

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)  
รายงานการสอบทาน และ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (รวมเรียกว่า “ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล”) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำ และนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

### ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถาม บุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

### ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

รัตนา จาละ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3734

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 5 พฤษภาคม 2564

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564

		(หน่วย: พันบาท)	
	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2	238,660	130,770
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์		315,149	1,775,775
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	3	15,899,283	13,300,474
เงินลงทุน	5	3,087,187	2,750,385
เงินให้กู้ยืม	14.1	212,845	216,840
อุปกรณ์		72,806	68,999
สินทรัพย์สิทธิการไฉ่		342,629	352,469
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		24,729	23,997
สินทรัพย์อื่น		459,032	465,963
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>20,652,320</b>	<b>19,085,672</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	31 มีนาคม 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว)
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		
<b>หนี้สิน</b>		
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	1,560,000	5,050,000
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	360,432	13,934
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	6 2,169,739	2,794,206
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	4 8,374	13,951
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	27,584	-
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	10,663,304	5,606,449
ประมาณการหนี้สิน	308,042	298,026
หนี้สินตามสัญญาเช่า	329,167	336,599
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	86,569	46,881
หนี้สินอื่น	260,821	324,072
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>15,774,032</b>	<b>14,484,118</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		
<b>ทุนที่ออกและชำระแล้ว</b>		
หุ้นสามัญ 570,814,500 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท	2,854,073	2,854,073
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นและหุ้นทุนซื้อคืน	542,789	542,789
<b>กำไรสะสม</b>		
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	286,125	286,125
ยังไม่ได้จัดสรร	1,193,236	916,502
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	2,065	2,065
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>4,878,288</b>	<b>4,601,554</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>20,652,320</b>	<b>19,085,672</b>

- -

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	2564	2563	
<b>รายได้</b>			
รายได้ค่านายหน้า	8	686,323	507,937
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	9	41,895	13,704
รายได้ดอกเบี้ย	10	144,593	175,198
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	11	58,915	40,150
รายได้อื่น		16,560	14,440
<b>รวมรายได้</b>		<b>948,286</b>	<b>751,429</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		379,802	342,532
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		63,809	60,882
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย		53,223	80,098
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)		1	(1,922)
ค่าใช้จ่ายอื่น	12	105,127	99,911
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>601,962</b>	<b>581,501</b>
<b>กำไรก่อนภาษีเงินได้</b>		<b>346,324</b>	<b>169,928</b>
ภาษีเงินได้	13	(69,590)	(35,253)
<b>กำไรสำหรับงวด</b>		<b>276,734</b>	<b>134,675</b>
<b>กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น:</b>			
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-
<b>กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด</b>		<b>276,734</b>	<b>134,675</b>
<b>กำไรต่อหุ้น</b>			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		<b>0.48</b>	<b>0.24</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

(หน่วย: พันบาท)

	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นและ หุ้นทุนซื้อคืน	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น		รวม
			จัดสรรแล้ว - ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่จัดสรร	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น กำไรจากเงินลงทุน ในตราสารทุน ที่กำหนดให้วัดมูลค่า ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563</b>	2,854,073	542,789	286,125	594,431	-	-	4,277,418
ผลกระทบสะสมจากการเปลี่ยนแปลง นโยบายการบัญชี	-	-	-	(2,552)	1,788	-	(764)
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563</b>	2,854,073	542,789	286,125	591,879	1,788	-	4,276,654
- หลังการปรับปรุง	-	-	-	(102,747)	-	-	(102,747)
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 7)	-	-	-	-	-	-	-
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	134,675	-	-	134,675
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	134,675	-	-	134,675
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563</b>	2,854,073	542,789	286,125	623,807	1,788	-	4,308,582
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564</b>	2,854,073	542,789	286,125	916,502	2,065	-	4,601,554
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	276,734	-	-	276,734
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	276,734	-	-	276,734
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564</b>	2,854,073	542,789	286,125	1,193,236	2,065	-	4,878,288
	-	-	-	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

	(หน่วย: พันบาท)	
	2564	2563
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>		
กำไรก่อนภาษีเงินได้	346,324	169,928
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	33,022	35,181
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)	1	(1,922)
โอนกลับหนี้สงสัยจะสูญ - สินทรัพย์อื่น	-	(14,000)
(กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิธรรมในเงินลงทุน	(505,745)	517,766
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(352)	(357)
(กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการตีราคาสินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์	292,337	(516,237)
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์	1	5,052
ขาดทุนจากการค้ำขายอุปกรณ์	-	1,627
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	53,223	80,098
รายได้ดอกเบี้ย	(144,593)	(175,198)
ค่าใช้จ่ายพนักงานตัดจำหน่าย	56	23,070
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	10,016	9,425
<b>กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์</b>		
และหนี้สินดำเนินงาน	84,290	134,433
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	1,167,319	(1,213,389)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(2,588,110)	2,233,319
เงินลงทุน	167,395	(814,980)
เงินให้กู้ยืม	3,994	4,527
สินทรัพย์อื่น	23,295	(17,838)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

	(หน่วย: พันบาท)	
	2564	2563
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	346,498	(471,094)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(622,918)	2,068,355
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	(4,256)	(10,957)
ประมาณการหนี้สิน	-	(10,296)
หนี้สินอื่น	(58,892)	40,695
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน	(1,481,385)	1,942,775
ดอกเบี้ยจ่าย	(32,341)	(51,487)
ดอกเบี้ยรับ	117,320	194,078
ภาษีเงินได้จ่ายออก	(2,319)	(2,397)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(1,398,725)	2,082,969
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(9,951)	(2,941)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	9	53
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(6,754)	(1,752)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(16,696)	(4,640)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน	29,690,000	21,830,000
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน	(33,180,000)	(20,005,000)
เงินสดรับจากตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	9,017,244	4,887,522
เงินสดจ่ายชำระคืนตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	(3,980,000)	(8,001,000)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(24,088)	(22,127)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	1,523,156	(1,310,605)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	107,735	767,724
ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	155	(317)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	130,770	363,335
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด (หมายเหตุ 2)	238,660	1,130,742

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



## บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

### หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

##### 1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชน ซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมี Maybank Kim Eng Holdings Limited ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศสิงคโปร์เป็นบริษัทใหญ่ และมี Malayan Banking Berhad ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศมาเลเซียเป็นบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท บริษัทฯประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ โดยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ได้แก่ ธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ การจัดทำนายหน้าหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน ที่ปรึกษาทางการเงิน นายทะเบียนหลักทรัพย์ ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทฯมีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 999/9 อาคารสำนักงาน ดิ ออฟฟิศเสส แอท เซ็นทรัลเวิลด์ ชั้นที่ 20 - 21 ถนนพระราม 1 เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัทฯมีสาขาทั้งในกรุงเทพฯและต่างจังหวัดรวม 28 สาขา (31 ธันวาคม 2563: 30 สาขา)

##### 1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี และการแสดงรายการในงบการเงินได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สช.6/2562 เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 3) ลงวันที่ 8 มกราคม 2562

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อให้ข้อมูลที่นำเสนอเข้าช้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

### 1.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่

#### ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

#### ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า ฉบับปรับปรุง ซึ่งได้ให้ข้อยกเว้นชั่วคราวที่เกิดในทางปฏิบัติสำหรับผู้เช่าที่ได้รับผลกระทบจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง ทั้งนี้ ต้องเป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ตามมาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

### 1.4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

## 2. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินสด เงินฝากกระแสรายวัน และตัวเงินระยะสั้นที่อายุไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันที่ได้มา	1,707,868	5,704,402
หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(1,468,977)	(5,573,246)
	238,891	131,156
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(231)	(386)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	238,660	130,770

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

### ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2564	31 มีนาคม 2563
รายการที่มีใช้เงินสด:		
เงินปันผลค้างจ่าย	-	102,747
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สิทธิการเช่าและหนี้สินตามสัญญาเช่า	15,169	-

### 3. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
<b>ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</b>		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	2,557,422	2,124,906
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	13,178,171	10,992,252
ลูกหนี้ธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	52,366	93,345
ลูกหนี้อื่น	263,512	264,302
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	16,051,471	13,474,805
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	46,884	36,031
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(252,484)	(252,191)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	15,845,871	13,258,645
<b>ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</b>		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	53,289	41,706
ลูกหนี้อื่น	470	609
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(347)	(486)
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	53,412	41,829
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	15,899,283	13,300,474

### 3.1 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าจำแนกตามการจัดชั้น

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

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2564		
	ยอดที่ใช้ในการ		
ลูกหนี้ธุรกิจ	ตั้งค่าเผื่อ	ค่าเผื่อผล	
หลักทรัพย์และ	ผลขาดทุนด้าน	ขาดทุนด้าน	
และดอกเบี้ย	เครดิตที่คาดว่าจะ	เครดิตที่คาดว่าจะ	
ค้างรับ	จะเกิดขึ้น	จะเกิดขึ้น	
<b>ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</b>			
ลูกหนี้ที่ไม่มี การเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	15,833,885	15,833,885	(992)
ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	8	8	-
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต	264,461	264,461	(251,492)
<b>รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</b>	<b>16,098,354</b>	<b>16,098,354</b>	<b>(252,484)</b>
<b>ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</b>			
ลูกหนี้ที่ไม่มี การเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	53,089	53,089	-
ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	93	93	-
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต	578	578	(347)
<b>รวมลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</b>	<b>53,760</b>	<b>53,760</b>	<b>(347)</b>
<b>รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</b>	<b>16,152,114</b>	<b>16,152,114</b>	<b>(252,831)</b>

(หน่วย: พันบาท)

	31 ธันวาคม 2563		
	ยอดที่ใช้ในการ		
ลูกหนี้ธุรกิจ	ตั้งค่าเผื่อ	ค่าเผื่อผล	
หลักทรัพย์และ	ผลขาดทุนด้าน	ขาดทุนด้าน	
และดอกเบี้ย	เครดิตที่คาดว่าจะ	เครดิตที่คาดว่าจะ	
ค้างรับ	จะเกิดขึ้น	จะเกิดขึ้น	
<b>ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</b>			
ลูกหนี้ที่ไม่มี การเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	13,246,534	13,246,534	(783)
ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	-	-	-
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต	264,302	264,302	(251,408)
<b>รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</b>	<b>13,510,836</b>	<b>13,510,836</b>	<b>(252,191)</b>
<b>ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</b>			
ลูกหนี้ที่ไม่มี การเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	41,706	41,706	-
ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	-	-	-
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต	609	609	(486)
<b>รวมลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</b>	<b>42,315</b>	<b>42,315</b>	<b>(486)</b>
<b>รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</b>	<b>13,553,151</b>	<b>13,553,151</b>	<b>(252,677)</b>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 ลูกหนี้ที่มีการค้ำประกันด้านเครดิต (รวมดอกเบี้ยค้างรับ) จำนวน 254 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ของบริษัทฯ ก่อนที่ Kim Eng Holdings Limited (ปัจจุบันชื่อ Maybank Kim Eng Holdings Limited) จะเข้ามาเป็นผู้ถือหุ้นและบริหารงานทั้งหมดของบริษัทฯ ในปี 2541

#### 4. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2564			
	สินทรัพย์		หนี้สิน	
	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน
	มูลค่ายุติธรรม	ตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	ตามสัญญา
<b>ตราสารอนุพันธ์เพื่อค้า</b>				
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	-	-	8,374	26,525,684
ฟิวเจอร์ส <sup>(1)</sup>	-	620,831	-	2,388,409
<b>รวม</b>	<b>-</b>	<b>620,831</b>	<b>8,374</b>	<b>28,914,093</b>

<sup>(1)</sup> ฟิวเจอร์สมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงิน สดระหว่างราคาต้นทุนของสัญญากับสินทรัพย์อ้างอิงของสัญญาประเภทนั้นๆ ซึ่งมูลค่ายุติธรรมของฟิวเจอร์สคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด บันทึกรวมอยู่ใน “ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์” ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินตราสารอนุพันธ์ - ฟิวเจอร์ส มีจำนวน 421 ล้านบาท

(หน่วย: พันบาท)

	31 ธันวาคม 2563			
	สินทรัพย์		หนี้สิน	
	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน
	มูลค่ายุติธรรม	ตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	ตามสัญญา
<b>ตราสารอนุพันธ์เพื่อค้า</b>				
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	-	-	13,951	13,818,355
ฟิวเจอร์ส <sup>(1)</sup>	-	863,894	-	2,064,476
<b>รวม</b>	<b>-</b>	<b>863,894</b>	<b>13,951</b>	<b>15,882,831</b>

<sup>(1)</sup> ฟิวเจอร์สมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงิน สดระหว่างราคาต้นทุนของสัญญากับสินทรัพย์อ้างอิงของสัญญาประเภทนั้นๆ ซึ่งมูลค่ายุติธรรมของฟิวเจอร์สคงเหลือ ณ วันสิ้นปี บันทึกรวมอยู่ใน “ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์” ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินตราสารอนุพันธ์ - ฟิวเจอร์ส มีจำนวนสุทธิ 127 ล้านบาท

ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์มีการชำระราคาแบบส่วนต่างเป็นเงินสดระหว่างราคาปิดของหลักทรัพย์อ้างอิง ณ วันซื้อขายสุดท้ายกับราคาใช้สิทธิ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 5. เงินลงทุน

### 5.1 มูลค่าเงินลงทุนและมูลค่ายุติธรรม

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
	มูลค่ายุติธรรม/ราคาทุนตัดจำหน่าย	
<b>มูลค่ายุติธรรม</b>		
<b>เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน</b>		
<b>เงินลงทุนเพื่อค้า</b>		
ตราสารทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศ	3,071,321	2,734,520
รวม	3,071,321	2,734,520
<b>เงินลงทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</b>		
<b>ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</b>		
ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศ	12,338	12,338
รวม	12,338	12,338
<b>ราคาทุนตัดจำหน่าย</b>		
<b>เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย</b>		
เงินฝากที่มีภาระผูกพัน	3,531	3,530
เงินฝากประจำ	3,000,004	3,000,004
พันธบัตรรัฐบาล	9,130,855	5,658,509
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(12,130,855)	(8,658,509)
หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(7)	(7)
รวม	3,528	3,527
เงินลงทุน	3,087,187	2,750,385

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
<b>เงินลงทุนในตราสารทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาดที่มีภาระผูกพัน</b>		
มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนที่ให้ยืม	462	-

## 6. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
เจ้าหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	2,111,423	2,628,464
เจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	-	9,212
เจ้าหนี้ธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	58,316	156,530
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,169,739	2,794,206

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 7. เงินปันผล

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับ ผลการดำเนินงานงวดวันที่ 1 มกราคม 2562 ถึง 31 ธันวาคม 2562	ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2563	103	0.18
เงินปันผลจ่ายสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563		103	0.18

## 8. รายได้ค่านายหน้า

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด  
วันที่ 31 มีนาคม

	2564	2563
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	646,255	442,421
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	40,068	65,516
รายได้ค่านายหน้า	686,323	507,937

## 9. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด  
วันที่ 31 มีนาคม

	2564	2563
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ที่ปรึกษาทางการเงิน	15,766	4,000
การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ อื่นๆ	13,544	6,450
	1,911	1,117
	10,674	2,137
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	41,895	13,704

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 10. รายได้ดอกเบี้ย

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 31 มีนาคม	
	2564	2563
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	125,001	136,308
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินฝากในสถาบันการเงินและพันธบัตรรัฐบาล	18,548	37,706
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	1,044	1,184
รายได้ดอกเบี้ย	144,593	175,198

## 11. กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 31 มีนาคม	
	2564	2563
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนเพื่อค้า	560,871	(749,421)
กำไร (ขาดทุน) จากอนุพันธ์เพื่อค้า	(509,076)	783,081
เงินปันผลรับ	7,120	6,490
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	58,915	40,150

## 12. ค่าใช้จ่ายอื่น

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 31 มีนาคม	
	2564	2563
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	33,022	35,181
ค่าเช่าและค่าบริการ	1,318	2,829
ค่าสาธารณูปโภค	2,611	3,302
ค่าบำรุงรักษา	20,126	16,363
ภาษีอากร	4,513	5,549
ค่าเดินทาง	6,000	6,209
ค่าโทรศัพท์และค่าบริการสารสนเทศ	10,863	10,951
อื่น ๆ	26,674	19,527
ค่าใช้จ่ายอื่น	105,127	99,911



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

### 13. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 31 มีนาคม	
	2564	2563
<b>ภาษีเงินได้ปัจจุบัน</b>		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	29,902	35,948
<b>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและ		
การกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	39,688	(695)
ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน	69,590	35,253

### 14. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
Malayan Banking Berhad	บริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท
Maybank Kim Eng Holdings Limited	บริษัทใหญ่
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่
Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่
Maybank Kim Eng Research Pte. Ltd.	บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่
Maybank Kim Eng Securities Limited	บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่
Maybank Investment Bank Berhad	บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		นโยบายการกำหนดราคา
	วันที่ 31 มีนาคม		
	2564	2563	
<b>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>			
<b>รายได้ค่าขนานหน้า</b>			อัตราค่าขนานหน้าที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	33	52	ตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์
Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	-	4	แห่งประเทศไทยและ ก.ล.ต.
<b>รายได้ค่าวิจัยและค่าที่ปรึกษา</b>			ตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Research Pte. Ltd.	8	7	
<b>ค่าขนานหน้าจ่าย</b>			ตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	3	1	
<b>ค่าวิจัยและที่ปรึกษาจ่าย</b>			ตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Research Pte. Ltd.	1	2	

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 ยอดคงค้างของธุรกรรมและรายการข้างต้นได้แสดงแยกต่างหากในงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	นโยบายการกำหนดราคา
	2564	2563	
<b>ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</b>			ไม่มีการติดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	500	224	
Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	-	3	
<b>ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ</b>			ไม่มีการติดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	6	16	
<b>ลูกหนี้เงินฝากต่างประเทศ</b>			ตามอัตราที่กำหนดโดย Maybank
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	505	523	Kim Eng Securities Pte. Ltd.
<b>รายได้ค่าที่ปรึกษาทางการเงินค้างรับ</b>			ตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	-	40	
<b>รายได้ค่าวิจัยและค่าที่ปรึกษาค้างรับ</b>			ตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Research Pte. Ltd.	8	-	

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	นโยบายการกำหนดราคา
<u>เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</u>			ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	42	-	
<u>เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ</u>			ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	28	22	
<u>เจ้าหนี้เงินฝากต่างประเทศ</u>			ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited	13	12	
<u>ค่าวิจัยและค่าที่ปรึกษาจ้างจ่าย</u>			ตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Kim Eng Research Pte. Ltd.	1	-	
<u>หนี้สินอื่น</u>			ตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Investment Bank Berhad	2	2	
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	2	-	
Maybank Kim Eng Research Pte. Ltd.	1	-	

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 Maybank Kim Eng Holdings Limited ได้ค้ำประกัน วงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 30 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 30 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทฯ ไม่มียอดเบิกเกินบัญชีค้าง ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 (31 ธันวาคม 2563: ไม่มี)

#### 14.1 เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัทฯ มีเงินให้กู้ยืมแก่พนักงานตามโครงการสวัสดิการจำนวน 213 ล้านบาท ซึ่งคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 0.47 และ 2.00 ต่อปี (31 ธันวาคม 2563: 217 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.48 และ 2.00 ต่อปี)

## 14.2 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งของ “ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน” ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด  
วันที่ 31 มีนาคม

	2564	2563
ค่าตอบแทนจ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ		
ผลประโยชน์ระยะสั้น	34	23
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	4	4
รวม	38	27

## 15. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทฯจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ บริษัทฯมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 2 ส่วนงาน ดังนี้

- ส่วนงานด้านธุรกิจหลักทรัพย์ เป็นส่วนงานที่เป็นนายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์ นายหน้าในการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า การซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ และการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์
- ส่วนงานด้านวาณิชธนกิจ เป็นส่วนงานให้บริการการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาการลงทุนและธุรกรรมที่ปรึกษาทางการเงิน

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)		
	ส่วนงานด้าน	ส่วนงานด้าน	
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564	ธุรกิจหลักทรัพย์	พาณิชย์ธุรกิจ	รวมส่วนงาน
<b>รายได้</b>			
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก			
รายได้ค่านายหน้า	686	-	686
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	8	34	42
รายได้ดอกเบี้ย	145	-	145
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	59	-	59
รายได้อื่น	17	-	17
<b>รวมรายได้</b>	<b>915</b>	<b>34</b>	<b>949</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน			379
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย			64
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย			53
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น			1
ค่าใช้จ่ายอื่น			105
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>			<b>602</b>
<b>กำไรก่อนภาษีเงินได้</b>			<b>347</b>
ภาษีเงินได้			(70)
<b>กำไรสำหรับงวด</b>			<b>277</b>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563	ส่วนงานด้าน	ส่วนงานด้าน	รวมส่วนงาน
	ธุรกิจหลักทรัพย์	พาณิชย์ธุรกิจ	
<b>รายได้</b>			
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก			
รายได้ค่านายหน้า	508	-	508
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	3	11	14
รายได้ดอกเบี้ย	175	-	175
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	40	-	40
รายได้อื่น	14	-	14
<b>รวมรายได้</b>	<b>740</b>	<b>11</b>	<b>751</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน			342
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย			61
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย			80
โอนกลับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น			(2)
ค่าใช้จ่ายอื่น			100
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>			<b>581</b>
<b>กำไรก่อนภาษีเงินได้</b>			<b>170</b>
ภาษีเงินได้			(35)
<b>กำไรสำหรับงวด</b>			<b>135</b>

สินทรัพย์ของส่วนงานของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สินทรัพย์ของส่วนงาน	ส่วนงาน			สินทรัพย์	
	ด้านธุรกิจ หลักทรัพย์	ส่วนงาน พาณิชย์ธุรกิจ	รวมส่วนงาน	ที่ไม่ได้ ปันส่วน	รวม
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	16,270	2	16,272	4,380	20,652
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	13,653	2	13,655	5,431	19,086

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจ ในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือประเทศไทย ดังนั้น รายได้และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงินจึงถือเป็นรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 บริษัทฯ ไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของกิจการ

## 16. การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทฯ ใช้วิธีราคาตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ จะใช้ประมาณการโดยพิจารณาจากมูลค่าสุทธิตามบัญชีหรือวิธีราคาทุนหรือวิธีรายได้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแทน

### 16.1 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

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

(หน่วย: ล้านบาท)

มูลค่าตามบัญชี	31 มีนาคม 2564				
	มูลค่ายุติธรรม				
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>					
<b>สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรม</b>					
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า					
ลูกหนี้ธุรกิจกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	52	52	-	-	52
เงินลงทุน					
ตราสารทุนในความต้องการของตลาดในประเทศ	3,071	3,071	-	-	3,071
ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศ	12	-	-	12	12
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>					
<b>หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรม</b>					
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า					
เจ้าหนี้ธุรกิจกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	58	58	-	-	58
หนี้สินตราสารอนุพันธ์ <sup>(1)</sup>					
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	8	8	-	-	8

<sup>(1)</sup> มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินตราสารอนุพันธ์ - พิวเจอร์ส ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 มีจำนวนสุทธิ 421 ล้านบาท ซึ่งบันทึกรวมอยู่ใน “ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์” ใช้ข้อมูลระดับ 1 ในการวัดมูลค่ายุติธรรม

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

31 ธันวาคม 2563

มูลค่า ตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม				
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>					
<b>สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรม</b>					
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า					
ลูกหนี้ธุรกิจรวมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	93	93	-	-	93
เงินลงทุน					
ตราสารทุนในความต้องการของตลาดในประเทศ	2,735	2,735	-	-	2,735
ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศ	12	-	-	12	12
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>					
<b>หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรม</b>					
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า					
เจ้าหนี้ธุรกิจรวมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	157	157	-	-	157
หนี้สินตราสารอนุพันธ์ <sup>(1)</sup>					
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	14	14	-	-	14

<sup>(1)</sup> มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินตราสารอนุพันธ์ - ฟิวเจอร์ส ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวนสุทธิ 127 ล้านบาท ซึ่งบันทึกรวมอยู่ใน “ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์” ใช้ข้อมูลระดับ 1 ในการวัดมูลค่ายุติธรรม

ในระหว่างงวดปัจจุบัน กิจการไม่มีการเปลี่ยนวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน และไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

## 16.2 เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 3

มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศคำนวณโดยใช้มูลค่าตามบัญชีในปัจจุบันของบริษัทที่ไปลงทุน

## 17. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 8 เมษายน 2564 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติจ่ายปันผลประจำปี 2563 เป็นเงินสดในอัตราหุ้นละ 0.50 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 285 ล้านบาท โดยมีกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 28 เมษายน 2564

## 18. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 5 พฤษภาคม 2564