

บริษัท ซีมิโก้ แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

เรื่อง	หน้า
1. ข้อมูลทั่วไปและการดำเนินงานของบริษัท	2
2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำและแสดงรายการในงบการเงิน	4
3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่	5
4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ	5
5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด.....	6
6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	6
7. สินทรัพย์ทางการเงิน	7
8. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	11
9. ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	12
10. เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม	13
11. เงินกู้ยืมอื่น	15
12. ทุนเรือนหุ้น	17
13. เงินปันผลจ่าย.....	17
14. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	18
15. รายได้ดอกเบี้ย	18
16. กำไรจากเงินลงทุน	18
17. ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	18
18. โอนกลับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	19
19. ค่าใช้จ่ายอื่น.....	20
20. ภาษีเงินได้ - รายได้	20
21. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	21
22. ภาระผูกพันกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	26
23. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจหรือภูมิศาสตร์.....	27
24. การโอนธุรกิจ	28
25. คดีฟ้องร้อง	28
26. มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน - ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม	29
27. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน	31
28. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล.....	32

บริษัท ซีมิโก้ แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

1. ข้อมูลทั่วไปและการดำเนินงานของบริษัท

บริษัท ซีมิโก้ แคปิตอล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทย บริษัทได้จดทะเบียนแปลงสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด ตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2537 และได้เข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลท.”) เมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2538 และมีที่อยู่จดทะเบียนที่ชั้น 18 เลขที่ 287 อาคารลิเบอร์ตี้สแควร์ ถนนสีลม บางรัก กรุงเทพฯ 10500

บริษัทประกอบธุรกิจหลักทรัพย์โดยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ 7 ประเภท ได้แก่

1. ธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
2. การค้าหลักทรัพย์
3. การเป็นที่ปรึกษาทางการลงทุน
4. การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์
5. การซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านระบบอินเทอร์เน็ต
6. ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
7. ธุรกิจการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2552 บริษัทได้โอนธุรกิจและลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทบัญชีมาร์จิ้นให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย ซีมิโก้ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมของบริษัท ตามแผนร่วมลงทุนกับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ในการพัฒนาธุรกิจหลักทรัพย์ร่วมกันและบริษัทได้หยุดประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นการชั่วคราว ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2552 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ทั้งนี้บริษัทได้รับอนุญาตให้ขยายระยะเวลาหยุดประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าไปจนถึงวันที่ 30 เมษายน 2556 ตามหนังสืออนุมัติของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กลต.ช.701/2552 ทั้งนี้บริษัทได้รับอนุญาตให้ขยายระยะเวลาหยุดประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าไปจนถึงวันที่ 30 เมษายน 2556 ตามหนังสืออนุมัติของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กลต.ช.474/2554 ลงวันที่ 4 เมษายน 2554 ต่อมาบริษัทได้ยื่นขอรับความเห็นชอบระบบงานการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นที่ปรึกษาการลงทุนตามใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ที่ได้รับอยู่แล้วต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์โดยบริษัทได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นที่ปรึกษาการลงทุนตามหนังสือที่กลต. บช. 994/2556 ลงวันที่ 2 พฤษภาคม 2556 โดยเริ่มตั้งแต่วันที่ 2 พฤษภาคม 2556 เป็นต้นไป

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทได้ดำเนินการคืนใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เนื่องจากปัจจุบันบริษัทประกอบธุรกิจการลงทุนในธุรกิจอื่นๆ ที่มีศักยภาพซึ่งไม่ต้องใช้ใบอนุญาตดังกล่าว โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 8 ธันวาคม 2563 เป็นต้นไป

เมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2563 บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนชื่อจากเดิม “บริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน)” เป็น “บริษัท ซีมิโก้ แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)” เพื่อให้สอดคล้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัท

บริษัทมีบริษัทย่อยดังนี้

1. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อินโนเทค จำกัด ประกอบกิจการในประเทศไทย โดยได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจประเภทการจัดการกองทุนรวม กองทุนส่วนบุคคล และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และการเป็นผู้จัดการกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์
2. บริษัท บริหารสินทรัพย์ ลุมพินี จำกัด ประกอบกิจการในประเทศไทย บริษัทมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อประกอบธุรกิจประเภทรับซื้อ รับโอน และรับจ้างบริหาร สินทรัพย์ด้วยคุณภาพของสถาบันการเงิน หรือ สินทรัพย์ของสถาบันการเงินที่ถูกระงับการดำเนินงาน เลิก หรือถูกเพิกถอนใบอนุญาต ประกอบการธนาคารพาณิชย์ ธุรกิจเงินทุน ธุรกิจเครดิตฟองซิเอร์ ตลอดจนถึงหลักประกันของสินทรัพย์นั้นเพื่อนำไปบริหารพัฒนาหรือจำหน่ายจ่ายโอนต่อไป
3. บริษัท เอสอี ดิจิทัล จำกัด ประกอบกิจการในประเทศไทย บริษัทมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล และเมื่อวันที่ 7 ตุลาคม 2562 บริษัทได้รับความเห็นชอบเป็นผู้ให้บริการระบบเสนอขายโทเคนดิจิทัลจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (“COVID-19”) ที่ปัจจุบันได้ขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทจะติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวอย่างต่อเนื่องและจะประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นอย่างสม่ำเสมอ

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำและแสดงรายการในงบการเงิน

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยกลุ่มบริษัทเลือกนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปีและเป็นไปตามข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ลงวันที่ 2 ตุลาคม 2560 เรื่อง “การจัดทำและส่งงบการเงินและรายการเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียน พ.ศ. 2560” และตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง “กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2562” ลงวันที่ 26 ธันวาคม 2562

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทใช้เป็นทางการตามกฎหมายของงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

ในระหว่างปี 2563 บริษัทได้ดำเนินการคืนใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 8 ธันวาคม 2563 เป็นต้นไป ส่งผลให้บริษัทได้มีการเปลี่ยนรูปแบบเดิมที่ใช้ของงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เป็นรูปแบบตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า โดยบริษัทได้จัดประเภทรายการใหม่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 ที่แสดงไว้เพื่อการเปรียบเทียบตามประกาศดังกล่าว และเพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด			
	วันที่ 31 มีนาคม 2563		การจัดประเภทรายการเดิม	การจัดประเภทรายการใหม่
	งบการเงิน			
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ		
เงินปันผล	4,671,448	4,671,448	กำไรและผลตอบแทนจาก เครื่องมือทางการเงิน	เงินปันผล
ต้นทุนทางการเงิน	1,071,741	4,021,315	ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	ต้นทุนทางการเงิน

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวมระหว่างกาล

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้นเพิ่มเติมในระหว่างงวดปัจจุบัน

2.3 งบการเงินเฉพาะกิจการ

บริษัทจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า ฉบับปรับปรุง ซึ่งได้ให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติสำหรับผู้เช่าที่ได้รับผลกระทบจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง ทั้งนี้ ต้องเป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ตามมาตรฐาน

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่ส่งผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 ประกอบด้วย

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินสด เงินฝากระยะสั้น และตัวเงินระยะสั้น ที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา	395,200,467	294,889,928	307,081,277	200,323,597
หัก เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(8,317)	(4,259,627)	-	(4,244,310)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>395,192,150</u>	<u>290,630,301</u>	<u>307,081,277</u>	<u>196,079,287</u>

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีเงินฝากสถาบันการเงินในนามบริษัทเพื่อลูกค้าในงบแสดงฐานะการเงินรวมจำนวน 0.01 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 4.26 ล้านบาท) และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 4.24 ล้านบาท ซึ่งบริษัทต้องส่งคืนเมื่อลูกค้าทวงถาม

เนื่องจากในระหว่างปี 2563 บริษัทได้ดำเนินการคืนใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว ดังนั้นทรัพย์สินคงเหลือของลูกค้าปัจจุบันบริษัทได้ดำเนินการทำสัญญาการฝากและดูแลทรัพย์สินคงค้างของลูกค้ากับบริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย ซีมิโก้ จำกัด

ปัจจุบันลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์ที่มียอดเงินลงทุนคงเหลือที่โอนไปฝากไว้กับบริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย ซีมิโก้ จำกัด (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 24) มีจำนวน 398 บัญชี โดยลูกค้าดังกล่าวมีเงินฝากเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์จำนวน 4.24 ล้านบาท และหุ้นมูลค่า 82.31 ล้านบาท

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ลูกหนี้การค้า	72,189,302	31,820,526	39,938,776	-
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ				
จากธุรกิจจัดการลงทุน	111,515	192,236	-	-
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	<u>72,300,817</u>	<u>32,012,762</u>	<u>39,938,776</u>	<u>-</u>

7. สินทรัพย์ทางการเงิน

7.1 กลุ่มบริษัทที่มีสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นซึ่งเป็นเงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน ดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม	
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		
หลักทรัพย์จดทะเบียน	12,070,630	39,385,562
หน่วยลงทุน	33,121,392	36,417,275
ตั๋วแลกเงิน	598,495,460	589,893,904
หุ้นกู้ภาคเอกชน	3,447,692	3,416,174
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	647,135,174	669,112,915
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	647,135,174	669,112,915

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		
หลักทรัพย์จดทะเบียน	12,070,630	39,385,562
หน่วยลงทุน	18,091,651	16,396,750
ตั๋วแลกเงิน	598,495,460	589,893,904
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	628,657,741	645,676,216
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	628,657,741	645,676,216

7.2 กลุ่มบริษัทที่มีสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นซึ่งเป็นเงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน ดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม	
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		
หุ้นสามัญ	40,625,620	45,873,311
หุ้นกู้ภาคเอกชน	19,993,949	-
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	60,619,569	45,873,311
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
หลักทรัพย์จดทะเบียน	20,077,351	123,422,415
รวมเงินลงทุนวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	20,077,351	123,422,415
เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย		
ตัวแลกเปลี่ยน	13,190,654	15,399,654
หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(13,190,654)	(15,399,654)
รวมเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-
รวมสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	80,696,920	169,295,726

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		
หุ้นสามัญ	40,625,620	45,873,311
หุ้นกู้ภาคเอกชน	19,993,949	-
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	60,619,569	45,873,311
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
หลักทรัพย์จดทะเบียน	20,077,351	123,422,415
รวมเงินลงทุนวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	20,077,351	123,422,415
รวมสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	80,696,920	169,295,726

7.3 เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
		31 มีนาคม 2564			
เหตุผลของการใช้		เงินปันผลรับ		ขาดทุนสะสม	
ทางเลือกในการ		งวดสามเดือน		ที่ถูกต้องภายใน	
แสดงรายการ		สิ้นสุดวันที่		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
ด้วยวิธีดังกล่าว		มูลค่ายุติธรรม	31 มีนาคม 2564	ของผู้ถือหุ้น	ผลการโอน
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เอไอเอ็ม คอมเมอร์เชียล โกรท	เงินลงทุนระยะยาว	10,851,280	234,130	(216,288)	ขาย
บริษัทผลิตไฟฟ้าลาว มหาชน	เงินลงทุนระยะยาว	9,226,071	-	(72,166)	ขาย
รวม		20,077,351	234,130	(288,454)	

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
		31 ธันวาคม 2563			
เหตุผลของการใช้		เงินปันผลรับ		ขาดทุนสะสม	
ทางเลือกในการ		สำหรับปี		ที่ถูกต้องภายใน	
แสดงรายการ		สิ้นสุดวันที่		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
ด้วยวิธีดังกล่าว		มูลค่ายุติธรรม	31 ธันวาคม 2563	ของผู้ถือหุ้น	ผลการโอน
บริษัท ไทยฟู้ดส์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	เงินลงทุนระยะยาว	84,700,000	4,868,709	5,894,527	ขาย
บริษัท ชาญอัสสระ ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	เงินลงทุนระยะยาว	18,209,250	382,075	(168,830)	ขาย
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เอไอเอ็ม คอมเมอร์เชียล โกรท	เงินลงทุนระยะยาว	11,139,570	1,206,423	(61,705)	ขาย
บริษัทผลิตไฟฟ้าลาว มหาชน	เงินลงทุนระยะยาว	9,373,595	422,201	-	-
รวม		123,422,415	6,879,408	5,663,992	

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 บริษัทมีการตัดรายการเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นนอกจากบัญชี ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 มีนาคม 2564			
	มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่มีการตัดรายการ	เงินปันผลรับ	กำไร (ขาดทุน) จากการตัดรายการ (สุทธิภายหลังเงินได้)	เหตุผล ในการตัดรายการ
รายการที่ถูกตัดรายการออกจากบัญชี:				
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์				
เอไอเอ็ม คอมเมอร์เชียล โกรท	379,640	1,652,160	(216,288)	ขาย
บริษัทผลิตไฟฟ้าลาว มหาชน	28,600	-	(72,166)	ขาย
บริษัท ไทยฟู้ดส์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	93,504,261	-	33,086,360	ขาย
บริษัท ชาญอิสสระ				
ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	16,806,223	-	(14,135,966)	ขาย

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 มีนาคม 2563			
	มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่มีการตัดรายการ	เงินปันผลรับ	ขาดทุนจากการ ตัดรายการ (สุทธิภายหลังเงินได้)	เหตุผล ในการตัดรายการ
รายการที่ถูกตัดรายการออกจากบัญชี:				
บริษัท ไทยฟู้ดส์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	64,087	-	(139,130)	ขาย
Yeah1 Group Corporation	8,224,859	-	(32,845,175)	ขาย

8. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

บริษัทมีลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ ดังต่อไปนี้

	(หน่วย: บาท)	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี	32,274,206	34,374,206
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	32,274,206	34,374,206
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(32,274,206)	(34,374,206)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ - สุทธิ	-	-

การจำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของบริษัทสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)		
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 มีนาคม 2564		
	ยอดที่ใช้ในการตั้งค่าเพื่อ	ค่าเพื่อผลขาดทุน	
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	ผลขาดทุนด้านเครดิต	ด้านเครดิต	
และคอกเบี้ยค้างรับ	ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์			
ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ			
ของความเสียหายด้านเครดิต	-	-	-
ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ			
ของความเสียหายด้านเครดิต	-	-	-
ลูกหนี้ที่มีการค้อยค่าด้านเครดิต	32,274,206	32,274,206	32,274,206
รวม	32,274,206	32,274,206	32,274,206

	(หน่วย: บาท)		
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2563		
	ยอดที่ใช้ในการตั้งค่าเพื่อ	ค่าเพื่อผลขาดทุน	
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	ผลขาดทุนด้านเครดิต	ด้านเครดิต	
และคอกเบี้ยค้างรับ	ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์			
ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ			
ของความเสียหายด้านเครดิต	-	-	-
ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ			
ของความเสียหายด้านเครดิต	-	-	-
ลูกหนี้ที่มีการค้อยค่าด้านเครดิต	34,374,206	34,374,206	34,374,206
รวม	34,374,206	34,374,206	34,374,206

9. ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564			รวม
	สินทรัพย์ทางการเงิน ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้น อย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	สินทรัพย์ทางการเงิน ที่มีการเพิ่มขึ้น อย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	สินทรัพย์ทางการเงิน ที่มีการด้อยค่า ด้านเครดิต	
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์				
ยอดต้นงวด	-	-	34,374,206	34,374,206
การเปลี่ยนแปลงในระหว่างงวด	-	-	(2,100,000)	(2,100,000)
ยอดปลายงวด	-	-	32,274,206	32,274,206
เงินลงทุนตามวิธีราคาทุน				
 ตัดจำหน่าย				
ยอดต้นงวด	-	-	15,399,654	15,399,654
การเปลี่ยนแปลงในระหว่างงวด	-	-	(2,209,000)	(2,209,000)
ยอดปลายงวด	-	-	13,190,654	13,190,654

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563			รวม
	สินทรัพย์ทางการเงิน ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้น อย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	สินทรัพย์ทางการเงิน ที่มีการเพิ่มขึ้น อย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	สินทรัพย์ทางการเงิน ที่มีการด้อยค่า ด้านเครดิต	
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์				
ยอดต้นปี	-	-	42,548,314	42,548,314
การเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี	-	-	(8,174,108)	(8,174,108)
ยอดปลายปี	-	-	34,374,206	34,374,206
เงินลงทุนตามวิธีราคาทุน				
 ตัดจำหน่าย				
ยอดต้นปี	-	-	65,133,799	65,133,799
การเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี	-	-	(49,734,145)	(49,734,145)
ยอดปลายปี	-	-	15,399,654	15,399,654

(หน่วย: บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564

	สินทรัพย์ทางการเงิน ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้น		สินทรัพย์ทางการเงิน ที่มีการเพิ่มขึ้น		สินทรัพย์ทางการเงิน ที่มีการด้อยค่า ด้านเครดิต	รวม
	อย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	อย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	อย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	อย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต		
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์						
ยอดต้นงวด	-	-	-	-	34,374,206	34,374,206
การเปลี่ยนแปลงในระหว่างงวด	-	-	-	-	(2,100,000)	(2,100,000)
ยอดปลายงวด	-	-	-	-	32,274,206	32,274,206

(หน่วย: บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

	สินทรัพย์ทางการเงิน ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้น		สินทรัพย์ทางการเงิน ที่มีการเพิ่มขึ้น		สินทรัพย์ทางการเงิน ที่มีการด้อยค่า ด้านเครดิต	รวม
	อย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	อย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	อย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	อย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต		
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์						
ยอดต้นปี	-	-	-	-	42,548,314	42,548,314
การเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี	-	-	-	-	(8,174,108)	(8,174,108)
ยอดปลายปี	-	-	-	-	34,374,206	34,374,206

10. เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

10.1 รายละเอียดของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ซึ่งเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทยและประกอบกิจการในประเทศไทย ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	งบการเงินรวม					
		สัดส่วนการลงทุน		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชี ตามวิธีส่วนได้เสีย	
		31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
บริษัทร่วม							
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงเทพ ซิมิโก้ จำกัด	ธุรกิจหลักทรัพย์	49.71	49.71	1,244.1	1,244.1	1,396.6	1,387.2
บริษัท เซนต์นิมิต (ประเทศไทย) จำกัด	นำเข้า ส่งออก จัดจำหน่ายปลีก และส่งน้ำหอมและ เครื่องสำอาง	26.00	26.00	26.0	26.0	11.2	11.7
บริษัท แอ็บเซอลูทไอซ์ จำกัด	ธุรกิจด้านสุขภาพ ด้านธุรกิจโยคะ สตูดิโอ อาหารและโรงแรม	30.00	30.00	217.8	217.8	190.5	188.3
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม				1,487.9	1,487.9	1,598.3	1,587.2

(หน่วย: ล้านบาท)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ				มูลค่าตามบัญชี	
ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	สัดส่วนการลงทุน		ราคาหุ้น		ตามวิธีส่วนได้เสีย	
		31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
		2564	2563	2564	2563	2564	2563
บริษัทย่อย							
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อินโนเทล จำกัด	ให้บริการจัดการ กองทุนรวม กองทุนส่วนบุคคล และกองทุนสำรอง เลี้ยงชีพ	100.00	100.00	275.8	275.8	65.1	72.2
บริษัท บริหารสินทรัพย์ ลุมพินี จำกัด	รับซื้อ รับโอน และรับจ้างบริหาร สินทรัพย์ด้วย คุณภาพของ						
บริษัท เอสอี ดิจิทัล จำกัด	สถาบันการเงิน	100.00	100.00	25.0	25.0	17.1	21.9
บริษัท เอสอี ดิจิทัล จำกัด	สินทรัพย์ดิจิทัล	100.00	100.00	475.0	475.0	369.1	387.1
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย				775.8	775.8	451.3	481.2
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า				(210.7)	(203.6)	-	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ				565.1	572.2	451.3	481.2
บริษัทร่วม							
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย ซีมิโก้ จำกัด	ธุรกิจหลักทรัพย์	49.71	49.71	1,244.1	1,244.1	1,396.6	1,387.2
บริษัท เซนต์นิเมนทัล (ประเทศไทย) จำกัด	นำเข้า ส่งออก จัดจำหน่ายปลีก และส่งน้ำหอมและ						
	เครื่องสำอาง	26.00	26.00	26.0	26.0	11.2	11.7
บริษัท แอ็บเซอลูทโยคะ จำกัด	ธุรกิจด้านสุขภาพ ด้านธุรกิจโยคะ สตูดิโอ						
	อาหารและโรงแรม	30.00	30.00	217.8	217.8	190.5	188.3
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม				1,487.9	1,487.9	1,598.3	1,587.2
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม - สุทธิ				2,053.0	2,060.1	2,049.6	2,068.4

10.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเงินปันผลรับ

ในระหว่างงวด บริษัทรับรู้ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนจากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมและรับรู้เงินปันผลรับจากบริษัทร่วมดังกล่าวในงบการเงินเฉพาะกิจการ ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัทร่วม	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน)		ส่วนแบ่งกำไรขาดทุน		เงินปันผลที่บริษัทรับ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม		เบ็ดเสร็จอื่น จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม			
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงเทพ						
ซีมิโก้ จำกัด	68.8	19.3	2.4	7.7	61.8	-
บริษัท เซนต์นิเมทัล						
(ประเทศไทย) จำกัด	(0.6)	(1.4)	-	-	-	-
บริษัท แอ็บเซอคูทโยคะ จำกัด	2.2	2.0	-	-	-	-
รวม	70.4	19.9	2.4	7.7	61.8	-

10.3 ข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วมที่มีสาระสำคัญ

รายละเอียดและข้อมูลทางการเงินโดยสรุปจากงบการเงินของบริษัทร่วมดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	สินทรัพย์รวม		หนี้สินรวม	
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
บริษัทร่วม				
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงเทพ ซีมิโก้ จำกัด	8,778.7	8,552.2	6,378.6	6,171.0
บริษัท เซนต์นิเมทัล (ประเทศไทย) จำกัด	86.7	88.6	37.5	37.3
บริษัท แอ็บเซอคูทโยคะ จำกัด	566.5	483.9	442.2	375.3

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	รายได้รวม	
	2564	2563
บริษัทร่วม		
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงเทพ ซีมิโก้ จำกัด	543.1	307.0
บริษัท เซนต์นิเมทัล (ประเทศไทย) จำกัด	12.5	15.0
บริษัท แอ็บเซอคูทโยคะ จำกัด	98.9	124.0

11. เงินกู้ยืมอื่น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีเงินกู้ยืมอื่นดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) ต่อปี	งบการเงินรวม			
		31 มีนาคม 2564			
		ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			
		ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินกู้ยืมอื่น					
ตั๋วแลกเงิน	3.40 - 3.75	168,745,177	-	-	168,745,177
รวมเงินกู้ยืมอื่น		168,745,177	-	-	168,745,177

(หน่วย: บาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) ต่อปี	งบการเงินรวม			
		31 ธันวาคม 2563			
		ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			
		ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินกู้ยืมอื่น					
ตั๋วแลกเงิน	3.40 - 3.75	167,311,342	-	-	167,311,342
รวมเงินกู้ยืมอื่น		167,311,342	-	-	167,311,342

(หน่วย: บาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) ต่อปี	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		31 มีนาคม 2564			
		ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			
		ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินกู้ยืมอื่น					
ตั๋วแลกเงิน	3.40 - 3.75	168,745,177	-	-	168,745,177
เงินกู้ยืม	3.50	260,000,000	-	-	260,000,000
รวมเงินกู้ยืมอื่น		428,745,177	-	-	428,745,177

(หน่วย: บาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) ต่อปี	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		31 ธันวาคม 2563			
		ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			
		ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินกู้ยืมอื่น					
ตั๋วแลกเงิน	3.40 - 3.75	167,311,342	-	-	167,311,342
เงินกู้ยืม	3.50	290,000,000	-	-	290,000,000
รวมเงินกู้ยืมอื่น		457,311,342	-	-	457,311,342

12. ทุนเรือนหุ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีทุนจดทะเบียนจำนวน 1,240,302,463 บาทและมีหุ้นที่ออกและชำระแล้วจำนวน 826,868,463 บาท

หุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 คำนวณดังนี้

(หน่วย: หุ้น)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ยอดยกมา (มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท)	1,653,736,926	1,588,328,707
เพิ่มระหว่างงวด	-	65,408,219
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	1,653,736,926	1,653,736,926

13. เงินปันผลจ่าย

เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2564 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 มีมติงดจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

เมื่อวันที่ 21 กรกฎาคม 2563 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 มีมติงดจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

14. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 31 มีนาคม		วันที่ 31 มีนาคม	
	2564	2563	2564	2563
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล กองทุนรวม และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	493,723	121,580	-	-
ธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล	430,000	3,476,000	-	-
อื่น ๆ	-	190,407	-	190,407
รวม	923,723	3,787,987	-	190,407

15. รายได้ดอกเบี้ย

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 31 มีนาคม		วันที่ 31 มีนาคม	
	2564	2563	2564	2563
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินฝากในสถาบันการเงิน	138,807	575,152	138,780	456,374
อื่น ๆ	184,932	279,456	184,932	236,202
รวม	323,739	854,608	323,712	692,576

16. กำไรจากเงินลงทุน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 31 มีนาคม		วันที่ 31 มีนาคม	
	2564	2563	2564	2563
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในตราสารทุน	7,654,995	(800,835)	7,654,995	(800,835)
กำไรจากเงินลงทุนในตราสารหนี้	13,636,239	7,275,180	13,595,504	7,243,399
รวม	21,291,234	6,474,345	21,250,499	6,442,564

17. ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	2564	2563	2564	2563
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตจัดการกองทุน				
ส่วนบุคคลและการจัดการกองทุนรวม	456,700	-	-	-
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	47,615	8,138	-	-
ค่าธรรมเนียมจ่ายจากธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล	230,000	3,476,000	-	-
อื่น ๆ	252,843	47,844	141,397	-
รวม	987,158	3,531,982	141,397	-

18. โอนกลับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	2564	2563	2564	2563
เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	2,209,000	-	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	2,100,000	3,138,526	2,100,000	3,138,526
รวม	4,309,000	3,138,526	2,100,000	3,138,526

19. ค่าใช้จ่ายอื่น

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 31 มีนาคม		วันที่ 31 มีนาคม	
	2564	2563	2564	2563
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่และอุปกรณ์	6,182,614	3,907,326	2,106,357	1,923,486
ค่าที่ปรึกษา	5,325,478	1,580,484	363,073	655,209
ค่าใช้จ่ายด้านสารสนเทศและการสื่อสาร	1,387,390	890,000	157,073	333,374
ค่ารับรอง	46,778	170,718	-	2,623
ค่าใช้จ่ายด้านประชาสัมพันธ์	482,461	818,945	1,000	-
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	331,183	411,747	177,442	305,467
ค่าใช้จ่ายตลาดหลักทรัพย์	190,112	237,626	190,112	237,626
ค่าเครื่องเขียนและอุปกรณ์สำนักงาน	119,236	86,922	69,791	21,346
ค่าภาษีอากร	681,924	1,316,605	14,888	1,285,442
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	763,954	-	757,710	-
ขาดทุน (กำไร) จากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์	1,906,744	-	(48,169)	-
ค่าใช้จ่ายจัดการประชุมสัมมนา	7,099	23,789	5,168	18,695
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	514,418	2,080,407	283,800	1,583,702
อื่นๆ	488,406	671,878	53,411	324,718
รวม	18,427,797	12,196,447	4,131,656	6,691,688

20. ภาษีเงินได้ - รายได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 31 มีนาคม		วันที่ 31 มีนาคม	
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	-	-	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว				
และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	2,576,087	292,218	2,576,087	292,218
รายได้ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	2,576,087	292,218	2,576,087	292,218

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2564	2563	2564	2563
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	47,831,344	(7,785,440)	61,751,652	(14,395,607)
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%	20%	20%
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล คูณอัตราภาษี	(9,566,269)	1,557,088	(12,350,330)	2,879,121
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
ผลกระทบทางภาษีของรายได้และค่าใช้จ่ายทางบัญชี แต่ไม่ได้เป็นรายได้และค่าใช้จ่ายทางภาษี	8,826,051	9,505,889	11,610,112	8,183,856
ผลกระทบของผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่ได้รับรู้เป็น สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(109,418)	(183,446)	(109,418)	(183,446)
ผลขาดทุนทางภาษีสะสมใช้ไป (คาดว่าจะไม่ได้ใช้)	3,425,723	(10,587,313)	3,425,723	(10,587,313)
รายได้ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	2,576,087	292,218	2,576,087	292,218

21. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์ของกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อินโนเทค จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท บริหารสินทรัพย์ ลุมพินี จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท เอสอี ดิจิทัล จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย ซีมิโก้ จำกัด	บริษัทร่วม
บริษัท เซนต์เมนทัล (ประเทศไทย) จำกัด	บริษัทร่วม
บริษัท แอ็บเชอคูทโยคะ จำกัด	บริษัทร่วม
บริษัท คริสตัล ซிடส์ โปรเฟสชันนอล คาร์ ไลฟ์ติ้ง จำกัด	บริษัทที่มีกรรมกรร่วมกัน

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ยอดคงค้าง				
บริษัทย่อย				
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อินโนเทค จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุฯข้อ 10)	-	-	65,136,060	72,170,047
เงินลงทุนในกองทุนส่วนบุคคลที่บริหาร โดยบริษัทย่อย	12,583,235	10,971,744	12,583,235	10,971,744
ลูกหนี้อื่น	-	-	2,611	2,916
ค่าบริหารจัดการกองทุนส่วนบุคคลค้างจ่าย	-	-	11,365	9,767
บริษัท บริหารสินทรัพย์ ลุมพินี จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุฯข้อ 10)	-	-	25,000,000	25,000,000
บริษัท เอสอี คิจิทัล จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุฯข้อ 10)	-	-	475,000,000	475,000,000
เงินกู้ยืมอื่น	-	-	260,000,000	290,000,000
คอกเบี้ยค้างจ่าย	-	-	3,003,288	500,548
บริษัทร่วม				
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย ซิมิโก้ จำกัด				
ลูกหนี้การค้า	39,938,776	-	39,938,776	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ดูหมายเหตุฯข้อ 10)	1,396,621,083	1,387,198,077	1,244,095,520	1,244,095,520
เงินฝากเพื่อซื้อหลักทรัพย์	136,237,331	35,766,475	136,237,331	35,766,475
ลูกหนี้อื่น	9,004	9,004	-	-
เจ้าหนี้อื่น	233,592	1,009,376	165,592	941,317
บริษัท เซนติเมนทัล (ประเทศไทย) จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ดูหมายเหตุฯข้อ 10)	11,194,797	11,742,332	26,000,000	26,000,000
บริษัท แอ็บเซอคูทโยคะ จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ดูหมายเหตุฯข้อ 10)	190,446,029	188,277,951	217,800,000	217,800,000
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทที่มีกรรมกร่วมกัน				
บริษัท คริสตัล ซิลด์ โปรเฟสชั่นนอล คาร์ โกลด์ตั้ง จำกัด				
เงินลงทุนในหุ้นสามัญ	37,800,000	37,800,000	37,800,000	37,800,000

ในระหว่างงวด บริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าว เป็นไปตามเกณฑ์ที่ตกลงกันระหว่างบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		
	วันที่ 31 มีนาคม		วันที่ 31 มีนาคม		
	2564	2563	2564	2563	
บริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน					
อินโนเทค จำกัด					
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	-	-	236,202	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	-	1,290,000	1,290,000	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
รายได้จากการให้เช่าพื้นที่	-	-	219,375	219,375	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
รายได้อื่น	-	-	8,299	12,303	ตามอัตราที่เกิดขึ้นจริง
ค่าธรรมเนียมการบริหารจัดการ	-	-	136,582	-	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
กองทุนส่วนบุคคล					
บริษัท เอสอี ดิจิทัล จำกัด					
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	-	1,410,000	1,410,000	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
รายได้อื่น	-	-	38,318	-	ตามอัตราที่เกิดขึ้นจริง
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืมอื่น	-	-	2,502,740	3,045,765	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
บริษัทร่วม					
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย ซีมิโก้					
จำกัด					
เงินปันผลรับ	-	-	61,824,768	-	ตามที่ประกาศจ่าย
รายได้ค่าเช่า	27,011	27,011	27,011	27,011	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
ค่าบริการงานวิจัย	-	750,000	-	750,000	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
ค่าบริการจัดการและ	354,324	486,634	279,324	207,634	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
ค่าธรรมเนียมอื่น					
ค่าใช้จ่ายอื่น	282,823	177,545	178,024	148,154	ตามอัตราที่เกิดขึ้นจริง

21.1 เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีรายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระหว่างกันดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	1 มกราคม 2564	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 มีนาคม 2564
เงินกู้ยืมอื่น				
บริษัท เอสอี ดิจิทัล จำกัด	290,000,000	-	(30,000,000)	260,000,000

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	1 มกราคม 2563	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธันวาคม 2563
เงินกู้ยืมอื่น				
บริษัท เอสอี ดิจิทัล จำกัด	350,000,000	290,000,000	(350,000,000)	290,000,000

21.2 ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยไม่รวมเงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของกลุ่มบริษัทด้วย ทั้งนี้ ค่าตอบแทนกรรมการสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 ของกลุ่มบริษัทที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีแล้วดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2564	2563	2564	2563
ค่าตอบแทนกรรมการ	2,712,043	2,750,968	2,250,000	2,140,000
	2,712,043	2,750,968	2,250,000	2,140,000

21.3 ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่ผู้บริหารสำคัญ ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2564	2563	2564	2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	5,035,572	5,627,108	1,800,117	2,684,167
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	309,529	744,849	169,436	372,570
รวม	5,345,101	6,371,957	1,969,553	3,056,737

21.4 สัญญาที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

21.4.1 บริษัททำสัญญากับบริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย ซีมิโก้ จำกัด เพื่อให้บริษัทดังกล่าวให้บริการงานด้านบริหารทรัพยากรบุคคล งานด้านเทคโนโลยี งานด้านปฏิบัติการและงานด้านกฎหมายทั่วไป สัญญามีผลตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2561 โดยบริษัทจ่ายค่าตอบแทนเดือนละ 48,000 บาท ซึ่งต่อมาบริษัททำสัญญาเปลี่ยนแปลงขอบเขตการใช้บริการ โดยสัญญาที่เปลี่ยนแปลงมีผลตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2563 บริษัทจ่ายค่าตอบแทนเดือนละ 68,000 บาท

และเมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2564 บริษัทได้ทำสัญญาเปลี่ยนแปลงขอบเขตการใช้บริการเป็นงานเทคโนโลยีสารสนเทศ และงานด้านกฎหมายทั่วไป สัญญามีอายุ 1 ปี โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2564 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 โดยให้มีผลบังคับใช้ต่อไปอีกคราวละ 1 ปี เว้นแต่คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งได้แจ้งการบอกเลิกสัญญาให้คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 120 วัน โดยบริษัทจ่ายค่าตอบแทนเดือนละ 50,000 บาท

21.4.2 เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562 บริษัททำสัญญากับบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อินโนเทค จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยเพื่อให้บริการงานด้านกำกับดูแลและตรวจสอบภายใน งานด้านบริหารความเสี่ยง และงานด้านบัญชี โดยบริษัทจะได้รับค่าบริการเดือนละ 430,000 บาท สัญญามีอายุ 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562 สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2563 และให้มีผลบังคับใช้ต่อไปอีกคราวละ 1 ปี เว้นแต่คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งได้แจ้งการบอกเลิกสัญญาให้คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 120 วัน

21.4.3 เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562 บริษัททำสัญญากับบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อินโนเทค จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยเพื่อให้เช่าช่วงพื้นที่สำนักงาน โดยระยะเวลาการเช่านับตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2565 โดยบริษัทจะได้รับค่าเช่าเดือนละ 73,125 บาท

- 21.4.4 เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562 บริษัททำสัญญากับบริษัท เอสอี ดิจิทัล จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย เพื่อให้บริการงานด้านกำกับดูแลและตรวจสอบภายใน งานด้านบริหารความเสี่ยง งานด้านบัญชี และงานด้านธุรการบริษัท โดยบริษัทจะได้รับค่าบริการเดือนละ 470,000 บาท สัญญามีอายุ 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562 สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2563 และให้มีผลบังคับใช้ต่อไปอีกคราวละ 1 ปี เว้นแต่คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งได้แจ้งการบอกเลิกสัญญาให้คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 120 วัน
- 24.4.5 เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2563 บริษัททำสัญญากับ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อินโนเทค จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยโดยบริษัทย่อยจะเป็นผู้บริหารกองทุนส่วนบุคคลที่บริษัทลงทุน สัญญามีอายุ 2 ปี และให้มีผลบังคับใช้ต่อไปอีกคราวละ 1 ปี เว้นแต่บริษัทได้แจ้งการบอกเลิกสัญญาให้ทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษร บริษัทต้องจ่ายค่าตอบแทนในอัตราที่ตกลงกันตามสัญญาในอัตราร้อยละ 1.00 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

22. ภาระผูกพันกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับ อุปกรณ์สำนักงานและค่าบริการอื่น ซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคตดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ภายใน 1 ปี	3,208	3,680	2,293	2,744
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	1,315	1,763	27	263
รวม	4,523	5,443	2,320	3,007

23. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจหรือภูมิศาสตร์

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564				งบการเงินรวม
	ธุรกิจ	ธุรกิจ	ธุรกิจ	ธุรกิจ	
	หลักทรัพย์	หลักทรัพย์ จัดการกองทุน	สินทรัพย์ดิจิทัล	การลงทุน และอื่นๆ	
รายได้จากภายนอก	68,802	494	430	25,246	94,972
รายได้ทั้งสิ้น	68,802	494	430	25,246	94,972
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	68,802	(9,394)	(22,417)	25,246	62,237
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:					
รายได้อื่น					546
ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร					(14,952)
ภาษีเงินได้ - รายได้					2,576
กำไรสุทธิ					50,407

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563				งบการเงินรวม
	ธุรกิจ	ธุรกิจ	ธุรกิจ	ธุรกิจ	
	หลักทรัพย์	หลักทรัพย์ จัดการกองทุน	สินทรัพย์ดิจิทัล	การลงทุน และอื่นๆ	
รายได้จากภายนอก	19,296	122	3,476	12,762	35,656
รายได้ทั้งสิ้น	19,296	122	3,476	12,762	35,656
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	19,296	(9,132)	(16,721)	12,762	6,205
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:					
รายได้อื่น					1,675
ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร					(15,665)
ภาษีเงินได้ - รายได้					292
ขาดทุนสุทธิ					(7,493)

สินทรัพย์ของส่วนงานของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

สินทรัพย์ของส่วนงาน	ธุรกิจ					สินทรัพย์ ที่ไม่ได้ เป็นส่วน	งบการเงิน รวม
	ธุรกิจ	ธุรกิจ	ธุรกิจ	ธุรกิจ	ธุรกิจ		
	หลักทรัพย์	จัดการ กองทุน	สินทรัพย์ ดิจิทัล	ลงทุน และอื่นๆ	ธุรกิจบริหาร สินทรัพย์		
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	1,396,621	69,201	121,115	910,995	17,248	496,038	3,011,218
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	1,387,198	77,773	114,022	1,014,992	22,173	340,517	2,956,675

24. การโอนธุรกิจ

เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2552 บริษัทได้โอนธุรกิจและลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทบัญชีมาร์จินให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ กรุงเทพ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมของบริษัท ตามแผนร่วมลงทุนกับธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในการพัฒนาธุรกิจหลักทรัพย์ร่วมกัน โดยบริษัทได้รับค่าตอบแทนสำหรับการโอนธุรกิจรวมเป็นจำนวนเงิน 500 ล้านบาท เมื่อสิ้นสุดปี 2554 บริษัทรับรู้ค่าตอบแทนสำหรับการโอนธุรกิจครบทั้ง 500 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทร่วมสามารถทำกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (“EBITDA”) รวม 3 ปี ตั้งแต่ปี 2552 - 2554 ได้ตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญา

บริษัทรับรู้กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมในงบการเงินรวมตามสัดส่วนการถือหุ้นของบุคคลภายนอกในบริษัทร่วม โดยส่วนที่เหลือแสดงเป็น “กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรอรับรู้” ทั้งนี้ บริษัทจะรับรู้ “กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรอรับรู้” ดังกล่าวเป็นรายได้ เมื่อบริษัทมีส่วนเงินลงทุนในบริษัทร่วมลดลง และเมื่อบริษัทร่วมคำนวณค่าเสื่อมราคาหรือมีการขายสินทรัพย์ที่รับโอนจากบริษัทออกไปให้กับบุคคลภายนอก

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 กำไรจากการโอนธุรกิจให้แก่บริษัทร่วมรอรับรู้คงเหลือเป็นจำนวนเงิน 148.20 ล้านบาท

25. คดีฟ้องร้อง

เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2562 บุคคลภายนอกฟ้องร้องคดีต่อบริษัทเป็นจำเลยร่วมกับบริษัทร่วมแห่งหนึ่งในมูลละเมิดจากการให้บริการทางการเงินประเภทหนึ่ง

ต่อมาเมื่อวันที่ 20 พฤศจิกายน 2562 บุคคลภายนอกจำนวนเจ็ดรายฟ้องร้องคดีต่อบริษัทเป็นจำเลยร่วมกับบริษัทร่วมแห่งหนึ่งและบุคคลภายนอกรายหนึ่งในมูลละเมิดจากการให้บริการทางการเงินประเภทเดียวกันกับคดีข้างต้น

ปัจจุบันทั้งสองคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารและทนายความของบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่า บริษัทมีหลักฐานที่จะหักล้างข้อกล่าวหาได้ทั้งสองคดี

และต่อมา เมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2563 บุคคลภายนอกจำนวนเจ็ดรายข้างต้นได้ฟ้องร้องบริษัทและบริษัทร่วมข้างต้นเป็นจำเลยร่วมกับบุคคลอื่นๆ รวมทั้งสิ้น 30 รายในความผิดทางอาญา ซึ่งขณะนี้อยู่ในขั้นตอนการไต่สวนมูลฟ้อง

26. มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน - ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม แยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

มูลค่าตามบัญชี	งบการเงินรวม				รวม
	31 มีนาคม 2564				
	มูลค่ายุติธรรม				
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3		
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม					
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน					
หลักทรัพย์จดทะเบียน	12	12	-	-	12
หน่วยลงทุน	33	-	33	-	33
หุ้นสามัญ	41	-	41	-	41
ตั๋วแลกเงิน	598	-	598	-	598
หุ้นกู้ภาคเอกชน	23	-	23	-	23
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
หลักทรัพย์จดทะเบียน	20	20	-	-	20

(หน่วย: ล้านบาท)

มูลค่าตามบัญชี	งบการเงินรวม				รวม
	31 ธันวาคม 2563				
	มูลค่ายุติธรรม				
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3		
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม					
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน					
หลักทรัพย์จดทะเบียน	39	39	-	-	39
หน่วยลงทุน	37	-	37	-	37
หุ้นสามัญ	46	-	46	-	46
ตั๋วแลกเงิน	590	-	590	-	590
หุ้นกู้ภาคเอกชน	3	-	3	-	3
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
หลักทรัพย์จดทะเบียน	123	123	-	-	123

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

31 มีนาคม 2564

มูลค่า ตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม				
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม					
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน					
หลักทรัพย์จดทะเบียน	12	12	-	-	12
หน่วยลงทุน	18	-	18	-	18
หุ้นสามัญ	41	-	41	-	41
ตั๋วแลกเงิน	598	-	598	-	598
หุ้นกู้ภาคเอกชน	20	-	20	-	20
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
หลักทรัพย์จดทะเบียน	20	20	-	-	20

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

31 ธันวาคม 2563

มูลค่า ตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม				
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม					
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน					
หลักทรัพย์จดทะเบียน	39	39	-	-	39
หน่วยลงทุน	17	-	17	-	17
หุ้นสามัญ	46	-	46	-	46
ตั๋วแลกเงิน	590	-	590	-	590
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
หลักทรัพย์จดทะเบียน	123	123	-	-	123

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

27. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

- 27.1 เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2564 บริษัท ได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท เอ็กซ์สปริง อัลโลแอนซ์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยใหม่ของบริษัท ซีมิโก้ แคปิตอล จำกัด (มหาชน) เพื่อดำเนินธุรกิจการลงทุนในบริษัท จำกัด โดยมีทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ซึ่งบริษัท ซีมิโก้ แคปิตอล จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นในสัดส่วน 100%
- 27.2 เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2564 บริษัท ได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท พีเค แลนด์ โฮลดิ้ง จำกัด บริษัทย่อยของ บริษัท เอ็กซ์สปริง อัลโลแอนซ์ จำกัด เพื่อดำเนินธุรกิจลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ โดยมีทุนจดทะเบียน 44 ล้านบาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 440,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ซึ่งบริษัท เอ็กซ์สปริง อัลโลแอนซ์ จำกัด ถือหุ้นในสัดส่วน 100%
- 27.3 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2564 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2564 มีมติอนุมัติการแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัทจากเดิมชื่อ “บริษัท ซีมิโก้ แคปิตอล จำกัด (มหาชน)” แก้ไขเป็น “บริษัท เอ็กซ์สปริง แคปิตอล จำกัด (มหาชน)” และเมื่อวันที่ 29 เมษายน 2564 บริษัท ได้ดำเนินการจดทะเบียนแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว
- 27.4 เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 9/2564 ได้มีมติอนุมัติและเห็นชอบให้เสนอที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 ในเรื่องดังต่อไปนี้
- 27.4.1 พิจารณาอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 402,316.00 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,240,302,463.00 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 1,239,900,147.00 บาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังไม่ได้จำหน่ายและไม่ได้มีไว้เพื่อรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ที่ออกให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ (Rights Offering) (โครงการ XPG-W4) จำนวน 804,632 หุ้น
- 27.4.2 พิจารณาอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 3,889,273,255.50 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,239,900,147.00 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 5,129,173,402.50 บาท โดยการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวน 7,778,546,511 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ดังต่อไปนี้
- (1) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 1,035,338,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ในราคาเสนอขายหุ้นละ 4.10 บาท

- (2) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 5,378,379,344 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ (Rights Offering) ภายหลังจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ข้างต้นเสร็จสิ้นในอัตราการจัดสรรหุ้น 1 หุ้นสามัญเดิมต่อ 2 หุ้นสามัญเพิ่มทุน และกำหนดราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในราคาหุ้นละ 0.50 บาท
- (3) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน แบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) จำนวนไม่เกิน 165,385,167 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ซึ่งคิดเป็นจำนวนไม่เกินร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท ณ วันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติในวาระนี้ เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)
- (4) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวนไม่เกิน 1,199,444,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อรองรับการปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิภายใต้โครงการ XPG-W4 ตามข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิและผู้ถือใบแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เอ็กซ์สปริง แคปิตอล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 4

ในวันเดียวกันนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 9/2564 ได้มีมติอนุมัติการปรับราคาการใช้สิทธิ และ/หรืออัตราการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิภายใต้โครงการ XPG-W4 ตามข้อกำหนดสิทธิ เนื่องจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ (Rights Offering)

28. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2564