

บริษัท เอ็กซ์สปริง แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
(เดิมชื่อ “บริษัท ซิมิโก้ แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

เรื่อง	หน้า
1. ข้อมูลทั่วไป	1
2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำและแสดงรายการในงบการเงิน	3
3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่	5
4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ	5
5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6
6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	6
7. เงินลงทุนในลูกหนี้	6
8. สินทรัพย์ทางการเงิน	7
9. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	11
10. ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	11
11. เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม	13
12. เงินกู้ยืมอื่น	16
13. ทุนเรือนหุ้น	17
14. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	17
15. รายได้ดอกเบี้ย	18
16. กำไรจากเงินลงทุน	19
17. ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	19
18. โอนกลับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	20
19. ค่าใช้จ่ายอื่น	21
20. ภาษีเงินได้ - รายได้ (ค่าใช้จ่าย)	22
21. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	24
22. ภาระผูกพันกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	30
23. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจหรือภูมิศาสตร์	31
24. การโอนธุรกิจ	33
25. คดีฟ้องร้อง	33
26. มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน - ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม	34
27. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน	36
28. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล	36

บริษัท เอ็กซ์สปริง แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
(เดิมชื่อ “บริษัท ซิมิโก้ แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

บริษัท เอ็กซ์สปริง แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ บริษัท ซิมิโก้ แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชน จำกัด ซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทย บริษัทได้จดทะเบียนแปลงสภาพเป็นบริษัทมหาชน จำกัด ตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2537 และได้เข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลท.”) เมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2538 และมีที่อยู่จดทะเบียนที่ ชั้น 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 บริษัทได้โอนธุรกิจและลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทบัญชีมาร์จินให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย ซิมิโก้ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมของบริษัท ตามแผนร่วมลงทุนกับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ในการพัฒนาธุรกิจหลักทรัพย์ร่วมกันและบริษัทได้หยุดประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นการชั่วคราว ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2552 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ตามหนังสืออนุมัติของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กลต. ฐ.701/2552 ทั้งนี้บริษัทได้รับอนุญาตให้ขยายระยะเวลาหยุดประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าไปจนถึงวันที่ 30 เมษายน 2556 ตามหนังสืออนุมัติของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กลต.ฐ.474/2554 ลงวันที่ 4 เมษายน 2554 ต่อมาบริษัทได้ยื่นขอรับความเห็นชอบระบบงานการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นที่ปรึกษาการลงทุนตามใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ที่ได้รับอยู่แล้วต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์โดยบริษัทได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นที่ปรึกษาการลงทุนตามหนังสือที่กลต. บธ. 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 และต่อมาวันที่ 29 เมษายน 2564 บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนชื่อจาก “บริษัท ซีมิโก้ แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)” เป็น “บริษัท เอ็กซ์สปริง แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)”

บริษัทมีบริษัทย่อยดังนี้

1. บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด (เดิมชื่อ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อินโนเทค จำกัด) ประกอบกิจการในประเทศไทย โดยได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจประเภทการจัดการกองทุนรวม กองทุนส่วนบุคคล และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และการเป็นผู้จัดการกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์
2. บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอ็กซ์สปริง เอ เอ็ม ซี จำกัด (เดิมชื่อ บริษัทบริหารสินทรัพย์ ลุมพินี จำกัด) ประกอบกิจการในประเทศไทย บริษัทมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อประกอบธุรกิจประเภทรับซื้อ รับโอน และรับจ้างบริหาร สินทรัพย์ด้วยคุณภาพของสถาบันการเงิน หรือสินทรัพย์ของสถาบันการเงินที่ถูกระงับการดำเนินกิจการ เลิก หรือถูกเพิกถอนใบอนุญาตประกอบกิจการธนาคารพาณิชย์ ธุรกิจเงินทุน ธุรกิจเครดิตฟองซิเอร์ ตลอดจนถึงหลักประกันของสินทรัพย์นั้นเพื่อนำไปบริหารพัฒนาหรือจำหน่ายจ่ายโอนต่อไป
3. บริษัท เอ็กซ์สปริง ดิจิทัล จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท เอสอี ดิจิทัล จำกัด) ประกอบกิจการในประเทศไทย บริษัทมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล และเมื่อวันที่ 7 ตุลาคม 2562 บริษัทได้รับความเห็นชอบเป็นผู้ให้บริการระบบเสนอขายโทเคนดิจิทัลจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
4. บริษัท เอ็กซ์สปริง อัลไลแอนซ์ จำกัด ประกอบกิจการในประเทศไทย บริษัทมีวัตถุประสงค์เพื่อดำเนินธุรกิจการลงทุนในบริษัทจำกัด

1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ปัจจุบันยังมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

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

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

ในระหว่างปี 2563 บริษัทได้ดำเนินการคืนใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 8 ธันวาคม 2563 เป็นต้นไป ส่งผลให้บริษัทได้มีการเปลี่ยนรูปแบบเดิมที่ใช้ของงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เป็นรูปแบบตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า โดยบริษัทได้จัดประเภทรายการใหม่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ที่แสดงไว้เพื่อการเปรียบเทียบตามประกาศดังกล่าว และเพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 ดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: บาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		การจัดประเภทรายการเดิม	การจัดประเภทรายการใหม่
	วันที่ 30 มิถุนายน 2563			
	งบการเงิน			
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ		
กำไรจากเงินลงทุน	1,416,075	1,244,605	กำไรและผลตอบแทนจาก เครื่องมือทางการเงิน	กำไรจากเงินลงทุน
เงินปันผล	5,920,172	5,920,172	กำไรและผลตอบแทนจาก เครื่องมือทางการเงิน	เงินปันผล
ต้นทุนทางการเงิน	1,297,961	4,161,785	ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	ต้นทุนทางการเงิน

(หน่วย: บาท)

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด		การจัดประเภทรายการเดิม	การจัดประเภทรายการใหม่
	วันที่ 30 มิถุนายน 2563			
	งบการเงิน			
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ		
กำไรจากเงินลงทุน	7,890,420	7,687,169	กำไรและผลตอบแทนจาก เครื่องมือทางการเงิน	กำไรจากเงินลงทุน
เงินปันผล	10,591,620	10,591,620	กำไรและผลตอบแทนจาก เครื่องมือทางการเงิน	เงินปันผล
ต้นทุนทางการเงิน	2,369,702	8,183,100	ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	ต้นทุนทางการเงิน

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวมระหว่างกาล

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้นเพิ่มเติมในระหว่างงวดปัจจุบัน

2.3 งบการเงินเฉพาะกิจการ

บริษัทจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียบกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียบกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่ผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
เงินสด เงินฝากกระยะสั้น และตัวเงินระยะสั้น ที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา	822,536,921	294,889,928	662,680,933	200,323,597
หัก เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(6,317)	(4,259,627)	-	(4,244,310)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	822,530,604	290,630,301	662,680,933	196,079,287

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 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 กรุงเทพ ซีมิโก้ จำกัด ปัจจุบันลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์ที่มียอดเงินลงทุนคงเหลือที่โอนไปฝากไว้กับบริษัทหลักทรัพย์ กรุงเทพ ซีมิโก้ จำกัด (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 24) มีจำนวน 381 บัญชี โดยลูกค้าดังกล่าวมีเงินฝากเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์จำนวน 4.35 ล้านบาท และหุ้นมูลค่า 39.85 ล้านบาท

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
ลูกหนี้การค้า	37,495,356	31,820,526	-	-
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ				
จากธุรกิจจัดการลงทุน	154,844	192,236	-	-
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	37,650,200	32,012,762	-	-

7. เงินลงทุนในลูกหนี้

ในระหว่างงวด บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอ็กซ์สปริง เอ เอ็ม ซี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ได้ประมวลเงินลงทุนจากการซื้อลูกหนี้ซึ่งทั้งจำนวนเป็นสินเชื่อด้อยคุณภาพที่ซื้อมาจากสถาบันการเงินอื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 มีมูลค่า 127.30 ล้านบาท

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8. สินทรัพย์ทางการเงิน

8.1 กลุ่มบริษัทที่มีสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นซึ่งเป็นเงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน ดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม	
	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		
หลักทรัพย์จดทะเบียน	14,025,175	39,385,562
หน่วยลงทุน	19,058,444	36,417,275
ตั๋วแลกเงิน	316,723,447	589,893,904
หุ้นกู้ภาคเอกชน	3,450,844	3,416,174
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	353,257,910	669,112,915
เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย		
ตั๋วแลกเงิน	285,000,000	-
รวมเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	285,000,000	-
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	638,257,910	669,112,915

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		
หลักทรัพย์จดทะเบียน	14,025,175	39,385,562
หน่วยลงทุน	19,058,444	16,396,750
ตั๋วแลกเงิน	316,723,447	589,893,904
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	349,807,066	645,676,216
เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย		
ตั๋วแลกเงิน	285,000,000	-
รวมเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	285,000,000	-
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	634,807,066	645,676,216

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8.2 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นซึ่งเป็นเงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน ดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม	
	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		
หุ้นสามัญ	40,625,620	45,873,311
หุ้นกู้ภาคเอกชน	19,983,843	-
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	60,609,463	45,873,311
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
หลักทรัพย์จดทะเบียน	19,846,309	123,422,415
รวมเงินลงทุนวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	19,846,309	123,422,415
เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย		
ตัวแลกเปลี่ยน	5,100,654	15,399,654
หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(5,100,654)	(15,399,654)
รวมเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-
รวมสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	80,455,772	169,295,726

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		
หุ้นสามัญ	40,625,620	45,873,311
หุ้นกู้ภาคเอกชน	19,983,843	-
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	60,609,463	45,873,311
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
หลักทรัพย์จดทะเบียน	19,846,309	123,422,415
รวมเงินลงทุนวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	19,846,309	123,422,415
รวมสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	80,455,772	169,295,726

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8.3 เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
		30 มิถุนายน 2564			
				เงินปันผลรับ	
				งวดหกเดือน	
				สิ้นสุดวันที่	
				30 มิถุนายน	
				ขาดทุนสะสม	
				ที่ถูกโอนภายใน	
				ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				เหตุผลการโอน	
				ของการโอน	
				ของกิจการ	
				ของกิจการ	
				โอน	
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เอไอเอ็ม คอมเมอร์เชียล โกรท	มีความตั้งใจถือ	10,575,400	234,130	(216,288)	ขาย
	เงินลงทุนระยะยาว				
บริษัทผลิตไฟฟ้าลาว มหาชน	มีความตั้งใจถือ	9,270,909	407,327	(72,166)	ขาย
	เงินลงทุนระยะยาว				
รวม		19,846,309	641,457	(288,454)	

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
		31 ธันวาคม 2563			
				เงินปันผลรับ	
				สำหรับปี	
				สิ้นสุดวันที่	
				31 ธันวาคม 2563	
				ขาดทุนสะสม	
				ที่ถูกโอนภายใน	
				ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				เหตุผลการโอน	
				ของการโอน	
				ของกิจการ	
				ของกิจการ	
				โอน	
บริษัท ไทยฟู้ดส์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	มีความตั้งใจถือ	84,700,000	4,868,709	5,894,527	ขาย
	เงินลงทุนระยะยาว				
บริษัท ชาญอัสสระ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	มีความตั้งใจถือ	18,209,250	382,075	(168,830)	ขาย
	เงินลงทุนระยะยาว				
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เอไอเอ็ม คอมเมอร์เชียล โกรท	มีความตั้งใจถือ	11,139,570	1,206,423	(61,705)	ขาย
	เงินลงทุนระยะยาว				
บริษัทผลิตไฟฟ้าลาว มหาชน	มีความตั้งใจถือ	9,373,595	422,201	-	-
	เงินลงทุนระยะยาว				
รวม		123,422,415	6,879,408	5,663,992	

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 บริษัทมีการตัดรายการเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นนอกจากบัญชี ดังนี้

(หน่วย: บาท)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
30 มิถุนายน 2564				
รายการที่ถูกต้องตัดรายการออกจากบัญชี: ทรัสต์เพื่อการลงทุนใน อสังหาริมทรัพย์และสิทธิ การเช่าอสังหาริมทรัพย์	มูลค่ายุติธรรม	เงินปันผลรับ	กำไร (ขาดทุน)	เหตุผล ในการตัดรายการ
	ณ วันที่มีการตัดรายการ		จากการตัดรายการ (สุทธิภายหลังเงินได้)	
เอไอเอ็ม คอมเมอร์เชียล โกรท	379,640	234,130	(216,288)	ขาย
บริษัทผลิตไฟฟ้าลาว มหาชน	28,600	407,327	(72,166)	ขาย
บริษัท ไทยฟู้ดส์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	93,504,261	833,250	33,086,360	ขาย
บริษัท ชาญอัสสระ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	16,806,223	-	(14,135,966)	ขาย

(หน่วย: บาท)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
30 มิถุนายน 2563				
รายการที่ถูกต้องตัดรายการออกจากบัญชี:	มูลค่ายุติธรรม	เงินปันผลรับ	ขาดทุนจากการ ตัดรายการ	เหตุผล ในการตัดรายการ
	ณ วันที่มีการตัดรายการ		(สุทธิภายหลังเงินได้)	
บริษัท ไทยฟู้ดส์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	64,087	4,233,660	(139,130)	ขาย
Yeah1 Group Corporation	8,179,791	-	(32,881,230)	ขาย
อื่นๆ	759,865	382,075	210,292	ขาย

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

9. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

บริษัทมีลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ ดังต่อไปนี้

	(หน่วย: บาท)	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563
ลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี	30,174,206	34,374,206
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	30,174,206	34,374,206
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(30,174,206)	(34,374,206)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ - สุทธิ	-	-

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ทั้งหมดเป็นลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต

10. ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ดังนี้

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564			
	สินทรัพย์ทางการเงิน ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้น อย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	สินทรัพย์ทางการเงิน ที่มีการเพิ่มขึ้น อย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	สินทรัพย์ทางการเงิน ที่มีการด้อยค่า ด้านเครดิต	รวม
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์				
ยอดต้นงวด	-	-	34,374,206	34,374,206
การเปลี่ยนแปลงในระหว่างงวด	-	-	(4,200,000)	(4,200,000)
ยอดปลายงวด	-	-	30,174,206	30,174,206
เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย				
ยอดต้นงวด	-	-	15,399,654	15,399,654
การเปลี่ยนแปลงในระหว่างงวด	-	-	(10,299,000)	(10,299,000)
ยอดปลายงวด	-	-	5,100,654	5,100,654

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: บาท)

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

	สินทรัพย์ทางการเงิน ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้น อย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	สินทรัพย์ทางการเงิน ที่มีการเพิ่มขึ้น อย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	สินทรัพย์ทางการเงิน ที่มีการด้อยค่า ด้านเครดิต	รวม
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์				
ยอดต้นปี	-	-	42,548,314	42,548,314
การเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี	-	-	(8,174,108)	(8,174,108)
ยอดปลายปี	-	-	34,374,206	34,374,206
เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย				
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 30 มิถุนายน 2564

	สินทรัพย์ทางการเงิน ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้น อย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	สินทรัพย์ทางการเงิน ที่มีการเพิ่มขึ้น อย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	สินทรัพย์ทางการเงิน ที่มีการด้อยค่า ด้านเครดิต	รวม
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์				
ยอดต้นงวด	-	-	34,374,206	34,374,206
การเปลี่ยนแปลงในระหว่างงวด	-	-	(4,200,000)	(4,200,000)
ยอดปลายงวด	-	-	30,174,206	30,174,206

(หน่วย: บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

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

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม**11.1 รายละเอียดของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม**

บริษัทที่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ซึ่งเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทยและประกอบกิจการในประเทศไทย ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	งบการเงินรวม					
		สัดส่วนการลงทุน		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย	
		30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
		2564	2563	2564	2563	2564	2563
บริษัทร่วม							
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย ซีมิโก้ จำกัด	ธุรกิจหลักทรัพย์	49.71	49.71	1,244.1	1,244.1	1,443.5	1,387.2
บริษัท เซนติแมนทิล (ประเทศไทย) จำกัด	นำเข้า ส่งออก จัดจำหน่ายปลีก และส่งน้ำหอมและ เครื่องสำอาง	26.00	26.00	26.0	26.0	9.4	11.7
บริษัท แอ็บบีเชออลูทโยคะ จำกัด	ธุรกิจด้านสุขภาพ ด้านธุรกิจโยคะ สตูดิโอ						
	อาหารและโรงแรม	30.00	30.00	217.8	217.8	186.0	188.3
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม				1,487.9	1,487.9	1,638.9	1,587.2

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
		สัดส่วนการลงทุน		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย	
		30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
		2564	2563	2564	2563	2564	2563
บริษัทย่อย							
บริษัทที่ถือหุ้นทางตรง							
บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด	ให้บริการจัดการ กองทุนรวม กองทุนส่วนบุคคล และกองทุนสำรอง เลี้ยงชีพ	100.00	100.00	275.8	275.8	62.4	72.2
บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอ็กซ์สปริง เอ เอ็ม ซี จำกัด	รับซื้อ รับโอน และรับจ้างบริหาร สินทรัพย์ค้ำ คุณภาพของ						
	สถาบันการเงิน	100.00	100.00	25.0	25.0	16.3	21.9
บริษัท เอ็กซ์สปริง ดิจิทัล จำกัด	สินทรัพย์ดิจิทัล	100.00	100.00	475.0	475.0	346.7	387.1
บริษัท เอ็กซ์สปริง อัลไลแอนซ์ จำกัด	ธุรกิจการลงทุน	100.00	-	1.0	-	0.8	-
บริษัทที่ถือหุ้นทางอ้อม							
บริษัท พีเค แลนด์ โฮลดิ้ง จำกัด	ธุรกิจลงทุนใน อสังหาริมทรัพย์						
				-	-	-	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย				776.8	775.8	426.2	481.2
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า				(213.4)	(203.6)	-	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ				563.4	572.2	426.2	481.2

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
		สัดส่วนการลงทุน		ราคาหุ้น		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย	
		30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
		2564	2563	2564	2563	2564	2563
บริษัทร่วม							
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย ซีมิโก้ จำกัด	ธุรกิจหลักทรัพย์	49.71	49.71	1,244.1	1,244.1	1,443.5	1,387.2
บริษัท เซนติแมนทัล (ประเทศไทย) จำกัด	นำเข้า ส่งออก จัดจำหน่ายปลีก และส่งน้ำหอมและ เครื่องสำอาง	26.00	26.00	26.0	26.0	9.4	11.7
บริษัท แอ็บเซอคูทโยคะ จำกัด	ธุรกิจด้านสุขภาพ ด้านธุรกิจโยคะ สตูดิโอ อาหารและโรงแรม	30.00	30.00	217.8	217.8	186.0	188.3
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม				1,487.9	1,487.9	1,638.9	1,587.2
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม - สุทธิ				2,051.3	2,060.1	2,065.1	2,068.4

11.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเงินปันผลรับ

ในระหว่างงวด บริษัทรับรู้ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนจากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมและรับรู้เงินปันผลรับจากบริษัทร่วมดังกล่าวในงบการเงินเฉพาะกิจการ ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัทร่วม	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน)		ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		เงินปันผลที่บริษัทรับ	
	จากเงินลงทุนในบริษัทร่วมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	จากเงินลงทุนในบริษัทร่วมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	จากเงินลงทุนในบริษัทร่วมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	จากเงินลงทุนในบริษัทร่วมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย ซีมิโก้ จำกัด	53.1	31.4	(6.3)	(7.1)	-	-
บริษัท เซนติแมนทัล (ประเทศไทย) จำกัด	(1.7)	(1.0)	-	-	-	-
บริษัท แอ็บเซอคูทโยคะ จำกัด	(4.5)	(6.3)	-	-	-	-
รวม	46.9	24.1	(6.3)	(7.1)	-	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัทร่วม	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน)		ส่วนแบ่งกำไรขาดทุน		เงินปันผลที่บริษัทรับ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		เบ็ดเสร็จอื่น			
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงเทพ						
ซีมิโก้ จำกัด	121.9	50.7	(3.8)	0.6	61.8	-
บริษัท เซนต์นิเมนทัล						
(ประเทศไทย) จำกัด	(2.3)	(2.4)	-	-	-	-
บริษัท แอ็บเซอคูทโยคะ จำกัด	(2.3)	(4.4)	-	-	-	-
รวม	117.3	43.9	(3.8)	0.6	61.8	-

11.3 ข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วมที่มีสาระสำคัญ

รายละเอียดและข้อมูลทางการเงิน โดยสรุปจากงบการเงินของบริษัทร่วมดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	สินทรัพย์รวม		หนี้สินรวม	
	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563
บริษัทร่วม				
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงเทพ ซีมิโก้ จำกัด	9,618.3	8,552.2	7,123.9	6,171.0
บริษัท เซนต์นิเมนทัล (ประเทศไทย) จำกัด	96.9	88.5	54.4	37.2
บริษัท แอ็บเซอคูทโยคะ จำกัด	540.1	483.9	440.1	375.3

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	รายได้รวม			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2564	2563	2564	2563
บริษัทร่วม				
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงเทพ ซีมิโก้ จำกัด	489.3	375.9	1,032.4	682.8
บริษัท เซนต์นิเมนทัล (ประเทศไทย) จำกัด	10.6	13.8	23.1	28.8
บริษัท แอ็บเซอคูทโยคะ จำกัด	54.6	58.0	153.5	182.0

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

12. เงินกู้ยืมอื่น

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม				
	30 มิถุนายน 2564				
	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ				
อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม	
เงินกู้ยืมอื่น					
ตัวแลกเปลี่ยน	3.20 - 3.75	168,854,827	-	-	168,854,827
รวมเงินกู้ยืมอื่น		168,854,827	-	-	168,854,827

(หน่วย: บาท)

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

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	30 มิถุนายน 2564				
	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ				
อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม	
เงินกู้ยืมอื่น					
ตัวแลกเปลี่ยน	3.20 - 3.75	168,854,827	-	-	168,854,827
เงินกู้ยืม	3.50	210,000,000	-	-	210,000,000
รวมเงินกู้ยืมอื่น		378,854,827	-	-	378,854,827

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	31 ธันวาคม 2563				
	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ				
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	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

13. ทุนเรือนหุ้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีทุนจดทะเบียนจำนวน 1,240,302,463 บาท และมีทุนที่ออกและชำระแล้วจำนวน 826,925,836 บาท และ 826,868,463 บาท ตามลำดับ

หุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 คำนวณดังนี้

(หน่วย: หุ้น)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563
ยอดยกมา (มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท)	1,653,736,926	1,588,328,707
เพิ่มระหว่างงวด	57,056	65,408,219
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	1,653,793,982	1,653,736,926

14. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2564	2563	2564	2563
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล กองทุนรวม และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	463,603	186,604	-	-
ธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล	5,244,830	17,266,463	-	-
อื่น ๆ	-	125,000	-	125,000
รวม	5,708,433	17,578,067	-	125,000

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2564	2563	2564	2563
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล กองทุนรวม				
และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	957,326	308,184	-	-
ธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล	5,674,830	20,742,463	-	-
อื่น ๆ	-	315,407	-	315,407
รวม	6,632,156	21,366,054	-	315,407

15. รายได้ดอกเบี้ย

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2564	2563	2564	2563
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินฝากในสถาบันการเงิน	192,184	264,613	151,962	280,488
อื่น ๆ	1,207,637	247,135	1,677,089	236,202
รวม	1,399,821	511,748	1,829,051	516,690

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2564	2563	2564	2563
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินฝากในสถาบันการเงิน	330,992	839,764	290,743	736,862
อื่น ๆ	1,392,568	526,592	1,862,020	472,404
รวม	1,723,560	1,366,356	2,152,763	1,209,266

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

16. กำไรจากเงินลงทุน

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน
	2564	2563	2564	2563
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในตราสารทุน	2,874,570	(8,637,254)	2,874,569	(8,637,254)
กำไรจากเงินลงทุนในตราสารหนี้	12,817,852	10,053,329	12,810,279	9,881,859
รวม	15,692,422	1,416,075	15,684,848	1,244,605

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน
	2564	2563	2564	2563
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในตราสารทุน	10,529,564	(9,438,090)	10,529,564	(9,438,090)
กำไรจากเงินลงทุนในตราสารหนี้	26,454,092	17,328,510	26,405,783	17,125,259
รวม	36,983,656	7,890,420	36,935,347	7,687,169

17. ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน
	2564	2563	2564	2563
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตจัดการกองทุน				
ส่วนบุคคลและการจัดการกองทุนรวม	192,535	-	-	-
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	146,550	24,041	-	-
ค่าธรรมเนียมจ่ายจากธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล	(719,244)	11,314,463	-	-
อื่น ๆ	49,554	115,367	40,817	-
รวม	(330,605)	11,453,871	40,817	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2564	2563	2564	2563
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตจัดการกองทุน				
ส่วนบุคคลและการจัดการกองทุนรวม	649,235	-	-	-
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	194,166	32,179	-	-
ค่าธรรมเนียมจ่ายจากธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล	(489,244)	14,790,463	-	-
อื่น ๆ	302,396	163,211	182,214	-
รวม	656,553	14,985,853	182,214	-

18. โอนกลับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2564	2563	2564	2563
เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	8,090,000	9,447,000	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	2,100,000	835,582	2,100,000	835,582
รวม	10,190,000	10,282,582	2,100,000	835,582

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2564	2563	2564	2563
เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	10,299,000	9,447,000	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	4,200,000	3,974,108	4,200,000	3,974,108
รวม	14,499,000	13,421,108	4,200,000	3,974,108

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

19. ค่าใช้จ่ายอื่น

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2564	2563	2564	2563
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่และอุปกรณ์	4,889,700	3,898,045	1,846,792	1,763,974
ค่าที่ปรึกษา	21,760,321	3,787,414	6,842,051	460,905
ค่าใช้จ่ายด้านสารสนเทศและการสื่อสาร	1,894,311	1,075,857	176,016	327,004
ค่ารับรอง	2,095	2,675	-	-
ค่าใช้จ่ายด้านประชาสัมพันธ์	1,108,497	2,049,110	59,078	-
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	365,781	404,738	57,927	231,608
ค่าใช้จายตลาดหลักทรัพย์	754,551	209,129	754,551	209,129
ค่าเครื่องเขียนและอุปกรณ์สำนักงาน	557,187	399,044	459,208	322,607
ค่าภาษีอากร	54,078	36,943	12,226	24,080
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	(12,009)	-	(15,763)	-
ค่าใช้จ่ายจัดการประชุมสัมมนา	199,552	6,100	194,686	5,196
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	1,160,931	1,012,286	868,630	473,239
อื่นๆ	656,261	1,363,244	327,158	317,718
รวม	33,391,256	14,244,585	11,582,560	4,135,460

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2564	2563	2564	2563
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่และอุปกรณ์	11,072,314	7,805,371	3,953,149	3,687,460
ค่าที่ปรึกษา	27,085,799	5,367,898	7,205,124	1,116,114
ค่าใช้จ่ายด้านสารสนเทศและการสื่อสาร	3,281,701	1,965,857	333,089	660,378
ค่ารับรอง	48,873	173,393	-	2,623
ค่าใช้จ่ายด้านประชาสัมพันธ์	1,590,958	2,868,055	60,078	-
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	696,964	816,484	235,369	537,074
ค่าใช้จ่ายตลาดหลักทรัพย์	944,663	446,755	944,663	446,755
ค่าเครื่องเขียนและอุปกรณ์สำนักงาน	676,423	485,967	529,000	343,954
ค่าภาษีอากร	736,002	1,353,549	27,114	1,309,522
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	751,945	-	741,947	-
ขาดทุน (กำไร) จากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์	1,906,744	-	(48,169)	-
ค่าใช้จ่ายจัดการประชุมสัมมนา	206,652	29,888	199,854	23,891
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	1,675,349	3,092,693	1,152,430	2,056,941
อื่นๆ	1,144,666	2,035,122	380,568	642,436
รวม	51,819,053	26,441,032	15,714,216	10,827,148

20. ภาษีเงินได้ - รายได้ (ค่าใช้จ่าย)

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	-	-	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว				
และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(521,376)	(2,038,218)	(521,376)	(2,038,218)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(521,376)	(2,038,218)	(521,376)	(2,038,218)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	-	-	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว				
และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	2,054,711	(1,746,000)	2,054,711	(1,746,000)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	2,054,711	(1,746,000)	2,054,711	(1,746,000)

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2564	2563	2564	2563
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	14,750,309	16,786,331	(8,747,169)	138,340
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%	20%	20%
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	(2,950,062)	(3,357,266)	1,749,434	(27,668)
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
ผลกระทบทางภาษีของรายได้และค่าใช้จ่ายทางบัญชี				
แต่มิได้เป็นรายได้และค่าใช้จ่ายทางภาษี	4,761,354	4,318,600	61,858	989,002
ผลกระทบของผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่ได้รับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(338,746)	(4,672,579)	(338,746)	(4,672,579)
ผลขาดทุนทางภาษีสะสมใช้ไป (คาดว่าจะไม่ได้ใช้)	(1,993,922)	1,673,027	(1,993,922)	1,673,027
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(521,376)	(2,038,218)	(521,376)	(2,038,218)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2564	2563	2564	2563
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	62,581,653	9,000,891	53,004,483	(14,257,268)
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%	20%	20%
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล คูณอัตราภาษี	(12,516,331)	(1,800,178)	(10,600,897)	2,851,454
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
ผลกระทบทางภาษีของรายได้และค่าใช้จ่ายทางบัญชี แต่ไม่ได้เป็นรายได้และค่าใช้จ่ายทางภาษี	13,587,405	13,824,489	11,671,971	9,172,857
ผลกระทบของผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่ได้รับรู้เป็น สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(448,164)	(4,856,025)	(448,164)	(4,856,025)
ผลขาดทุนทางภาษีสะสมใช้ไป (คาดว่าจะไม่ได้ใช้)	1,431,801	(8,914,286)	1,431,801	(8,914,286)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ	2,054,711	(1,746,000)	2,054,711	(1,746,000)

21. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์ของกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอ็กซ์สปริง เอ เอ็ม ซี จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท เอ็กซ์สปริง ดิจิทัล จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท เอ็กซ์สปริง อัลไลแอนซ์ จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท พีเค แลนด์ โฮลดิ้ง จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย ซีมิโก้ จำกัด	บริษัทร่วม
บริษัท เซนติเมนทัล (ประเทศไทย) จำกัด	บริษัทร่วม
บริษัท แอ็บเซอลูทโยคะ จำกัด	บริษัทร่วม
บริษัท คริสตัล ซิลด์ โปรเฟสชั่นนอล คาร์ ไลฟ์ติ้ง จำกัด	บริษัทที่มีกรรมการร่วมกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563
ยอดคงค้าง				
บริษัทย่อย				
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุฯข้อ 11)	-	-	62,423,583	72,170,047
เงินลงทุนในกองทุนส่วนบุคคลที่บริหาร โดยบริษัทย่อย	14,560,599	10,971,744	14,560,599	10,971,744
ลูกหนี้อื่น	-	-	12,029	2,916
ค่าบริหารจัดการกองทุนส่วนบุคคลค้างจ่าย	-	-	12,788	9,767
บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอ็กซ์สปริง เอ็ม ซี จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุฯข้อ 11)	-	-	25,000,000	25,000,000
เงินให้กู้ยืม	-	-	100,000,000	-
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	276,712	-
บริษัท เอ็กซ์สปริง ดิจิทัล จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุฯข้อ 11)	-	-	475,000,000	475,000,000
เงินกู้ยืมอื่น	-	-	210,000,000	290,000,000
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	-	-	5,200,137	500,548
บริษัท เอ็กซ์สปริง อัลไลแอนซ์ จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุฯข้อ 11)	-	-	1,000,000	-
เงินให้กู้ยืม	-	-	1,000,000	-
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	142,055	-
บริษัท พีเค แลนด์ โฮลดิ้ง จำกัด				
ลูกหนี้อื่น	-	-	10,005	-
บริษัทร่วม				
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย ซีมิโก้ จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ดูหมายเหตุฯข้อ 11)	1,443,485,776	1,387,198,077	1,244,095,520	1,244,095,520
เงินฝากเพื่อซื้อหลักทรัพย์	6,599,764	35,766,475	6,599,764	35,766,475
ลูกหนี้อื่น	9,004	9,004	-	-
เจ้าหนี้การค้า	864,142	787,204	856,000	787,204
เจ้าหนี้อื่น	191,397	222,172	120,831	154,113
บริษัท เซนติเมนทัล (ประเทศไทย) จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ดูหมายเหตุฯข้อ 11)	9,445,501	11,742,332	26,000,000	26,000,000
บริษัท แอ็บเชอลูทโยคะ จำกัด				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ดูหมายเหตุฯข้อ 11)	186,005,186	188,277,951	217,800,000	217,800,000
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทที่มีกรรมกราร่วมกัน				
บริษัท คริสตัล ซิลด์ โปรเฟสชันนอล คาร์ โล้ทติ้ง จำกัด				
เงินลงทุนในหุ้นสามัญ	-	37,800,000	-	37,800,000

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในระหว่างงวด บริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าว เป็นไปตามเกณฑ์ที่ตกลงกันระหว่างบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน		
	2564	2563	2564	2563	
บริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน					
เอ็กซ์สปริง จำกัด					
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้ยืม	-	-	-	236,202	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	-	1,290,000	1,290,000	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
รายได้จากการให้เช่าพื้นที่	-	-	219,375	219,375	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
รายได้อื่น	-	-	18,248	164,480	ตามอัตราที่เกิดขึ้นจริง
ค่าธรรมเนียมการบริหารจัดการ					
กองทุนส่วนบุคคล	-	-	33,647	-	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอ็กซ์สปริง					
เอ เอ็ม ซี จำกัด					
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้ยืม	-	-	327,397	-	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
บริษัท เอ็กซ์สปริง ดิจิทัล จำกัด					
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	-	1,410,000	1,410,000	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืมอื่น	-	-	2,196,849	2,960,014	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
บริษัท เอ็กซ์สปริง					
อัล ไลแอนซ์ จำกัด					
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้ยืม	-	-	142,055	-	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
บริษัทร่วม					
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย ซีมิโก้ จำกัด					
รายได้ค่าเช่า	27,011	23,410	-	-	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
ค่าบริการงานวิจัย	-	750,000	-	750,000	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
ค่าบริการจัดการและค่าธรรมเนียมอื่น	1,166,537	474,693	1,150,304	339,693	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	227,413	174,991	108,344	133,874	ตามอัตราที่เกิดขึ้นจริง

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด		
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน		
	2564	2563	2564	2563	
บริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน					
เอ็กซ์สปริง จำกัด					
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้ยืม	-	-	-	472,404	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	-	2,580,000	2,580,000	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
รายได้จากการให้เช่าพื้นที่	-	-	438,750	438,750	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
รายได้อื่น	-	-	26,547	378,433	ตามอัตราที่เกิดขึ้นจริง
ค่าธรรมเนียมการบริหารจัดการ	-	-	172,584	-	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
กองทุนส่วนบุคคล					
บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอ็กซ์สปริง					
เอ เอ็ม ซี จำกัด					
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้ยืม	-	-	327,397	-	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
บริษัท เอ็กซ์สปริง ดิจิทัล จำกัด					
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	-	2,820,000	2,820,000	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืมอื่น	-	-	4,699,589	6,005,779	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
บริษัท เอ็กซ์สปริง อัลไลแอนซ์ จำกัด					
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้ยืม	-	-	142,055	-	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
บริษัทร่วม					
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย ซีมิโก้ จำกัด					
เงินปันผลรับ	-	-	61,824,768	-	ตามที่ประกาศจ่าย
รายได้ค่าเช่า	54,023	50,421	-	-	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
ค่าบริการงานวิจัย	-	1,500,000	-	1,500,000	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
ค่าบริการจัดการและค่าธรรมเนียมอื่น	1,475,901	971,759	1,429,627	557,759	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	514,136	397,586	286,367	282,028	ตามอัตราที่เกิดขึ้นจริง

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

21.1 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 บริษัทมีรายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระหว่างกัน ซึ่งเป็นเงินให้กู้ยืมแบบไม่มีหลักประกัน รายละเอียดดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			30 มิถุนายน 2564
	1 มกราคม 2564	เพิ่มขึ้น	ลดลง	
เงินให้กู้ยืม				
บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอ็กซ์สปริง				
เอ เอ็ม ซี จำกัด	-	130,000,000	(30,000,000)	100,000,000
บริษัท เอ็กซ์สปริง อัลไลแอนซ์ จำกัด	-	1,000,000	-	1,000,000
รวม	-	131,000,000	(30,000,000)	101,000,000

21.2 เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีรายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระหว่างกันดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			30 มิถุนายน 2564
	1 มกราคม 2564	เพิ่มขึ้น	ลดลง	
เงินกู้ยืมอื่น				
บริษัท เอ็กซ์สปริง ดิจิทัล จำกัด	290,000,000	-	(80,000,000)	210,000,000

(หน่วย: บาท)

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

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

21.3 ค่าตอบแทนที่จ่ายให้กรรมการและผู้บริหารสำคัญ

ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหารสำคัญ ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2564	2563	2564	2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	6,459,602	8,442,258	4,051,167	4,691,767
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	298,779	744,849	169,436	372,570
รวม	6,758,381	9,187,107	4,220,603	5,064,337

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2564	2563	2564	2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	14,207,217	16,820,335	8,101,283	9,515,933
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	608,308	1,489,698	338,872	745,140
รวม	14,815,525	18,310,033	8,440,155	10,261,073

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 โดยให้มีผลบังคับใช้ต่อปีอีกคราวละ 1 ปี เว้นแต่คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งได้แจ้งการบอกเลิกสัญญาให้คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 120 วัน โดยบริษัทจ่ายค่าตอบแทนเดือนละ 50,000 บาท

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 21.4.2 เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562 บริษัททำสัญญากับบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง 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 บริษัททำสัญญากับบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยเพื่อให้เช่าช่วงพื้นที่สำนักงาน ระยะเวลาการเช่านับตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2565 โดยบริษัทจะได้รับค่าเช่าเดือนละ 73,125 บาท
- 21.4.4 เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562 บริษัททำสัญญากับบริษัท เอ็กซ์สปริง 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
- 21.4.5 เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2563 บริษัททำสัญญากับบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย โดยบริษัทย่อยจะเป็นผู้บริหารกองทุนส่วนบุคคลที่บริษัทลงทุน สัญญามีอายุ 2 ปี และให้มีผลบังคับใช้ต่อไปอีกคราวละ 1 ปี เว้นแต่บริษัทได้แจ้งการบอกเลิกสัญญาให้ทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษร บริษัทต้องจ่ายค่าตอบแทนในอัตราที่ตกลงกันตามสัญญาในอัตราร้อยละ 1.00 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

22. ภาระผูกพันกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับ อุปกรณ์สำนักงานและค่าบริการอื่น ซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคตดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563
ภายใน 1 ปี	2,500	3,680	1,618	2,744
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	1,165	1,763	17	263
รวม	3,665	5,443	1,635	3,007

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

23. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจหรือภูมิศาสตร์

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564				งบการเงินรวม
	ธุรกิจ	ธุรกิจ	ธุรกิจ	ธุรกิจ	
	หลักทรัพย์	หลักทรัพย์ จัดการกองทุน	สินทรัพย์ดิจิทัล	การลงทุน และอื่นๆ	
รายได้จากภายนอก	53,117	464	5,245	12,734	71,560
รายได้ทั้งสิ้น	53,117	464	5,245	12,734	71,560
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	53,117	(10,806)	(24,695)	12,734	30,350
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:					
รายได้อื่น					76
ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร					(15,676)
ภาษีเงินได้ - ค่าใช้จ่าย					(521)
กำไรสุทธิ					14,229

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563				งบการเงินรวม
	ธุรกิจ	ธุรกิจ	ธุรกิจ	ธุรกิจ	
	หลักทรัพย์	หลักทรัพย์ จัดการกองทุน	สินทรัพย์ดิจิทัล	การลงทุน และอื่นๆ	
รายได้จากภายนอก	31,404	187	17,266	627	49,484
รายได้ทั้งสิ้น	31,404	187	17,266	627	49,484
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	31,404	(9,592)	(10,822)	627	11,617
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:					
รายได้อื่น					9,141
ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร					(3,972)
ภาษีเงินได้ - ค่าใช้จ่าย					(2,038)
กำไรสุทธิ					14,748

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

	ธุรกิจ		ธุรกิจ		งบการเงินรวม
	ธุรกิจ หลักทรัพย์	หลักทรัพย์ จัดการกองทุน	ธุรกิจ สินทรัพย์ดิจิทัล	การลงทุน และอื่นๆ	
รายได้จากภายนอก	121,919	957	5,675	37,979	166,530
รายได้ทั้งสิ้น	121,919	957	5,675	37,979	166,530
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	121,919	(20,200)	(47,112)	37,979	92,586
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:					
รายได้อื่น					623
ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร					(30,628)
ภาษีเงินได้ - รายได้					2,055
กำไรสุทธิ					64,636

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

	ธุรกิจ		ธุรกิจ		งบการเงินรวม
	ธุรกิจ หลักทรัพย์	หลักทรัพย์ จัดการกองทุน	ธุรกิจ สินทรัพย์ดิจิทัล	การลงทุน และอื่นๆ	
รายได้จากภายนอก	50,700	308	20,742	13,389	85,139
รายได้ทั้งสิ้น	50,700	308	20,742	13,389	85,139
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	50,700	(18,724)	(27,543)	13,389	17,822
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:					
รายได้อื่น					10,815
ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร					(19,636)
ภาษีเงินได้ - ค่าใช้จ่าย					(1,746)
กำไรสุทธิ					7,255

สินทรัพย์ของส่วนงานของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

สินทรัพย์ของส่วนงาน	ธุรกิจ		ธุรกิจการ		สินทรัพย์		งบการเงินรวม
	ธุรกิจ หลักทรัพย์	หลักทรัพย์ จัดการ กองทุน	ธุรกิจ สินทรัพย์ ดิจิทัล	ลงทุน และอื่นๆ	ธุรกิจบริหาร สินทรัพย์	ที่ไม่ได้ เป็นส่วน	
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	1,443,486	44,208	104,732	831,154	191,549	954,153	3,569,282
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 30 มิถุนายน 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

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

26. มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน - ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม แยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

มูลค่าตามบัญชี	งบการเงินรวม			
	30 มิถุนายน 2564			
	มูลค่ายุติธรรม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	14	14	-	14
หน่วยลงทุน	19	-	19	19
หุ้นสามัญ	41	-	41	41
ตั๋วแลกเงิน	317	-	317	317
หุ้นกู้ภาคเอกชน	23	-	23	23
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	20	20	-	20

(หน่วย: ล้านบาท)

มูลค่าตามบัญชี	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2563			
	มูลค่ายุติธรรม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	39	39	-	39
หน่วยลงทุน	36	-	36	36
หุ้นสามัญ	46	-	46	46
ตั๋วแลกเงิน	590	-	590	590
หุ้นกู้ภาคเอกชน	3	-	3	3
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	123	123	-	123

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

30 มิถุนายน 2564

มูลค่า ตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม				
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม					
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน					
หลักทรัพย์จดทะเบียน	14	14	-	-	14
หน่วยลงทุน	19	-	19	-	19
หุ้นสามัญ	41	-	-	41	41
ตั๋วแลกเงิน	317	-	-	317	317
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 กรกฎาคม 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติในเรื่องดังต่อไปนี้

27.1.1 พิจารณานุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 402,316.00 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,240,302,463.00 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 1,239,900,147.00 บาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังไม่ได้จำหน่ายและไม่ได้มีไว้เพื่อรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทที่ออกให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ (Rights Offering) (โครงการ XPG-W4) จำนวน 804,632 หุ้น

27.1.2 พิจารณานุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 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) ภายหลังการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ข้างต้นเสร็จสิ้น ในอัตราการจัดสรรหุ้น 1 หุ้นสามัญเดิมต่อ 2 หุ้นสามัญเพิ่มทุนและกำหนดราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในราคาหุ้นละ 0.50 บาท
3. จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) จำนวนไม่เกิน 165,385,167 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ซึ่งคิดเป็นจำนวนไม่เกินร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท ณ วันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติในวาระนี้ เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)
4. จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 1,199,444,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อรองรับการปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิภายใต้โครงการ XPG-W4 ตามข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิและผู้ถือใบแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เอ็กซ์สปริง แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 4

และได้มีมติอนุมัติการปรับราคาการใช้สิทธิและ/หรืออัตราการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิภายใต้โครงการ XPG-W4 ตามข้อกำหนดสิทธิ เนื่องจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ (Rights Offering)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ภายหลังเสร็จสิ้นการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,035,338,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ในราคาเสนอขายหุ้นละ 4.10 บาท คิดเป็นจำนวนเงินที่ได้รับรวม 4,244,885,800 บาท ในวันที่ 16 กรกฎาคม 2564 บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วของบริษัท จำนวน 517,669,000 บาท ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ ทำให้บริษัทมีทุนจดทะเบียนจำนวน 5,129,173,402.50 บาท

27.2 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทวันที่ 11 สิงหาคม 2564 มีมติอนุมัติให้บริษัท เอ็กซ์สปริง อัลไลแอนซ์ จำกัด บริษัทย่อย เข้าทำสัญญาร่วมลงทุน โดยมีวงเงินลงทุนอยู่ที่ 20 ล้านดอลลาร์สหรัฐ

28. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2564