

## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

### เสนอคณะกรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็มโอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)  
(เดิมชื่อ “บริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็ม โอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด”)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็ม โอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ “บริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็ม โอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด”) (“บริษัท”) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล” ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

### ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้



### ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล” ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า



วิลาสินี กฤษณามระ

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 11 พฤษภาคม 2565

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 7098

บริษัท ดีลอยท์ ทูช โทมัทสு ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด

บริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็มโอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)  
(เดิมชื่อ “บริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็มโอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด”)

งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
		“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	
<b>สินทรัพย์</b>			
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	552,109,360	425,245,336
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	6	8,415,666	54,534,756
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	7	13,075,864,084	13,155,819,994
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	8.1	517,102	615,445
เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน	8.1	39,984,642	39,929,389
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่าและอุปกรณ์		5,685,175	7,177,443
สินทรัพย์สิทธิการใช้		7,186,736	9,067,908
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		149,190,971	159,007,442
สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชี		2,448,010	2,284,025
สินทรัพย์อื่น		38,589,121	31,204,299
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>13,879,990,867</b>	<b>13,884,886,037</b>

บริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็มโอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)  
(เดิมชื่อ “บริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็ม โอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด”)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”			
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สิน			
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	10	10,410,000,000	10,590,000,000
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	11	26,656,959	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	12	248,533,455	205,292,778
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		32,961,402	11,079,801
หนี้สินตามสัญญาเช่า		6,781,166	8,654,417
ประมาณการหนี้สิน		11,744,390	11,169,258
หนี้สินอื่น		58,388,708	60,894,840
รวมหนี้สิน		<u>10,795,066,080</u>	<u>10,887,091,094</u>
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 375,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 9.60 บาท		<u>3,600,000,000</u>	
หุ้นสามัญ 300,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 9.60 บาท			<u>2,880,000,000</u>
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 300,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 9.60 บาท			
ชำระครบแล้ว		2,880,000,000	
หุ้นสามัญ 300,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 9.60 บาท			
ชำระครบแล้ว			2,880,000,000
กำไรสะสม			
ยังไม่ได้จัดสรร		<u>204,924,787</u>	<u>117,794,943</u>
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		<u>3,084,924,787</u>	<u>2,997,794,943</u>
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		<u>13,879,990,867</u>	<u>13,884,886,037</u>
ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ			

บริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็ม โอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)  
(เดิมชื่อ “บริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็ม โอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด”)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565  
“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2565	2564
รายได้			
รายได้ค่านายหน้า		18,541,730	17,289,407
รายได้ดอกเบี้ย	14	207,883,612	126,881,614
รายได้อื่น		551,812	572,054
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศสุทธิ		553,576	-
รวมรายได้		<u>227,530,730</u>	<u>144,743,075</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		25,617,322	19,217,986
ค่าธรรมเนียมและค่าบริการจ่าย		7,289,159	6,832,268
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย		52,724,801	33,289,864
โอนกลับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น		(1,189,846)	(659,051)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศสุทธิ		-	21,241
ค่าใช้จ่ายอื่น		34,231,537	28,689,563
รวมค่าใช้จ่าย		<u>118,672,973</u>	<u>87,391,871</u>
กำไรก่อนภาษีเงินได้		108,857,757	57,351,204
ภาษีเงินได้		21,727,913	-
กำไรสำหรับงวด		<u>87,129,844</u>	<u>57,351,204</u>
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น		-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u>87,129,844</u>	<u>57,351,204</u>
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	16 บาท	0.29	0.25
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	16 หุ้น	300,000,000	232,222,222

ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ

บริษัทหลักทรัพย์จีเอ็ม โอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)  
(เดิมชื่อ “บริษัทหลักทรัพย์จีเอ็ม โอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด”)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565  
“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	กำไร (ขาดทุน) สะสม ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุน)	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม 2564		2,000,000,000	(263,280,903)	1,736,719,097
ทุนสามัญเพิ่มขึ้น	13	500,000,000	-	500,000,000
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	57,351,204	57,351,204
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564		<u>2,500,000,000</u>	<u>(205,929,699)</u>	<u>2,294,070,301</u>
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม 2565		2,880,000,000	117,794,943	2,997,794,943
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	87,129,844	87,129,844
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565		<u>2,880,000,000</u>	<u>204,924,787</u>	<u>3,084,924,787</u>

ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ

บริษัทหลักทรัพย์จีเอ็มไอ-แซค คอม (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)  
(เดิมชื่อ “บริษัทหลักทรัพย์จีเอ็มไอ-แซค คอม (ประเทศไทย) จำกัด”)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

	หน่วย : บาท	
	2565	2564
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>		
กำไรก่อนภาษีเงินได้	108,857,757	57,351,204
รายการปรับกระทบยอดกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้		
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	13,189,911	13,258,168
โอนกลับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(1,189,846)	(659,051)
ค่าตัดจำหน่ายดอกเบี้ยจ่าย	4,203	9,226
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	52,724,801	33,289,864
รายได้ดอกเบี้ย	(207,883,612)	(126,881,614)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	570,929	691,870
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์		
และหนี้สินดำเนินงาน	(33,725,857)	(22,940,333)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	46,119,090	(118,547,914)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	82,211,914	(2,281,052,446)
สินทรัพย์อื่น	(7,442,036)	(5,999,453)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	26,656,959	553,622,536
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	43,240,677	(29,674,730)
หนี้สินอื่น	(1,133,698)	2,058,527
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน	155,927,049	(1,902,533,813)
เงินสดรับจากดอกเบี้ยรับ	207,017,109	115,706,791
เงินสดจ่ายดอกเบี้ยจ่าย	(42,581,517)	(17,814,520)
เงินสดรับจากขอคืนภาษีหัก ณ ที่จ่าย	-	12,330
เงินสดจ่ายภาษีหัก ณ ที่จ่าย	(10,872,390)	(2,955,514)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	309,490,251	(1,807,584,726)

บริษัทหลักทรัพย์จีเอ็มไอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)  
(เดิมชื่อ “บริษัทหลักทรัพย์จีเอ็มไอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด”)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2565	2564
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>			
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน		104,161	166,052
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่าและอุปกรณ์	5.2.1	(518,264)	(548,401)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(414,103)	(382,349)
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>			
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	5.2.2	12,530,000,000	9,240,000,000
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	5.2.2	(12,710,000,000)	(7,790,000,000)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	5.2.2	(1,998,315)	(1,998,315)
เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญที่ออกเพิ่ม		-	500,000,000
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน		(181,998,315)	1,948,001,685
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ		127,077,833	140,034,610
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด		425,484,385	158,237,214
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	5.1	552,562,218	298,271,824

ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ



บริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็มโอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)  
(เดิมชื่อ “บริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็ม โอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

1. การดำเนินงานและข้อมูลทั่วไปของบริษัท

บริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็ม โอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ “บริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็ม โอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด”) (“บริษัท”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทย บริษัทมี ที่อยู่ตาม ที่จดทะเบียนตั้งอยู่ที่เลขที่ 9 ชั้น 15 เซ้าทวิง อาคาร จี ทาวเวอร์ แกรนด์ พระราม 9 ถนนพระราม 9 แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร โดยมี GMO Financial Holdings, Inc. เป็นบริษัทจดทะเบียน ในประเทศญี่ปุ่นเป็นบริษัทใหญ่ โดยถือหุ้นของบริษัทคิดเป็นร้อยละ 99.99 ของทุนที่ชำระแล้ว บริษัทใหญ่ ในลำดับสูงสุดของกลุ่มบริษัทคือ GMO Internet, Inc.

เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2565 บริษัทจดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ และได้เปลี่ยนชื่อบริษัทจากบริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็ม โอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด เป็นบริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็ม โอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2560 บริษัทได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แบบ ก (ธุรกิจหลักทรัพย์ ครบทุกประเภท) และใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบบ ส-1 (ใบอนุญาตครบวงจร) ให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ตามประเภทดังต่อไปนี้

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

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทดำเนินธุรกิจในข้อ 1

## การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (“COVID-19”) ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของบริษัทจะติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวอย่างต่อเนื่องและจะประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างสม่ำเสมอ

## 2. เกณฑ์การจัดทำและนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

- 2.1 งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นในสกุลเงินบาทและตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล” และวิธีปฏิบัติทางการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นแบบย่อ และมีการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สธ. 6/2562 ลงวันที่ 8 มกราคม 2562 เรื่อง “แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 3)”
- 2.2 งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งนำมาแสดงเปรียบเทียบได้มาจากงบการเงินของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันซึ่งได้ตรวจสอบแล้ว
- 2.3 ผลการดำเนินงานซึ่งยังไม่ได้ตรวจสอบที่ปรากฏในงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 มิใช่เครื่องบ่งชี้และมิใช่การคาดการณ์ถึงผลการดำเนินงานเต็มปี
- 2.4 ข้อมูลบางประการซึ่งควรจะแสดงอยู่ในงบการเงินประจำปีที่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินมิได้นำมาแสดงไว้ ณ ที่นี้ เนื่องจากมิได้มีการกำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวในงบการเงินระหว่างกาล ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 จึงควรอ่านประกอบกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งได้มีการตรวจสอบแล้ว

2.5 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลต่อการรายงานและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินสำหรับงวดบัญชีปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียบกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ และข้อกำหนดทางการบัญชีเกี่ยวกับการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง ระยะที่ 2 การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการสำคัญต่องบการเงินระหว่างกาลของบริษัท

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์ นโยบายการบัญชี และวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

4. รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท ถูกควบคุมโดยบริษัท ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้น นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังรวมถึงบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และมีอิทธิพลอย่างเป็นนัยสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัท ตลอดจนทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าวและกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการบริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

ลักษณะของความสัมพันธ์กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งมีรายการที่เกิดขึ้นในระหว่างงวด เป็นดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
GMO Internet, Inc.	ให้บริการอินเทอร์เน็ต อินฟราสตรัคเจอร์ ออนไลน์ แอดเวอร์ไทซิ่งและมีเดีย และการซื้อขายหลักทรัพย์ออนไลน์ที่ประเทศญี่ปุ่น	บริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุด
GMO Financial Holdings, Inc.	บริหารจัดการกลุ่มบริษัทและบริษัทย่อย รวมทั้งการดำเนินการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง	บริษัทใหญ่
บริษัท เน็ตดีไซน์ โฮสต์ จำกัด	การบริการอินเทอร์เน็ตแบบใช้สายและไร้สาย	กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้า และเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัท และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ

รายได้และค่าใช้จ่ายที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)		
	2565	2564	นโยบายการกำหนดราคา
<b>ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย</b>			
GMO Financial Holdings, Inc.	8,693,709	5,312,877	ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา
<b>ค่าธรรมเนียมการจัดการ</b>			
GMO Financial Holdings, Inc.	86,764	155,844	ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา
<b>ค่าใช้จ่ายอื่น</b>			
GMO Financial Holdings, Inc.	3,344,426	2,132,411	ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา
บริษัท เน็ตดีไซน์ โฮสต์ จำกัด	1,221,505	1,175,501	ราคาที่ตกลงร่วมกัน

ยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2565	2564
<b>ลูกหนี้อื่น</b>		
GMO Financial Holdings, Inc.	639,411	486,111
<b>ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า</b>		
GMO Financial Holdings, Inc.	2,642,770	894,749
<b>ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย</b>		
GMO Financial Holdings, Inc.	5,036,700	4,773,600
บริษัท เน็ตดีไซน์ โฮสต์ จำกัด	412,100	398,400
	5,448,800	5,172,000
<b>เจ้าหนี้อื่น</b>		
GMO Financial Holdings, Inc.	483,967	180,600

สัญญาที่สำคัญกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

1. ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทและบริษัทใหญ่มีข้อตกลงเกี่ยวกับภาระค่าประกันในหนี้สินของบริษัท ซึ่งเป็นความรับผิดชอบค่าประกันร่วมกับบริษัทใหญ่ โดยขึ้นอยู่กับจำนวนเงินต้นที่บริษัทกู้ยืมกับทางธนาคาร บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและจ่ายค่าธรรมเนียมตามที่ระบุไว้ในสัญญา ซึ่งระยะเวลาของการรับประกันภาระค่าประกันจะเท่ากับระยะเวลาของสัญญาที่ทำกับธนาคารพาณิชย์ที่เกี่ยวข้อง
2. ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทและบริษัทใหญ่มีข้อตกลงเกี่ยวกับค่าลิขสิทธิ์ เพื่อให้ได้สิทธิในการดำเนินธุรกิจ โดยบริษัทจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและจ่ายค่าธรรมเนียมตามที่ระบุไว้ในสัญญา ซึ่งสัญญาดังกล่าวไม่มีกำหนดระยะเวลาของสัญญา

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

- 5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2565	2564
เงินสดในมือ	30,000	30,000
เงินฝากธนาคาร - บัญชีออมทรัพย์	660,293,301	512,348,582
เงินฝากธนาคาร - บัญชีกระแสรายวัน	2,459,120	1,518,265
เงินฝากประจำอายุไม่เกิน 3 เดือน	230,000,000	110,002,020
<u>หัก</u> เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า*	(340,220,203)	(198,414,482)
	552,562,218	425,484,385
<u>หัก</u> ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(452,858)	(239,049)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	552,109,360	425,245,336

\* ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้าไม่ต้องแสดงเป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน

- 5.2 รายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับเงินสดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้  
 5.2.1 เจ้าหนี้ค่าซื้อส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่าและอุปกรณ์ (บันทึกเป็นส่วนหนึ่งของหนี้สินอื่น) ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
เจ้าหนี้ค่าซื้อส่วนปรับปรุง		
สำนักงานเช่าและอุปกรณ์ยกมา	518,264	-
บวก ซื้อระหว่างงวด	-	548,401
หัก เงินสดจ่ายระหว่างงวด	(518,264)	(548,401)
เจ้าหนี้ค่าซื้อส่วนปรับปรุง		
สำนักงานเช่าและอุปกรณ์ยกไป	-	-

- 5.2.2 การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากกิจกรรมจัดหาเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)		
	2565		
	เงินกู้ยืมจาก สถาบันการเงิน	หนี้สินตาม สัญญาเช่า	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	10,590,000,000	8,654,417	10,598,654,417
รายการกระแสเงินสด			
เพิ่มขึ้น	12,530,000,000	-	12,530,000,000
จ่ายชำระคืน	(12,710,000,000)	(1,998,315)	(12,711,998,315)
รวมรายการกระแสเงินสด	10,410,000,000	6,656,102	10,416,656,102
รายการที่ไม่ใช่เงินสด			
ตัดจำหน่ายค่าใช้จ่าย	-	125,064	125,064
รวมรายการที่ไม่ใช่เงินสด	-	125,064	125,064
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	10,410,000,000	6,781,166	10,416,781,166

(หน่วย : บาท)

	2564		รวม
	เงินกู้ยืมจาก สถาบันการเงิน	หนี้สินตาม สัญญาเช่า	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	6,040,000,000	15,863,371	6,055,863,371
รายการกระแสเงินสด เพิ่มขึ้น	9,240,000,000	-	9,240,000,000
จ่ายชำระคืน	(7,790,000,000)	(1,998,315)	(7,791,998,315)
รวมรายการกระแสเงินสด	<u>7,490,000,000</u>	<u>13,865,056</u>	<u>7,503,865,056</u>
รายการที่ไม่ใช่เงินสด			
ตัดจำหน่ายค่าใช้จ่าย	-	237,809	237,809
รวมรายการที่ไม่ใช่เงินสด	<u>-</u>	<u>237,809</u>	<u>237,809</u>
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	<u>7,490,000,000</u>	<u>14,102,865</u>	<u>7,504,102,865</u>

6. ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	8,415,666	54,534,756
รวมลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	<u>8,415,666</u>	<u>54,534,756</u>

7. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

7.1 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2565	2564
<u>ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</u>		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	259,116,292	167,072,355
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	12,745,201,222	12,918,121,715
<u>ลูกหนี้อื่น</u>		
- ลูกหนี้ผ่อนชำระ	35,668,453	37,003,811
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	13,039,985,967	13,122,197,881
<u>บวก ดอกเบี้ยค้างรับและรายได้ดอกเบี้ย</u>		
ที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	71,830,072	70,916,652
<u>หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น</u>	(35,951,955)	(37,294,539)
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	<u>13,075,864,084</u>	<u>13,155,819,994</u>

7.2 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)		
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565		
	ลูกหนี้ธุรกิจ	ยอดที่ใช้ในการตั้ง	ค่าเผื่อผลขาดทุน
	หลักทรัพย์	ค่าเผื่อผลขาดทุน	ด้านเครดิต
	และดอกเบี้ย	ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
	ค้างรับ	ว่าจะเกิดขึ้น	จะเกิดขึ้น
<u>ลูกหนี้ที่ไม่มี การเพิ่มขึ้นอย่างมี</u>			
นัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	13,111,816,039	12,852,699,747	35,951,955
<u>ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมี</u>			
นัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	-	-	-
ลูกหนี้ที่มีการค้อยค่าด้านเครดิต	-	-	-
รวม	<u>13,111,816,039</u>	<u>12,852,699,747</u>	<u>35,951,955</u>



(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		
	ลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์ และดอกเบี้ย ค้างรับ	ยอดที่ใช้ในการตั้ง ค่าเมื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่คาด ว่าจะเกิดขึ้น	ค่าเมื่อผลขาดทุน ด้านเครดิต ที่คาดว่าจะ จะเกิดขึ้น
ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมี นัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	13,193,114,533	13,026,042,178	37,294,539
ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมี นัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	-	-	-
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต	-	-	-
รวม	13,193,114,533	13,026,042,178	37,294,539

## 8. เงินลงทุน

### 8.1 เงินลงทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565		
	เงินลงทุน ที่ไม่ได้วาง เป็นประกัน	เงินลงทุน ที่วาง เป็นประกัน	รวม
<b>มูลค่ายุติธรรม</b>			
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ตราสารทุน - หุ้นสามัญ	667,680	-	667,680
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	667,680	-	667,680
<b>ราคาทุนตัดจำหน่าย</b>			
เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย			
เงินฝากประจำ	370,008,028	-	370,008,028
เงินฝากที่มีภาระผูกพัน	-	40,100,000	40,100,000
หัก เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า*	(370,008,028)	-	(370,008,028)
หัก ค่าเมื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(150,578)	(115,358)	(265,936)
รวมเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	(150,578)	39,984,642	39,834,064
รวมเงินลงทุน	517,102	39,984,642	40,501,744

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		
	เงินลงทุน ที่ไม่ได้วาง เป็นประกัน	เงินลงทุน ที่วาง เป็นประกัน	รวม
<b>มูลค่ายุติธรรม</b>			
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
ตราสารทุน - หุ้นสามัญ	667,680	-	667,680
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	667,680	-	667,680
<b>ราคาทุนตัดจำหน่าย</b>			
เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย			
เงินฝากประจำ	460,000,000	-	460,000,000
เงินฝากที่มีภาระผูกพัน	-	40,100,000	40,100,000
หัก เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า*	(460,000,000)	-	(460,000,000)
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(52,235)	(170,611)	(222,846)
รวมเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	(52,235)	39,929,389	39,877,154
<b>รวมเงินลงทุน</b>	<b>615,445</b>	<b>39,929,389</b>	<b>40,544,834</b>

\* ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เงินฝากในนามบริษัท เพื่อลูกค้าไม่ต้องแสดงเป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน

## 8.2 เงินลงทุนในเงินฝากสถาบันการเงินแยกตามอายุคงเหลือของสัญญา ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	ภายใน 1 ปี	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565		รวม
		1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
เงินลงทุนในเงินฝากสถาบันการเงิน				
เงินฝากประจำ	370,008,028	-	-	370,008,028
เงินฝากที่มีภาระผูกพัน	40,100,000	-	-	40,100,000
หัก เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า*	(370,008,028)	-	-	(370,008,028)
รวมเงินลงทุนในเงินฝากสถาบันการเงิน	<u>40,100,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>40,100,000</u>

(หน่วย : บาท)

	ภายใน 1 ปี	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		รวม
		1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
เงินลงทุนในเงินฝากสถาบันการเงิน				
เงินฝากประจำ	460,000,000	-	-	460,000,000
เงินฝากที่มีภาระผูกพัน	40,100,000	-	-	40,100,000
หัก เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า*	(460,000,000)	-	-	(460,000,000)
รวมเงินลงทุนในเงินฝากสถาบันการเงิน	<u>40,100,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>40,100,000</u>

\* ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เงินฝากในนามบริษัท เพื่อลูกค้าไม่ต้องแสดงเป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บัญชีเงินฝากประจำมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.25 ถึงร้อยละ 1.35 ต่อปี และร้อยละ 0.38 ถึงร้อยละ 1.35 ต่อปี ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บัญชีเงินฝากธนาคารจำนวนรวม 40.10 ล้านบาท ใช้เป็นหลักประกันทางธุรกิจและหลักทรัพย์ค้ำประกันกับธนาคารพาณิชย์ในประเทศ (ดูหมายเหตุ ข้อ 18)

8.3 เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น  
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

เงินลงทุน	เหตุผลของการใช้ ทางเลือกในการ แสดงรายการด้วยวิธี ดังกล่าว	มูลค่ายุติธรรม	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	
			เงินปันผลรับ สำหรับงวดสาม เดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565	กำไรหรือขาดทุน สะสมที่ถูกโอนภายใน ส่วนของผู้ถือหุ้น
บริษัท แอสโก้ ส่งเสริมธุรกิจ จำกัด	มีความตั้งใจจะถือ เงินลงทุนระยะยาว	667,680	-	-
รวม		<u>667,680</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(หน่วย : บาท)

เงินลงทุน	เหตุผลของการใช้ ทางเลือกในการ แสดงรายการด้วยวิธี ดังกล่าว	มูลค่ายุติธรรม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	
			เงินปันผลรับ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564	กำไรหรือขาดทุน สะสมที่ถูกโอนภายใน ส่วนของผู้ถือหุ้น
บริษัท แอสโก้ ส่งเสริมธุรกิจ จำกัด	มีความตั้งใจจะถือ เงินลงทุนระยะยาว	667,680	-	-
รวม		<u>667,680</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

9. ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565			
	เงินสำรองของ สินทรัพย์ทางการเงิน ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้น อย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	เงินสำรองของ สินทรัพย์ทางการเงิน ที่มีการเพิ่มขึ้น อย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	เงินสำรองของ สินทรัพย์ทางการเงิน ที่มีการด้อยค่า ด้านเครดิต	รวม
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด</b>				
ยอดต้นงวด	239,049	-	-	239,049
การเปลี่ยนแปลงค่าเผื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ระหว่างงวด	213,809	-	-	213,809
ยอดปลายงวด	452,858	-	-	452,858
<b>ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</b>				
ยอดต้นงวด	37,294,539	-	-	37,294,539
การเปลี่ยนแปลงค่าเผื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ระหว่างงวด	(1,342,584)	-	-	(1,342,584)
ยอดปลายงวด	35,951,955	-	-	35,951,955
<b>เงินลงทุน</b>				
ยอดต้นงวด	222,846	-	-	222,846
การเปลี่ยนแปลงค่าเผื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ระหว่างงวด	43,090	-	-	43,090
ยอดปลายงวด	265,936	-	-	265,936
<b>เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน</b>				
ยอดต้นงวด	302,687	-	-	302,687
การเปลี่ยนแปลงค่าเผื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ระหว่างงวด	(104,161)	-	-	(104,161)
ยอดปลายงวด	198,526	-	-	198,526

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
	เงินสำรองของ สินทรัพย์ทางการเงิน ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้น อย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	เงินสำรองของ สินทรัพย์ทางการเงิน ที่มีการเพิ่มขึ้น อย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	เงินสำรองของ สินทรัพย์ทางการเงิน ที่มีการด้อยค่า ด้านเครดิต	รวม
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด</b>				
ยอดต้นปี	73,864	-	-	73,864
การเปลี่ยนแปลงค่าต่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ระหว่างปี	165,185	-	-	165,185
ยอดปลายปี	239,049	-	-	239,049
<b>ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</b>				
ยอดต้นปี	240,508	-	33,098,229	33,338,737
การเปลี่ยนแปลงค่าต่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ระหว่างปี	(216,823)	-	4,172,625	3,955,802
การเปลี่ยนแปลงในการจำแนก ชั้นลูกหนี้ที่เกิดขึ้นระหว่างปี	37,270,854	-	(37,270,854)	-
ยอดปลายปี	37,294,539	-	-	37,294,539
<b>เงินลงทุน</b>				
ยอดต้นปี	216,631	-	-	216,631
การเปลี่ยนแปลงค่าต่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ระหว่างปี	6,215	-	-	6,215
ยอดปลายปี	222,846	-	-	222,846
<b>เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน</b>				
ยอดต้นปี	-	-	-	-
การเปลี่ยนแปลงค่าต่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ระหว่างปี	302,687	-	-	302,687
ยอดปลายปี	302,687	-	-	302,687

10. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565				รวม
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ระยะคงเหลือของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน					
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	1.68 - 2.70	4,910,000,000	-	-	4,910,000,000
ตั๋วแลกเงิน	1.70	5,500,000,000	-	-	5,500,000,000
รวมเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน		10,410,000,000	-	-	10,410,000,000

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564				รวม
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ระยะคงเหลือของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน					
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	0.90 - 2.80	5,090,000,000	-	-	5,090,000,000
ตั๋วแลกเงิน	1.70	5,500,000,000	-	-	5,500,000,000
รวมเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน		10,590,000,000	-	-	10,590,000,000

เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2561 บริษัทได้ทำสัญญาการใช้วงเงินตั๋วสัญญาใช้เงินกับบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) เป็นวงเงินจำนวน 200.00 ล้านบาท ต่อมาในระหว่างปี 2562 บริษัทได้รับวงเงินเพิ่มอีก 350.00 ล้านบาท และในวันที่ 8 มกราคม 2563 บริษัทได้รับวงเงินเพิ่มอีก 50.00 ล้านบาท รวมเป็นวงเงินกู้ยืมทั้งสิ้น 600.00 ล้านบาท บริษัทนำสิทธิเรียกร้องที่จะได้รับชำระหนี้ตามสัญญาเครดิตบาลานซ์เป็นหลักประกันเงินกู้ ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทได้เบิกใช้ตั๋วสัญญาใช้เงินดังกล่าวจำนวน 210.00 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีวงเงินสินเชื่อกับธนาคารพาณิชย์ในประเทศไทยหลายแห่ง ซึ่งมีวงเงินสำหรับตั๋วสัญญาใช้เงินจำนวน 5,130.00 ล้านบาท และวงเงินสำหรับตั๋วแลกเงินจำนวน 5,500.00 ล้านบาท โดยมีบริษัทใหญ่เป็นผู้ออกหนังสือค้ำประกันวงเงินสินเชื่อทั้งหมดดังกล่าว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทได้เบิกใช้ตั๋วสัญญาใช้เงินและตั๋วแลกเงินดังกล่าว จำนวน 4,880.00 ล้านบาท และ 5,500.00 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทมีวงเงินสินเชื่อกับธนาคารพาณิชย์ในประเทศไทยหลายแห่ง ซึ่งมีวงเงินสำหรับตัวสัญญาใช้เงินจำนวน 5,130.00 ล้านบาท และวงเงินสำหรับตัวแลกเงินจำนวน 6,500.00 ล้านบาท โดยมีบริษัทใหญ่เป็นผู้ออกหนังสือค้ำประกันวงเงินสินเชื่อทั้งหมดดังกล่าว ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทได้เบิกใช้ตัวสัญญาใช้เงินและตัวแลกเงินดังกล่าว จำนวน 4,700.00 ล้านบาท และ 5,500.00 ล้านบาท ตามลำดับ

11. เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2565	2564
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	26,656,959	-
รวมเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	26,656,959	-

12. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2565	2564
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	248,533,455	205,292,778
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	248,533,455	205,292,778

13. **ทุนเรือนหุ้น**

เมื่อวันที่ 29 มกราคม 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 1/2564 มีมติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากเดิม 2,000,000,000 บาท เป็น 2,500,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 50,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10.00 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 500,000,000 บาท บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนทั้งจำนวนแล้วเมื่อวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2564 และบริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนดังกล่าวกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2564

เมื่อวันที่ 10 มิถุนายน 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 2/2564 มีมติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากเดิม 2,500,000,000 บาท เป็น 3,000,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 50,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10.00 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 500,000,000 บาท และลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจากเดิม 3,000,000,000 บาท เป็น 2,880,000,000 บาท โดยการลดมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญจากหุ้นละ 10.00 บาท เป็นหุ้นละ 9.60 บาท เพื่อนำไปชดเชยผลขาดทุนสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรของบริษัทจำนวน 120,000,000 บาท บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนทั้งจำนวนแล้วเมื่อวันที่ 11 มิถุนายน 2564 และบริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนดังกล่าวกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 14 มิถุนายน 2564 และต่อมาบริษัทได้จดทะเบียนการลดมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 16 กรกฎาคม 2564

เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2565 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีของบริษัทครั้งที่ 1/2565 มีมติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากเดิม 2,880,000,000 บาท เป็น 3,600,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 75,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 9.60 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 720,000,000 บาท บริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนดังกล่าวกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2565 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทยังไม่ได้เรียกและรับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าว

14. **รายได้ดอกเบี้ย**

รายได้ดอกเบี้ยสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 31 มีนาคม	
	2565	2564
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	205,856,056	124,628,108
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินฝากในสถาบันการเงิน	1,108,769	1,004,776
อื่น ๆ	918,787	1,248,730
รวม	207,883,612	126,881,614



15. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ

15.1 บริษัทจ่ายค่าตอบแทนให้กรรมการสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 จำนวน 0.42 ล้านบาท ซึ่งค่าตอบแทนนี้ไม่รวมเงินเดือน โบนัสและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการ ซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทด้วย (2564: ไม่มี)

15.2 ค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์ที่จ่ายให้ผู้บริหารที่สำคัญของบริษัท ซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งของรายการ “ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน” สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 31 มีนาคม	
	2565	2564
ผลประโยชน์ระยะสั้น	7,080,550	5,229,750
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	349,420	289,152
รวม	<u>7,429,970</u>	<u>5,518,902</u>

16. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

16.1 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 31 มีนาคม	
	2565	2564
กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ (บาท)	87,129,844	57,351,204
จำนวนหุ้นสามัญที่ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญ (หุ้น)	300,000,000	232,222,222
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.29	0.25

บริษัทไม่มีหุ้นสามัญปรับลดระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564

- 16.2 จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

	(หน่วย : หุ้น)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 31 มีนาคม	
	2565	2564
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันที่ 1 มกราคม	300,000,000	200,000,000
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ได้รับชำระระหว่างงวด (หุ้นเพิ่มทุนจำนวน 50,000,000 หุ้น คุ้ม 58/90 วัน)	-	32,222,222
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ณ วันที่ 31 มีนาคม	300,000,000	232,222,222

17. สัญญาที่สำคัญ

เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2561 บริษัทมีการทำสัญญาขายหลักทรัพย์โดยสัญญาว่าจะซื้อคืน (“REPO”) กับบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) (“TSFC”) ซึ่งสัญญา REPO เป็นสัญญาสำหรับขอสินเชื่อระยะสั้นแบบมีหลักประกัน โดยบริษัทจะนำหลักทรัพย์ที่มีกรรมสิทธิ์ของบริษัทมาเป็นหลักประกัน โดยขายหลักทรัพย์ดังกล่าวให้กับ TSFC และมีสัญญาว่าจะซื้อคืนด้วยราคาซื้อคืน อัตราดอกเบี้ย และในวันเวลาที่กำหนดไว้ตามที่ระบุในสัญญา อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทยังไม่มีการทำธุรกรรมตามสัญญาดังกล่าว

18. ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง จำนวน 10.00 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ย MOR โดยมีเงินฝากประจำเป็นหลักประกัน (ดูหมายเหตุข้อ 8.2)

19. มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ดังนั้นมูลค่ายุติธรรมที่ประมาณขึ้นที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินนี้จึงไม่จำเป็นต้องบ่งชี้ถึงจำนวนเงินซึ่งเกิดขึ้นจริงในตลาดแลกเปลี่ยนในปัจจุบัน การใช้ข้อสมมติฐานทางการตลาดและ/หรือวิธีการประมาณที่แตกต่างกันอาจมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อมูลค่ายุติธรรมที่ประมาณขึ้น บริษัทใช้วิธีการและข้อสมมติฐานดังต่อไปนี้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

(หน่วย : พันบาท)

สินทรัพย์ทางการเงิน	มูลค่ายุติธรรม		ลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม	เทคนิคการประเมินมูลค่าและข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม	ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่มีนัยสำคัญและความสัมพันธ์ของข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้กับมูลค่ายุติธรรม <sup>(1)</sup>
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
ตราสารทุน	668	668	ระดับ 3	ราคาทุน	ตราสารทุนดังกล่าวไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์และไม่มีธุรกรรมหรือรายการที่เป็นอิสระอื่นที่เป็นปัจจุบันและสังเกตได้

(1) เกียวข้องเฉพาะกรณีที่ระดับชั้นมูลค่ายุติธรรมเป็นระดับที่ 3

เครื่องมือทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

เครื่องมือทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมและลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

สินทรัพย์ทางการเงิน	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565		ลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	552,109	552,109	3
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	8,416	8,416	3
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	13,075,864	13,075,864	3
เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน	39,985	39,985	3
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>			
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	10,410,000	10,410,000	3
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	26,657	26,657	3
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	248,533	248,533	3
หนี้สินตามสัญญาเช่า	6,781	6,781	3

	(หน่วย : พันบาท)		
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		ลำดับชั้น
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่ายุติธรรม
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	425,245	425,245	3
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	54,535	54,535	3
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	13,155,820	13,155,820	3
เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน	39,929	39,929	3
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>			
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	10,590,000	10,590,000	3
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	205,293	205,293	3
หนี้สินตามสัญญาเช่า	8,654	8,654	3

มูลค่ายุติธรรมโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ถือตามจำนวนที่แสดงในงบแสดงฐานะทางการเงิน เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินดังกล่าวเป็นสินทรัพย์และหนี้สินระยะสั้นและมูลค่าไม่เปลี่ยนแปลงไปตามการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย มูลค่ายุติธรรมของเงินฝากในสถาบันการเงินเท่ากับราคาตามบัญชี เนื่องจากครบกำหนดในระยะเวลาสั้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินไม่แตกต่างจากราคาตามบัญชีอย่างมีสาระสำคัญ

## 20. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2565