

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
รายงานการสอบทาน และ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565



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 อาคารเลกซ์ดา
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 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) (รวมเรียกว่า “ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล”) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

กิตติรี กาญจนประกาศิต

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 6014

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 23 พฤษภาคม 2565

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย: พันบาท)

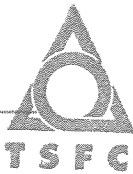
	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2565 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2564 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2	5,227	3,004
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์		3,881	31,115
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	3	4,193,169	4,554,039
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	4	18,206	9,773
เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน			
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและไม่ได้ให้สิทธิ			
ผู้รับโอนขายหรือวางประกันอีกทอดหนึ่ง	4	168,180	186,010
เงินให้กู้ยืม	5	940,000	745,000
อุปกรณ์		955	1,028
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		918	1,106
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		5,209	5,567
สินทรัพย์สิทธิการใช้		21,149	23,083
สินทรัพย์อื่น		11,216	11,904
รวมสินทรัพย์		<u>5,368,110</u>	<u>5,571,629</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายอุดมการ อุดมทรัพย์)

กรรมการ



Securities Public Company Limited
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)



(นางสาวมาตย์พร พรเลิศ)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและงบประมาณ

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2565 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2564 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สิน			
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	6	3,337,831	3,533,155
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี		13,381	3,201
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		67,038	99,972
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		16,664	11,154
หนี้สินตามสัญญาเช่า		23,734	25,947
ประมาณการหนี้สิน		22,500	24,154
หนี้สินอื่น		6,170	16,683
รวมหนี้สิน		3,487,318	3,714,266
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
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 - ดำรงตามกฎหมาย		37,790	37,790
ยังไม่ได้จัดสรร		293,919	270,472
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น		(43)	(25)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,880,792	1,857,363
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		5,368,110	5,571,629

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายอุดมการ อุดมทรัพย์)

กรรมการ



TSFC

Securities Public Company Limited
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)



(นางสาววมาลัยพร พรเลิศ)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและงบประมาณ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	2565	2564
รายได้			
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ		227	206
รายได้ดอกเบี้ย	7	66,639	56,634
ขาดทุนและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน		-	(169)
รายได้อื่น		203	1,094
รวมรายได้		<u>67,069</u>	<u>57,765</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		14,275	14,263
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		737	730
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย		14,198	9,047
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น		322	10
ค่าใช้จ่ายอื่น		8,217	7,967
รวมค่าใช้จ่าย		<u>37,749</u>	<u>32,017</u>
กำไรก่อนภาษีเงินได้		29,320	25,748
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	9	(5,873)	(5,204)
กำไรสำหรับงวด		<u>23,447</u>	<u>20,544</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายอุดมการ อุดมทรัพย์)

กรรมการ



(นางสาวมาลัยพร พรเลิศ)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและงบประมาณ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	2565	2564
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน			
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ขาดทุนจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กำหนดให้			
วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	4.3	(23)	(241)
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	9	5	48
รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน			
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้		(18)	(193)
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน			
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ขาดทุนจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กำหนดให้			
วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	(1)
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน			
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้		-	(1)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		(18)	(194)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		23,429	20,350

(หน่วย: บาท)

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรสำหรับงวด

0.15

0.13

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

x 

(นายอุดมกร อุดมทรัพย์)

กรรมการ



Securities Public Company Limited
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)



(นางสาวมาลัยพร พรเลิศ)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและงบประมาณ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย: พันบาท)

	ทุนที่ออกและ ชำระเต็มมูลค่าแล้ว	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไร (ขาดทุน) จาก เงินลงทุนที่วัดมูลค่า ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	1,549,126	33,431	221,740	270	1,804,567
<u>การเปลี่ยนแปลงระหว่างงวด</u>					
กำไรสำหรับงวด	-	-	20,544	-	20,544
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	(194)	(194)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	20,544	(194)	20,350
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	<u>1,549,126</u>	<u>33,431</u>	<u>242,284</u>	<u>76</u>	<u>1,824,917</u>
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	<u>1,549,126</u>	<u>37,790</u>	<u>293,919</u>	<u>(43)</u>	<u>1,880,792</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย: พันบาท)

	<u>2565</u>	<u>2564</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษีเงินได้	29,320	25,748
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	2,241	2,605
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	322	10
ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในเงินลงทุน	-	170
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	-	(1,082)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	14,198	9,047
รายได้ดอกเบี้ย	(66,639)	(56,634)
เงินปันผลรับ	(1)	(1)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	215	723
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(20,344)	(19,414)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	27,234	46,658
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	419,855	(319,952)
เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน	(195,000)	120,000
สินทรัพย์อื่น	344	470
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	(195,324)	264,896
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	10,181	(11,630)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	(32,935)	(46,855)
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(1,896)	(3,034)
หนี้สินอื่น	(10,515)	(9,248)
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,600	21,891
เงินสดรับดอกเบี้ย	6,990	5,902
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(14,168)	(9,103)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(5,578)	18,690

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย: พันบาท)

	<u>2565</u>	<u>2564</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนที่วางเป็นประกัน	100,000	19,972
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	(191,025)	(305,954)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	100,000	254,900
เงินสดรับจากเงินปันผล	1	1
เงินสดรับจากดอกเบี้ยเงินลงทุน	905	1,008
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(35)	(1,035)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(9)	-
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	-	1,121
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	<u>9,837</u>	<u>(29,987)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(2,036)	(1,933)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(2,036)</u>	<u>(1,933)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	2,223	(13,230)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	3,004	16,158
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด (หมายเหตุ 2)	<u>5,227</u>	<u>2,928</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

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

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

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

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1.3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการการเงินของบริษัทฯ

2. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
เงินสด	30	30
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	43,729	16,584
หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(38,532)	(13,610)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>5,227</u>	<u>3,004</u>

ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	2565	2564
รายการที่มีใช้เงินสด		
ซื้อสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่า	-	1,882
ขาดทุนจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(23)	(241)
ขาดทุนจากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	(1)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

3. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2565	2564
เงิน ให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	4,170,408	4,530,612
ลูกหนี้อื่น	30,524	30,843
รวม	4,200,932	4,561,455
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	97	122
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(7,860)	(7,538)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	4,193,169	4,554,039

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ ได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 / ประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)					
	31 มีนาคม 2565			31 ธันวาคม 2564		
	ยอดที่ใช้ในการ			ยอดที่ใช้ในการ		
	ลูกหนี้ธุรกิจ	ตั้งค่าเผื่อผลขาดทุน	ค่าเผื่อผลขาดทุน	ลูกหนี้ธุรกิจ	ตั้งค่าเผื่อผลขาดทุน	ค่าเผื่อผลขาดทุน
	หลักทรัพย์และ	ด้านเครดิตที่	ด้านเครดิตที่	หลักทรัพย์และ	ด้านเครดิตที่	ด้านเครดิตที่
	ดอกเบี้ยค้างรับ	คาดว่าจะเกิดขึ้น	คาดว่าจะเกิดขึ้น	ดอกเบี้ยค้างรับ	คาดว่าจะเกิดขึ้น	คาดว่าจะเกิดขึ้น
ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมี						
นัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	4,103	4,103	-	4,455	4,455	1
ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ						
ของความเสี่ยงด้านเครดิต	90	90	-	100	100	-
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต	8	8	8	7	7	7
รวม	4,201	4,201	8	4,562	4,562	8

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. เงินลงทุน

4.1 มูลค่าเงินลงทุนและมูลค่ายุติธรรม

(หน่วย: ล้านบาท)

	31 มีนาคม 2565			31 ธันวาคม 2564		
	มูลค่ายุติธรรม			มูลค่ายุติธรรม		
	เงินลงทุนที่ไม่ได้ วางเป็นประกัน	เงินลงทุนที่วาง เป็นประกัน	รวม	เงินลงทุนที่ไม่ได้ วางเป็นประกัน	เงินลงทุนที่วาง เป็นประกัน	รวม
<u>เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน</u>						
เงินลงทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วย						
มูลค่ายุติธรรม						
กองทุนเปิดตราสารทุน	11	-	11	11	-	11
รวม	11	-	11	11	-	11
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่า						
ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	11	-	11	11	-	11
<u>เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</u>						
เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามวิธี						
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือ						
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	81,664	168,180	249,844	114,976	186,010	300,986
หัก: หลักทรัพย์รัฐบาลในนาม						
บริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(64,120)	-	(64,120)	(105,865)	-	(105,865)
รวม	17,544	168,180	185,724	9,111	186,010	195,121
เงินลงทุนในตราสารทุนที่						
กำหนดให้วัดมูลค่ายุติธรรมผ่าน						
กำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการ						
ของตลาดในประเทศ						
	651	-	651	651	-	651
รวม	651	-	651	651	-	651
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่า						
ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน						
เบ็ดเสร็จอื่น	18,195	168,180	186,375	9,762	186,010	195,772
รวมเงินลงทุน	18,206	168,180	186,386	9,773	186,010	195,783

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4.2 เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามอายุคงเหลือของสัญญา

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2565				31 ธันวาคม 2564			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามวิธี มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	249,844	-	-	249,844	300,986	-	-	300,986
รวม	249,844	-	-	249,844	300,986	-	-	300,986

4.3 กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่รับรู้ในส่วนของเจ้าของ

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2565	2564
ยอดคงเหลือต้นงวด	(25)	270
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด		
- จากการตีราคา (ก่อนภาษีเงินได้)	(23)	(241)
- ภาษีเงินได้	5	48
ยอดคงเหลือปลายงวด	(43)	77

5. เงินให้กู้ยืม

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2565	2564
เมื่อทวงถาม	530,000	310,000
ไม่เกิน 1 ปี	410,000	435,000
รวมเงินให้กู้ยืม	940,000	745,000

เงินให้กู้ยืมข้างต้นเป็นเงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน โดยเงินให้กู้ยืมส่วนหนึ่งเป็นเงินให้กู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน และส่วนที่เหลือเป็นเงินให้กู้ยืมที่มีหลักประกันซึ่งมีสิทธิเรียกร้องในลูกหนี้มาร์จิ้นของผู้กู้เป็นหลักประกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2565				31 ธันวาคม 2564			
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ		
		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	0.80 - 2.75	2,685,000	-	2,685,000	0.80 - 2.75	3,030,000	-	3,030,000
ตั๋วแลกเงิน	2.50 - 2.60	352,831	-	352,831	2.50 - 2.60	203,115	-	203,115
เงินกู้ยืมระยะสั้น	2.75	300,000	-	300,000	2.75	300,000	-	300,000
รวมเงินกู้ยืมจาก สถาบันการเงิน		<u>3,337,831</u>	<u>-</u>	<u>3,337,831</u>		<u>3,533,115</u>	<u>-</u>	<u>3,533,115</u>

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินข้างต้นเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน

ภายใต้สัญญาเงินกู้ บริษัทฯต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การชำระอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิให้ขึ้นไปตามสัญญา เป็นต้น

7. รายได้ดอกเบี้ย

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด

วันที่ 31 มีนาคม

	2565	2564
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	59,307	50,260
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืม	6,574	5,480
อื่น ๆ	758	894
รวม	<u>66,639</u>	<u>56,634</u>

8. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายสำหรับเงินเดือน โบนัส ค่าเบี้ยประชุม ผลประโยชน์หลังออกจากงาน เงินบำเหน็จของกรรมการและผู้บริหาร ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด

วันที่ 31 มีนาคม

	2565	2564
ผลประโยชน์ระยะสั้น	7,108	6,728
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	882	877
รวม	<u>7,990</u>	<u>7,605</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

9. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด
วันที่ 31 มีนาคม

	2565	2564
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	5,510	4,395
ภาษีเงินได้รายการตัดบัญชี:		
ภาษีเงินได้รายการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	363	809
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน	5,873	5,204

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด
วันที่ 31 มีนาคม

	2565	2564
ภาษีเงินได้รายการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับขาดทุนจากเงินลงทุนใน ตราสารหนี้ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	5	48
รวม	5	48

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

10. ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการและสัญญาเช่าสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ/สัญญาเช่าดำเนินงาน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทฯมีภาระผูกพันจากสัญญาบริการและสัญญาเช่าสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำที่เกี่ยวข้องกับการเช่าอุปกรณ์ สัญญามีอายุประมาณ 1 ปี บริษัทฯมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายชำระภายใน 1 ปี 3.8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: 1.1 ล้านบาท)

11. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

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

12. เครื่องมือทางการเงิน

12.1 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯ จัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯ จึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

12.2 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	มูลค่าตามบัญชี	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565			
		มูลค่ายุติธรรม			
		ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม					
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน ⁽¹⁾	82,326	-	81,675	651	82,326
เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน	168,180	-	168,180	-	168,180

⁽¹⁾ รวมหลักทรัพย์รัฐบาลในนามบริษัทเพื่อลูกค้าจำนวน 64 ล้านบาท

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม			
		ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า ยุติธรรม					
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน ⁽¹⁾	115,638	-	114,987	651	115,638
เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน	186,010	-	186,010	-	186,010

⁽¹⁾ รวมหลักทรัพย์รัฐบาลในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้าจำนวน 106 ล้านบาท

ในระหว่างงวดปัจจุบัน กิจการไม่มีการเปลี่ยนวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของ
เครื่องมือทางการเงิน และไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

13. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯประจำปี 2565 มีมติอนุมัติเห็นชอบให้
จ่ายเงินปันผลประจำปี 2564 โดยจ่ายจากกำไรสุทธิประจำปี 2564 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.33 บาท
คิดเป็นเงินทั้งสิ้น 51.12 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 19 พฤษภาคม 2565 รายการจ่าย
เงินปันผลนี้จะถูกบันทึกในงบการเงินสำหรับไตรมาสที่ 2 ของปี 2565

14. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯเมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม
2565