

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
รายงานการสอบทาน และ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการ
เปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบ
งบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) (รวมเรียกว่า “ข้อมูล
ทางการเงินระหว่างกาล”) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงิน
ระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็น
ผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า
ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงิน
ระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตาม
บุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น
การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความ
เชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อ
ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี
ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า



กietkiri กัญจนประกาศิต

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 6014

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 17 พฤษภาคม 2564

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	31 มีนาคม 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3 2,928	16,158
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	4 130,773	179,449
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	5 3,801,326	3,431,123
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	7 21,478	11,330
เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน		
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและไม่ได้ให้สิทธิ		
ผู้รับโอนขายหรือวางประกันอีกทอดหนึ่ง	7 154,587	132,916
เงินให้กู้ยืม	9 560,000	680,000
อุปกรณ์	10 1,420	1,490
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	11 2,034	2,363
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		5,111
สินทรัพย์สิทธิการใช้	12 29,226	28,554
สินทรัพย์อื่น	10,215	10,354
รวมสินทรัพย์	4,719,098	4,499,607

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายอุดมการ อุดมทรัพย์)

กรรมการ



TSFC
Securities Public Company Limited

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)



(นางสาวมาลัยพร พรเลิศ)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและงบประมาณ

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สิน			
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	13	2,619,847	2,354,951
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี		-	11,630
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	14	207,776	254,631
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		10,609	6,214
หนี้สินตามสัญญาเช่า	15	28,813	28,864
ประมาณการหนี้สิน		21,908	24,193
หนี้สินอื่น		5,228	14,557
รวมหนี้สิน		2,894,181	2,695,040
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ	16	1,549,126	1,549,126
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย		33,431	33,431
ยังไม่ได้จัดสรร		242,284	221,740
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น		76	270
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,824,917	1,804,567
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		4,719,098	4,499,607

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

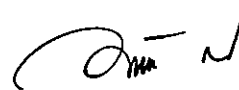


(นายอุดมการ อุดมทรัพย์)

กรรมการ



Securities Public Company Limited
 บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)



(นางสาวมาลย์พร พรเลิศ)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและงบประมาณ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	2564	2563
รายได้			
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	17	206	204
รายได้ดอกเบี้ย	18	56,634	62,375
กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	19	(169)	681
รายได้อื่น		1,094	12
รวมรายได้		57,765	63,272
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		14,263	15,215
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		730	447
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย		9,047	12,658
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	20	10	3,398
ค่าใช้จ่ายอื่น		7,967	8,707
รวมค่าใช้จ่าย		32,017	40,425
กำไรก่อนภาษีเงินได้		25,748	22,847
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	22	(5,204)	(4,590)
กำไรสำหรับงวด		20,544	18,257

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

x



(นายอุดมการ อุดมทรัพย์)

กรรมการ



TSFC

Securities Public Company Limited
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)



(นางสาวมาลัยพร พรเลิศ)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและงบประมาณ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	2564	2563
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน			
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กำหนดให้			
วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	7.3	(241)	45
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	22	48	(9)
รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน			
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้		(193)	36
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน			
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ขาดทุนจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กำหนดให้			
วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		(1)	-
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้		-	-
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน			
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้		(1)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		(194)	36
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		20,350	18,293

(หน่วย: บาท)

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน
กำไรสำหรับงวด

0.13

0.12

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายอุดมการ อุดมทรัพย์)


กรรมการ



TSFC

Securities Public Company Limited

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)



(นางสาวมาลัยพร พรเลิศ)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและงบประมาณ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

(หน่วย: พันบาท)

	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไร (ขาดทุน) จาก เงินลงทุนที่วัดมูลค่า ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	1,549,126	30,508	214,355	245	1,794,234
การเปลี่ยนแปลงระหว่างงวด					
กำไรสำหรับงวด	-	-	18,257	-	18,257
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	36	36
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	18,257	36	18,293
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	1,549,126	30,508	232,612	281	1,812,527
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	1,549,126	33,431	221,740	270	1,804,567
การเปลี่ยนแปลงระหว่างงวด					
กำไรสำหรับงวด	-	-	20,544	-	20,544
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	(194)	(194)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	20,544	(194)	20,350
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	1,549,126	33,431	242,284	76	1,824,917

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

(หน่วย: พันบาท)

	<u>2564</u>	<u>2563</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษีเงินได้	25,748	22,847
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	2,605	2,823
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	10	3,398
ขาดทุน (กำไร) จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในเงินลงทุน	170	(680)
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(1,082)	-
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	9,047	12,658
รายได้ดอกเบี้ย	(56,634)	(62,375)
เงินปันผลรับ	(1)	(1)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	723	848
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(19,414)	(20,482)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ถูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	46,658	(42,716)
ถูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	(319,952)	937,550
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	-	(14,568)
เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน	120,000	654,000
สินทรัพย์อื่น	470	157
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	264,896	(1,409,590)
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	(11,630)	18,177
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	(46,855)	33,486
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	(99,733)
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(3,034)	(1,290)
หนี้สินอื่น	(9,248)	(10,506)
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	21,891	44,485
เงินสดรับดอกเบี้ย	5,902	7,110
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(9,103)	(12,967)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	18,690	38,628

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

	(หน่วย: พันบาท)	
	<u>2564</u>	<u>2563</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนที่วางเป็นประกัน	-	(29,840)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนที่วางเป็นประกัน	19,972	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	(305,954)	(26,587)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	254,900	20,000
เงินสดรับจากเงินปันผล	1	1
เงินสดรับจากดอกเบี้ยเงินลงทุน	1,008	353
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(1,035)	(254)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	1,121	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	<u>(29,987)</u>	<u>(36,327)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(1,933)	(1,898)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(1,933)</u>	<u>(1,898)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(13,230)	403
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	<u>16,158</u>	<u>678</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด (หมายเหตุ 3)	<u>2,928</u>	<u>1,081</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปเรียกว่า “บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือ ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และมีใบอนุญาต 2 ประเภท ได้แก่ การให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์และกิจการการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ ที่อยู่บริษัทฯ ตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 898 อาคารเพลินจิตทาวเวอร์ ชั้น 10 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปีและการแสดงรายการในงบการเงินได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สธ. 6/2562 เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 3) ลงวันที่ 8 มกราคม 2562

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า ฉบับปรับปรุง ซึ่งได้ให้ข้อยกเว้นชั่วคราวที่เกิดในทางปฏิบัติสำหรับผู้เช่าที่ได้รับผลกระทบจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง ทั้งนี้ ต้องเป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ตามมาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินสด	30	30
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	51,717	27,254
หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(48,819)	(11,126)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2,928	16,158

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด

วันที่ 31 มีนาคม

	2564	2563
รายการที่มีใช้เงินสด		
เจ้าหน้าที่จากการซื้ออุปกรณ์ลดลง	-	165
ซื้อสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่า	1,882	-
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กำหนดให้ วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(241)	45
ขาดทุนจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(1)	-

4. ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2564	2563
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	129,226	177,884
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ในประเทศ	1,547	1,565
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	130,773	179,449

5. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2564	2563
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	3,776,708	3,406,294
ลูกหนี้อื่น	32,059	32,255
รวม	3,808,767	3,438,549
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	97	102
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(7,538)	(7,528)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	3,801,326	3,431,123

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ ได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 / ประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	31 มีนาคม 2564			31 ธันวาคม 2563		
	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และและคอกเบี้ยค้างรับ	ยอดที่ใช้ในการตั้งค่าเมื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	ค่าเมื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และและคอกเบี้ยค้างรับ	ยอดที่ใช้ในการตั้งค่าเมื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	ค่าเมื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	3,769	3,769	1	3,313	3,313	1
ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	33	33	-	119	119	-
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต	7	7	7	7	7	7
รวม	3,809	3,809	8	3,439	3,439	8

6. สินทรัพย์และหนี้สินอนุพันธ์

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2564				31 ธันวาคม 2563			
	สินทรัพย์		หนี้สิน		สินทรัพย์		หนี้สิน	
	มูลค่า	จำนวนเงิน	มูลค่า	จำนวนเงิน	มูลค่า	จำนวนเงิน	มูลค่า	จำนวนเงิน
	ยุติธรรม	ตามสัญญา	ยุติธรรม	ตามสัญญา	ยุติธรรม	ตามสัญญา	ยุติธรรม	ตามสัญญา
ฟิวเจอร์ส ⁽¹⁾	-	-	-	8,779	-	-	-	6,750
รวม	-	-	-	8,779	-	-	-	6,750

⁽¹⁾ ฟิวเจอร์สมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาต้นทุนของสัญญากับสินทรัพย์อ้างอิงของสัญญาประเภทนั้นๆ ซึ่งมูลค่ายุติธรรมของฟิวเจอร์สคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด บันทึกสุทธิอยู่ใน “ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์” ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินตราสารอนุพันธ์ - ฟิวเจอร์ส เป็นขาดทุนจำนวน 8.8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 6.8 ล้านบาท)

7. เงินลงทุน

7.1 มูลค่าเงินลงทุนและมูลค่ายุติธรรม

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2564			31 ธันวาคม 2563		
	มูลค่ายุติธรรม			มูลค่ายุติธรรม		
	เงินลงทุนที่ไม่ได้ วางเป็นประกัน	เงินลงทุนที่วาง เป็นประกัน	รวม	เงินลงทุนที่ไม่ได้ วางเป็นประกัน	เงินลงทุนที่วาง เป็นประกัน	รวม
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน						
เงินลงทุนเพื่อค้า						
ตราสารทุนในความต้องการของ						
ตลาดในประเทศ	8,880	-	8,880	6,980	-	6,980
รวม	8,880	-	8,880	6,980	-	6,980
เงินลงทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วย						
มูลค่ายุติธรรม						
กองทุนเปิดตราสารทุน	12	-	12	11	-	11
รวม	12	-	12	11	-	11
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่า						
ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน						
	8,892	-	8,892	6,991	-	6,991
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามวิธี						
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือ						
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	247,342	154,587	401,929	285,056	132,916	417,972
หัก: หลักทรัพย์รัฐบาลในนาม						
บริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(235,408)	-	(235,408)	(281,370)	-	(281,370)
รวม	11,934	154,587	166,521	3,686	132,916	136,602
เงินลงทุนในตราสารทุนที่						
กำหนดให้วัดมูลค่ายุติธรรมผ่าน						
กำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการ						
ของตลาดในประเทศ						
	652	-	652	653	-	653
รวม	652	-	652	653	-	653
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่า						
เบ็ดเสร็จอื่น						
	12,586	154,587	167,173	4,339	132,916	137,255
รวมเงินลงทุน	21,478	154,587	176,065	11,330	132,916	144,246

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7.2 เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามอายุคงเหลือของสัญญา

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2564				31 ธันวาคม 2563			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามวิธี มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	300,557	101,372	-	401,929	316,269	101,703	-	417,972
รวม	300,557	101,372	-	401,929	316,269	101,703	-	417,972

7.3 กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่รับรู้ในส่วนของเจ้าของ

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2564	2563
ยอดคงเหลือต้นงวด	270	245
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด		
- จากการตีราคา (ก่อนภาษีเงินได้)	(241)	45
- ภาษีเงินได้	48	(9)
ยอดคงเหลือปลายงวด	77	281

7.4 เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

(หน่วย: พันบาท)

เงินลงทุน	เหตุผลของการใช้ ทางเลือกในการแสดง รายการด้วยวิธีดังกล่าว	31 มีนาคม 2564			31 ธันวาคม 2563		
		มูลค่า ยุติธรรม	เงินปันผลรับ	กำไรหรือ ขาดทุนสะสม ที่ถูกโอน ภายในส่วน ของเจ้าของ	มูลค่า ยุติธรรม	เงินปันผลรับ	กำไรหรือ ขาดทุนสะสม ที่ถูกโอน ภายในส่วน ของเจ้าของ
บริษัท แอสโก้ส่งเสริม ธุรกิจ จำกัด	มีความตั้งใจจะถือ เงินลงทุนระยะยาว	652	-	-	653	-	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8. ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564				สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563			
	สินทรัพย์ทาง การเงินที่ไม่มี การเพิ่มขึ้น อย่างมี นัยสำคัญของ ความเสี่ยง ด้านเครดิต	สินทรัพย์ทาง การเงินที่มี การเพิ่มขึ้น อย่างมี นัยสำคัญของ ความเสี่ยง ด้านเครดิต	สินทรัพย์ทาง การเงินที่มี การด้อยค่า ด้านเครดิต	รวม	สินทรัพย์ทาง การเงินที่ไม่มี การเพิ่มขึ้น อย่างมี นัยสำคัญของ ความเสี่ยง ด้านเครดิต	สินทรัพย์ทาง การเงินที่มี การเพิ่มขึ้น อย่างมี นัยสำคัญของ ความเสี่ยง ด้านเครดิต	สินทรัพย์ทาง การเงินที่มี การด้อยค่า ด้านเครดิต	รวม
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์								
ยอดต้นงวดปี	230	-	7,298	7,528	-	-	7,298	7,298
รายการปรับปรุงผลขาดทุนด้าน เครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากการ นำมาตราฐานการรายงานทาง การเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน มาถือปฏิบัติครั้งแรก	-	-	-	-	110	-	-	110
การเปลี่ยนแปลงที่เกิดจากการ เปลี่ยนการจัดชั้น	-	-	-	-	-	-	3,226	3,226
การเปลี่ยนแปลงที่เกิดจากการ วัดมูลค่าค่าเพื่อผลขาดทุนใหม่	10	-	-	10	120	-	(3,226)	(3,106)
ยอดปลายงวดปี	240	-	7,298	7,538	230	-	7,298	7,528

9. เงินให้กู้ยืม

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
เมื่อทวงถาม	120,000	300,000
ไม่เกิน 1 ปี	440,000	380,000
รวมเงินให้กู้ยืม	560,000	680,000

เงินให้กู้ยืมข้างต้นเป็นเงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน โดยเงินให้กู้ยืมส่วนหนึ่งเป็นเงินให้กู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน และส่วนที่เหลือเป็นเงินให้กู้ยืมที่มีหลักประกันซึ่งมีสิทธิเรียกร้องในลูกหนี้มาร์จิ้นของผู้เป็น
หลักประกัน

10. อุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	1,490
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	127
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(197)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	<u>1,420</u>

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	2,363
ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(329)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	<u>2,034</u>

12. สินทรัพย์สิทธิการไว้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการไว้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	28,554
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	2,790
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี	(39)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(2,079)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	<u>29,226</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

13. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2564				31 ธันวาคม 2563			
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ		
		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	0.70 - 1.85	2,560,000	-	2,560,000	0.70 - 1.85	2,315,000	-	2,315,000
ตั๋วแลกเงิน	2.75	59,847	-	59,847	1.67	39,951	-	39,951
รวมเงินกู้ยืมจาก สถาบันการเงิน		<u>2,619,847</u>	<u>-</u>	<u>2,619,847</u>		<u>2,354,951</u>	<u>-</u>	<u>2,354,951</u>

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินข้างต้นเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน

ภายใต้สัญญาเงินกู้ บริษัทฯต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การชำระอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามสัญญา เป็นต้น

14. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์	207,776	254,631
รวม	<u>207,776</u>	<u>254,631</u>

15. หนี้สินตามสัญญาเช่า

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	28,864
เพิ่มขึ้น	1,882
จ่ายชำระในระหว่างงวด	(1,933)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	28,813
หัก: ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(7,278)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	<u>21,535</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

16. ทุนเรือนหุ้น

	31 มีนาคม 2564		31 ธันวาคม 2563	
	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
	(พันหุ้น)	(พันบาท)	(พันหุ้น)	(พันบาท)
ทุนจดทะเบียน (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท)	154,913	1,549,126	154,913	1,549,126
ทุนที่ออกและชำระแล้ว (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท)	154,913	1,549,126	154,913	1,549,126

17. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด
วันที่ 31 มีนาคม

	วันที่ 31 มีนาคม	
	2564	2563
รายได้ค่าธรรมเนียมจากการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	-	181
รายได้ค่าธรรมเนียมการพิจารณาวงเงิน	-	2
รายได้อื่น ๆ	206	21
รวม	206	204

18. รายได้ดอกเบี้ย

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด
วันที่ 31 มีนาคม

	วันที่ 31 มีนาคม	
	2564	2563
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	50,260	54,552
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืม	5,480	7,068
อื่น ๆ	894	755
รวม	56,634	62,375

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

19. กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	2564	2563
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนเพื่อค้า	1,900	(2,026)
ขาดทุนจากเงินลงทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม	(51)	-
กำไร (ขาดทุน) จากอนุพันธ์เพื่อค้า	(2,019)	2,706
เงินปันผลรับ	1	1
รวม	(169)	681

20. ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	2564	2563
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	10	3,398
รวม	10	3,398

21. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายสำหรับเงินเดือน โบนัส ค่าเบี้ยประชุม ผลประโยชน์หลังออกจางาน เงินบำเหน็จของกรรมการและผู้บริหาร ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	2564	2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	6,728	7,026
ผลประโยชน์หลังออกจางาน	877	941
รวม	7,605	7,967

22. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 31 มีนาคม	
	2564	2563
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	4,395	4,085
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว		
และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	809	505
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	5,204	4,590

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 31 มีนาคม	
	2564	2563
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ		
ขาดทุน (กำไร) จากเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กำหนดให้วัดมูลค่า		
ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	48	(9)
รวม	48	(9)

23. ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการและสัญญาเช่าสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัทฯมีภาระผูกพันจากสัญญาบริการและสัญญาเช่าสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำที่เกี่ยวข้องกับการเช่าอุปกรณ์ สัญญามีอายุประมาณ 1 ถึง 3 ปี บริษัทฯมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้น ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
จ่ายชำระ		
ภายใน 1 ปี	4.2	4.0
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 2 ปี	0.5	0.4

24. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ ธุรกิจการให้สินเชื่อแก่ธุรกิจหลักทรัพย์ และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย บริษัทฯประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงาน โดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

25. เครื่องมือทางการเงิน

25.1 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯ จัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯ จึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

25.2 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

มูลค่าตามบัญชี	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564				ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
	มูลค่ายุติธรรม				มูลค่ายุติธรรม				
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม									
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน ⁽¹⁾	256,886	8,880	247,354	652	256,886	292,700	6,980	285,067	653
เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน	154,587	-	154,587	-	154,587	132,916	-	132,916	-
หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม									
หนี้สินอนุพันธ์ ⁽²⁾	-	-	-	-	-	-	-	-	-

⁽¹⁾ รวมหลักทรัพย์รัฐบาลในนามบริษัทเพื่อถูกค้ำจำนวน 235 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 281 ล้านบาท)

⁽²⁾ มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินตราสารอนุพันธ์ - ฟิวเจอร์ส ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 เป็นขาดทุนจำนวน 8.8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 6.8 ล้านบาท) ซึ่งบันทึกสุทธิอยู่ใน "ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์" ใช้ข้อมูลระดับ 1 ในการวัดมูลค่ายุติธรรม

ในระหว่างงวดปัจจุบัน กิจการไม่มีการเปลี่ยนวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน และไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

26. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2564 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ประจำปี 2564 มีมติอนุมัติเห็นชอบให้จ่ายเงินปันผลประจำปี 2563 โดยจ่ายจากกำไรสุทธิประจำปี 2563 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.22 บาท คิดเป็นเงินทั้งสิ้น 34.08 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 19 พฤษภาคม 2564 รายการจ่ายเงินปันผลนี้จะถูกบันทึกในงบการเงินสำหรับไตรมาสที่ 2 ของปี 2564

27. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2564