

บริษัท เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลของบริษัทฯ

- ก) บริษัท เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือ การลงทุน ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯ ตั้งอยู่เลขที่ 175 ชั้น 3/1 อาคารสารคดีที่ทาวเวอร์ ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพฯ
- ข) เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2551 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ออกและเสนอขาย หุ้นกู้ และ/หรือ หุ้นกู้อนุพันธ์ และ/หรือ หุ้นกู้ในรูปแบบใด ๆ ภายในวงเงินรวมสูงสุดไม่เกิน 1,000 ล้านบาท หรือมูลค่าเทียบเท่าในเงินสกุลอื่น ๆ ได้ ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทฯ สามารถทำธุรกิจใหม่ที่มีโอกาสสร้างรายได้

นอกจากนี้ เมื่อวันที่ 19 พฤศจิกายน 2553 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2553 อนุมัติการขยายเพดานการออกและเสนอขายหุ้นกู้ และ/หรือ หุ้นกู้อนุพันธ์ และ/หรือ หุ้นกู้ในรูปแบบใด ๆ ภายในวงเงินรวมสูงสุดไม่เกิน 3,000 ล้านบาท หรือมูลค่าเทียบเท่าในเงินสกุลอื่น เพื่อรองรับการขยายธุรกิจที่จะมีขึ้นในอนาคต โดยเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไป และ/หรือ เสนอขายต่อผู้ลงทุนโดยเฉพาะเจาะจง และ/หรือ ผู้ลงทุนสถาบันตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ เสนอขายในต่างประเทศ โดยอาจเสนอขายครั้งเดียวเต็มจำนวนหรือเสนอขายเป็นคราว ๆ ไปก็ได้

เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2564 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ออกและเสนอขายหุ้นกู้ในรูปแบบใด ๆ (ยกเว้นหุ้นกู้แปลงสภาพ) ภายในวงเงินรวมไม่เกิน 4,000 ล้านบาท หรือมูลค่าเทียบเท่าในเงินสกุลอื่น ๆ ได้ ทั้งนี้ เพื่อใช้ในการดำเนินงาน และ/หรือ ลงทุน และ/หรือ ขยายธุรกิจ และ/หรือ ชำระคืนหนี้ และ/หรือ ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของกลุ่มบริษัท และ/หรือ เพื่อวัตถุประสงค์อื่น ๆ โดยมีมติพิเศษของที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 14 เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2551 และมติพิเศษของที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2553 เมื่อวันที่ 19 พฤศจิกายน 2553 ข้างต้น

1.2 ข้อมูลของบริษัทย่อย

บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด

เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2558 กระทรวงการคลังได้ออกใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แบบ ก ให้กับบริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยเป็นใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ดังนี้

1. การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
2. การค้าหลักทรัพย์
3. การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน
4. การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์
5. การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์
6. การจัดการกองทุนส่วนบุคคล
7. การจัดการกองทุนรวม
8. การจัดการเงินร่วมลงทุน

ในปัจจุบัน บริษัทย่อยดำเนินธุรกิจในข้อ 1 ข้อ 2 ข้อ 3 ข้อ 4 และข้อ 5

เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2558 คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ออกใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบบ ส-1 ให้กับบริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด ซึ่งเป็นใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าได้ดังนี้

1. การเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
2. การเป็นผู้ค้าสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
3. การเป็นที่ปรึกษาสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
4. การเป็นผู้จัดการเงินทุนสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ในปัจจุบัน บริษัทย่อยดำเนินธุรกิจข้อ 1 และข้อ 2

เมื่อวันที่ 22 กันยายน 2560 สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ให้ความเห็นชอบแก่บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด ในการเป็นผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้

เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2563 สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ให้ความเห็นชอบในการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินแก่บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด โดยมีกำหนดระยะเวลา 5 ปี ตั้งแต่วันที่ 6 พฤษภาคม 2563 ถึงวันที่ 5 พฤษภาคม 2568

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทย่อยดังกล่าวมีสำนักงานสาขาจำนวน 17 สาขา (31 ธันวาคม 2563: 16 สาขา)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯประกอบกิจการในประเทศไทย โดยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจดังนี้

1. การจัดการกองทุนรวม
2. การจัดการกองทุนส่วนบุคคล
3. การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ และการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ที่เป็นหน่วยลงทุน
4. ผู้จัดการเงินทุนสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด

บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯมีภูมิลำเนาในประเทศไทยประกอบธุรกิจหลัก คือ การเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน โดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ให้ความเห็นชอบในการเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน โดยมีกำหนดระยะเวลา 5 ปี ตั้งแต่วันที่ 25 มิถุนายน 2561 ถึงวันที่ 24 มิถุนายน 2566

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่องการรายงานทางการเงินระหว่างกาลโดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นข้อมูลทางการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมายข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวมระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเกี่ยวกับบริษัทย่อยในระหว่างงวด

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
เงินสด	501	469	40	40
เงินฝากระยะสั้นและตัวเงินระยะสั้น ที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา	5,255,866	4,097,457	363,452	304,420
หัก: เงินฝากและตัวเงินในนามบริษัทฯ และ บริษัทย่อยเพื่อลูกค้า	(4,128,663)	(2,996,879)	(6,378)	(6,160)
รวม	1,127,704	1,101,047	357,114	298,300

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5. เงินลงทุน

5.1 มูลค่าเงินลงทุนและมูลค่ายุติธรรม

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	มูลค่ายุติธรรม / ราคาทุนตัดจำหน่าย	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
		(ตรวจสอบแล้ว)
เงินลงทุนชั่วคราว		
มูลค่ายุติธรรม		
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		
หลักทรัพย์จดทะเบียน	2,641,932	1,699,419
หน่วยลงทุน	91,030	111,224
หุ้นกู้ภาคเอกชน	409,213	432,756
หุ้นกู้ต่างประเทศ	17,036	14,545
รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	3,159,211	2,257,944
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
หุ้นกู้ภาคเอกชน	60,060	110,383
พันธบัตรรัฐบาล	19,748	19,986
รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	79,808	130,369
ราคาทุนตัดจำหน่าย		
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย		
เงินฝากประจำที่อายุมากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี	5,949,682	4,525,296
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(5,633,908)	(4,200,000)
รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายสุทธิ	315,774	325,296
รวมเงินลงทุนชั่วคราวสุทธิ	3,554,793	2,713,609

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม

มูลค่ายุติธรรม / ราคาทุนตัดจำหน่าย	
30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563

(ตรวจสอบแล้ว)

เงินลงทุนระยะยาวอื่น

มูลค่ายุติธรรม

เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

หน่วยลงทุน 7,971 7,887

หุ้นทุน 196,357 117,036

รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน 204,328 124,923

เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

หุ้นทุน 194,169 242,126

รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน

เบ็ดเสร็จอื่น 194,169 242,126

รวมเงินลงทุนระยะยาวอื่นสุทธิ

398,497 367,049

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

มูลค่ายุติธรรม	
30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563

(ตรวจสอบแล้ว)

เงินลงทุนชั่วคราว

มูลค่ายุติธรรม

เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

หลักทรัพย์จดทะเบียน 1,033,668 958,274

หน่วยลงทุน 91,030 111,224

หุ้นกู้ภาคเอกชน 128,555 136,069

หุ้นกู้ต่างประเทศ 17,036 14,545

รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน 1,270,289 1,220,112

เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

หุ้นกู้ภาคเอกชน 60,060 110,383

พันธบัตรรัฐบาล 19,748 19,986

รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน

เบ็ดเสร็จอื่น 79,808 130,369

รวมเงินลงทุนชั่วคราวสุทธิ

1,350,097 1,350,481

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	มูลค่ายุติธรรม	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
	(ตรวจสอบแล้ว)	
เงินลงทุนระยะยาวอื่น		
มูลค่ายุติธรรม		
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		
หน่วยลงทุน	7,971	7,887
หุ้นทุน	195,313	115,922
รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	203,284	123,809
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
หุ้นทุน	194,169	242,126
รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	194,169	242,126
รวมเงินลงทุนระยะยาวอื่นสุทธิ	397,453	365,935

5.2 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีภาระผูกพัน

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม

	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
	(ตรวจสอบแล้ว)	
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน ⁽¹⁾	382,983	-
หลักทรัพย์ยืมมาและยังไม่ได้ส่งมอบ ⁽²⁾	23,845	8,905
รวมหลักทรัพย์ที่ติดภาระ	406,828	8,905

⁽¹⁾ มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน ตราสารหนี้ภาคเอกชนใช้ข้อมูลระดับ 2 ในการวัดมูลค่ายุติธรรม

⁽²⁾ มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ยืมมาและยังไม่ได้ส่งมอบใช้ข้อมูลระดับ 1 ในการวัดมูลค่ายุติธรรม

5.3 ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทฯได้นำใบหุ้นในเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดจำนวน 238 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 238 ล้านบาท) (มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าว ณ 30 กันยายน 2564 เท่ากับ 190 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 238 ล้านบาท)) จำนำเป็นหลักประกันกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งสำหรับวงเงินสินเชื่อของบริษัทดังกล่าวตามสัดส่วนการร่วมลงทุน ทั้งนี้บริษัทฯมีภาระผูกพันต้องรักษาสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทดังกล่าว

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์				
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	1,240,749	980,658	-	-
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	5,401,398	2,454,834	-	-
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	267,668	283,829	-	-
ลูกหนี้ธุรกรรมซิมและให้ยืมหลักทรัพย์	135,540	187,481	-	-
ลูกหนี้อื่น	15,551	23,004	14,982	14,982
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	7,060,906	3,929,806	14,982	14,982
หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(15,386)	(15,386)	(14,982)	(14,982)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	7,045,520	3,914,420	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า				
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	13,193	13,821	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	7,058,713	3,928,241	-	-

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9/ประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	30 กันยายน 2564		
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและดอกเบี้ยค้างรับ	ยอดที่ใช้ในการตั้งค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	
ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	7,058,548	7,058,548	-
ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	165	165	-
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต	15,386	15,386	(15,386)
รวม	7,074,099	7,074,099	(15,386)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 กันยายน 2564		
	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้าและดอกเบี้ย ค้างรับ	ยอดที่ใช้ในการ ตั้งค่าเพื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่คาดว่าจะ เกิดขึ้น	ค่าเพื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่ คาดว่าจะเกิดขึ้น
ลูกหนี้ที่ไม่มี การเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	-	-	-
ลูกหนี้ที่มี การเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	-	-	-
ลูกหนี้ที่มี การด้อยค่าด้านเครดิต	14,982	14,982	(14,982)
รวม	14,982	14,982	(14,982)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	31 ธันวาคม 2563		
	(ตรวจสอบแล้ว)		
	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้าและดอกเบี้ย ค้างรับ	ยอดที่ใช้ในการ ตั้งค่าเพื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่คาดว่าจะ เกิดขึ้น	ค่าเพื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่ คาดว่าจะเกิดขึ้น
ลูกหนี้ที่ไม่มี การเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	3,920,623	3,920,623	-
ลูกหนี้ที่มี การเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	7,618	7,618	-
ลูกหนี้ที่มี การด้อยค่าด้านเครดิต	15,386	15,386	(15,386)
รวม	3,943,627	3,943,627	(15,386)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2563		
	(ตรวจสอบแล้ว)		
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้าและคอกเบี้ย ค้างรับ	ยอดที่ใช้ในการ ตั้งค่าเพื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่คาดว่าจะ เกิดขึ้น	ค่าเพื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่ คาดว่าจะเกิดขึ้น	
ลูกหนี้ที่ไม่มี การเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	-	-	-
ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	-	-	-
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต	14,982	14,982	(14,982)
รวม	14,982	14,982	(14,982)

7. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: พันบาท)

ประเภทของตราสารอนุพันธ์	งบการเงินรวม			
	มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์			
	30 กันยายน 2564		31 ธันวาคม 2563	
สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์ (ตรวจสอบแล้ว)	หนี้สิน (ตรวจสอบแล้ว)	
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,858	14,932	30,444	25,167
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	775	-	5	-
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	-	36,552	-	13,756
สัญญาสิทธิ	36,821	-	1,665	-
ฟิวเจอร์ส	1,551	-	-	-
รวม	41,005	51,484	32,114	38,923

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

ประเภทของตราสารอนุพันธ์	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์			
	30 กันยายน 2564		31 ธันวาคม 2563	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
			(ตรวจสอบแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	13,074	5,302	25
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	480	-	-	-
ฟิวเจอร์ส	1,551	-	-	-
รวม	2,031	13,074	5,302	25

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

จำนวนเงินตามสัญญาของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 23.3

ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 4.5 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 0.1 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 2.8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: ไม่มี)) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ

ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ของบริษัทย่อยมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 156 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 845 ล้านบาท) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ อย่างไรก็ตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้นมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาปิดของหลักทรัพย์อ้างอิง ณ วันซื้อขายสุดท้ายกับราคาใช้สิทธิ ใบสำคัญแสดงสิทธิส่วนใหญ่มีอายุไม่เกิน 1 ปี

ทั้งนี้ ในการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ บริษัทย่อยมีความเสี่ยงเกี่ยวกับความผันผวนของราคาหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทย่อยบริหารความเสี่ยงโดยจัดทำโปรแกรมเพื่อช่วยเฝ้าระวังความผันผวนของราคาหลักทรัพย์และเพื่อช่วยกำหนดกลยุทธ์ในการซื้อขาย นอกจากนี้ บริษัทย่อยมีความเสี่ยงเกี่ยวกับสภาพคล่องเมื่อต้องการทำการซื้อขายหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทย่อยบริหารความเสี่ยงดังกล่าวโดยการพิจารณาคัดเลือกหลักทรัพย์อ้างอิงที่มีสภาพคล่องมากเพียงพอ

สัญญาสิทธิ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 สัญญาสิทธิของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 337 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 23 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ฟิวเจอร์ส

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ฟิวเจอร์สของบริษัทฯมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 36 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (31 ธันวาคม 2563: ไม่มี) ทั้งนี้ ฟิวเจอร์สของบริษัทฯเป็นฟิวเจอร์สที่เกี่ยวข้องกับเงินตราต่างประเทศ ซึ่งคำนวณจากจำนวนสัญญาคูณด้วยขนาดของสัญญา

8. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

8.1 เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
			สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย	
			30 กันยายน 2564 (ร้อยละ)	31 ธันวาคม 2563 (ร้อยละ)	30 กันยายน 2564 (ตรวจสอบแล้ว)	31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2564 (ตรวจสอบแล้ว)	31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว)
Alpha Digital Pte. Ltd.	ธุรกิจด้านการลงทุน	สิงคโปร์	25	25	27,108	27,108	22,549	33,959
					27,108	27,108	22,549	33,959

8.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเงินปันผลรับ

ในระหว่างงวด บริษัทฯรับรู้ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	ส่วนแบ่งกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ		ส่วนแบ่งกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
	2564	2563	2564	2563
Alpha Digital Pte. Ltd.	(65)	(72)	(11,081)	5
รวม	(65)	(72)	(11,081)	5

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	ส่วนแบ่งกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ		ส่วนแบ่งกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
	2564	2563	2564	2563
Alpha Digital Pte. Ltd.	(330)	(251)	(11,079)	72
รวม	(330)	(251)	(11,079)	72

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 บริษัทฯไม่ได้รับเงินปันผลจากบริษัทร่วมดังกล่าว

9. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

9.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภท หลักทรัพย์ ที่ลงทุน	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
		ทุนชำระแล้ว		สิทธิการออกเสียง		จำนวนเงินลงทุน - วิธีราคาทุน		มูลค่าตามบัญชีตาม วิธีส่วนได้เสีย	
		กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม
		2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
				(ร้อยละ)	(ร้อยละ)			(ตรวจสอบแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	200	200	100	100	198	198	410	334
บริษัท ทีปรีกษา เอเชีย พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	15	15	100	100	15	15	101	66
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	4,500	4,500	100	100	4,500	4,500	4,882	4,834
รวม						4,713	4,713	5,393	5,234

9.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเงินปันผลรับ

ในระหว่างงวด บริษัทฯ รับรู้ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จจากเงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน					
	ส่วนแบ่งกำไร		ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		เงินปันผลรับ	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	43,357	20,803	-	-	-	-
บริษัท ทีปรีกษา เอเชีย พลัส จำกัด	4,848	4,443	-	-	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด	141,625	52,271	-	-	351,000	121,500
รวม	189,830	77,517	-	-	351,000	121,500

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน					
	ส่วนแบ่งกำไร		ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		เงินปันผลรับ	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	159,651	42,500	-	-	84,000	67,000
บริษัท ทีปรีกษา เอเชีย พลัส จำกัด	34,611	(6,641)	-	-	-	5,100
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด	511,803	190,646	-	-	463,500	215,510
รวม	706,065	226,505	-	-	547,500	287,610

10. ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

รายละเอียดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย				
ล่วงหน้า	15,386	15,386	14,982	14,982
ลูกหนี้อื่น	13,323	13,323	-	-
เงินลงทุนในตราสารหนี้	78,951	78,951	-	-
รวม	107,660	107,660	14,982	14,982

รายการเปลี่ยนแปลงของค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	30 กันยายน 2564			
	ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น			
	สินทรัพย์ ทางการเงินที่ไม่มี การเพิ่มขึ้นอย่างมี นัยสำคัญของความ เสี่ยงด้านเครดิต	สินทรัพย์ ทางการเงินที่มีการ เพิ่มขึ้นอย่างมี นัยสำคัญของความ เสี่ยงด้านเครดิต	สินทรัพย์ ทางการเงินที่มีการ ด้อยค่าด้านเครดิต	สินทรัพย์ ทางการเงินที่วัด มูลค่าค่าเพื่อตาม หลักการอย่างง่าย
ยอดคงเหลือ ณ วันที่				รวม
1 มกราคม 2564	-	-	94,337	13,323
ยอดคงเหลือ ณ วันที่				
30 กันยายน 2564	-	-	94,337	13,323

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ				
		30 กันยายน 2564				
		ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น				
		สินทรัพย์	สินทรัพย์	สินทรัพย์	สินทรัพย์	
		ทางการเงินที่ไม่มี	ทางการเงินที่มีการ	ทางการเงินที่	ทางการเงินที่	
		การเพิ่มขึ้นอย่างมี	เพิ่มขึ้นอย่างมี	มีการ	วัด	
		นัยสำคัญของความ	นัยสำคัญของความ	ทางการเงินที่มีการ	มูลค่าค่าเพื่อตาม	
		เสี่ยงด้านเครดิต	เสี่ยงด้านเครดิต	ด้อยค่าด้านเครดิต	หลักการอย่างง่าย	
					รวม	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่						
1 มกราคม 2564		-	-	14,982	-	14,982
ยอดคงเหลือ ณ วันที่						
30 กันยายน 2564		-	-	14,982	-	14,982

11. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	55,018	34,057	(5,555)	10,253
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิด				
ผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ				
ผลแตกต่างชั่วคราว	(6,594)	(7,222)	(7,563)	(2,515)
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน				
ส่วนของกำไรหรือขาดทุน	48,424	26,835	2,008	7,738

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	175,512	87,152	-	20,592
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิด				
ผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ				
ผลแตกต่างชั่วคราว	19,081	(16,912)	18,625	(4,320)
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในส่วนของ				
 กำไรหรือขาดทุน	194,593	70,240	18,625	16,272

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2564	2563	2564	2563
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนใน				
ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	5	(77)	5	(77)
รวม	5	(77)	5	(77)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2564	2563	2564	2563
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนใน ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(106)	47	(106)	47
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนใน ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(9,591)	-	(9,591)	-
รวม	(9,697)	47	(9,697)	47

12. เงินกู้ยืมระยะสั้น

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย		ระยะเวลาคงเหลือของหนี้		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ร้อยละต่อปี)		ที่จะครบกำหนด					
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
<u>เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน</u>								
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	0.65 - 0.95	0.65	เมื่อทวงถาม	เมื่อทวงถาม	3,760,000	1,795,000	-	-
รวม					3,760,000	1,795,000	-	-
<u>เงินกู้ยืมระยะสั้น</u>								
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	0.90	0.90 - 2.06	เมื่อทวงถาม	เมื่อทวงถาม	-	-	100,000	2,830,000
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	0.90	-	ไม่เกิน 1 เดือน	-	-	-	1,040,000	-
ตั๋วแลกเงิน	1.13	-	ไม่เกิน 3 เดือน	-	497,251	-	497,251	-
หุ้นกู้	1.11	-	ไม่เกิน 6 เดือน	-	998,112	-	998,112	-
หุ้นกู้อนุพันธ์	0.50	1.75	ไม่เกิน 1 เดือน	ไม่เกิน 1 เดือน	65,880	27,975	-	-
หุ้นกู้อนุพันธ์	0.50	-	ไม่เกิน 3 เดือน	-	286,466	-	-	-
รวม					1,847,709	27,975	2,635,363	2,830,000

เงินกู้ยืมดังกล่าวข้างต้นเป็นวงเงินที่ไม่มีหลักประกัน

หุ้นกู้อนุพันธ์เป็นตราสารที่ประกอบด้วย 2 ส่วน คือหุ้นกู้และสัญญาสิทธิ (Options) โดยสัญญาสิทธิเป็นสัญญาสิทธิในการขายหลักทรัพย์ บริษัทย่อยได้ออกจำหน่ายหุ้นกู้อนุพันธ์ซึ่งมีอายุไม่เกิน 90 วัน ปัจจุบันอ้างอิงของหุ้นกู้อนุพันธ์ได้แก่ หลักทรัพย์อ้างอิงในกลุ่ม SET50 Index บริษัทย่อยจะชำระคืนเงินต้น/จ่ายค่าตอบแทนเมื่อครบอายุหุ้นกู้อนุพันธ์ด้วยเงินสด และ/หรือ การส่งมอบปัจจัยอ้างอิงหรือหลักทรัพย์ซึ่งมิใช่หลักทรัพย์ที่ออกโดยบริษัทย่อย

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

13. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563
		(ตรวจสอบแล้ว)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	1,922,300	1,154,920
เจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	74,874	2,042
เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	244,428	289,504
บวก: ดอกเบี้ยค้างจ่าย	8	1
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	2,241,610	1,446,467
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	4,574	2,048
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,246,184	1,448,515

14. รายได้ค่านายหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 กันยายน	
	2564	2563
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	288,952	174,483
ค่านายหน้าจากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์	13,719	12,146
รวม	302,671	186,629

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 กันยายน	
	2564	2563
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	990,047	630,957
ค่านายหน้าจากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์	39,969	39,824
รวม	1,030,016	670,781

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

15. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2564	2563	2564	2563
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	73,523	45,747	-	-
ที่ปรึกษาทางการเงิน	49,938	25,429	-	-
ตัวแทนซื้อขายหน่วยลงทุน	9,415	4,726	-	-
ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้	9,059	4,616	-	-
การให้ยืมหลักทรัพย์	717	474	-	-
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล	5,473	8,488	-	-
การจัดการกองทุนรวม	129,387	75,857	-	-
การนายทะเบียนหลักทรัพย์	64,042	34,794	-	-
ค่าธรรมเนียมการประสานงาน	12,525	-	1,688	-
อื่น ๆ	5,267	3,531	-	-
รวม	359,346	203,662	1,688	-

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2564	2563	2564	2563
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	241,937	110,133	-	-
ที่ปรึกษาทางการเงิน	84,879	62,425	-	-
ตัวแทนซื้อขายหน่วยลงทุน	25,594	16,853	-	-
ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้	23,825	13,062	-	-
การให้ยืมหลักทรัพย์	2,130	1,320	-	-
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล	22,531	24,857	-	-
การจัดการกองทุนรวม	502,384	165,882	-	-
การนายทะเบียนหลักทรัพย์	187,292	77,598	-	-
ค่าธรรมเนียมการประสานงาน	64,749	-	6,126	-
อื่น ๆ	9,508	14,745	-	-
รวม	1,164,829	486,875	6,126	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

16. รายได้ดอกเบี้ย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2564	2563	2564	2563
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อ				
หลักทรัพย์	51,401	20,518	-	-
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินฝากในสถาบันการเงิน	9,385	15,293	42	24
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนในตราสารหนี้				
ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย	477	25	-	-
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนในตราสารหนี้				
ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร				
หรือขาดทุน	3,808	11,882	2,920	6,409
รายได้ดอกเบี้ยอื่น	-	-	88	340
รวม	65,071	47,718	3,050	6,773

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2564	2563	2564	2563
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อ				
หลักทรัพย์	125,693	59,245	-	-
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินฝากในสถาบันการเงิน	29,166	48,591	101	159
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนในตราสารหนี้				
ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย	477	2,377	-	-
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนในตราสารหนี้				
ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร				
หรือขาดทุน	15,029	41,289	8,063	23,620
รายได้ดอกเบี้ยอื่น	-	875	384	1,184
รวม	170,365	152,377	8,548	24,963

17. กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2564	2563	2564	2563
กำไรจากเงินลงทุน	64,017	30,778	62,002	20,750
กำไร (ขาดทุน) จากตราสารอนุพันธ์	(46,018)	10,910	(30,626)	(6,559)
เงินปันผลรับ	25,780	10,916	9,352	6,337
รวม	43,779	52,604	40,728	20,528

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2564	2563	2564	2563
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน	245,601	(72,639)	216,576	(54,173)
กำไร (ขาดทุน) จากตราสารอนุพันธ์	(19,199)	169,605	(37,865)	82,900
เงินปันผลรับ	81,774	33,444	44,013	22,918
รวม	308,176	130,410	222,724	51,645

18. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถั่วเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

19. เงินปันผล

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	เงินปันผลจ่าย ต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2562	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2563	147,395	0.07
เงินปันผลระหว่างกาลครั้งที่ 1 สำหรับปี 2563	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2563	126,339	0.06
รวม		273,734	0.13

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	เงินปันผลจ่าย ต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลประจำปี 2563	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2564	252,678	0.12
เงินปันผลระหว่างกาลครั้งที่ 1 สำหรับปี 2564	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 16 สิงหาคม 2564	421,132	0.20
รวม		673,810	0.32

20. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์ของกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับกลุ่มบริษัทในระหว่างงวดสรุปได้ดังนี้

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด	บริษัทย่อย
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯและมีสมาชิกในครอบครัว ที่ใกล้ชิดของกรรมการบริษัทฯดำรงตำแหน่ง เป็นกรรมการ
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด กองทุนต่าง ๆ ที่บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุนรวม บัวหลวง จำกัด	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) คือ ผู้ถือหุ้นใหญ่ บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุนรวม บัวหลวง จำกัด
กองทุนต่าง ๆ ที่บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด
บริษัท เอเชียเสริมกิจ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ซีดีเรียลตี้ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ซีดี วิลล่า จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท บางกอกกล๊าส จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท อาเซียคลังสินค้า จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
นิติบุคคลอาคารชุดสาทรซีดีทาวเวอร์	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท จตุบุตรโฮลดิ้ง จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัท พนิชสวัสดิ์ จำกัด	มีกรรมกรร่วมกัน
บริษัท กรุงเทพประกันภัย จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกรร่วมกัน
บริษัท ริเวอร์ไซด์ การ์เด้น มารีน่า จำกัด	มีกรรมกรร่วมกัน
บริษัท วินท์คอม เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกรร่วมกัน
บริษัท ไอ-ซีเคียว จำกัด	มีกรรมกรร่วมกัน
บริษัท สุขุมวิท ซิตี จำกัด	มีกรรมกรร่วมกัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทมีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันรายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
	2564	2563	2564	2563	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
เงินปันผลรับ	-	-	351,000	121,500	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ดอกเบี้ยรับ	-	-	88	339	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
รายได้อื่น	-	-	66,959	67,438	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่านายหน้าจ่าย	-	-	1,036	4,041	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร					
สถานที่ และอุปกรณ์	-	-	26	16	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	943	910	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	2,319	6,329	ตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมจ่าย	-	-	14	-	ตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่านายหน้า	10,756	5,428	-	-	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ดอกเบี้ยรับ	102	40	41	24	ตามอัตราราคา
เงินปันผลรับ	872	623	150	34	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร					
สถานที่ และอุปกรณ์	15,534	17,474	4,417	6,076	ตามที่ราคาระบุไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	321	274	188	163	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายอื่น	343	689	-	135	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไปและตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา
ดอกเบี้ยจ่าย	1,010	2,254	-	-	ตามอัตราราคา
รายการธุรกิจกับกรรมการของกลุ่มบริษัทฯและสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิด					
รายได้ค่านายหน้า	651	530	-	-	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	30	31	-	-	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
	2564	2563	2564	2563	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
เงินปันผลรับ	-	-	547,500	287,610	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ดอกเบี้ยรับ	-	-	384	1,180	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้านำไป
รายได้อื่น	-	-	199,868	202,275	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่านายหน้าจ่าย	-	-	4,791	16,196	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้านำไป
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร					
สถานที่ และอุปกรณ์	-	-	80	57	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมนายหน้า	-	-	14	64	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	3,466	2,734	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	10,995	22,929	ตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่านายหน้า	36,996	15,840	-	-	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้านำไป
ดอกเบี้ยรับ	241	179	98	50	ตามอัตราตลาด
เงินปันผลรับ	4,922	3,043	1,947	2,385	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร					
สถานที่ และอุปกรณ์	49,970	52,581	15,364	18,247	ตามที่ราคาระบุไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมนายหน้า	642	803	221	351	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้านำไป
ค่าใช้จ่ายอื่น	1,325	1,486	192	277	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้านำไปและ ตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา
ดอกเบี้ยจ่าย	10,487	5,895	-	-	ตามอัตราตลาด
รายการธุรกิจกับกรรมการของกลุ่มบริษัทและ					
สมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิด					
รายได้ค่านายหน้า	1,820	3,533	-	-	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้านำไป
ค่าธรรมเนียมนายหน้าและบริการจ่าย	217	355	-	-	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้านำไป

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
บริษัทย่อย				
(ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
เงินฝากเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์	-	-	144,234	161,694
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	5	23
ลูกหนี้อื่น	-	-	118,843	276,688
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	-	5,194
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	10,754	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	8,674	-
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	-	1,140,000	2,830,000
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
เงินฝากสถาบันการเงินในนามบริษัทฯ				
บริษัทย่อย และเพื่อลูกค้า	522,556	215,422	210,807	133,095
ดอกเบี้ยค้างรับ	107	2	41	1
เงินมัดจำ	13,330	15,475	4,655	6,305
สินทรัพย์อื่น	313	135	98	49
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	3,000,000	1,695,000	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	4,407	-	-	-
เจ้าหนี้อื่น	976	1,641	534	1,017
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	23,543	-	-
กรรมการของกลุ่มบริษัทและสมาชิกใน				
ครอบครัวที่ใกล้ชิด				
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	643	-	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทย่อยมีวงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 30 ล้านบาทกับธนาคารซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทย่อยยังไม่ได้เบิกใช้วงเงินดังกล่าว

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

		(หน่วย: พันบาท)			
		งบการเงินรวม			
อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	ในระหว่างงวด		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	
		เพิ่มขึ้น	ลดลง		
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	0.65	1,695,000	14,160,000	(12,855,000)	3,000,000
(หน่วย: พันบาท)					
		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	ในระหว่างงวด		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	
		เพิ่มขึ้น	ลดลง		
เงินกู้ยืมระยะสั้น					
บริษัทย่อย					
บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด ตัวสัญญาใช้เงิน	0.90	2,830,000	33,400,000	(35,090,000)	1,140,000

เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันข้างต้นเป็นวงเงินที่ไม่มีหลักประกันและมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงเหลือของเงินลงทุนในกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	100,375	40,190	17,889	30,648
บริษัท บางกอกคลับ จำกัด	1,240	1,240	1,240	1,240
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	-	21,264	-	16,805
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเลกาซี	24,214	50,000	24,214	50,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสโร โบติกส์	-	15,150	-	15,150
กองทุนเปิดแอสเซทพลัส อีโวลูชั่น ไชน่า อิกวิตี	20,048	40,000	20,048	40,000
กองทุนเปิดแอสเซทพลัส ยูโรป โกรท	30,100	-	30,100	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัส เจแปน ไฮ คอนวิคชัน	20,000	-	20,000	-
กองทุนรวมสารชิตีทาวเวอร์	64	64	64	64
บริษัท วินท์คอม เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	-	11,414	-	11,414
รวม	196,041	179,322	113,555	165,321
บวก (หัก): ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(423)	10,240	3,379	10,451
สุทธิ	195,618	189,562	116,934	175,772

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนของกองทุนซึ่งบริหารโดยกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยราคาซื้อขายถือตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนซึ่งเป็นราคาที่คิดกับผู้ลงทุนทั่วไป รายละเอียดมีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ซื้อหน่วยลงทุน		ขายหน่วยลงทุน	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2564	2563	2564	2563
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์นฟันด์ 5Y1	-	-	-	1,262
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสโร โบติกส์	-	-	-	21,653
กองทุนเปิดแอสเซทพลัส อีโวลูชั่น ไชน่า อิกวิตี	20,000	30,000	42	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรป โกรท	10,000	-	-	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัส เจแปน ไฮ คอนวิคชัน	-	-	96	-
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส ตราสารหนี้ เดลี พลัส	198	-	198	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ซื้อหน่วยลงทุน		ขายหน่วยลงทุน	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2564	2563	2564	2563
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ SY1	-	-	-	3,758
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเตกาซี	-	-	20,000	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสโรโบติกส์	-	-	25,988	21,653
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสอีโวลูชัน ไซน่า อีควิตี้	20,151	30,000	46,173	-
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส ยูโรป โกรท	30,100	-	-	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัส คิสรัปทีฟ ออฟพอร์ทูนิตี้ส์	20,000	-	16,782	-
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เจแปน ไฮ คอนวิคชัน	20,100	-	96	-
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส ตราสารหนี้ เดลี พลัส	374	-	374	-

ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายสำหรับเงินเดือน เงินประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ค่าพาหนะและเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานระดับผู้บริหารสำคัญดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2564	2563	2564	2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	16,777	18,659	13,884	13,910
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,537	1,663	1,256	1,293
รวม	18,314	20,322	15,140	15,203

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2564	2563	2564	2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	52,606	57,169	42,872	42,779
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	4,668	4,988	3,754	3,854
รวม	57,274	62,157	46,626	46,633

ภาวะค้ำประกันของกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีภาวะค้ำประกันวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัทย่อยแห่งหนึ่งตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 21.2.1

21. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

21.1 ภาวะผูกพัน

- 1) ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	30 กันยายน 2564	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
จ่ายชำระ		
ภายใน 1 ปี	8	3
มากกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	2	-

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 จำนวนภาวะผูกพันของกลุ่มบริษัทดังกล่าวข้างต้นเป็นภาวะผูกพันตามสัญญาบริการที่ทำกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 7 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 3 ล้านบาท)

- 2) บริษัทย่อยมีภาวะผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ให้กับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนคงที่ที่กำหนดไว้ และ/หรือ อัตราร้อยละของมูลค่าการซื้อขาย และ/หรือ อัตราร้อยละของมูลค่าการชำระและรับชำระราคาหลักทรัพย์สุทธิเป็นรายเดือน
- 3) บริษัทย่อยมีภาวะผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้ากับบริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนเงินคงที่ที่กำหนดไว้ และ/หรือ เป็นอัตราต่อสัญญาสำหรับการซื้อหรือขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และ/หรือค่าธรรมเนียมอื่นตามที่ระบุในสัญญา

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 4) บริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องนำส่งค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ การเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า การเป็นผู้ค้าสัญญาซื้อขายล่วงหน้า การจัดการกองทุนรวมและกองทุนส่วนบุคคล การเป็นที่ปรึกษาทางการเงินและธุรกิจอื่นที่บริษัทย่อยได้รับอนุญาต โดยจ่ายค่าธรรมเนียมดังกล่าวให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ในอัตราที่กำหนดจากการประกอบธุรกิจข้างต้น
- 5) ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันในสัญญาฟิวเจอร์สตามรายละเอียดในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 23.4
- 6) ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันเนื่องจากการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 7) ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าตามรายละเอียดในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 23.3
- 8) ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับเงินลงทุนที่ยังไม่ได้เรียกชำระในบริษัทสามแห่งจำนวน 1.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 1.5 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: เงินลงทุนที่ยังไม่ได้เรียกชำระในบริษัทสองแห่งจำนวน 0.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 1.5 ล้านบาท) ทั้งนี้เงินลงทุนที่ยังไม่ได้เรียกชำระจำนวน 0.2 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาในบริษัทแห่งหนึ่ง บริษัทฯจะชำระเงินเมื่อเป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญา
- 9) ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่ต้องรักษาสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทแห่งหนึ่งตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5.3
- 10) ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงิน 0.6 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 0.6 ล้านบาท) ที่เกี่ยวกับการพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์

21.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

21.2.1 การค้ำประกัน

- 1) ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทฯค้ำประกันวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัทย่อยแห่งหนึ่งกับธนาคารแห่งหนึ่งในวงเงิน 355 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 355 ล้านบาท) ซึ่งในจำนวนนี้เป็นวงเงินสินเชื่อร่วมกันจำนวน 300 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 300 ล้านบาท)
- 2) ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯและบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวน 1.6 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 1.6 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: ไม่มี (31 ธันวาคม 2563: 0.1 ล้านบาท)) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับการระงับทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯและบริษัทย่อย

21.2.2 คดีฟ้องร้อง

- 1) เมื่อวันที่ 2 ตุลาคม 2561 วันที่ 20 มีนาคม 2562 วันที่ 26 เมษายน 2562 และวันที่ 21 พฤษภาคม 2562 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ถูกฟ้องร้องในคดีแพ่งให้ร่วมรับผิดชอบกับนิติบุคคลอื่น ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2563 ศาลชั้นต้นได้มีคำพิพากษาให้ยกฟ้องในคดีความหนึ่งที่บริษัทย่อยถูกฟ้องร้องเป็นจำนวน 20 ล้านบาท ทั้งนี้ โจทก์มิได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลภายในระยะเวลาที่ศาลกำหนด ดังนั้นคดีดังกล่าวจึงเป็นอันยุติ และเมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2563 โจทก์ของอีกคดีความหนึ่งได้ยื่นถอนฟ้องบริษัทย่อยเป็นจำนวน 15 ล้านบาท ทั้งนี้ ศาลมีคำสั่งให้จำหน่ายคดีได้ ดังนั้นคดีดังกล่าวจึงเป็นอันยุติ

เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2564 ศาลชั้นต้นได้มีคำพิพากษาให้ยกฟ้องในคดีความที่เหลือทั้งหมดที่บริษัทย่อยถูกฟ้องร้องเป็นจำนวนรวม 187 ล้านบาท ขณะนี้โจทก์อยู่ระหว่างการพิจารณายื่นอุทธรณ์ ฝ่ายบริหารคาดว่าบริษัทย่อยจะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีความทั้งหมดดังกล่าว

- 2) เมื่อวันที่ 27 พฤษภาคม 2563 และวันที่ 18 มิถุนายน 2563 บริษัทย่อยรายดังกล่าวได้ถูกฟ้องร้องในคดีแพ่งให้ร่วมรับผิดชอบกับนิติบุคคลอื่น โดยถูกเรียกร้องค่าเสียหายเป็นจำนวนรวม 29 ล้านบาท ขณะนี้อยู่ระหว่างการสืบพยานและยื่นคำให้การ ฝ่ายบริหารคาดว่าบริษัทย่อยจะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีความดังกล่าว

22. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการในระหว่างงวด ปัจจุบันบริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

รายได้และผลการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน													
	ส่วนงานขายหน้าชื่อขาย		ส่วนงาน		ส่วนงาน		ส่วนงาน		ส่วนงานอื่น		ตัดรายการ		งบการเงินรวม	
	หลักทรัพย์และสัญญาชื่อขายล่วงหน้า	ส่วนงาน	ส่วนงาน	จัดการกองทุน	หลักทรัพย์	ส่วนงานอื่น	ระหว่างกัน	งบการเงินรวม	ส่วนงาน	ส่วนงาน	ส่วนงาน	ส่วนงาน	ส่วนงาน	ส่วนงาน
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
รายได้จากภายนอก	314	193	130	63	198	119	54	35	30	46	-	-	726	456
รายได้ระหว่างส่วนงาน	1	4	-	-	-	-	-	-	90	85	(91)	(89)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	315	197	130	63	198	119	54	35	120	130	(91)	(89)	726	456
ดอกเบี้ยรับ	-	-	-	1	-	-	3	6	64	46	(2)	(7)	65	48
ต้นทุนทางการเงิน	1	1	1	1	-	-	3	3	20	14	(3)	(7)	22	12
กำไรจากการดำเนินงาน														
ตามส่วนงาน	79	20	70	25	54	26	22	23	20	40	-	-	245	135
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:														
ภาษีเงินได้													(48)	(27)
กำไรสำหรับงวด													197	108

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน													
	ส่วนงานขายหน้าชื่อขาย		ส่วนงาน		ส่วนงาน		ส่วนงาน		ส่วนงานอื่น		ตัดรายการ		งบการเงินรวม	
	หลักทรัพย์และ	สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	พาณิชย์กิจ	จัดการกองทุน	ค้าหลักทรัพย์	ส่วนงานอื่น	ระหว่างกัน	ระหว่างกัน	ระหว่างกัน	ระหว่างกัน	ระหว่างกัน	ระหว่างกัน	รวม	รวม
2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	
รายได้จากภายนอก	1,014	697	387	154	713	268	257	92	179	117	-	-	2,550	1,329
รายได้ระหว่างส่วนงาน	5	16	-	-	-	-	-	-	298	244	(303)	(260)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	1,019	713	387	154	713	268	257	92	477	361	(303)	(260)	2,550	1,329
ดอกเบี้ยรับ	-	-	-	3	1	1	8	24	172	148	(11)	(24)	170	152
ต้นทุนทางการเงิน	2	3	1	1	1	1	8	11	50	53	(13)	(25)	49	45
กำไรจากการดำเนินงาน														
ตามส่วนงาน	268	140	206	41	200	53	148	37	151	76	-	9	973	356
กำไรสุทธิ														
กำไรสุทธิ													(195)	(70)
กำไรสุทธิ													778	286

23. เครื่องมือทางการเงิน

23.1 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

23.2 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรหรือขาดทุน				
ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์		135,540	-	135,540
เงินลงทุนในหลักทรัพย์จดทะเบียน	2,641,932	-	-	2,641,932
เงินลงทุนในหุ้นทุน	-	-	196,357	196,357
เงินลงทุนในหุ้นกู้ภาคเอกชน	-	409,213	-	409,213
เงินลงทุนในหุ้นกู้ต่างประเทศ	-	17,036	-	17,036
หน่วยลงทุน	-	91,030	7,971	99,001

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
เงินลงทุนในหุ้นทุน	-	-	194,169	194,169
เงินลงทุนในหุ้นกู้ภาคเอกชน	-	60,060	-	60,060
เงินลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล	-	19,748	-	19,748
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	1,858	-	1,858
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	775	-	-	775
สัญญาสิทธิ	-	36,821	-	36,821
ฟิวเจอร์ส	-	1,551	-	1,551
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	244,428	-	-	244,428
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	14,932	-	14,932
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	36,552	-	-	36,552

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	วันที่ 30 กันยายน 2564			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรหรือขาดทุน				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์จดทะเบียน	1,033,668	-	-	1,033,668
เงินลงทุนในหุ้นทุน	-	-	195,313	195,313
เงินลงทุนในหุ้นกู้ภาคเอกชน	-	128,555	-	128,555
เงินลงทุนในหุ้นกู้ต่างประเทศ	-	17,036	-	17,036
หน่วยลงทุน	-	91,030	7,971	99,001

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	วันที่ 30 กันยายน 2564			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
เงินลงทุนในหุ้นทุน	-	-	194,169	194,169
เงินลงทุนในหุ้นกู้ภาคเอกชน	-	60,060	-	60,060
เงินลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล	-	19,748	-	19,748
ตราสารอนุพันธ์				
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	480	-	-	480
ฟิวเจอร์ส	-	1,551	-	1,551
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	13,074	-	13,074
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	335,937	-	335,937

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563			
	(ตรวจสอบแล้ว)			
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรหรือขาดทุน				
ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	187,481	-	-	187,481
เงินลงทุนในหลักทรัพย์จดทะเบียน	1,699,419	-	-	1,699,419
เงินลงทุนในหุ้นทุน	-	-	117,036	117,036
เงินลงทุนในหุ้นกู้ภาคเอกชน	-	432,756	-	432,756
เงินลงทุนในหุ้นกู้ต่างประเทศ	-	14,545	-	14,545
หน่วยลงทุน	-	111,224	7,887	119,111

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
(ตรวจสอบแล้ว)				
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
เงินลงทุนในหุ้นทุน	-	-	242,126	242,126
เงินลงทุนในหุ้นกู้ภาคเอกชน	-	110,383	-	110,383
เงินลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล	-	19,986	-	19,986
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	30,444	-	30,444
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	5	-	-	5
สัญญาสิทธิ	-	1,665	-	1,665
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	289,504	-	-	289,504
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	25,167	-	25,167
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	13,756	-	-	13,756

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
(ตรวจสอบแล้ว)				
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรหรือขาดทุน				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์จดทะเบียน	958,274	-	-	958,274
เงินลงทุนในหุ้นทุน	-	-	115,922	115,922
เงินลงทุนในหุ้นกู้ภาคเอกชน	-	136,069	-	136,069
เงินลงทุนในหุ้นกู้ต่างประเทศ	-	14,545	-	14,545
หน่วยลงทุน	-	111,224	7,887	119,111

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
(ตรวจสอบแล้ว)				
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
เงินลงทุนในหุ้นทุน	-	-	242,126	242,126
เงินลงทุนในหุ้นกู้ภาคเอกชน	-	110,383	-	110,383
เงินลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล	-	19,986	-	19,986
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	5,302	-	5,302
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	25	-	25
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	335,937	-	335,937

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

23.3 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการลงทุนเป็นเงินตราต่างประเทศ กลุ่มบริษัทได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกิน 1 ปี เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

สกุลเงิน	งบการเงินรวม					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อ 1 หน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	20.0	22.2	4.5	5.4	33.92	30.04
ปอนด์สหราชอาณาจักร	0.6	0.6	-	-	45.61	40.64
เหรียญฮ่องกง	32.5	96.0	1.4	67.1	4.36	3.88
เยนญี่ปุ่น	310.7	158.6	-	-	0.30	0.29
สวิสฟรังก์	0.2	0.4	-	-	36.34	34.03
ยูโร	2.0	2.0	-	-	39.36	36.88
หยวน	5.2	8.1	-	-	5.25	4.62
วอนเกาหลีใต้	0.8	0.7	-	-	0.03	0.03
ดองเวียดนาม	1,174.5	41.9	975.7	-	0.15	0.13
เหรียญสิงคโปร์	-	2.0	-	-	-	22.66
เหรียญไต้หวัน	-	5.2	-	19.2	-	1.07
เปโซฟิลิปปินส์	0.8	-	0.8	-	0.67	-

สกุลเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อ 1 หน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	14.5	14.5	-	-	33.92	30.04
ปอนด์สหราชอาณาจักร	0.6	0.5	-	-	45.61	40.64
เหรียญฮ่องกง	27.8	26.0	-	-	4.36	3.88
เยนญี่ปุ่น	304.4	155.0	-	-	0.30	0.29
สวิสฟรังก์	0.2	0.4	-	-	36.34	34.03
ยูโร	1.8	1.9	-	-	39.36	36.88
หยวน	4.6	7.7	-	-	5.25	4.62
เหรียญไต้หวัน	-	3.7	-	-	-	1.07

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

งบการเงินรวม				
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยซื้อ	ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยขาย	ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยซื้อ	ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยขาย	
		(ล้าน)	(ล้าน)	
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	273.7	8.5	31.26-33.88 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
บาท	เหรียญฮ่องกง	0.8	0.2	4.36 - 4.37 บาทต่อ 1 เหรียญฮ่องกง
บาท	ยูโร	16.9	0.4	36.93-39.40 บาทต่อ 1 ยูโร
บาท	ปอนด์สหราชอาณาจักร	8.3	0.2	43.27-43.32 บาทต่อ 1 ปอนด์สหราชอาณาจักร
เหรียญสหรัฐอเมริกา	บาท	0.1	1.4	0.03 เหรียญสหรัฐต่อ 1 บาท

ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทฯได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับสถาบันการเงินจำนวน 7.7 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา 0.2 ล้านยูโร และ 0.2 ล้านปอนด์สหราชอาณาจักรเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศในส่วนที่เป็นของบริษัทฯ ส่วนที่เหลือเป็นสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่บริษัทย่อยทำกับสถาบันการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่เป็นเงินลงทุนของลูกค้า ซึ่งบริษัทย่อยได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์ในขากลับกันทั้งจำนวน

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	
		(ล้าน)	(ล้าน)	
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	248.4	7.7	31.26-33.39 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
บาท	ยูโร	7.5	0.2	36.93-39.40 บาทต่อ 1 ยูโร
บาท	ปอนด์สหราชอาณาจักร	8.3	0.2	43.27-43.32 บาทต่อ 1 ปอนด์สหราชอาณาจักร

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทฯทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าดังกล่าวกับสถาบันการเงินและบริษัทย่อยเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศของบริษัทฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

งบการเงินรวม				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
(ตรวจสอบแล้ว)				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯ และ บริษัทย่อยซื้อ	ที่บริษัทฯ และ บริษัทย่อยขาย	ที่บริษัทฯ และ บริษัทย่อยซื้อ	ที่บริษัทฯ และ บริษัทย่อยขาย	
		(ล้าน)	(ล้าน)	
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	892.6	28.9	30.05 - 32.77 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
บาท	เหรียญฮ่องกง	273.0	69.1	3.89 - 4.03 บาทต่อ 1 เหรียญฮ่องกง
บาท	ยูโร	24.2	0.7	34.90 - 37.02 บาทต่อ 1 ยูโร
บาท	เยนญี่ปุ่น	35.0	120.0	0.29 บาทต่อ 1 เยนญี่ปุ่น
บาท	ปอนด์สหราชอาณาจักร	8.6	0.2	40.37 - 40.81 บาทต่อ 1 ปอนด์สหราชอาณาจักร
เหรียญสหรัฐอเมริกา	บาท	0.5	16.0	0.03 เหรียญสหรัฐต่อ 1 บาท

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับสถาบันการเงินจำนวน 8.6 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา 0.2 ล้านยูโร และ 0.2 ล้านปอนด์สหราชอาณาจักรเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศในส่วนที่เป็นของบริษัทฯ ส่วนที่เหลือเป็นสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่บริษัทย่อยทำกับสถาบันการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่เป็นเงินลงทุนของลูกค้า ซึ่งบริษัทย่อยได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับลูกค้าธุรกิจหลักทรัพย์ในขาถักกันทั้งจำนวน ซึ่งมีสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 0.6 ล้านเหรียญสหรัฐเป็นสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าในส่วนที่เป็นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
(ตรวจสอบแล้ว)				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯ ซื้อ	ที่บริษัทฯ ขาย	ที่บริษัทฯ ซื้อ	ที่บริษัทฯ ขาย	
		(ล้าน)	(ล้าน)	
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	263.0	8.6	30.05 - 31.72 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
บาท	ยูโร	7.4	0.2	36.97 - 37.02 บาทต่อ 1 ยูโร
บาท	ปอนด์สหราชอาณาจักร	8.6	0.2	40.37 - 40.81 บาทต่อ 1 ปอนด์สหราชอาณาจักร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าดังกล่าวกับสถาบันการเงินและบริษัทย่อยเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศของบริษัทฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

23.4 ตราสารอนุพันธ์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทย่อยมียอดคงเหลือของมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ทางการเงินที่เป็นภาระผูกพันของบริษัทย่อยดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดตามสัญญา		
	1 - 6 เดือน	6 เดือน - 1 ปี	รวม
ฟิวเจอร์สของ Single Stock			
สถานะซื้อ	38,177	-	38,177
สถานะขาย	1,256,530	10,646	1,267,176
ฟิวเจอร์สของ SET 50			
สถานะขาย	1,924	-	1,924
	1,296,631	10,646	1,307,277

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		
	(ตรวจสอบแล้ว)		
	1 - 6 เดือน	6 เดือน - 1 ปี	รวม
ฟิวเจอร์สของ Single Stock			
สถานะซื้อ	44,927	-	44,927
สถานะขาย	598,871	12,547	611,418
ฟิวเจอร์สของ SET 50			
สถานะขาย	12,677	-	12,677
	656,475	12,547	669,022

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ฟิวเจอร์สมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาต้นทุนของสัญญากับสินทรัพย์อ้างอิงของสัญญาประเภทนั้น ๆ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของฟิวเจอร์สคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด บันทึกรวมอยู่ใน “ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์” ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทย่อยรับรู้กำไรจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ - ฟิวเจอร์ส จำนวน 57 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: ขาดทุนจำนวน 57 ล้านบาท)

มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ทางการเงินใช้ข้อมูลระดับ 1 ในการวัดมูลค่ายุติธรรม

24. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2564