965</b>	<b>(203,643,946)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>			
เงินสดจ่ายชำระคืนตราสารหนี้ที่ออก	(30,000,000)	(85,000,000)	(410,000,000)
เงินสดรับจากตราสารหนี้ที่ออก	-	10,000,000	225,000,000
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมจากกิจการอื่น	150,000,000	-	-
เงินสดจ่ายชำระคืนให้แก่เงินกู้ยืมจากกิจการอื่น	(150,000,000)	-	-
เงินสดจ่ายชำระหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	-	(2,448,706)	(1,708,499)
เงินสดจ่ายชำระหนี้ตามสัญญาเช่า	(9,346,671)	-	-
เงินสดรับจากการชำระค่าหุ้นทุน	-	-	4,000
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	306,062,252	-	3,550
<b>เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>266,715,581</b>	<b>(77,448,706)</b>	<b>(186,700,949)</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ</b>	<b>(11,632,518)</b>	<b>8,501,378</b>	<b>(50,323,749)</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	56,075,364	47,573,986	97,897,735
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี</b>	<b>44,442,846</b>	<b>56,075,364</b>	<b>47,573,986</b>

### 13.2 ตารางสรุปอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
<b>อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร</b> (Profitability Ratio)			
อัตรากำไรขั้นต้น	13.11%	78.30%	75.58%
อัตรากำไร(ขาดทุน)สุทธิ	(860.28%)	(94.27%)	(13.12%)
อัตราผลตอบแทนจากส่วนของผู้ถือหุ้น	(45.41%)	(29.71%)	(8.54%)
อัตราผลตอบแทนจากการลงทุน	(4.34%)	9.98%	5.51%
<b>อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน</b> (Efficiency Ratio)			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	(28.99%)	(14.04%)	(3.46%)
อัตราส่วนหนี้สินต่อสินทรัพย์	0.03	0.15	0.26
<b>อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน</b> (Financial Ratio)			
อัตราส่วนสินทรัพย์สภาพคล่องต่อเงินทุน*	N/A	20.35	11.56
อัตราส่วนสินทรัพย์ก่อรายได้ต่อเงินทุน*	N/A	25.60	16.00
อัตราส่วนสินทรัพย์คล่องตัวต่อสินทรัพย์รวม	44.06%	45.92%	58.11%
อัตราส่วนสินทรัพย์ก่อรายได้ต่อสินทรัพย์รวม	56.39%	57.75%	80.44%
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	0.15	0.80	1.21
อัตราส่วนการจ่ายเงินปันผล	-	-	-
<b>อัตราส่วนอื่นๆ</b>			
อัตราส่วนเงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่อสินทรัพย์	56.21%	50.25%	64.96%
เงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (คำนวณตามเกณฑ์ ก.ล.ต.)	328.42%	65.79%	36.74%

หมายเหตุ: \* ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทไม่มีเงินทุน

## 14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

### 14.1 การวิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงิน

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญของบริษัทและบริษัทย่อย “บริษัท” มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		
	2563	2562	2561
สินทรัพย์รวม	757.19	1,316.99	2,072.19
หนี้สินรวม	97.43	533.17	1,134.90
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	659.76	783.82	937.29
รายได้รวม	34.94	252.34	655.19
ค่าใช้จ่ายรวม	352.54	520.38	741.14
กำไร (ขาดทุน) สุทธิรวม	(317.60)	(268.04)	(85.95)

#### (1) การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของบริษัท

##### ภาพรวมการดำเนินงานและปัจจัยในการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญสำหรับรอบปี 2563

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) เป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหมายเลข 38 ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์อย่างเต็มรูปแบบประเภท ก และใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเต็มรูปแบบประเภท ส-1 โดยมีธุรกิจหลักคือ การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และบริษัทยังดำเนินธุรกิจตามใบอนุญาตที่ได้รับ อาทิ กิจการค้ำหลักทรัพย์ กิจการที่ปรึกษาทางการเงิน (วาณิชธนกิจ) กิจการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ กิจการการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ และกิจการจัดการกองทุนส่วนบุคคล รายได้หลักของบริษัทมาจากรายได้ค่านายหน้า รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ และรายได้ดอกเบี้ย

สำหรับปี 2563 สภาวะการลงทุนและการแข่งขันในอุตสาหกรรมธุรกิจหลักทรัพย์ยังคงความเข้มข้นและรุนแรง โดยเฉพาะการแข่งขันการเป็นผู้นำตลาด อย่างไรก็ตามบริษัทมีความมุ่งมั่นในการพัฒนาและรักษาไว้ซึ่งความสามารถในการแข่งขันและขยายฐานรายได้ของบริษัทให้มีความหลากหลายมากยิ่งขึ้น นอกจากนี้บริษัทยังดำเนินการขยายธุรกิจไปยังธุรกิจทางด้านนวัตกรรมการเงินใหม่ Artificial Intelligence (AI) Digital Asset และการลงทุนร่วมกับพันธมิตรทางธุรกิจอื่นๆ เพื่อสร้างรายได้และการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน

ในปี 2563 บริษัทมีการปรับโครงสร้างการลงทุนในบริษัทย่อย ได้แก่ บริษัท โอโมไบล จำกัด (OMB) และบริษัท โอมันนี่ จำกัด (OMN) โดยได้เปลี่ยนสถานะเงินลงทุนในบริษัทย่อย 2 บริษัทดังกล่าวเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม และยกเลิกการจัดทำงบการเงินรวม ตั้งแต่งบการเงินงวดไตรมาส 3/2563 (1 กรกฎาคม 2563) เป็นต้นไป

## ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญของบริษัทและบริษัทย่อย “บริษัท” มีดังนี้

สำหรับปี 2563 บริษัทมีขาดทุนสุทธิจำนวน 317.60 ล้านบาท ขาดทุนเพิ่มขึ้น 49.56 ล้านบาท หรือร้อยละ 18.49 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีขาดทุนสุทธิจำนวน 268.04 ล้านบาท โดยในปี 2563 บริษัทมีรายได้ลดลง สาเหตุหลักมาจากการลดลงของรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ รายได้ดอกเบี้ย และกำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

แหล่งที่มาของรายได้ของบริษัทประกอบด้วย รายได้ค่านายหน้า รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ รายได้ดอกเบี้ย กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน และรายได้อื่น โดยสัดส่วนรายได้แต่ละประเภทแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

รายได้	งบการเงินรวม					
	2563		2562		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
ค่านายหน้า	32.90	94.16	52.11	20.65	(19.21)	(36.86)
ค่าธรรมเนียมและบริการ	23.14	66.21	84.94	33.66	(61.80)	(72.76)
รายได้ดอกเบี้ย	26.82	76.76	64.13	25.41	(37.31)	(58.18)
กำไร (ขาดทุน) และ ผลตอบแทนจาก เครื่องมือทางการเงิน	(40.79)	(116.75)	47.29	18.74	(88.08)	(186.26)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงิน ลงทุนในบริษัทร่วม	(9.40)	(26.90)	(4.48)	(1.77)	4.92	109.82
รายได้อื่น	2.27	6.52	8.35	3.31	(6.08)	(72.81)
<b>รวมรายได้</b>	<b>34.94</b>	<b>100.00</b>	<b>252.34</b>	<b>100.00</b>	<b>(217.40)</b>	<b>(86.15)</b>

บริษัทมีรายได้รวมจำนวน 34.94 ล้านบาท ลดลง 217.40 ล้านบาทหรือร้อยละ 86.15 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีรายได้รวมจำนวน 252.34 ล้านบาท โดยมีสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญดังนี้

1. รายได้ค่านายหน้าลดลงจาก 52.11 ล้านบาท ในปี 2562 เป็น 32.90 ล้านบาท ในปี 2563 ลดลงเท่ากับ 19.21 ล้านบาท หรือร้อยละ 36.86 เนื่องจากมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของลูกค้าลดลง
2. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการลดลงจาก 84.94 ล้านบาท ในปี 2562 เป็น 23.14 ล้านบาท ในปี 2563 ลดลงเท่ากับ 61.80 ล้านบาท หรือร้อยละ 72.76 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากการลดลงของรายได้จากการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์
3. รายได้ดอกเบี้ยลดลงจาก 64.13 ล้านบาท ในปี 2562 เป็น 26.82 ล้านบาท ในปี 2563 ลดลงเท่ากับ 37.31 ล้านบาท หรือร้อยละ 58.18 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากดอกเบี้ยรับจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ลดลง
4. ขาดทุนและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงินเพิ่มขึ้นจากกำไร 47.29 ล้านบาท ในปี 2562 เป็นขาดทุน 40.79 ล้านบาท ในปี 2563 ขาดทุนเพิ่มขึ้นเท่ากับ 88.08 ล้านบาท หรือร้อยละ 186.26 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากขาดทุนจากการลงทุนในตราสารหนี้และการลงทุนในหุ้นกู้ที่ผิดนัดชำระหนี้
5. ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมจาก 4.48 ล้านบาท ในปี 2562 เป็น 9.40 ล้านบาท ในปี 2563 ขาดทุนเพิ่มขึ้นเท่ากับ 4.92 ล้านบาท หรือร้อยละ 109.82 เนื่องจากบริษัทรับรู้ผลขาดทุนของบริษัทร่วมเพิ่มขึ้นอีก 2

บริษัทจากการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุนในบริษัทย่อย 2 บริษัทเป็นบริษัทร่วม ตั้งแต่งบการเงินไตรมาส 3/2563 (1 กรกฎาคม 2563) เป็นต้นไป

บริษัทมีค่าใช้จ่ายรวมจำนวน 352.42 ล้านบาท ลดลง 167.91 ล้านบาทหรือร้อยละ 32.27 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายรวมจำนวน 520.33 ล้านบาท โดยมีสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

ค่าใช้จ่าย	งบการเงินรวม					
	2563		2562		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	101.83	28.90	172.77	33.20	(70.94)	(41.06)
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	24.63	6.99	35.38	6.80	(10.75)	(30.38)
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุน	-	-	139.90	26.89	(139.90)	(100.00)
ขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	106.65	30.26	-	-	106.65	100.00
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	11.92	3.38	18.53	3.56	(6.61)	(35.67)
ค่าใช้จ่ายอื่น	107.39	30.47	153.75	29.55	(46.36)	(30.15)
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>352.42</b>	<b>100.00</b>	<b>520.33</b>	<b>100.00</b>	<b>(167.91)</b>	<b>(32.27)</b>

1. ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานลดลงจาก 172.77 ล้านบาท ในปี 2562 เป็น 101.83 ล้านบาท ในปี 2563 ลดลงเท่ากับ 70.94 ล้านบาท หรือร้อยละ 41.06 เนื่องจากจำนวนพนักงานลดลง
2. ค่าธรรมเนียมและบริการจ่ายลดลงจาก 35.38 ล้านบาท ในปี 2562 เป็น 24.63 ล้านบาท ในปี 2563 ลดลงเท่ากับ 10.75 ล้านบาท หรือร้อยละ 30.38 ส่วนใหญ่เป็นผลจากค่านายหน้าจ่ายลดลง รวมทั้งการลดลงของค่าธรรมเนียมและบริการจ่ายที่แปรผันตามการลดลงของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของลูกค้า
3. ขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น 106.65 ล้านบาท ในปี 2563 ส่วนใหญ่เป็นการตั้งสำรองการด้อยค่าของเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน
4. ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยลดลงจาก 18.53 ล้านบาท ในปี 2562 เป็น 11.92 ล้านบาท ในปี 2563 ลดลงเท่ากับ 6.61 ล้านบาท หรือร้อยละ 35.67 เป็นผลจากตราสารหนี้เพื่อการกู้ยืมลดลง

กล่าวโดยสรุป ในปี 2563 บริษัทมีขาดทุนสุทธิจำนวน 317.60 ล้านบาท ขาดทุนเพิ่มขึ้น 49.56 ล้านบาท หรือร้อยละ 18.49 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีขาดทุนสุทธิจำนวน 268.04 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทมีรายได้รวมจำนวน 34.94 ล้านบาท ลดลง 217.40 ล้านบาทหรือร้อยละ 86.15 ในขณะที่บริษัทมีค่าใช้จ่ายรวมจำนวน 352.42 ล้านบาท ลดลงเพียง 167.91 ล้านบาทหรือร้อยละ 32.27 จากผลดังกล่าวข้างต้น ทำให้บริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นสำหรับรอบปี 2563 ปรับตัวลดลงจากเดิมร้อยละ 78.30 ในปี 2562 เป็นร้อยละ 13.11 ในปี 2563 อัตรากำไร(ขาดทุน)สุทธิลดลงจากเดิมร้อยละ (94.27) ในปี 2562 เป็นร้อยละ (860.28) ในปี 2563 อัตราผลตอบแทนจากส่วนของเจ้าของลดลงจากเดิมร้อยละ (29.71) ในปี 2562 เป็นร้อยละ (45.41) ในปี 2563 และอัตราผลตอบแทนจากการลงทุนลดลงจากร้อยละ 9.98 ในปี 2562 เป็นร้อยละ (4.34) ในปี 2563 อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ลดลงจากเดิมร้อยละ (14.04) ในปี 2562 เป็นร้อยละ (28.99) ในปี 2563 และอัตรากำไรสุทธิของสินทรัพย์ปี 2562 เท่ากับ 0.15 และ ในปี 2563 เท่ากับ 0.03

## (2) การวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของบริษัท

ภาพรวมฐานะทางการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย: ล้านบาท)

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม			
	2563	2562	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
สินทรัพย์รวม	757.19	1,316.99	(559.80)	(42.51)
หนี้สินรวม	97.43	533.17	(435.74)	(81.73)
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	659.99	664.05	(4.06)	(0.61)
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(0.23)	119.77	(120.00)	(100.19)
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	659.76	783.82	(124.06)	(15.83)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	757.19	1,316.99	(559.80)	(42.51)

## สินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีสินทรัพย์รวมจำนวน 757.19 ล้านบาท ลดลง 559.80 ล้านบาท หรือร้อยละ 42.51 เมื่อเปรียบเทียบกับสินทรัพย์รวมสิ้นปี 2562 ที่มีจำนวน 1,316.99 ล้านบาท

การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ของบริษัทที่สำคัญ สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สินทรัพย์	งบการเงินรวม รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
	2563		2562		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	44.44	5.87	56.08	4.25	(11.64)	(20.76)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัท หลักทรัพย์	39.54	5.22	45.85	3.48	(6.31)	(13.76)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญา ซื้อขายล่วงหน้า	37.83	5.00	101.83	7.73	(64.00)	(62.85)
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	380.40	50.24	239.32	18.17	141.08	58.95
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและ ไม่ได้ให้สิทธิผู้รับโอนขายหรือ วางประกันอีกทอดหนึ่ง	45.21	5.97	419.48	31.85	(374.27)	(89.22)
เงินให้กู้ยืมแก่บุคคล/กิจการที่ เกี่ยวข้องกัน	-	-	166.15	12.62	(166.15)	(100.00)
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	36.13	4.77	10.47	0.80	25.66	245.08
อื่นๆ	173.64	22.93	277.81	21.10	(104.17)	(37.50)
รวม	757.19	100.00	1,316.99	100.00	(559.80)	(42.51)

1. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 44.44 ล้านบาท ลดลง 11.64 ล้านบาท หรือร้อยละ 20.76 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2562 ที่จำนวน 56.08 ล้านบาท ซึ่งโดยส่วนใหญ่เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทอยู่ในรูปเงินสดและเงินฝากระยะสั้น เพื่อให้มีความคล่องตัวในการนำมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนสำหรับการดำเนินงานประจำวัน

2. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์จำนวน 39.54 ล้านบาท ลดลง 6.31 ล้านบาท หรือร้อยละ 13.76 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2562 ที่จำนวน 45.85 ล้านบาท รายการลูกหนี้สำนักหักบัญชีโดยส่วนใหญ่เป็นยอดดุลสุทธิลูกหนี้สำนักหักบัญชีที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ซึ่งจะเปลี่ยนแปลงตามมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ของลูกค้านักลงทุนและบัญชีบริษัทในระยะเวลา 2 วันทำการสุดท้ายของปี ซึ่งเป็นไปตามสภาพข้อผูกมัดของธุรกิจหลักทรัพย์

3. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าจำนวน 37.83 ล้านบาท ลดลง 64.00 ล้านบาท หรือร้อยละ 62.85 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2562 ที่จำนวน 101.83 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นการลดลงจากลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด 44.95 ล้านบาท และเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ 19.19 ล้านบาท

บริษัทตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกหนี้โดยใช้โมเดลการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ประกอบกับการพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกันของลูกหนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจำนวน 86.56 ล้านบาท

4. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีเงินลงทุนรวมจำนวน 425.61 ล้านบาท ลดลง 233.19 ล้านบาท หรือร้อยละ 35.40 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2562 ที่จำนวน 658.80 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นการลดลงจากเงินลงทุนเพื่อค่าตราสารหนี้ภาคเอกชน

บริษัทได้จัดประเภทเงินลงทุนตาม TFRS 9 และจะพิจารณาการด้อยค่าของเงินลงทุนเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหรือมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนนั้นลดลงอย่างมีสาระสำคัญ และเป็นระยะเวลานาน หรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าอื่น โดยบริษัทจะบันทึกรายการขาดทุนจากค่าเผื่อการด้อยค่ารวมไว้ในกำไรหรือขาดทุน

5. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทร่วมจำนวน 36.13 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 25.66 ล้านบาท หรือร้อยละ 245.08 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2562 ที่จำนวน 10.47 ล้านบาท ในปี 2563 บริษัทมีการปรับโครงสร้างการลงทุนในบริษัทย่อย โดยได้เปลี่ยนสถานะเงินลงทุนในบริษัทย่อย 2 บริษัทเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม ตั้งแต่บการเงินงวดไตรมาส 3/2563 (1 กรกฎาคม 2563) เป็นต้นไป

## หนี้สินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีหนี้สินรวมจำนวน 97.43 ล้านบาท ลดลง 435.74 ล้านบาท หรือร้อยละ 81.73 เมื่อเปรียบเทียบกับหนี้สินรวมสิ้นปี 2562 ที่มีจำนวน 533.17 ล้านบาท

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินของบริษัทที่สำคัญ สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

หนี้สิน	งบการเงินรวม					
	2563		2562		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
	จำนวนเงิน	ร้อยละต่อ สินทรัพย์ รวม	จำนวนเงิน	ร้อยละต่อ สินทรัพย์ รวม		
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	-	360.86	27.40	(360.86)	(100.00)
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัท หลักทรัพย์	1.24	0.16	2.74	0.21	(1.50)	(54.74)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญา ซื้อขายล่วงหน้า	33.80	4.47	83.38	6.33	(49.58)	(59.46)
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	-	29.71	2.25	(29.71)	(100.00)
ประมาณการหนี้สินที่เกิดจากคดีความ	22.50	2.97	-	-	22.50	100.00
อื่นๆ	39.89	5.27	56.48	4.29	(16.59)	(29.37)
<b>รวม</b>	<b>97.43</b>	<b>12.87</b>	<b>533.17</b>	<b>40.48</b>	<b>(435.74)</b>	<b>(81.73)</b>

1. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้ภาคเอกชนที่ขายโดยมีสัญญาซื้อคืนจำนวน 360.86 ล้านบาท ในขณะที่สิ้นปี 2563 บริษัทไม่มียอดคงค้าง เนื่องจากตราสารหนี้ทยอยครบกำหนดชำระภายใน 3 เดือน

2. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์จำนวน 1.24 ล้านบาท ลดลง 1.50 ล้านบาท หรือร้อยละ 54.74 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2562 ที่มีจำนวน 2.74 ล้านบาท ซึ่งจะเปลี่ยนแปลงตามมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ของลูกค้าและบัญชีบริษัทในระยะเวลา 2 วันทำการสุดท้ายของปี ซึ่งเป็นไปตามสภาพซื้อขายปกติของธุรกิจหลักทรัพย์

3. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าจำนวน 33.80 ล้านบาท ลดลง 49.58 ล้านบาท หรือร้อยละ 59.46 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2562 ที่มีจำนวน 83.38 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นการลดลงจากเจ้าหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด

4. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่นจำนวน 29.71 ล้านบาท ในขณะที่สิ้นปี 2563 ไม่มียอดคงค้างเนื่องจากตัวแลกเงินครบกำหนดไถ่ถอน

5. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีประมาณการหนี้สินที่เกิดจากคดีความจำนวน 22.50 ล้านบาท จากที่บริษัทถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยร่วม (จำเลยที่ 2) โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คดีอยู่ระหว่างการยื่นฎีกาต่อศาลฎีกา และฝ่าย

บริหารของบริษัทเชื่อว่าเหตุการณ์เพียงพอสืบเสาะหาจะรับพิจารณา อย่างไรก็ตาม ตามหลักความระมัดระวัง บริษัทพิจารณาตั้งประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความจำนวน 22.50 ล้านบาท (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 35.1.1)

### ส่วนของเจ้าของรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีส่วนของเจ้าของรวมจำนวน 659.76 ล้านบาท ลดลง 124.06 ล้านบาท หรือร้อยละ 15.83 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2562 ที่มีจำนวน 783.82 ล้านบาท

การเปลี่ยนแปลงของส่วนของเจ้าของของบริษัทที่สำคัญ สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

ส่วนของเจ้าของ	งบการเงินรวม		
	ส่วนของบริษัท ใหญ่	ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุมของ บริษัทย่อย	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	664.05	119.77	783.82
ตัดรายการส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยจากการ สูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อย	-	(103.02)	(103.02)
เพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้ว	306.06	-	306.06
ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	(310.12)	(16.98)	(327.10)
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563</b>	<b>659.99</b>	<b>(0.23)</b>	<b>659.76</b>

บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของเจ้าของปรับตัวลดลงจากเดิม 0.80 เท่า ในปี 2562 เป็น 0.15 เท่า ในปี 2563 เนื่องจากการลดลงของหลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืนจำนวน 360.86 ล้านบาท เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าลดลง 49.58 ล้านบาท และตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่นลดลง 29.71 ล้านบาท

## สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุนของบริษัท

### สภาพคล่อง

ในปี 2563 บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 44.44 ล้านบาท ลดลง 11.64 ล้านบาท หรือร้อยละ 20.76 โดยแยกเป็นรายละเอียดกระแสเงินสดแต่ละกิจกรรมตามงบการเงินรวม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	(264.98)	14.93
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(13.37)	71.02
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	266.72	(77.45)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(11.63)	8.50

### กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

ในปี 2563 บริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงานทั้งสิ้น 264.98 ล้านบาท โดยมีขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงานจำนวน 115.72 ล้านบาทจากการตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น 106.65 ล้านบาท มีการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์จากกิจกรรมดำเนินงานที่ลดลงจำนวน 258.39 ล้านบาทจากการที่บริษัทขายเงินลงทุน 193.24 ล้านบาท มีหนี้สินจากกิจกรรมดำเนินงานที่ลดลงจำนวน 422.61 ล้านบาทจากการที่บริษัทมีการทยอยชำระหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้ภาคเอกชนที่ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน 360.86 ล้านบาท มีดอกเบี้ยจ่าย 11.64 ล้านบาท ดอกเบี้ยและเงินปันผลรับ 25.84 ล้านบาท และมีเงินสดรับสุทธิจากภาษีเงินได้ 0.76 ล้านบาท

### กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

ในปี 2563 บริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น 13.37 ล้านบาท โดยมีเงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย 19.45 ล้านบาท มีเงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน 3.48 ล้านบาท ในขณะที่มีเงินสดรับสุทธิจากการขายเงินลงทุน 4.25 ล้านบาท และมีเงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลภายนอก 3.45 ล้านบาท

### กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

ในปี 2563 บริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน 266.72 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักจากบริษัทมีเงินสดรับจากการเพิ่มทุน 306.06 ล้านบาท แต่มีการจ่ายชำระคืนตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น และหนี้สินตามสัญญาเช่า 39.35 ล้านบาท

ทั้งนี้ ในการพิจารณาสภาพคล่องของบริษัท มีประเด็นที่ต้องพิจารณาเพิ่มเติมคือ ความสามารถในการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (NCR) ให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดด้วย บริษัทมีนโยบายดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิและอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิสูงกว่าที่กำหนดโดยสำนักงาน ก.ล.ต. กล่าวคือ สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดให้ดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิไม่ต่ำกว่า 25 ล้านบาท และอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิไม่ต่ำกว่าร้อยละ 7 ของหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีเงินกองทุน

สภาพคล่องสุทธิ จำนวน 215.63 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (Net Liquid Capital Rule: NCR) ร้อยละ 328.42 ของหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน ซึ่งเป็นอัตราที่สูงกว่าอัตราขั้นต่ำตามเกณฑ์การดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิที่สำนักงาน ก.ล.ต.กำหนดไว้

เงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ และ NCR ของบริษัทในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา มีดังนี้

เงินกองทุน	31 ธ.ค. 2563	31 ธ.ค. 2562	31 ธ.ค. 2561
เงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (ล้านบาท)	215.63	111.85	164.70
อัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (%)	328.42%	65.79%	36.74%

### แหล่งที่มาของเงินทุน

แหล่งที่มาของเงินทุนของบริษัทส่วนใหญ่มาจากเงินทุนหมุนเวียนจากการประกอบธุรกิจของบริษัท โดยในปี 2563 บริษัทมีเงินทุนเพิ่มขึ้นจากการเพิ่มทุนจำนวน 306.06 ล้านบาท บริษัทมีวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์ต่างๆ เพื่อเป็นแหล่งเงินทุนหมุนเวียนและรองรับการประกอบธุรกิจของบริษัท นอกจากนี้บริษัทมีนโยบายที่จะหาแหล่งเงินทุนเพื่อนำมาใช้เป็นเงินทุนของบริษัทเพิ่มเติม โดยจะพิจารณาความเหมาะสมของการกู้ยืมเงินในระยะสั้นหรือระยะยาวและต้นทุนทางการเงินให้สอดคล้องต่อความต้องการใช้เงินสินนั้น ทั้งนี้ บริษัทมีการวิเคราะห์ความต้องการกระแสเงินสดอย่างสม่ำเสมอและทำการบริหารเงินเพื่อเป้าหมายหลักในการคงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจ และการดำรงไว้ซึ่งเงินกองทุนตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด

### ประมาณการหนี้สิน

บริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

บริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้าและภาระผูกพันเรื่องคดีฟ้องร้อง ดังนี้

1. เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2560 บริษัทถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยร่วม (จำเลยที่ 2) ในข้อหาหรือฐานความผิดการซื้อขายเป็นโมฆะ โดยโจทก์อ้างว่าสัญญาซื้อขายหุ้นระหว่างโจทก์กับจำเลยที่ 1 เป็นโมฆะและให้บริษัทร่วมรับผิดชอบเงินแก่โจทก์ ศาลชั้นต้นพิพากษาให้โจทก์ชนะคดี ให้คู่สัญญาหลักคืนสู่สถานะเดิม และให้บริษัทในฐานะจำเลยที่ 2 ร่วมรับผิดชอบกับจำเลยที่ 3, 4, 6 ชำระเงินพร้อมดอกเบี้ยให้แก่โจทก์รวม 110.49 ล้านบาท

บริษัทไม่เห็นพ้องด้วยคำพิพากษาของศาลชั้นต้นจึงได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษา และเมื่อวันที่ 21 กรกฎาคม 2563 ศาลอุทธรณ์พิพากษายืนตามศาลชั้นต้น

บริษัทยื่นฎีกาคัดค้านคำพิพากษาของศาลอุทธรณ์พร้อมขออนุญาตฎีกาในประเด็นสำคัญแห่งคดีทั้งในประเด็นข้อเท็จจริงและข้อกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คดีอยู่ระหว่างการยื่นฎีกาต่อศาลฎีกา และฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่ามีเหตุผลเพียงพอที่ศาลฎีกาจะรับพิจารณา อย่างไรก็ตาม ตามหลักความระมัดระวัง บริษัทพิจารณาตั้งประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความจำนวน 22.50 ล้านบาท

2. เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2559 บริษัทถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยร่วม (จำเลยที่ 4) ในคดีการโอนหุ้นของลูกค้ารายหนึ่ง เพื่อเรียกคืนหลักทรัพย์หรือชดเชยค่าเสียหายให้แก่โจทก์ โดยมีทุนทรัพย์ในการฟ้องร้องจำนวนประมาณ 38 ล้านบาท (ยังไม่สามารถระบุทุนทรัพย์ในส่วนของบริษัทได้ เนื่องจากมีจำเลยร่วม 4 ราย) ทั้งนี้ หน่วยงานของบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่า บริษัทมีข้อพิสูจน์ที่จะหักล้างข้อกล่าวหาได้ เมื่อวันที่ 30 ตุลาคม 2561 ศาลแพ่งกรุงเทพใต้ได้มีคำสั่งจำหน่ายคดีชั่วคราวเพื่อรอฟังผลของคดีอาญา ทำให้คดีแพ่งยุติการพิจารณาลงจนกว่าคดีอาญาจะถึงที่สุด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คดีอาญายังไม่ถึงขั้นสิ้นสุดจึงเป็นเหตุให้ผลของคดีแพ่ง ซึ่งบริษัทถูกฟ้องเป็นจำเลยร่วมยังไม่สามารถระบุได้ในขณะนี้ และฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่า จะไม่เกิดความเสียหายกับบริษัท บริษัทจึงยังไม่มี การบันทึกบัญชีใด ๆ สำหรับหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าว

3. เมื่อวันที่ 9 มิถุนายน 2563 บริษัทถูกฟ้องเป็นจำเลยร่วม (จำเลยที่ 1) ในฐานะนายจ้าง ให้ร่วมรับผิดชอบกับจำเลยที่ 2 ชดเชยเงินและค่าเสียหายจากการที่จำเลยที่ 2 ปกปิดข้อมูลและหลอกลวงให้โจทก์ลงทุนซื้อหุ้น จำนวนทุนทรัพย์ 12.88 ล้านบาท หน่วยงานของบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่า การลงทุนซื้อหุ้นของโจทก์ไม่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยบริษัทมิได้มีส่วนร่วมจึงไม่ต้องรับผิดชอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น และฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่า จะไม่เกิดความเสียหายกับบริษัท บริษัทจึงยังไม่มี การบันทึกบัญชีใด ๆ สำหรับหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าว

4. เมื่อวันที่ 21 สิงหาคม 2563 บริษัทถูกฟ้องเป็นจำเลยในการเป็นนายหน้าตัวแทนเสนอขายตัวแลกเงินหรือหุ้นกู้ หรือตราสารหนี้ ให้แก่บริษัทหลายแห่งในประเทศไทย โดยกล่าวหาว่าบกพร่องอย่างร้ายแรง แสดงเอกสารทางบัญชี และการเงินที่เป็นเท็จ และมีพฤติกรรมใส่การรู้เห็นเป็นใจ ซึ่งต่อมาเมื่อตัวแลกเงินและหุ้นกู้ผิดนัดชำระหนี้ ทำให้โจทก์ทั้งสามได้รับความเสียหาย เรียกให้ชำระเงินจำนวน 78.71 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี หน่วยงานของบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทไม่ได้ทำผิดหน้าที่การเป็นนายหน้า การตัดสินใจครั้งสุดท้ายอยู่ที่ผู้ลงทุนและต้องเป็นผู้รับผิดชอบผลแห่งการตัดสินใจ บริษัทไม่ได้กระทำการหรือละเว้นการกระทำ ตามข้อเท็จจริงโจทก์สามารถฟ้องร้องให้บริษัทผู้ออกหุ้นกู้หรือตัวแลกเงินรับผิดชอบชำระหนี้ได้โดยตรงในฐานะคู่สัญญา บริษัทจึงไม่ต้องรับผิดชอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น และฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่า จะไม่เกิดความเสียหายกับบริษัท บริษัทจึงยังไม่มี การบันทึกบัญชีใด ๆ สำหรับหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าว

5. เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2563 บริษัทถูกฟ้องเป็นจำเลยในคดีแรงงานโดยลูกจ้างรายหนึ่ง เพื่อเรียกค่าชดเชยจากการเลิกจ้างรวมประมาณ 0.42 ล้านบาท ทั้งนี้ หน่วยงานของบริษัท พิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทเลิกจ้างโดยชอบด้วยกฎหมายแรงงาน จึงไม่ต้องรับผิดชอบในค่าชดเชยที่เรียกร้อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คดียังอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลแรงงานและฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่า จะไม่เกิดความเสียหายกับบริษัท บริษัทจึงยังไม่มี การบันทึกบัญชีใด ๆ สำหรับหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าว

#### ผลกระทบจากสถานการณ์แพร่ระบาดของ COVID-19 ต่อบริษัท

หลังจากการระบาดของ COVID-19 ในปี 2563 บริษัทได้ติดตามและประเมินสถานการณ์อย่างใกล้ชิดเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทสามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง บริษัทจึงได้จัดทำแผนการป้องกันการแพร่ระบาดของ COVID-19 เพื่อให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจได้ตามปกติตลอดปี 2563 โดยมีมาตรการดังนี้:

1. บริษัทมีการแบ่งกลุ่มพนักงานแยกกันเพื่อป้องกันการขาดแคลนบุคลากรหลัก โดยแบ่งพนักงานในแต่ละแผนกออกเป็นอย่างน้อย 2 กลุ่ม แยกจากกันเพื่อให้แน่ใจว่าการติดเชื้อ COVID-19 ที่อาจเป็นไปได้จะไม่แพร่กระจายจากกลุ่มหนึ่งไปยังอีกกลุ่มหนึ่ง พนักงานแต่ละกลุ่มเพียงพอที่จะดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ
2. บริษัทได้กำหนดมาตรการเพื่อลดความเสี่ยงของการติดเชื้อหรือการแพร่กระจายของไวรัส COVID-19 ซึ่งรวมถึงการลดการติดต่อกับบุคคลภายนอก และการลดการติดต่อระหว่างลูกค้กับพนักงานบริษัท ในกรณีที่ไม่สามารถหลีกเลี่ยงการพบปะได้ บริษัทจะทำการตรวจวัดอุณหภูมิของพนักงานและผู้มาติดต่อ และมีการจัดเตรียมอุปกรณ์ป้องกัน เช่น หน้ากากอนามัยและเจลแอลกอฮอล์ไว้ให้ด้วย นอกจากนี้บริษัทมีการทำความสะอาดและฆ่าเชื้ออุปกรณ์ต่างๆ ในสำนักงานอย่างสม่ำเสมอเพื่อลดภาวะเสี่ยงต่อการติดเชื้อ COVID-19

ทั้งนี้สถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 ไม่ได้ส่งผลกระทบอย่างนัยสำคัญต่อการดำเนินงานและการให้บริการของบริษัท โดยบริษัทยังคงให้บริการในทุกผลิตภัณฑ์อย่างครบถ้วนต่อเนื่องและเป็นไปตามกฎระเบียบและข้อบังคับขององค์กรหรือหน่วยงานกำกับดูแล