# ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

# **FSCOMP** Manual

คู่มือการใช้ระบบ FSCOMP

ตุลาคม พ.ศ. 2564



www.set.or.th



EE

ส่วนที่ 1 – ภาพรวมระบบ FSCOMP

ส่วนที่ 2 – วิธีการตั้งค่าประเภทงบการเงิน และคอลัมน์

ส่วนที่ 3 – การ Map และการตรวจสอบรายการ

ส่วนที่ 4 – คู่มือ และ Function ในระบบ FSCOMP





Financial Statement Comparability (FSCOMP) :

คือ ระบบการเก็บข้อมูลงบการเงิน ของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยให้เป็นไป ตามมาตราฐานบัญชีปัจจุบันที่มีการบังคับใช้ เพื่อให้ข้อมูลงบการเงินที่จัดเก็บสามารถนำมาวิเคราะห์ เปรียบเทียบได้อย่างเหมาะสม

## ประโยชน์ในการใช้ระบบ FSCOMP

- ระบบ FSCOMP สามารถจัดเก็บข้อมูลรายงานทางการเงินในรูปแบบที่สามารถเปรียบเทียบกันได้ท่ามกลาง บริษัทในตลาดหลักทรัพย์ทั้งหมด ทั้งที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันหรือต่างอุตสาหกรรมกัน และเป็นการจัดเก็บ ข้อมูลในระยะยาว
- ระบบ FSCOMP สามารถจัดทำรายงาน Financial highlights ซึ่งบริษัทจดทะเบียนสามารถนำข้อมูลไปใช้ในการ สื่อสารกับนักลงทุน และข้อมูลนี้จะถูกนำส่งไปยังโปรแกรม One report โดยอัตโนมัติ
- ข้อมูล Financial highlights จะแสดงใน ระบบ SETSmart ซึ่งเปิดเผยต่อนักลงทุนทั่วไป และ บริษัทจดทะเบียน สามารถเข้าถึงและใช้ข้อมูลในการวิเคราะห์เปรียบเทียบกับบริษัทจดทะเบียนอื่นได้
- ในอนาคตมีโอกาสต่อยอดระบบ เพื่อช่วยลดขั้นตอนและระยะเวลาในการนำส่งข้อมูลงบการเงินให้แก่หน่วยงาน กำกับดูแลอื่น ๆ ได้

## แบบฟอร์ม



**หมายเหตุ:** \* บริษัทที่จัดอยู่ในหมวดธุรกิจธนาคาร หมวดธุรกิจหลักทรัพย์ หมวดธุรกิจประกันภัย และหมวดกองทุนและกองทรัสต์ คือบริษัทที่ต้องปฏิบัติตาม ประกาศและแนวนโยบายของหน่วยงานที่กำกับดูแลบริษัท นอกเหนือจากหมวดธุรกิจดังกล่าวจะถูกจัดประเภทตามลักษณะของรายได้หลัก

#### การแบ่ง Section ของ Taxonomy

Taxonomy มีการแบ่งส่วนรายการในงบการเงิน เพื่อเป็นประโยชน์ในการตรวจสอบความถูกต้องของยอดรวม ของระบบ และค้นหารายการของ Taxonomy ที่ใช้ Map แม่นยำขึ้น

🗹 ให้ Map ตาม Section งบการเงินของบริษัท

ประเภทงบการเงิน	Taxonomy	ฟอร์ม 1	ฟอร์ม 2	ฟอร์ม 3	ฟอร์ม 4	ฟอร์ม 5	ฟอร์ม 6
งบแสดงฐานะการเงิน	สินทรัพย์		$\checkmark$	$\checkmark$	$\checkmark$	$\checkmark$	$\checkmark$
	สินทรัพย์หมุนเวียน		$\checkmark$				$\checkmark$
	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		$\checkmark$				$\checkmark$
	หนี้สิน		$\checkmark$	$\checkmark$	$\checkmark$	$\checkmark$	$\checkmark$
	หนี้สินหมุนเวียน		$\checkmark$				$\checkmark$
	หนี้สินไม่หมุนเวียน		$\checkmark$				$\checkmark$
	ส่วนของเจ้าของ	$\checkmark$	$\checkmark$	$\checkmark$	$\checkmark$	$\checkmark$	$\checkmark$

#### การแบ่ง Section ของ Taxonomy

#### 🗹 ให้ Map ตาม Section งบการเงินของบริษัท

ประเภทงบการเงิน	Taxonomy	ฟอร์ม 1	ฟอร์ม 2	ฟอร์ม 3	ฟอร์ม 4	ฟอร์ม 5	ฟอร์ม 6
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	กำไรขาดทุนสำหรับงวด		$\checkmark$	$\checkmark$	$\checkmark$	$\checkmark$	$\checkmark$
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด		$\checkmark$	$\checkmark$	$\checkmark$	$\checkmark$	$\checkmark$
งบกระแสเงินสด	กิจกรรมดำเนินงาน		$\checkmark$	$\checkmark$	$\checkmark$	$\checkmark$	$\checkmark$
	กิจกรรมลงทุน		$\checkmark$	$\checkmark$	$\checkmark$		$\checkmark$
	กิจกรรมจัดหาเงิน		$\checkmark$	$\checkmark$	$\checkmark$	$\checkmark$	$\checkmark$

หมายเหตุ:

 ฟอร์ม 1 ฟอร์ม 3 ฟอร์ม 4 และฟอร์ม 5 รูปแบบการแบ่ง Section เป็นไปตามประกาศ และแนวนโยบายของหน่วยงานที่กำกับดูแล ของบริษัทในแต่ละฟอร์ม

### DICTIONARY

DICTIONARY คือ ฐานข้อมูลที่ใช้ในการเก็บรายละเอียดการ Map รายการทั้งหมดที่เคย Map ใน ระบบ FSCOMP ของแต่ละบริษัท เพื่อลดระยะเวลาในการ Map ครั้งต่อไปสำหรับรายการที่เป็น รายการเดิมที่เหมือนกับงวดก่อน

DICTIONARY ในระบบ FSCOMP มี 2 ประเภท ได้แก่

- 1) Company's Dictionary
- 2) Common Dictionary

## DICTIONARY

#### 1) Company's Dictionary



คือ ฐานข้อมูลที่เก็บรวบรวมรายละเอียดการ Map ของรายการทั้งหมดของแต่ละบริษัทที่เคย Map มาในงวดก่อน ๆ ดังนั้น Company's Dictionary ของแต่ละบริษัทจะมีข้อมูลที่แตกต่างกันตาม รายการในงบการเงิน และการตัดสินใจ Map รายการของแต่ละบริษัท

โดยถ้าเกิดงบการเงินในงวดปัจจุบันที่ทางบริษัทกำลังจัดทำ FSCOMP มีรายการในงบการเงิน เหมือนเดิมกับงวดก่อนๆ ในอดีต ไม่มีรายการใหม่ในงบการเงิน ระบบจะทำการ Pre-map มาให้ อัตโนมัติ โดยอ้างอิงจาก Company's Dictionary

### DICTIONARY

### 2) Common Dictionary



คือ ฐานข้อมูลที่เก็บรวบรวมรายละเอียดการ Map ของรายการทั้งหมดของทุกบริษัทที่เคย Map มาในงวดก่อน ๆ โดยระบบจะเก็บเฉพาะรายการที่ชื่อในงบการเงินเหมือนกัน และทุกบริษัท ตัดสินใจ Map รายการนี้เข้าไปในรายการ SET Taxomony เดียวกันเท่านั้น

โดยถ้าเกิดงบการเงินในงวดปัจจุบันที่ทางบริษัทกำลังจัดทำ FSCOMP มีรายการใหม่ในงบการเงิน ที่บริษัทไม่เคยมีมาก่อน บริษัทสามารถกดปุ่ม Common Automap ในระบบ เพื่อเป็นการยืมการ ตัดสินใจการ Map รายการนี้ของบริษัทอื่นในอุตสาหกรรมเดียวกันได้

## การตั้งค่าประเภทงบการเงิน และคอลัมน์

การตั้งค่าประเภทงบการเงิน และคอลัมน์ ทำเพื่อให้ระบบทราบว่าข้อมูลในไฟล์งบการเงินส่วนไหนที่บริษัท ต้องการนำมาจัดทำ FSCOMP ในงวดปัจจุบัน

โดยเมื่อเข้ามาถึงหน้าตั้งค่า ประเภทงบการเงิน และคอลัมน์ หน้าต่างจะแบ่งเป็น 2 หน้าต่าง

- หน้าต่างซ้าย: เป็นไฟล์งบ การเงินของบริษัทที่ถูก นำเข้าระบบ FSCOMP
- หน้าต่างขวา: เป็นบริเวณ สำหรับการตั้งค่าประเภทงบ การเงินและคอลัมน์ในระบบ

0	Browse Excel				บันทึกส่วนตัว: 🗹 📔
	А	В	C D E	F	Back Sheet: 7-8
1					
2	งบแสดงฐานะการเงิน		<sup>1</sup> ฟอ์ E	and manage	โปรดระบุข้อมูลแท็บเวิร์กชีตที่ใช้
3	ณ วันที่ 31 ธันวาคม			сегалина	
4					🔲 งบแสดงฐานะการเงิน
5			พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562	
3		หมายเหตุ	บาท	บาท	🗍 งบกำไรขาดทน
1					
3	สินทรัพย์				
D	เงินสด		20,000	20,000	
1	รายการระหว่างธนาคา	13	4,774,983,074	1,549,836,924	🔲 ไม่ใช้ข้อมูลแท็บเวิร์กชีดนี้
2	สินทรัพย์ทางการเงิน				
3	ผ่านกำไรหรือขาดทุน	14	54,128,349	-	
1	เงินลงทุนสุทธิ	15	120,208,745	180,868,406	🕑 คลบวดเอการทา Setting
5	เงินให้สินเชื่อแก่ลูกห	16	11,484,557,800	18,295,568,071	🔍 ค่มือการนำ Setting
6	ทรัพย์สินรอการขายสุทธิ	20	43,405,501	162,146,887	
7	ที่ดิน อาคารและอุปกร	21	480,311,275	145,837,743	, లి, ది
в	สินทรัพย์ไม่มีดัวดนสุทธิ	22	13,676,995	5,685,446	สวนตงค่างบการเงนในระบร
Э	สินทรัพย์ภาษีเงินได้ร	28	7,702,695	661,069	
	A				

## การตั้งค่าประเภทงบการเงิน และคอลัมน์

- ตั้งค่าประเภทงบการเงินทางหน้าต่างด้านขวาให้สอดคล้องกับประเภทงบการเงินใน Sheet ที่ถูกเลือกอยู่ทาง หน้าต่างด้านซ้ายมือ
- ตั้งค่าคอลัมน์ทางหน้าต่างด้านขวามือ โดยให้สอดคล้องกับคอลัมน์ทางหน้าต่างด้านซ้ายที่เป็นตัวเลขของงบการ เงินงวดปัจจุบันที่ต้องการทำการ Map ในระบบ FSCOMP
- ตรวจสอบไฮ ไลท์สีม่วงที่ไฮไลท์คอลัมน์ในหน้าต่างทางด้านซ้ายมือว่าเป็นคอลัมน์ตัวเลขงวดปัจจุบันของงบการเงิน ที่เราต้องการ Map ในระบบ
- เมื่อตรวจสอบการตั้งค่าประเภทงบการเงิน และคอลัมน์เรียบร้อยแล้วให้กดปุ่ม Next และทำซ้ำข้อ 1) 3) กับ ทุก Sheet ที่เหลืออยู่ โดยงบการเงินที่ต้อง Map เข้าระบบ FSCOMP มีด้วยกัน 3 ประเภท ได้แก่
  - งบแสดงฐานะการเงิน
  - งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
  - งบกระแสเงินสด

## การตั้งค่าประเภทงบการเงิน และคอลัมน์

Sheet ที่กำลังถูก ตั้งค่าประเภทงบ การเงิน และ คอลัมน์จะถูก ไฮไลท์สีฟ้า

А	В	C D	E F			
มริษัทเงินทน ศรีสวั.				Васк	Sheet: 7-8	
2 งบแสดงฐานะการเงื	iu			โปรคระบข้อมอแท็บเวิร์กชีตที่ใช้		
3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม						
1						
5		พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562			
3	หมายเหต	บาท	บาท	Co	olumn Start Key	word 🖻 End Ke
7				งบการเงินเฉพาะกิจการ	D ~	
3 สินทรัพย์						
9						
0 เงินสด		20,000	20,000	🔲 งบกำไรขาดทุน		
1 รายการระหว่างธนาคา	n 13	4,774,983,074	1,549,836,924			
2 สินทรัพย์ทางการเงิน.				🔲 งบกระแสเงินสด		
3 ผ่านกำไรหรือขาดท	ุน 14	54,128,349	-			
4 เงินลงทุนสุทธิ	15	120,208,745	180,868,406			
5 เงินให้สินเชื่อแก่ลูกห	16	11,484,557,800	18,295,568,071	ไม่ใช้ข้อมูลแท็บเวิร์กชีตนี้		
6 ทรัพย์สินรอการขายสุ	ทธิ์ 20	43,405,501	162,146,887			
7 ที่ดิน อาคารและอุปก	<u>م</u> 21	480,311,275	145,837,743	คลิปวิดิโอการทำ Setting		
8 สินทรัพย์ไม่มีด้วดนสุข	ทธิ์ 22	13,676,995	5,685,446			
9 สินทรัพย์ภาษีเงินได้ร	28	7,702,695	661,069	📙 คู่มือการทำ Setting		
				*		

ชื่อ Sheet ที่กำกับทาง หน้าต่างด้านขวา จะ เหมือนกับชื่อ Sheet ที่ถูก เลือกทางหน้าต่างด้าน ซ้ายมือ

ตั้งค่าประเภทงบการเงิน โดยให้สอดคล้องกับ ประเภทงบการเงินทาง หน้าต่างด้านซ้ายมือ

End Keyword: ใช้สำหรับ ตั้งค่าตำแหน่งที่ให้เป็น จุดสิ้นสุดในการดึงข้อมูล สำหรับการตั้งค่าคอลัมน์

เมื่อทำการตั้งค่าคอลัมน์ทางหน้าต่าง ด้านขวาเสร็จ จะมีไฮไลท์สีม่วงขึ้นมา กำกับเพื่อระบุคอลัมน์ที่ถูกเลือก ตั้งค่าคอลัมน์ โดยเลือกคอลัมน์ที่เป็น ตัวเลขงบการเงินงวดปัจจุบันที่ต้องการ จัดทำ FSCOMP จากงบการเงินทาง หน้าต่างด้านซ้าย Start Keyword: ใช้สำหรับตั้งค่า ตำแหน่งที่ให้เริ่มต้นในการดึงข้อมูล สำหรับการตั้งค่าคอลัมน์

## ตัวอย่างการใช้ "Start Keyword"

А	В	С	D
งบกำไรขาดทุนเบ็ด			
สำหรับงวดสามเดือ	ห		
งบกำไรขาดทุนเบ็ด	เสร็จ-สะสม		
สำหรับงวดหกเดือน	ł		

เมื่อใส่ Start Keyword สังเกตได้ว่าหน้าต่างทางด้านซ้ายจะเริ่มไฮไลท์สี ม่วงจากคำเริ่มต้นที่ทางบริษัทใส่ไว้ในช่อง Start Keyword ของแต่ละ ประเภทงบการเงิน โดย Start Keyword จะใช้ก็ต่อเมื่อในหนึ่งชีทมีงบ การเงิน 2 ประเภทอยู่รวมกัน

🔽 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ-ไตรมาส							
	Column	Start Keyword 🕞	(+)				
งบการเงินเฉพาะกิจการ	C 🗸	สำหรับงวดสามเดือน	]				
🔽 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ-สะสม							
	Column	Start Keyword 🕑	(+)				
งบการเงินเฉพาะกิจการ	C ~	สำหรับงวดหกเดือน					

## ตัวอย่างการใช้ "End Keyword"

А	В	С	D
งบกำไรขาดทุนเบ็ด			
สำหรับปี			
งบแสดงการเบลยน	แบลงสวนของผูถอหุ	Ъ	
สำหรับปี			
งบกระแสเงินสด			
สำหรับปี			

เมื่อใส่ Start Keyword และ End Keyword สังเกตได้ว่าหน้าต่างทางด้าน ช้ายจะเริ่มไฮไลท์สีม่วงจากคำเริ่มต้นที่ทางบริษัทไว้ในช่อง Start Keyword และสิ้นสุดที่คำใน End Keyword ที่บริษัทระบุไว้ ของแต่ละ ประเภทงบการเงิน โดย End Keyword จะใช้ก็ต่อเมื่อในหนึ่งชีทมีงบ การเงินมากกว่า 2 ประเภทอยู่รวมกัน

🔽 งบกำไรขาดหุน				
งบการเงินเฉพาะกิจการ	Column C ~	Start Keyword 🕞 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	End Keywo งบแสดงการเป ส่วนของผู้ถือหุ้	ord (>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>
🗸 งบกระแสเงินสด				
	Column	Start Keywo	ord 🕑	(+)
งบการเงินเฉพาะกิจการ	C 🗸	งบกระแสเงินสด		



#### แนวทางการ Map รายการ

## 1. Map รายการใน Indent ที่ละเอียดที่สุดก่อน

บริษัทควรเลือก Map รายการใน Indent ที่ละเอียดที่สุดก่อน ถ้าสามารถ Map ได้ เพื่อให้งบการเงินใน Taxonomy สามารถ เก็บรายละเอียดได้มากที่สุด

#### ตัวอย่าง:

**ชื่อตามหน้างบ:** เงินลงทุนระยะสั้นที่วัดมูลค่าด้วย วิธีราคาทุนตัดจำหน่าย หมายเหตุ: ระบุว่าเป็นเงินลงทุนในตราสารหนี้ ทั้งหมด



## สรุป

ดังนั้นรายการนี้ควร Map เข้ารายการ "เงินลงทุนในตรา สารหนี้ที่วัดมูลค่า ด้วยราคาทุนตัด จำหน่าย"

## 2. ลำดับการ Map รายการ



1

ชำระภายในหนึ่งปี - อื่น ๆ

## 3. การ Map โดยอ้างอิงชื่อรายการ



## ตัวอย่างการ Map รายการที่มีคำว่า "และ"

ชื่อรายการในงบการเงิน	รายการใน Ta	axonomy	สรุปการ Map	
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	Indent	SET code	รายการ	Map เข้ารายการ "510300 ค่า เสื่อแรวควุมอะค่าตัดกำหน่าย"
	0	510300	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	เสยมา เคเซอะผู้สู้จะระวัง
	1	510310	ค่าเสื่อราคา	ณา 1รทา เอน เว่นเมตุลเว่าแห
	1	510320	ค่าตัดจำหน่าย	
		1		
ต้นทุนขายและบริการ	Indent	SET code	รายการ	Map เข้ารายการ "420400
	0	420400	ต้นทุน	งหม่ห เพราะมางสองรายบารอยู่
	1	420410	ตันทุนขาย	31 15 1616991615 31129
	1	420420	ตันทุนการให้บริการ	
	1	420430	ตันทุนค่าเช่า	
			·	

## ตัวอย่างการ Map รายการที่มีคำว่า "และ"

ชื่อรายการในงบการเงิน	รายการใน	Taxonomy	/	สรุปการ Map
เงินมัดจำและรายได้รับล่วงหน้า	Indent           0           1           1           1           0           1           1           1           1           1           1           1           1           1           1           1           1           1           1           1           1           1           1	SET code         212200         212210         212220         212220         212290         212300         212310         212320         212320         212310         212320         212320	รายการ         หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น         เงินมัดจำ         เงินประกันผลงาน         หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น - อื่น ๆ         หนี้สินที่เกิดจากสัญญาและค่าเช่ารับล่วงหน้า         - หมุนเวียน         ค่าเช่ารับล่วงหน้า         รายได้รับล่วงหน้า - อื่น ๆ         หนี้สินที่เกิดจากสัญญาและค่าเช่ารับ	<ul> <li>กรณี 1: ไม่สามารถแยกมูลค่าของแต่ ละรายการได้</li> <li>ดังนั้นต้อง Map เข้ารายการ "212210</li> <li>เงินมัดจำ" เพราะเป็นรายการแรกตาม แนวทางการตัดสินใจ</li> <li>กรณี 2: สามารถแยกมูลค่ารายการได้ ว่า มูลค่าของรายได้รับล่วงหน้ามีมูลค่า มากกว่าเงินมัดจำ</li> <li>ดังนั้นต้อง Map เข้ารายการ "212320</li> <li>รายได้รับล่วงหน้า - อื่น ๆ"</li> </ul>
			ล่วงหน้า - อื่น ๆ	

4. รายการ "อื่น ๆ" ใน Taxonomy

รายการใน Taxonomy ที่มี Indent ย่อยสามารถแบ่งได้ 2 ประเภท ดังนี้

1) หมวดรายการที**่ไม่มี**รายการ "อื่น ๆ" ใน Indent ย่อย

#### ู้ไม่มีรายการ "อื่น ๆ" ใน indent ย่อย

กลุ่มรายการใน Taxonomy ที่สามารถระบุ Indent ย่อยได้ครบถ้วน

สามารถ map ได้ทั้งรายการที่อยู่ใน indent 0 และ 1

ตัวอย่าง:	Indent	ชื่อรายการ	
	งบกำไร	รขาดทุนเบ็ดเสร็จ	
	0	ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	
	1	ค่าใช้จ่ายในการขาย	
	1	ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	สามารถเลือก map
	งบกระเ	แสเงินสด	ที่ indent 0 และ 1
	0	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ในระบบได้
	1	ค่าเสื่อมราคา	
	1	ค่าตัดจำหน่าย	

2) หมวดรายการที่ต้อง**มี**รายการ "อื่น ๆ" ใน Indent ย่อย

#### ี่มีรายการ "อื่น ๆ" ใน indent ย่อย

กลุ่มรายการใน Taxonomy ที่ Indent ย่อยแสดงรายการไม่ครบถ้วน

ไม่สามารถ map รายการที่อยู่ใน indent 0 ได้

#### ตัวอย่าง:

Indent	ชื่อรายการ	
งบแสดง	ฐานะทางการเงิน	
0	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	ligauss man d
1	ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	เมตามาวถาmap ท
1	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - (อื่น ๆ)	

#### หมายเหต:

- รายการที่มีพื้นหลังเป็น "สีฟ้า" เป็นรายการที่สามารถ map ได้ในระบบ
- รายการที่มีพื้นหลังเป็น "**สีขาว**" เป็นรายการที่ไม่สามารถ map ได้ในระบบ

## 5. เลขที่อ้างอิงรายการสำหรับรายการที่ Map บัญชีแม่และบัญชีลูกพร้อมกัน

การ Map รายการทั้งบัญชีแม่และบัญชีลูก พร้อมกัน ระบบจะแสดงเลขอ้างอิงดังนี้

รายการ Map	เลขที่อ้างอิง
Map เข้าบัญชีแม่	เลขที่อ้างอิงของบัญชีแม่
Map เข้าบัญชีลูก	เลขที่อ้างอิงของบัญชีแม่/ เลขที่อ้างอิงของบัญชีลูก

#### ตัวอย่าง:

			งบการเงินรวม
			สะสม
ต้นทุนการพัฒนาที่ดิน - สุทธิ	6,351,334	5,210,364	24 /27
สินค้าคงเหลือ	2,110	-	24
อะไหล่ - สุทธิ	206,770	-	24 /30

ถ้า Map รายการเข้าทั้งบัญชีแม่และลูกในกลุ่มเดียวกัน **1** ระบบจะแสดงผลรวมทั้งหมดไว้ในบัญชีแม่ และแสดงยอดเป็นตัวเลข**สีดำ** 

ส่วนรายการที่ Map เข้าบัญชีลูก จะแสดงยอดเป็นตัวเลข**สีเทา** และมีดอกจันกำกับไว้

เลขที่	Indent	SET code	ชื่อบัญชี	Мар
24	0	112900	สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	6,560,214
25	1	112910	สินค้าสำเร็จรูป	
26	1	112920	สินค้าระหว่างทาง	
27	1	112930	ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	*6,351,334
28	1	112940	อสังหาริมทรัพย์รอการขาย	
29	1	112950	งานระหว่างทำ	
30	1	112960	วัตถุดิบ อะไหล่และวัสดุสิ้นเปลือง	*206,770
31	1	112970	หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	

#### การตรวจสอบรายการ

การตรวจสอบรายการของระบบ FSCOMP มี 2 ประเภท ได้แก่

#### • ERROR

เกิดจากระบบตรวจสอบข้อมูลการ Map รายการ และพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นจากการจัดทำ FSCOMP ซึ่ง ข้อผิดพลาดที่เป็น Error บริษัทต้องแก้ไขทั้งหมด ก่อนส่งให้ Approver เพื่อ approveและส่งการ Map เข้าระบบ

#### • WARNING

เกิดจากระบบตรวจสอบข้อมูลการ Map รายการ และพบข้อสังเกตที่เกิดขึ้นจากการจัดทำ FSCOMP ซึ่ง ข้อสังเกตที่ระบบประมวลผลมาจะแสดงเป็น Warning โดยบริษัทสามารถเลือกได้ว่าจะแก้ไข หรือไม่แก้ไขการ Map ได้ แล้วแต่ความเหมาะสมของรายการในแต่ละบริษัท ซึ่งบริษัทควรตรวจสอบข้อสังเกตทั้งหมดที่ระบบ เตือน ก่อนส่งให้ Approver เพื่อ approveและส่งการ Map เข้าระบบ

## ลักษณะการเกิด ERROR

ERROR

ระบบจะไม่

อนุญาตให้ Submit

งบการเงินได้ หาก

ยังมี Error ค้างอยู่

ลัก	ษณะของ Error	แนวทางวิธีการแก้ไข
•	Map รายการไม่ครบถ้วน	<ul> <li>ตรวจสอบว่ามีรายการใดที่ยัง Map ไม่ครบถ้วน</li> </ul>
•	ผลรวมของรายการใน Taxonomy ไม่เท่ากับผลรวมใน งบการเงินของบริษัท เนื่องจากการจัดลำดับรายการใน งบการเงินของบริษัทแตกต่างกับ Taxonomy	<ul> <li>แก้ไขรายการโดยการไม่ Map ยอดรวมในงบ การเงิน ส่วนใหญ่จะเกิดขึ้นกับงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ และกิจกรรมดำเนินงานในงบกระแส เงินสด</li> </ul>
•	ตัวเลขในงบการเงินอาจมีผลแตกต่างในหลักทศนิยม และทำให้งบแสดงฐานะการเงินไม่ดุล	<ul> <li>ตรวจสอบไฟล์งบการเงินก่อนว่างบแสดงฐานะ การเงินดุลหรือไม่ และใช้สูตร sum ใน Excel ก่อนนำข้อมูลเข้าสู่ระบบเพื่อป้องกันผลแตกต่าง ที่อาจเกิดขึ้น</li> </ul>
•	Map ข้าม Section เช่น map รายการบัญชีสินทรัพย์ หมุนเวียน เข้าบัญชีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนใน Taxonomy	<ul> <li>ตรวจสอบรายการ Map ให้ถูกต้องตาม Section งบการเงินของบริษัท</li> </ul>

## ลักษณะการเกิด ERROR

	ลักษณะของ Error	แนวทางวิธีการแก้ไข
ระบบจะไม่ อนุญาตให้ Submit งบการเงินได้ หาก ยังมี Error ค้างอยู่	<ul> <li>ไม่ได้ Map รายการที่ระบบบังคับ รายการที่ถูกบังคับให้ Map         <ul> <li>รวมสินทรัพย์</li> <li>กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับงวด</li> <li>กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม สำหรับงวด</li> <li>การแบ่งบันกำไร (ขาดทุน) สุทธิ : ผู้ถือหุ้น บริษัทใหญ่</li> <li>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด สิ้นงวด</li> <li>การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการ ดำเนินงาน (ฟอร์ม 5)</li> </ul> </li> </ul>	<ul> <li>บริษัทต้อง Map รายการดังกล่าวใน ระบบ เพื่อที่จะสามารถ Submit งบ การเงินได้</li> </ul>

## ตัวอย่างการเกิด ERROR



29

## ลักษณะการเกิด WARNING



## ตัวอย่างการเกิด WARNING



# การอนุมัติ จาก Approver (เริ่มใช้หลัง 18 ตค 2021)

- เพื่อให้ขั้นตอนการเผยแพร่ข้อมูลงบการเงินผ่านระบบ FSCOMP ให้เป็นไปในแนวทางเดียวกันกับ การเผยแพร่ข้อมูลข่าวและรายงานอื่น ๆ ผ่านระบบ SETLInk ของตลาดหลักทรัพย์ฯ
- ตั้งแต่ 18 ต.ค. 2021 ตลาดหลักทรัพย์ฯได้เพิ่มขั้นตอนการอนุมัติการส่งข้อมูลFSCOMPสำหรับ ผู้อนุมัติ (Approver) ซึ่งหลังจากที่Creatorได้ทำการ mapping จนเสร็จ (ไม่มี errors ใด ๆหลงเหลือ และได้ตรวจทุก warningsแล้ว) Creator จะกด Send to Approve เพื่อให้ Approver ได้ approve หรือ reject การmapping นั้น ๆของ Creator
- Approver สามารถทำการอนุมัติการmapping นี้ได้เช่นเดียวกันกับการอนุมัติการเผยแพร่ข้อมูลข่าว และรายงานอื่น ๆ ผ่านระบบ SETLInk (ใช้วิธี รูปแบบ และ process การอนุมัติแบบเดียวกัน)
- หาก Approver ไม่ได้กดอนุมัติ(approve) ทางตลาดหลักทรัพย์ฯ จะถือว่า บริษัทจดทะเบียนยังไม่ได้ นำส่งข้อมูลการmapping ใน FSCOMP ให้กับทางตลาดหลักทรัพย์ฯ

# Process การอนุมัติ ของ Approver (1/2)

1.เมื่อ Creator กด Send to Approve แล้ว อำนาจการapprove or reject จะมาแสดงอยู่ในงานสิ่งที่Approver ต้องอนุมัติ

#### รายการที่ต้อง Approve วันที่ 08 ส.ค. 61

รายการแบบฟอร์ม & การทำงาน	Owner ?	สร้างข้อมูล	อนุมัติ
<u>งบการเงิน ภาษาไทย โครมาสที่ 2/2561 สอบทานแล้ว (รวมข่าวที่เผยแพร่แล้ว)</u>	test test	~	~
<u>งบการเงิน ภาษาอังกฤษ โตรมาสที่ 2/2561 สอบทานแล้ว</u>	test test	-	-
<u>แบบสรุปผลการคำเนินงาน (F45) (รวมข่าวที่เผยแพร่แล้ว)</u>	test test	~	~
Interim MD&A/ซี้แจงผลการคำเนินงาน	-		-
งบการเงิน THL • <u>จัดทำ FSCOMP</u>	test test	~	Waiting for approve

# Process การอนุมัติ ของ Approver (2/2)

2.ก่อนการApprove Approver สามารถดูผลการmapping ได้โดยscrolling down tab ข้างๆ หรือจะdownload pdf file ข้างบนได้

สถานะงบ : สอบทาน ชื่อบัญชี Consolidate Separate  งบแสดงฐานะทางการเงิน  110100 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 10,759,445.00 508,154,248.00	t Consolidate Separate
งบแสดงฐานะทางการเงิน 110100 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 10,759,445.00 508,154,248.00	
110100 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 10,759,445.00 508,154,248.00	
	ะรายการเทียบเท่าเงินสด 10,759,445.00 508,154,248.00
112000 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ 65,330,983.00 492,254,586.00	ะค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ 65,330,983.00 492,254,586.00
112300 🗸 เงินให้ภู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับ 135,950,000.00 243,285,000.00	มระยะสั้นและดอกเบี้ยค <sup>้</sup> างรับ 135,950,000.00 243,285,000.00
112310 บุคคลหรือกิจการอื่น 1.460,000.00	รือกิจการอื่น 1,460,000.00
112320 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน 135.950,000.00 241.825.000.00	รือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน 135.950,000.00 241.825.000.00
112900 สินค้าคงเหลือ - สุทธิ 48,949,826.00 212,518,233.00	หลือ - สุทธิ์ 48,949,826.00 212,518,233.00
113100 🗸 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น 75,949,597.00	กางการเงินหมุนเวียนอื่น 75,949,597.00
113190 สินทร์พย์ทางการเงินหมุนเวียบอื่น - อื่น ๆ 75,949,597.00	ย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น - อื่น ๆ 75,949,597.00
	ล่งแลนเวน ด ESCOMP กิ้งหนด Belect อนเรีย
สมอบงาน A FSCOMP กังหมด Reject	
สมมอบงาน ดูFSCOMP กังหมด Reject	

# ไม่ ส่วนที่ 4 – คู่มือ และ Function ในระบบ FSCOMP

# ส่วนที่ 4 – คู่มือ และ Function ในระบบ FSCOMP

## คู่มือ (Manual)

คู่มือ เป็นเครื่องมือที่ประกอบด้วยรายการ และความหมายประกอบรายการใน Taxonomy เพื่อให้เห็นภาพรวมของ รายการทั้งหมด และเข้าใจความหมายของรายการใน Taxonomy เพื่อนำไปประกอบการ Map รายการให้เหมาะสม

นอกจากนี้ในระบบ FSCOMP ได้แสดงตัวอย่างและคำอธิบายรายการอย่างย่อ (Mouseover) สำหรับรายการบางส่วน

SETLink   FSCOMP Mapping Report						🖹 Generat	e Report 🗸 📓 New FSCOMP 🛛 👳 🕒 N	1anual 😑	🕀 \varTheta crea	tor creator	
Settin	g Browse Excel Srisa	wad Fina	ance_De	ec63 T2.xlsx			บันทึกส่วนด้วะ 🕑 Transfer P	rint Sav	e & Validate	Submit	
A	В	с		D	<b>^</b>			งบการ	เงินเฉพาะกิจการ	สะสม)	- ค่มีอของแต่ละฟอร์มจะถกแนบอย่ในระบ
		งบ	เการเงินเ	เฉพาะกิจกา	No.	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	Map	Sum	Diff	
. Q.Y Q			ส	ะสม	1	100000	สินทรัพย์				ESCOMD โดยบีทั้งกาษาไทย แล
บรษทเงนทุน ครสวลด จากด (มหาชน)					2	100100	เงินสด 🚯	20,000		1	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563					3	100200	รายการระหว่างธนาคารและตลาดเงิน - สทธิ 📵	4,774,98			
					4	100600	สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดบอต่าด้วยบอต่ายติธรรมผ่านกำไรหรือทา		54 128 349		ง เมษายง แต่ ม <b>ะ</b>
	พ.ศ. 2563				-	100610	สีมหรับแข่งวงการเวินเพื่อด้ว		01,120,010		
หมายเหตุ	บาท				5	100010					
					6	100620	สนทรพยทางการเงนทกาหนด เหวดมูลคาดวยมูลคายุดธรรมผา				
สนทรพย					7	100690	สันทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรี	54,128,349			หมายเหตะ หากบี่ข้อสูเส้ยรายการใจ
เงินสด	20.000		2		8	103000	สินทรัพย์อนุพันธ์ 🚯				
รายการระหว่างธนาคารและตลาดเงินสทธิ	4,774,983,074		3		9	101600	เงินลงทุน - สุทธิ 🚯	120,208,			Tauanamu สหแปลเออส Man ให้อ้องอิ
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมลค่าด้วยมลค่ายดิธรรม					10	101630	เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนดัดจำหน่าย - สุ				Taxonomy วะหว่างการ Mab เหต่างต
ผ่านกำไรหรือขาดทุน	54,128,349		7		11	101620	เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรข…				୩ ଅ
เงินลงทุนสุทธิ	120,208,745		9		12	101650	เงินลงทุนในดราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุดิธรรม				ความหมายของรายการเนดูม
เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้และดอกเบี้ยค้างรับสุทธิ	11,484,557,800		22		13	102200	ลูกหนี้ดามสัญญาเช่า - สุทธิ				ี่ น
ทรัพย์สินรอการขายสุทธิ	43,405,501		26				รวมสินทรัพย์	19,582,0	19,582,0	0.00	ประกอบการตัดสินใจ
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สุทธิ	480,311,275		28		-		รวมหนีสันและส่วนของเจ้าของ สินทรัพย์-(หนี้สิน+ทุน)	19,582,0 0.00	19,582,0 0.00	0.00	
<b>7-8</b> 9-10 11 12-13				•	Ва	lance Sheet	Profit & Loss Cash Flow				

## ส่วนที่ 4 – คู่มือ และ Function ในระบบ FSCOMP



# ส่วนที่ 4 – คู่มือ และ Function ในระบบ FSCOMP

กดเพื่อกลับไปที่ "SET Link" กิดเพื่อไปหน้า "FSCOMP Report List" ที่สรุป report ทั้งหมดที่บริษัทเคยทำไว้ ทั้งที่เป็น "Approved, Draft, Inactive" version ▲ SETLink   FSCOMP 🝙 FSCOMP Mapping Report (VIBHA)	ติดต่อ "SET Cor การนำส่ง report สร้าง "FSCOMP report ใหม่" แทนอันเ draft เดิมที่กำลังทำอยู่จะหายไปทั้งหมด)	ntact Center" กรณีต้องการความช่วยเหลือใน เดิมที่กำลังทำอยู่ (คำเตือน: ข้อมูล )	report" ใช้ "เปลี่ยนภาษา" สำหรับ foreign listing แต่สำหรับบริษัทไทยที่ "นำส่ง งบไทย ให้จัดทำโดยใช้ภาษไทย"
Merge Row Common Automap Column Setting Transfer Br	owse Excel Link whom 28 a.e. 2020 10:15	บันทึกส่วนด้วะ 🗹 🛛 Print	Save & Validate Send to Approver
ใช้สร้าง dictionary สำหรับ "หัวบัญชีที่ยาวมากกว่า 1 บรรทัด" ใช้ "ดึง Common Dictionary จากบริษัทอื่น" ที่ใช้ Form เดียวกันและมีหัวบัญชี เหมือนกันมาช่วยเติมเต็ม เพิ่ม จาก Dictionary ที่ตัวบริษัท สะสมไว้เอง มีชั่น (การการการการการการการการการการการการการก	ใช้ในกรณีที่ <b>"จำเป็นต้องแก้ไขไฟล์ excel งบ</b> การเงิน" ของบริษัทใหม่ เนื่องจากไฟล์เดิมที่ใช้ นำส่งข่าวงบไว้มีปัญหา เช่น (1) มีค่า diff ทศนิยมเล็ก ๆ น้อย ๆ ทำให้ map แล้วไม่ผ่าน validation, (2) ไฟล์เดิมมีสูตร error อยู่ภายใน excel และ ระบบแจ้งเดือนให้ทำการแก้ไข เป็นต้น (หากท่านทำการ browse เปลี่ยนไฟล์ excel เอง ตอนกด submit report ระบบจะมีการถาม ยืนยันเพื่อให้ท่าน confirm ก่อนว่า excel ที่ใช้ทำนี้ เป็นข้อมูลที่ถูกต้องและตรงกันกับข่าว	เป็น <b>"พื้นที่ Free Text"</b> ที่ บริษัทสามารถ note อะไรเก็บ ไว้ก็ได้ เพื่อเป็นประโยชน์ช่วย จำในการทำ report บรถกด <b>"Download ไฟล์ Excel ตาม</b> งบ" ที่บริษัทเคยนำส่งและผูกกล่อง งบไว้กับ FSCOMP มาดูรายละเอียด เดิมระหว่างทำงานได้	ใช้สำหรับ <b>"Save Draft"</b> สิ่งที่ท่าน กำลังทำ map อยู่ และตรวจเช็คว่าการ map นั้น <b>"ถูกต้องตาม validation</b> <b>rule หรือไม่"</b> ทั้งนี้ หากไม่ถูกต้องหรือ ระบบคิดว่าท่านควรตรวจสอบอีกครั้ง จะขึ้นแสดงผลไว้เป็น <b>"Error หรือ</b> Warning" ที่ Validation Zone (ด้านขวาล่างของหน้า mapping)
กดยิด/หดเพือดูราย ละเอียด สามารถแก้ไข report ได้อีก) "ข้อมูลของบริษัท"	งบที่บริษัทได้เคยน้ำส่งไว้เมื่อวัน/เวลาใด)	สามารถ "print PDF report" ออกไป review เองหรือส่งให้คนอื่นภายใน บริษัทช่วยพิจารณาได้	J Approver อนุมัติ โดย Creatorจะ สามารถกดได้ก็ต่อเมื่อ ท่าน map ข้อมูลและ validate ผ่านทุก

แสดงชื่อของ "ผู้ทำ

ุ รายละเอียดรายการ	ควร Map รายการใน Indent ที่ละเอียดที่สุดก่อน เพื่อให้ Taxonomy สามารถเก็บ รายละเอียดได้มากที่สุด
8่── ลำดับการ Map	การจัดลำดับในการ Map ให้พิจารณาคู่สัญญาก่อนลำดับแรก แล้วจึงค่อยพิจารณา ลักษณะของรายการ
รายการ "อื่น ๆ"	กลุ่มรายการใน Taxonomy ที่มีรายการ "อื่น ๆ" ใน indent ย่อย จะไม่สามารถ Map รายการที่อยู่ใน indent 0 ได้
Error	ระบบจะไม่อนุญาตให้ Approver อนุมัติงบการเงินได้ หากยังมี Error ค้างอยู่
Marning	ระบบอนุญาตให้Approver อนุมัติงบการเงินได้ ถึงแม้ว่ายังมี Warning ค้างอยู่
- คู่มือ Taxonomy	หากมีข้อสงสัยรายการใน Taxonomy ระหว่างการ Map ให้อ้างอิงความหมายของ รายการในคู่มือประกอบการตัดสินใจ