

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
รายงานการสอบทาน และ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566



Building a better
working world

EY Office Limited
33rd Floor, Lake Rajada Office Complex
193/136-137 Rajadapisek Road
Klongtoey, Bangkok 10110
Tel: +66 2264 9090
Fax: +66 2264 0789-90
ey.com

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด
ชั้น 33 อาคารเลอรัชดา
193/136-137 ถนนรัชดาภิเษก
คลองเตย กรุงเทพฯ 10110
โทรศัพท์: +66 2264 9090
โทรสาร: +66 2264 0789-90
ey.com

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) (รวมเรียกว่า “ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล”) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

เกิดศิริ กาญจนประกาศิต

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 6014

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 24 พฤษภาคม 2566

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย: พันบาท)

| | หมายเหตุ | 31 มีนาคม 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบแล้ว) |
|--|----------|---|----------------------------------|
| สินทรัพย์ | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 2 | 3,231 | 4,362 |
| ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ | | - | 65,967 |
| ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ | 3 | 4,133,190 | 3,782,868 |
| เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน | 4 | 174,948 | 16,965 |
| เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน | | | |
| เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและไม่ได้ให้สิทธิ | | | |
| ผู้รับโอนขายหรือวางประกันอีกทอดหนึ่ง | 4 | 114,630 | 97,912 |
| เงินให้กู้ยืม | 5 | 580,000 | 675,000 |
| อุปกรณ์ | | 658 | 673 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | | 1,901 | 1,731 |
| สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม | | 5,697 | 5,518 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | | 16,174 | 18,513 |
| สินทรัพย์อื่น | | 7,178 | 7,587 |
| รวมสินทรัพย์ | | 5,037,607 | 4,677,096 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


.....
(นายอุดมการ อุดมทรัพย์)
กรรมการ


.....
(นางสาวมาลัยพร พรเลิศ)
ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและงบประมาณ


บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย: พันบาท)

| หมายเหตุ | 31 มีนาคม 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบแล้ว) |
|--|---|----------------------------------|
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | |
| หนี้สิน | | |
| | | |
| เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน | 6 2,387,212 | 1,853,120 |
| เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี | 10,208 | 71,781 |
| เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ | 29,304 | 154,881 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | 13,571 | 9,039 |
| ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น | 7 646,423 | 641,688 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 15,581 | 17,719 |
| ประมาณการหนี้สิน | 25,578 | 24,768 |
| หนี้สินอื่น | 5,500 | 17,288 |
| รวมหนี้สิน | 3,133,377 | 2,790,284 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | |
| ทุนเรือนหุ้น | | |
| ทุนจดทะเบียน | | |
| หุ้นสามัญ 154,912,584 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท | 1,549,126 | 1,549,126 |
| ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว | | |
| หุ้นสามัญ 154,912,584 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท | 1,549,126 | 1,549,126 |
| กำไรสะสม | | |
| จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย | 41,821 | 41,821 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | 313,636 | 295,938 |
| องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น | 4.3 (353) | (73) |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | 1,904,230 | 1,886,812 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | 5,037,607 | 4,677,096 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


 (นายอุดมการ อุดมทรัพย์)
 กรรมการ


 (นางสาวมาลย์พร พรเลิศ)
 ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและงบประมาณ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย: พันบาท)

| | หมายเหตุ | 2566 | 2565 |
|---|----------|---------|---------|
| รายได้ | | | |
| รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ | | 27 | 227 |
| รายได้ดอกเบี้ย | 8 | 65,728 | 66,639 |
| รายได้อื่น | | 12 | 203 |
| รวมรายได้ | | 65,767 | 67,069 |
| ค่าใช้จ่าย | | | |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน | | 16,051 | 14,275 |
| ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย | | 465 | 737 |
| ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย | | 17,959 | 14,198 |
| ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | | 14 | 322 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | | 9,157 | 8,217 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 43,646 | 37,749 |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | | 22,121 | 29,320 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 10 | (4,423) | (5,873) |
| กำไรสำหรับงวด | | 17,698 | 23,447 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | |
| รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | |
| ขาดทุนจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กำหนดให้ วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | 4.3 | (349) | (23) |
| หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้ | 10 | 70 | 5 |
| รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้ | | (279) | (18) |
| รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | |
| ขาดทุนจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กำหนดให้ วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | 4.3 | (1) | - |
| รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้ | | (1) | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | | (280) | (18) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | 17,418 | 23,429 |

(หน่วย: บาท)

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน
กำไรสำหรับงวด

0.11 0.15

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายอุดมการ อุดมทรัพย์)
กรรมการ



(นางสาววมาลัยพร พรเลิศ)
ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและงบประมาณ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย: พันบาท)

| | ทุนที่ออกและ ชำระเต็มมูลค่าแล้ว | กำไรสะสม | | องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น | รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น |
|------------------------------------|------------------------------------|------------|-----------------|---|--------------------------|
| | | จัดสรรแล้ว | ยังไม่ได้จัดสรร | ขาดทุนจาก เงินลงทุนที่วัดมูลค่า ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | |
| | | | | กำไรสะสม | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | 1,549,126 | 37,790 | 270,472 | (25) | 1,857,363 |
| <u>การเปลี่ยนแปลงระหว่างงวด</u> | | | | | |
| กำไรสำหรับงวด | - | - | 23,447 | - | 23,447 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | (18) | (18) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | 23,447 | (18) | 23,429 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 | 1,549,126 | 37,790 | 293,919 | (43) | 1,880,792 |
| | | | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | 1,549,126 | 41,821 | 295,938 | (73) | 1,886,812 |
| <u>การเปลี่ยนแปลงระหว่างงวด</u> | | | | | |
| กำไรสำหรับงวด | - | - | 17,698 | - | 17,698 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | (280) | (280) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | 17,698 | (280) | 17,418 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 | 1,549,126 | 41,821 | 313,636 | (353) | 1,904,230 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย: พันบาท)

| | <u>2566</u> | <u>2565</u> |
|---|-------------|-------------|
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | 22,121 | 29,320 |
| รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) | | |
| จากกิจกรรมดำเนินงาน | | |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 2,535 | 2,241 |
| ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | 14 | 322 |
| ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย | 17,959 | 14,198 |
| รายได้ดอกเบี้ย | (65,728) | (66,639) |
| เงินปันผลรับ | (1) | (1) |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | 783 | 215 |
| ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง | | |
| ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | (22,317) | (20,344) |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | | |
| ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ | 65,967 | 27,234 |
| ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ | (291,545) | 419,855 |
| เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน | 95,000 | (195,000) |
| สินทรัพย์อื่น | 407 | 344 |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | |
| เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน | 534,092 | (195,324) |
| เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี | (61,573) | 10,181 |
| เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ | (125,577) | (32,935) |
| ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น | 4,735 | - |
| จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | - | (1,896) |
| หนี้สินอื่น | (11,807) | (10,515) |
| เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | 187,382 | 1,600 |
| เงินสดรับดอกเบี้ย | 6,449 | 6,990 |
| เงินสดจ่ายดอกเบี้ย | (17,912) | (14,168) |
| เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน | 175,919 | (5,578) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|---|---------------------|---------------------|
| | <u>2566</u> | <u>2565</u> |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | |
| เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนที่วางเป็นประกัน | - | 100,000 |
| เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่ไม่ได้วางเป็นประกัน | (394,564) | (191,025) |
| เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่ไม่ได้วางเป็นประกัน | 220,000 | 100,000 |
| เงินสดรับจากเงินปันผล | 1 | 1 |
| เงินสดรับจากดอกเบี้ยเงินลงทุน | - | 905 |
| เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์ | (77) | (35) |
| เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | (272) | (9) |
| เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน | <u>(174,912)</u> | <u>9,837</u> |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | |
| เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า | (2,138) | (2,036) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน | <u>(2,138)</u> | <u>(2,036)</u> |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ | (1,131) | 2,223 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด | <u>4,362</u> | <u>3,004</u> |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด (หมายเหตุ 2) | <u><u>3,231</u></u> | <u><u>5,227</u></u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

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 โดยบริษัทฯเลือกนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปีและการแสดงรายการในงบการเงินได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สธ. 6/2562 เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 3) ลงวันที่ 8 มกราคม 2562

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1.3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้ นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

2. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|--------------------------------------|-------------------|--------------------|
| | 31 มีนาคม 2566 | 31 ธันวาคม 2565 |
| เงินสด | 30 | 30 |
| เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์ | 13,019 | 18,562 |
| หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า | (9,818) | (14,230) |
| รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 3,231 | 4,362 |

ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|---|--|------|
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม | |
| | 2566 | 2565 |
| รายการที่มีใช้เงินสด | | |
| ขาดทุนจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | (349) | (23) |
| ขาดทุนจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | (1) | - |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

3. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|--|-----------------|------------|
| | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
| | 2566 | 2565 |
| เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ | 4,109,444 | 3,759,510 |
| ลูกหนี้อื่น | 31,355 | 30,914 |
| รวม | 4,140,799 | 3,790,424 |
| บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ | 102 | 140 |
| หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (7,711) | (7,696) |
| ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ | 4,133,190 | 3,782,868 |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ ได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 / ประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: ล้านบาท) | | | | | |
|--|---|---|---|---|---|---|
| | 31 มีนาคม 2566 | | | 31 ธันวาคม 2565 | | |
| | ลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์และ ดอกเบี้ยค้างรับ | ยอดที่ใช้ในการ ตั้งค่าเพื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่ คาดว่าจะเกิดขึ้น | ค่าเพื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่ คาดว่าจะเกิดขึ้น | ลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์และ ดอกเบี้ยค้างรับ | ยอดที่ใช้ในการ ตั้งค่าเพื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่ คาดว่าจะเกิดขึ้น | ค่าเพื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่ คาดว่าจะเกิดขึ้น |
| ลูกหนี้ที่ไม่มีกรเพิ่มขึ้นอย่างมี นัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต | 4,025 | 4,025 | 1 | 3,695 | 3,695 | 1 |
| ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ ของความเสี่ยงด้านเครดิต | 109 | 109 | - | 89 | 89 | - |
| ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 |
| รวม | 4,141 | 4,141 | 8 | 3,791 | 3,791 | 8 |

4. เงินลงทุน

4.1 มูลค่าเงินลงทุนและมูลค่ายุติธรรม

(หน่วย: พันบาท)

| | 31 มีนาคม 2566 | | | 31 ธันวาคม 2565 | | |
|--|-------------------------------------|-------------------------------|----------|-------------------------------------|-------------------------------|----------|
| | มูลค่ายุติธรรม | | | มูลค่ายุติธรรม | | |
| | เงินลงทุนที่ไม่ได้ วางเป็นประกัน | เงินลงทุนที่วาง เป็นประกัน | รวม | เงินลงทุนที่ไม่ได้ วางเป็นประกัน | เงินลงทุนที่วาง เป็นประกัน | รวม |
| <u>เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน</u> | | | | | | |
| เงินลงทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วย | | | | | | |
| มูลค่ายุติธรรม | | | | | | |
| กองทุนเปิดตราสารทุน | 10 | - | 10 | 11 | - | 11 |
| รวม | 10 | - | 10 | 11 | - | 11 |
| รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่า | | | | | | |
| ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | 10 | - | 10 | 11 | - | 11 |
| <u>เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</u> | | | | | | |
| เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามวิธี | | | | | | |
| มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือ | | | | | | |
| ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | | | | |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย | 272,894 | 114,630 | 387,524 | 71,884 | 97,912 | 169,796 |
| หัก: หลักทรัพย์รัฐบาลในนาม | | | | | | |
| บริษัทฯ เพื่อลูกค้า | (98,606) | - | (98,606) | (55,581) | - | (55,581) |
| รวม | 174,288 | 114,630 | 288,918 | 16,303 | 97,912 | 114,215 |
| เงินลงทุนในตราสารทุนที่ | | | | | | |
| กำหนดให้วัดมูลค่ายุติธรรมผ่าน | | | | | | |
| กำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | | | | |
| ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการ | | | | | | |
| ของตลาดในประเทศ | | | | | | |
| | 650 | - | 650 | 651 | - | 651 |
| รวม | 650 | - | 650 | 651 | - | 651 |
| รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่า | | | | | | |
| ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | | | | | | |
| เบ็ดเสร็จอื่น | 174,938 | 114,630 | 289,568 | 16,954 | 97,912 | 114,866 |
| รวมเงินลงทุน | 174,948 | 114,630 | 289,578 | 16,965 | 97,912 | 114,877 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4.2 เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามอายุคงเหลือของสัญญา

(หน่วย: พันบาท)

| | 31 มีนาคม 2566 | | | | 31 ธันวาคม 2565 | | | |
|---|----------------|----------|--------------|---------|-----------------|----------|--------------|---------|
| | ไม่เกิน 1 ปี | 1 - 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | รวม | ไม่เกิน 1 ปี | 1 - 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | รวม |
| เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามวิธี มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น | 288,918 | - | - | 288,918 | 169,796 | - | - | 169,796 |
| รวม | 288,918 | - | - | 288,918 | 169,796 | - | - | 169,796 |

4.3 ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่รับรู้ในส่วนของเจ้าของ

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม

| | 2566 | 2565 |
|----------------------------------|-------|------|
| ยอดคงเหลือต้นงวด | (73) | (25) |
| เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด | | |
| - จากการตีราคา (ก่อนภาษีเงินได้) | (350) | (23) |
| - ภาษีเงินได้ | 70 | 5 |
| ยอดคงเหลือปลายงวด | (353) | (43) |

5. เงินให้กู้ยืม

(หน่วย: พันบาท)

| | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
|------------------|-----------|------------|
| | 2566 | 2565 |
| เมื่อทวงถาม | 100,000 | 220,000 |
| ไม่เกิน 1 ปี | 480,000 | 455,000 |
| รวมเงินให้กู้ยืม | 580,000 | 675,000 |

เงินให้กู้ยืมข้างต้นเป็นเงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน โดยเงินให้กู้ยืมส่วนหนึ่งเป็นเงินให้กู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน และส่วนที่เหลือเป็นเงินให้กู้ยืมที่มีหลักประกันซึ่งมีสิทธิเรียกร้องในลูกหนี้มีารเงินของผู้กู้เป็นหลักประกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

| | 31 มีนาคม 2566 | | | | 31 ธันวาคม 2565 | | | |
|-----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|----------|-----------|--------------------------------|----------------------------------|----------|-----------|
| | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ | | | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ | | |
| | | น้อยกว่า 1 ปี | 1 - 5 ปี | รวม | | น้อยกว่า 1 ปี | 1 - 5 ปี | รวม |
| ตัวสัญญาใช้เงิน | 1.00 - 2.95 | 1,680,000 | - | 1,680,000 | 1.00 - 2.75 | 1,245,000 | - | 1,245,000 |
| ตัวแลกเงิน | 2.75 - 3.00 | 407,212 | - | 407,212 | 2.50 - 2.75 | 308,120 | - | 308,120 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น | 2.75 | 300,000 | - | 300,000 | 2.75 | 300,000 | - | 300,000 |
| รวมเงินกู้ยืมจาก สถาบันการเงิน | | 2,387,212 | - | 2,387,212 | | 1,853,120 | - | 1,853,120 |

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินข้างต้นเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน

ภายใต้สัญญาเงินกู้ บริษัทฯต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิให้ขึ้นไปตามสัญญา เป็นต้น

7. ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น

(หน่วย: พันบาท)

| | 31 มีนาคม 2566 | | | | 31 ธันวาคม 2565 | | | |
|------------|--------------------------------|----------------------------------|----------|---------|--------------------------------|----------------------------------|----------|---------|
| | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ | | | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ | | |
| | | น้อยกว่า 1 ปี | 1 - 5 ปี | รวม | | น้อยกว่า 1 ปี | 1 - 5 ปี | รวม |
| ตัวแลกเงิน | 3.00 | 646,423 | - | 646,423 | 3.00 | 641,688 | - | 641,688 |
| รวม | | 646,423 | - | 646,423 | | 641,688 | - | 641,688 |

ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่นข้างต้นเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน

8. รายได้ดอกเบี้ย

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด
วันที่ 31 มีนาคม

| | 2566 | 2565 |
|--|--------|--------|
| รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ | 58,788 | 59,307 |
| รายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืม | 6,071 | 6,574 |
| อื่น ๆ | 869 | 758 |
| รวม | 65,728 | 66,639 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

9. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายสำหรับเงินเดือน โบนัส ค่าเบี้ยประชุม ผลประโยชน์หลังออกจากงาน เงินบำเหน็จของกรรมการและผู้บริหาร ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด
วันที่ 31 มีนาคม

| | 2566 | 2565 |
|-------------------------|-------|-------|
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 7,963 | 7,108 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 951 | 882 |
| รวม | 8,914 | 7,990 |

10. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด
วันที่ 31 มีนาคม

| | 2566 | 2565 |
|--|-------|-------|
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน: | | |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล | 4,532 | 5,510 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี: | | |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว | (109) | 363 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน | 4,423 | 5,873 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม | |
|---|--|------|
| | 2566 | 2565 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับขาดทุนจากเงินลงทุนใน ตราสารหนี้ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | 70 | 5 |
| รวม | 70 | 5 |

11. ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการและสัญญาเช่าสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทฯมีภาระผูกพันจากสัญญาบริการและสัญญาเช่าสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำที่เกี่ยวข้องกับการเช่าอุปกรณ์ บริษัทฯมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายชำระภายใน 1 ปี 4.0 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2565: 4.1 ล้านบาท)

12. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ ธุรกิจการให้สินเชื่อแก่ธุรกิจหลักทรัพย์ และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย บริษัทฯประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

13. เครื่องมือทางการเงิน

13.1 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯ จึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

13.2 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 | | | | |
|---|-------------------------|----------------|---------|---------|---------|
| | มูลค่าตามบัญชี | มูลค่ายุติธรรม | | | |
| | | ระดับ 1 | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | | | |
| เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน ⁽¹⁾ | 273,554 | - | 272,904 | 650 | 273,554 |
| เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน | 114,630 | - | 114,630 | - | 114,630 |

⁽¹⁾ รวมหลักทรัพย์รัฐบาลในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้าจำนวน 99 ล้านบาท

(หน่วย: พันบาท)

| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | | | | |
|---|--------------------------|----------------|---------|---------|--------|
| | มูลค่าตามบัญชี | มูลค่ายุติธรรม | | | |
| | | ระดับ 1 | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | | | |
| เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน ⁽¹⁾ | 72,546 | - | 71,895 | 651 | 72,546 |
| เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน | 97,912 | - | 97,912 | - | 97,912 |

⁽¹⁾ รวมหลักทรัพย์รัฐบาลในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้าจำนวน 56 ล้านบาท

ในระหว่างงวดปัจจุบัน กิจการไม่มีการเปลี่ยนวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน และไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

14. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2566 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ประจำปี 2566 มีมติอนุมัติเห็นชอบให้จ่ายเงินปันผลประจำปี 2565 โดยจ่ายจากกำไรสุทธิประจำปี 2565 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.30 บาท คิดเป็นเงินทั้งสิ้น 46.47 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 19 พฤษภาคม 2566 รายการจ่ายเงินปันผลนี้จะถูกบันทึกในงบการเงินสำหรับไตรมาสที่ 2 ของปี 2566

15. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออก โดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 24 พฤษภาคม 2566