

บริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็มโอ-แซด คอม
(ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบการเงินระหว่างกาล

งวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุด
วันที่ 30 กันยายน 2565

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็มโอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

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

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็มโอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ “บริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็มโอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด”) (“บริษัท”) ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล” ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกालดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้



ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล” ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 20.2 ซึ่งอธิบายถึงเหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน โดยเมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2565 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยให้หยุดพักการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนแห่งหนึ่งเป็นการชั่วคราว ทั้งนี้ ณ วันที่ 14 พฤศจิกายน 2565 บริษัทมีลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ (“ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์”) บางรายที่ใช้หลักทรัพย์ดังกล่าวเป็นประกัน ซึ่งมูลค่าของหลักทรัพย์นั้นลดลงอย่างมาก ปัจจุบันบริษัทอยู่ในระหว่างการเรียกหลักประกันเพิ่มเติม (Margin call) ตามหลักเกณฑ์ของบริษัทจากลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ดังกล่าวบางราย ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องนี้



วิลาสินี กฤษณามระ

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 14 พฤศจิกายน 2565

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 7098

บริษัท ดีลอยท์ ทูช โทมัทส ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด

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

งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
		“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	
สินทรัพย์			
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	433,034,670	425,245,336
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	6	90,795,352	54,534,756
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	7	15,017,650,126	13,155,819,994
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	8.1	119,725,139	615,445
เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน	8.1	40,115,543	39,929,389
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่าและอุปกรณ์		5,518,029	7,177,443
สินทรัพย์สิทธิการใช้		4,712,090	9,067,908
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		129,687,644	159,007,442
สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชี		2,543,754	2,284,025
สินทรัพย์อื่น		36,365,094	31,204,299
รวมสินทรัพย์		15,880,147,441	13,884,886,037

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

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”			
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สิน			
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	10	12,260,000,000	10,590,000,000
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	11	248,501,966	205,292,778
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		26,827,981	11,079,801
หนี้สินตามสัญญาเช่า		4,331,338	8,654,417
ประมาณการหนี้สิน		12,133,027	11,169,258
หนี้สินอื่น	12	41,687,984	60,894,840
รวมหนี้สิน		12,593,482,296	10,887,091,094
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 375,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 9.60 บาท		3,600,000,000	
หุ้นสามัญ 300,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 9.60 บาท			2,880,000,000
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		406,665,145	117,794,943
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		3,286,665,145	2,997,794,943
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		15,880,147,441	13,884,886,037

ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ

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

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565
“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2565	2564
รายได้			
รายได้ค่านายหน้า		11,799,829	18,135,676
รายได้ดอกเบี้ย	14	250,349,956	170,850,998
รายได้อื่น		751,290	812,175
รวมรายได้		262,901,075	189,798,849
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		25,764,903	20,556,929
ค่าธรรมเนียมและค่าบริการจ่าย		6,617,978	7,298,836
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย		64,084,820	43,042,632
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)		(1,764,480)	6,268,605
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศสุทธิ		55,051	394,492
ค่าใช้จ่ายอื่น		34,859,046	33,171,245
รวมค่าใช้จ่าย		129,617,318	110,732,739
กำไรก่อนภาษีเงินได้		133,283,757	79,066,110
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		26,785,817	40,659,835
กำไรสำหรับงวด		106,497,940	38,406,275
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น		-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		106,497,940	38,406,275
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	16 บาท	0.35	0.13
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	16 หุ้น	300,000,000	300,000,000

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

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565
“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2565	2564	
รายได้				
รายได้ค่านายหน้า		44,791,264	53,129,961	
รายได้ดอกเบี้ย	14	684,980,018	446,940,020	
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศสุทธิ		777,091	-	
รายได้อื่น		1,986,150	2,513,694	
รวมรายได้		732,534,523	502,583,675	
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		77,253,602	60,149,963	
ค่าธรรมเนียมและค่าบริการจ่าย		20,836,829	21,506,308	
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย		172,958,658	115,852,141	
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)		(3,723,323)	465,298	
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศสุทธิ		-	665,780	
ค่าใช้จ่ายอื่น		104,750,155	92,311,275	
รวมค่าใช้จ่าย		372,075,921	290,950,765	
กำไรก่อนภาษีเงินได้		360,458,602	211,632,910	
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		72,190,977	18,839,323	
กำไรสำหรับงวด		288,267,625	192,793,587	
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้				
ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์				
พนักงานที่กำหนดไว้		753,221	-	
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภท				
รายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน		(150,644)	-	
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นรวม - สุทธิจากภาษี		602,577	-	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		288,870,202	192,793,587	
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	16	บาท	0.96	0.73
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	16	หุ้น	300,000,000	264,652,015
ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ				

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

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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	1,000,000,000	-	1,000,000,000
การลดมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญ	13	(120,000,000)	120,000,000	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	192,793,587	192,793,587
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		2,880,000,000	49,512,684	2,929,512,684
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม 2565		2,880,000,000	117,794,943	2,997,794,943
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	13	-	288,870,202	288,870,202
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		2,880,000,000	406,665,145	3,286,665,145

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

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย : บาท

	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษีเงินได้	360,458,602	211,632,910
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเงินได้		
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	39,249,754	40,056,287
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)	(3,723,323)	465,298
ค่าตัดจำหน่ายคอกเบี้ยจ่าย	4,203	27,803
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(55,117)	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์	15	-
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	21,084	-
ค่าใช้จ่ายคอกเบี้ย	172,958,658	115,852,141
รายได้คอกเบี้ย	(684,980,018)	(446,940,020)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	1,712,787	2,075,611
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์		
และหนี้สินดำเนินงาน	(114,353,355)	(76,829,970)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	(36,260,596)	142,336,318
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(1,179,027,004)	(3,942,171,380)
เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายที่วางเป็นประกัน	(100,000)	-
สินทรัพย์อื่น	(5,659,893)	(2,278,910)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	132,536,111
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	43,209,188	(47,693,517)
หนี้สินอื่น	14,722,200	17,651,020
เงินสดจ่ายจากการดำเนินงาน	(1,277,469,460)	(3,776,450,328)
เงินสดจ่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	(1,128,426)
เงินสดรับจากคอกเบี้ยรับ	6,578,515	7,809,877
เงินสดจ่ายคอกเบี้ยจ่าย	(189,243,749)	(97,840,923)
เงินสดรับจากขอคืนภาษีหัก ณ ที่จ่าย	-	12,331
เงินสดจ่ายภาษีหัก ณ ที่จ่าย	(16,836,123)	(10,089,093)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(56,830,457)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(1,533,801,274)	(3,877,686,562)

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

งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565
“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ที่ไม่ได้วางเป็นประกัน		(119,656,513)	-
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน		208,584	463,490
เงินสดจ่ายเพื่อเงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน		-	(20,000)
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่าและอุปกรณ์	5.2.1	(2,651,999)	(554,136)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.2.2	(484,808)	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์		55,140	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(122,529,596)	(110,646)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	5.2.3	62,590,000,000	32,020,000,000
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	5.2.3	(60,920,000,000)	(29,170,000,000)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	5.2.3	(5,929,960)	(5,994,945)
เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญที่ออกเพิ่ม		-	1,000,000,000
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน		1,664,070,040	3,844,005,055
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		7,739,170	(33,792,153)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด		425,484,385	158,237,214
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	5.1	433,223,555	124,445,061

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565
“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

1. การดำเนินงานและข้อมูลทั่วไปของบริษัท

บริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็มโอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ “บริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็มโอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด”) (“บริษัท”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทย บริษัทมีที่อยู่มาก ที่จดทะเบียนตั้งอยู่ที่เลขที่ 9 ชั้น 15 เข้าข้าง อาคาร จี ทาวเวอร์ แกรนด์ พระราม 9 ถนนพระราม 9 แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร โดยมี GMO Financial Holdings, Inc. เป็นบริษัทจดทะเบียนในประเทศญี่ปุ่นเป็นบริษัทใหญ่ โดยถือหุ้นของบริษัทคิดเป็นร้อยละ 99.99 ของทุนที่ชำระแล้ว บริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุดของกลุ่มบริษัทคือ GMO Internet Group, Inc. (เดิมชื่อ “GMO Internet Inc.”)

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

เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2560 บริษัทได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แบบ ก (ธุรกิจหลักทรัพย์ครบทุกประเภท) 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 30 กันยายน 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทดำเนินธุรกิจในเรื่อง 1

การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

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

2. เงื่อนไขการจัดทำและนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

- 2.1 งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นในสกุลเงินบาทและตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล” และวิธีปฏิบัติทางการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นแบบย่อ และมีการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สช. 6/2562 ลงวันที่ 8 มกราคม 2562 เรื่อง “แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 3)”
- 2.2 งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งนำมาแสดงเปรียบเทียบได้มาจากงบการเงินของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันซึ่งได้ตรวจสอบแล้ว
- 2.3 ผลการดำเนินงานซึ่งยังไม่ได้ตรวจสอบที่ปรากฏในงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 มิใช่เครื่องบ่งชี้และมีใช้การคาดการณ์ถึงผลการดำเนินงานเต็มปี
- 2.4 ข้อมูลบางประการซึ่งควรจะแสดงอยู่ในงบการเงินประจำปีที่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินมิได้นำมาแสดงไว้ ณ ที่นี้ เนื่องจากมิได้มีการกำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวในงบการเงินระหว่างกาล ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 จึงควรอ่านประกอบกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งได้มีการตรวจสอบแล้ว

2.5 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลต่อการรายงานและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินสำหรับงวดบัญชีปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ และข้อกำหนดทางการบัญชีเกี่ยวกับการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง ระยะที่ 2 การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินระหว่างกาลของบริษัท

2.6 มาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว แต่ยังไม่ผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 26 กันยายน 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่มีการปรับปรุงได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว โดยจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 เป็นต้นไป ซึ่งมาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับที่มีการปรับปรุงและเกี่ยวข้องกับบริษัท มีดังนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น

การปรับปรุงนี้ได้อธิบายให้ชัดเจนว่า “ต้นทุนการปฏิบัติตามสัญญา” ประกอบด้วย “ต้นทุนที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสัญญา” ซึ่งต้นทุนที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสัญญา ประกอบด้วยต้นทุนส่วนเพิ่มในการปฏิบัติตามสัญญา (ตัวอย่างเช่น ค่าแรงงาน หรือค่าวัสดุทางตรง) และการปันส่วนต้นทุนอื่นที่เกี่ยวข้องโดยตรงในการปฏิบัติตามสัญญา (ตัวอย่างเช่น การปันส่วนค่าเสื่อมราคาของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติตามสัญญานั้น) การปรับปรุงดังกล่าวต้องถือปฏิบัติกับสัญญาซึ่งยังปฏิบัติไม่ครบตามภาระผูกพันทั้งหมด ณ วันเริ่มต้นของรอบระยะเวลารายงานประจำปี ซึ่งกิจการถือปฏิบัติตามการปรับปรุงนี้เป็นครั้งแรก โดยไม่ต้องปรับปรุงย้อนหลังข้อมูลเปรียบเทียบ แต่ต้องรับรู้ผลกระทบสะสมของการเริ่มต้นถือปฏิบัติตามการปรับปรุงนี้ให้เป็นรายการปรับปรุงในกำไรสะสมยกมา หรือองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น (ตามความเหมาะสม)

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน

การปรับปรุงนี้ได้อธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการพิจารณาตัดรายการหนี้สินทางการเงินด้วยวิธีร้อยละ 10 โดยให้กิจการรวมเฉพาะค่าธรรมเนียมจ่ายหรือรับระหว่างกิจการ (ผู้กู้ยืม) และผู้ให้กู้ยืม โดยรวมค่าธรรมเนียมจ่ายหรือรับที่กิจการหรือผู้ให้กู้ยืมกระทำในนามของผู้อื่นด้วย การปรับปรุงดังกล่าวให้ถือปฏิบัติแบบเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไปกับการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขและการแลกเปลี่ยนที่เริ่มในหรือหลังวันที่ที่กิจการถือปฏิบัติตามการปรับปรุงดังกล่าวครั้งแรก

ผู้บริหารของบริษัทจะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องมาเริ่มถือปฏิบัติกับงบการเงินของบริษัทเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมีผลบังคับใช้ โดยผู้บริหารของบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว ที่มีต่องบการเงินของบริษัทในงวดที่จะเริ่มถือปฏิบัติ

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้หลักเกณฑ์ นโยบายการบัญชี และวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

4. รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

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

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการบริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

ลักษณะของความสัมพันธ์กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งมีรายการที่เกิดขึ้นในระหว่างงวด เป็นดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
GMO Internet Group, Inc. (เดิมชื่อ “GMO Internet, Inc.”)	ให้บริการอินเทอร์เน็ต อินฟราสตรัคเจอร์ ออนไลน์ แอดเวอร์ไทซิ่งและมีเดีย และการซื้อขายหลักทรัพย์ออนไลน์ที่ประเทศญี่ปุ่น	บริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุด
GMO Financial Holdings, Inc.	บริหารจัดการกลุ่มบริษัทและบริษัทย่อย รวมทั้งการดำเนินการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง	บริษัทใหญ่
บริษัท เน็ตดีไซน์ โซลต์ จำกัด	การบริการอินเทอร์เน็ตแบบใช้สายและไร้สาย	กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้า และเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัท และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ

รายได้และค่าใช้จ่ายที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	2565	2564	นโยบายการกำหนดราคา
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย			
GMO Financial Holdings, Inc.	9,683,101	7,215,307	ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา
ค่าธรรมเนียมการจัดการ			
GMO Financial Holdings, Inc.	80,231	162,306	ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น			
GMO Financial Holdings, Inc.	3,985,924	2,546,345	ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา
บริษัท เน็ตดีไซน์ โซลต์ จำกัด	1,238,196	1,192,145	ราคาที่ตกลงร่วมกัน

รายได้และค่าใช้จ่ายที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	2565	2564	นโยบายการกำหนดราคา
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย			
GMO Financial Holdings, Inc.	27,856,030	18,656,211	ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา
ค่าธรรมเนียมการจัดการ			
GMO Financial Holdings, Inc.	247,802	474,500	ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น			
GMO Financial Holdings, Inc.	10,890,779	7,935,023	ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา
บริษัท เน็ตดีไซน์ โซลต์ จำกัด	3,686,908	3,516,248	ราคาที่ตกลงร่วมกัน

ยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2565	2564
ลูกหนี้อื่น		
GMO Financial Holdings, Inc.	550,600	486,111
ค่าใช้จ่ายย่ำแย่ล่วงหน้า		
GMO Financial Holdings, Inc.	1,281,251	894,749
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		
GMO Financial Holdings, Inc.	1,304,977	4,773,600
บริษัท เน็คดีไซน์ โฮสต์ จำกัด	413,350	398,400
	<u>1,718,327</u>	<u>5,172,000</u>
เจ้าหนี้อื่น		
GMO Financial Holdings, Inc.	4,577,569	180,600

สัญญาที่สำคัญกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

1. ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทและบริษัทใหญ่มีข้อตกลงเกี่ยวกับภาระค้ำประกันในหนี้สินของบริษัท ซึ่งเป็นความรับผิดชอบค้ำประกันร่วมกับบริษัทใหญ่ โดยขึ้นอยู่กับจำนวนเงินต้นที่บริษัทกู้ยืมกับทางธนาคาร บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและจ่ายค่าธรรมเนียมตามที่ระบุไว้ในสัญญา ซึ่งระยะเวลาของการรับประกันภาระค้ำประกันจะเท่ากับระยะเวลาของสัญญาที่ทำกับธนาคารพาณิชย์ที่เกี่ยวข้อง
2. ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทและบริษัทใหญ่มีข้อตกลงเกี่ยวกับค่าลิขสิทธิ์ เพื่อให้ได้สิทธิในการดำเนินธุรกิจ โดยบริษัทจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและจ่ายค่าธรรมเนียมตามที่ระบุไว้ในสัญญา ซึ่งสัญญาดังกล่าวไม่มีกำหนดระยะเวลาของสัญญา

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2565	2564
เงินสดในมือ	30,000	30,000
เงินฝากธนาคาร - บัญชีออมทรัพย์	497,522,132	512,348,582
เงินฝากธนาคาร - บัญชีกระแสรายวัน	3,115,968	1,518,265
เงินฝากประจำอายุไม่เกิน 3 เดือน	20,000,000	110,002,020
<u>หัก</u> เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า*	(87,444,545)	(198,414,482)
	433,223,555	425,484,385
<u>หัก</u> ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(188,885)	(239,049)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	433,034,670	425,245,336

* ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เงินฝากในนามบริษัท เพื่อลูกค้าไม่ต้องแสดงเป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน

5.2 รายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 มีดังนี้

5.2.1 เจ้าหนี้ค่าซื้อส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่าและอุปกรณ์ (บันทึกเป็นส่วนหนึ่งของหนี้สินอื่น) ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
เจ้าหนี้ค่าซื้อส่วนปรับปรุง		
สำนักงานเช่าและอุปกรณ์ยกมา	518,264	-
<u>บวก</u> ชี้อระหว่างงวด	2,133,735	554,136
<u>หัก</u> เงินสดจ่ายระหว่างงวด	(2,651,999)	(554,136)
เจ้าหนี้ค่าซื้อส่วนปรับปรุง		
สำนักงานเช่าและอุปกรณ์ยกไป	-	-

5.2.2 เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (บันทึกเป็นส่วนหนึ่งของหนี้สินอื่น) ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	2565	2564
เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนยกมา	-	-
บวก ซื้อระหว่างงวด	484,808	-
หัก เงินสดจ่ายระหว่างงวด	(484,808)	-
เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนยกไป	-	-

5.2.3 การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากกิจกรรมจัดหาเงินสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	2565		
	เงินกู้ยืมจาก	หนี้สินตาม	รวม
	สถาบันการเงิน	สัญญาเช่า	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	10,590,000,000	8,654,417	10,598,654,417
รายการกระแสเงินสด			
เพิ่มขึ้น	62,590,000,000	1,296,219	62,591,296,219
จ่ายชำระคืน	(60,920,000,000)	(5,929,960)	(60,925,929,960)
รวมรายการกระแสเงินสด	12,260,000,000	4,020,676	12,264,020,676
รายการที่ไม่ใช่เงินสด			
ตัดจำหน่ายค่าใช้จ่าย	-	310,662	310,662
รวมรายการที่ไม่ใช่เงินสด	-	310,662	310,662
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	12,260,000,000	4,331,338	12,264,331,338

	(หน่วย : บาท)		
	เงินกู้ยืมจาก	2564 หนี้สินตาม สัญญาเช่า	รวม
	สถาบันการเงิน		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	6,040,000,000	15,863,371	6,055,863,371
รายการกระแสเงินสด			
เพิ่มขึ้น	32,020,000,000	-	32,020,000,000
จ่ายชำระคืน	(29,170,000,000)	(5,994,945)	(29,175,994,945)
รวมรายการกระแสเงินสด	8,890,000,000	9,868,426	8,899,868,426
รายการที่ไม่ใช่เงินสด			
ตัดจำหน่ายค่าใช้จ่าย	-	630,396	630,396
รวมรายการที่ไม่ใช่เงินสด	-	630,396	630,396
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	8,890,000,000	10,498,822	8,900,498,822

5.2.4 สำหรับงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทได้มีการจัดประเภทรายการใหม่ในกระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน โดยเงินสดรับจากดอกเบี้ยรับจะแสดงเงินสดรับจากดอกเบี้ยรับกับสถาบันการเงินเท่านั้น และผลการเปลี่ยนแปลงที่เกี่ยวกับดอกเบี้ยรับซึ่งเกิดจากลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า จะแสดงอยู่ภายใต้ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

6. ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2565	2564
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	90,795,352	54,534,756
รวมลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	90,795,352	54,534,756

7. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

7.1 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2565	2564
<u>ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</u>		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	142,726,001	167,072,355
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	14,791,323,764	12,918,121,715
ลูกหนี้อื่น		
- ลูกหนี้ผ่อนชำระ	32,933,579	37,003,811
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	14,966,983,344	13,122,197,881
<u>บวก ดอกเบี้ยค้างรับและรายได้ดอกเบี้ย</u>		
ที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	84,036,081	70,916,652
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(33,369,299)	(37,294,539)
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	15,017,650,126	13,155,819,994

7.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)		
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		
	ลูกหนี้ธุรกิจ	ยอดที่ใช้ในการตั้ง	ค่าเผื่อผลขาดทุน
	หลักทรัพย์	ค่าเผื่อผลขาดทุน	ด้านเครดิต
	และดอกเบี้ย	ด้านเครดิตที่คาด	ที่คาดว่าจะ
	ค้างรับ	ว่าจะเกิดขึ้น	จะเกิดขึ้น
ลูกหนี้ที่ไม่มี的增加ขึ้นอย่างมี			
นัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	15,051,019,425	14,908,293,424	33,369,299
ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมี			
นัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	-	-	-
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต	-	-	-
รวม	15,051,019,425	14,908,293,424	33,369,299

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		
	ลูกหนี้ธุรกิจ	ยอดที่ใช้ในการตั้ง	ค่าเผื่อผลขาดทุน
	หลักทรัพย์	ค่าเผื่อผลขาดทุน	ด้านเครดิต
	และดอกเบี้ย	ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
	ค้างรับ		
ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	13,193,114,533	13,026,042,178	37,294,539
ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	-	-	-
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต	-	-	-
รวม	13,193,114,533	13,026,042,178	37,294,539

8. เงินลงทุน

8.1 เงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		
	เงินลงทุน ที่ไม่ได้วาง เป็นประกัน	เงินลงทุน ที่วาง เป็นประกัน	รวม
มูลค่ายุติธรรม			
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
ตราสารทุน - หุ้นสามัญ	667,680	-	667,680
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	667,680	-	667,680
ราคาทุนตัดจำหน่าย			
เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย			
เงินฝากประจำ	740,008,028	-	740,008,028
เงินฝากที่มีภาระผูกพัน	-	40,200,000	40,200,000
หัก เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า*	(620,351,515)	-	(620,351,515)
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(599,054)	(84,457)	(683,511)
รวมเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	119,057,459	40,115,543	159,173,002
รวมเงินลงทุน	119,725,139	40,115,543	159,840,682

* ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เงินฝากในนามบริษัท เพื่อลูกค้าไม่ต้องแสดงเป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		
	เงินลงทุน ที่ไม่ได้วาง เป็นประกัน	เงินลงทุน ที่วาง เป็นประกัน	รวม
มูลค่าสุทธิธรรม			
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่าสุทธิธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
ตราสารทุน - หุ้นสามัญ	667,680	-	667,680
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่าสุทธิธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	667,680	-	667,680
ราคาทุนตัดจำหน่าย			
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
รวมเงินลงทุน	615,445	39,929,389	40,544,834

* ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เงินฝากในนามบริษัท เพื่อลูกค้าไม่ต้องแสดงเป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน

8.2 เงินลงทุนในเงินฝากสถาบันการเงินแยกตามอายุคงเหลือของสัญญา ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	ภายใน 1 ปี	ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		รวม
		1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
เงินลงทุนในเงินฝากสถาบันการเงิน				
เงินฝากประจำ	740,008,028	-	-	740,008,028
เงินฝากที่มีภาระผูกพัน	40,200,000	-	-	40,200,000
หัก เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า*	(620,351,515)	-	-	(620,351,515)
รวมเงินลงทุนในเงินฝากสถาบันการเงิน	159,856,513	-	-	159,856,513

(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	40,100,000	-	-	40,100,000

* ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เงินฝากในนามบริษัท เพื่อลูกค้าไม่ต้องแสดงเป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บัญชีเงินฝากประจำมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.25 ถึงร้อยละ 1.35 ต่อปี และร้อยละ 0.38 ถึงร้อยละ 1.35 ต่อปี ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บัญชีเงินฝากธนาคารจำนวนรวม 40.20 ล้านบาท และ 40.10 ล้านบาท ตามลำดับ ใช้เป็นหลักประกันทางธุรกิจและหลักทรัพย์ค้ำประกันกับ ธนาคารพาณิชย์ในประเทศ (ดูหมายเหตุข้อ 18)

- 8.3 เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

เงินลงทุน	เหตุผลของการใช้ ทางเลือกในการ แสดงรายการด้วยวิธี ดังกล่าว	มูลค่ายุติธรรม	ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	
			เงินปันผลรับ สำหรับงวดเก้า เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565	กำไรหรือขาดทุน สะสมที่ถูกโอนภายใน ส่วนของผู้ถือหุ้น
บริษัท แอสโก้ ส่งเสริมธุรกิจ จำกัด	มีความตั้งใจจะถือ เงินลงทุนระยะยาว	667,680	-	-
รวม		667,680	-	-

(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		667,680	-	-

9. ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 30 กันยายน 2565			
	เงินสำรองของ สินทรัพย์ทางการเงิน ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้น อย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	เงินสำรองของ สินทรัพย์ทางการเงิน ที่มีการเพิ่มขึ้น อย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	เงินสำรองของ สินทรัพย์ทางการเงิน ที่มีการด้อยค่า ด้านเครดิต	รวม
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด				
ยอดต้นงวด	239,049	-	-	239,049
การเปลี่ยนแปลงค่าเผื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น				
ระหว่างงวด	(50,164)	-	-	(50,164)
ยอดปลายงวด	188,885	-	-	188,885
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์				
ยอดต้นงวด	37,294,539	-	-	37,294,539
การเปลี่ยนแปลงค่าเผื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น				
ระหว่างงวด	(3,925,240)	-	-	(3,925,240)
ยอดปลายงวด	33,369,299	-	-	33,369,299
เงินลงทุน				
ยอดต้นงวด	222,846	-	-	222,846
การเปลี่ยนแปลงค่าเผื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น				
ระหว่างงวด	460,665	-	-	460,665
ยอดปลายงวด	683,511	-	-	683,511
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน				
ยอดต้นงวด	302,687	-	-	302,687
การเปลี่ยนแปลงค่าเผื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น				
ระหว่างงวด	(208,584)	-	-	(208,584)
ยอดปลายงวด	94,103	-	-	94,103

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
	เงินสำรองของ สินทรัพย์ทางการเงิน ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้น อย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	เงินสำรองของ สินทรัพย์ทางการเงิน ที่มีการเพิ่มขึ้น อย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	เงินสำรองของ สินทรัพย์ทางการเงิน ที่มีการด้อยค่า ด้านเครดิต	รวม
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด				
ยอดต้นปี	73,864	-	-	73,864
การเปลี่ยนแปลงค่าเผื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ระหว่างปี	165,185	-	-	165,185
ยอดปลายปี	239,049	-	-	239,049
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์				
ยอดต้นปี	240,508	-	33,098,229	33,338,737
การเปลี่ยนแปลงค่าเผื่อผลขาดทุน 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
เงินลงทุน				
ยอดต้นปี	216,631	-	-	216,631
การเปลี่ยนแปลงค่าเผื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ระหว่างปี	6,215	-	-	6,215
ยอดปลายปี	222,846	-	-	222,846
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน				
ยอดต้นปี	-	-	-	-
การเปลี่ยนแปลงค่าเผื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ระหว่างปี	302,687	-	-	302,687
ยอดปลายปี	302,687	-	-	302,687

10. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

		ณ วันที่ 30 กันยายน 2565			
	อัตราดอกเบี้ย	ระยะคงเหลือของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			รวม
	(ร้อยละต่อปี)	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน					
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	1.50 - 2.95	5,760,000,000	-	-	5,760,000,000
ตั๋วแลกเงิน	2.20	6,500,000,000	-	-	6,500,000,000
รวมเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน		12,260,000,000	-	-	12,260,000,000

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564				
	อัตราดอกเบี้ย	ระยะคงเหลือของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			รวม
	(ร้อยละต่อปี)	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 บริษัทได้ทำสัญญาการใช้วงเงินตั๋วสัญญาใช้เงินกับบริษัทหลักทรัพย์เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) เป็นวงเงินจำนวน 200.00 ล้านบาท ต่อมาในระหว่างปี 2562 บริษัทได้รับวงเงินเพิ่มอีก 350.00 ล้านบาท และในวันที่ 8 มกราคม 2563 บริษัทได้รับวงเงินเพิ่มอีก 50.00 ล้านบาท รวมเป็นวงเงินกู้ยืมทั้งสิ้น 600.00 ล้านบาท บริษัทนำสิทธิเรียกร้องที่จะได้รับชำระหนี้ตามสัญญาเครดิตบาแลนซ์เป็นหลักประกันเงินกู้ โดยบริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดสำหรับการดำรงอัตราส่วนหลักประกันที่ต้องดำรงไว้มากกว่าร้อยละ 120 ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทได้เบิกใช้ตั๋วสัญญาใช้เงินดังกล่าวซึ่งมีหลักประกันจำนวน 210.00 ล้านบาท และบริษัทมีมูลค่าหลักประกันรวมจำนวน 730.92 ล้านบาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 บริษัทได้เบิกใช้ตั๋วสัญญาใช้เงินดังกล่าวจำนวน 210.00 ล้านบาท โดยแบ่งเป็นแบบไม่มีหลักประกันจำนวน 110.00 ล้านบาท และแบบมีหลักประกันจำนวน 100.00 ล้านบาท ซึ่งมีมูลค่าหลักประกันรวมจำนวน 679.55 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 30 กันยายน 2565 บริษัทมีวงเงินสินเชื่อกับธนาคารพาณิชย์ในประเทศไทยหลายแห่ง ซึ่งมีวงเงินสำหรับตัวสัญญาใช้เงินจำนวน 5,830.00 ล้านบาท และวงเงินสำหรับตัวแลกเงินจำนวน 6,500.00 ล้านบาท โดยมีบริษัทใหญ่เป็นผู้ออกหนังสือค้ำประกันวงเงินสินเชื่อทั้งหมดดังกล่าว ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 บริษัทได้เบิกใช้ตัวสัญญาใช้เงินและตัวแลกเงินดังกล่าว จำนวน 5,550.00 ล้านบาท และ 6,500.00 ล้านบาท ตามลำดับ

11. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2565	2564
<u>เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</u>		
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	248,501,966	205,292,778
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	248,501,966	205,292,778

12. หนี้สินอื่น

หนี้สินอื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2565	2564
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 4)	1,718,327	5,172,000
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - บริษัทอื่น	24,517,348	45,907,402
เจ้าหนี้ค่าซื้อส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่าและอุปกรณ์		
(ดูหมายเหตุข้อ 5.2.1)	-	518,264
เจ้าหนี้อื่น - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 4)	4,577,569	180,600
เจ้าหนี้อื่น - บริษัทอื่น	9,495,192	7,890,353
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย ค้างจ่าย	1,379,548	1,226,221
รวมหนี้สินอื่น	41,687,984	60,894,840

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 กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 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 30 กันยายน 2565 บริษัทยังไม่ได้เรียกและรับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าว

14. รายได้ดอกเบี้ย

รายได้ดอกเบี้ยสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2565	2564
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	248,232,323	168,542,962
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินฝากในสถาบันการเงิน	1,255,837	1,058,817
อื่น ๆ	861,796	1,249,219
รวม	250,349,956	170,850,998

รายได้ดอกเบี้ยสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2565	2564
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	678,610,845	439,970,136
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินฝากในสถาบันการเงิน	3,528,912	3,158,726
อื่น ๆ	2,840,261	3,811,158
รวม	684,980,018	446,940,020

15. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ

15.1 บริษัทจ่ายค่าตอบแทนให้กรรมการสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 จำนวน 0.33 ล้านบาท และ 0.45 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งค่าตอบแทนนี้ไม่รวมเงินเดือน โบนัสและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการ ซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทด้วย

บริษัทจ่ายค่าตอบแทนให้กรรมการสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 จำนวน 1.20 ล้านบาท และ 0.45 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งค่าตอบแทนนี้ไม่รวมเงินเดือน โบนัสและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการ ซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทด้วย

15.2 ค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์ที่จ่ายให้ผู้บริหารที่สำคัญของบริษัท ซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งของรายการ “ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน” สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2565	2564
ผลประโยชน์ระยะสั้น	7,203,680	5,918,850
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	349,420	289,152
รวม	7,553,100	6,208,002

ค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์ที่จ่ายให้ผู้บริหารที่สำคัญของบริษัท ซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งของรายการ “ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน” สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2565	2564
ผลประโยชน์ระยะสั้น	21,492,010	17,067,450
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,048,260	867,455
รวม	22,540,270	17,934,905

16. ค่าไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

16.1 ค่าไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2565	2564
กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ (บาท)	106,497,940	38,406,275
จำนวนหุ้นสามัญที่เฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญ (หุ้น)	300,000,000	300,000,000
ค่าไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.35	0.13

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2565	2564
กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ (บาท)	288,267,625	192,793,587
จำนวนหุ้นสามัญที่เฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญ (หุ้น)	300,000,000	264,652,015
ค่าไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.96	0.73

บริษัทไม่มีหุ้นสามัญปรับลดระหว่างงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564

16.2 จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

	(หน่วย : หุ้น)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน	
	2565	2564
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม	300,000,000	300,000,000
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ได้รับชำระระหว่างงวด	-	-
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ณ วันที่ 30 กันยายน	300,000,000	300,000,000

จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

	(หน่วย : หุ้น)	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน	
	2565	2564
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันที่ 1 มกราคม	300,000,000	200,000,000
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ได้รับชำระระหว่างงวด		
(หุ้นเพิ่มทุนจำนวน 50,000,000 หุ้น คูณ 241/273 วัน)	-	44,139,194
(หุ้นเพิ่มทุนจำนวน 50,000,000 หุ้น คูณ 112/273 วัน)	-	20,512,821
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ณ วันที่ 30 กันยายน	300,000,000	264,652,015

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 30 กันยายน 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทยังไม่มีการทำธุรกรรมตามสัญญาดังกล่าว

18. ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง จำนวน 40.00 ล้านบาท และ 40.00 ล้านบาท ตามลำดับ อัตราดอกเบี้ย MOR โดยมีเงินฝากประจำเป็นหลักประกัน (ดูหมายเหตุข้อ 8.2)

19. มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ดังนั้นมูลค่ายุติธรรมที่ประมาณขึ้นที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินนี้จึงไม่จำเป็นต้องบ่งชี้ถึงจำนวนเงินซึ่งเกิดขึ้นจริงในตลาดแลกเปลี่ยนในปัจจุบัน การใช้ข้อสมมติฐานทางการตลาดและ/หรือวิธีการประมาณที่แตกต่างกันอาจมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อมูลค่ายุติธรรมที่ประมาณขึ้น บริษัทใช้วิธีการและข้อสมมติฐานดังต่อไปนี้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

สินทรัพย์ทางการเงิน	มูลค่ายุติธรรม		ลำดับชั้น	เทคนิคการประเมินมูลค่าและข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม	(หน่วย : พันบาท)
	ณ วันที่	ณ วันที่			
	30 กันยายน 2565	31 ธันวาคม 2564			
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
ตราสารทุน	668	668	ระดับ 3	ราคาทุน	ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่มีนัยสำคัญและความสัมพันธ์ของข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้กับมูลค่ายุติธรรม ⁽¹⁾ ตราสารทุนดังกล่าวไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์และไม่มีธุรกรรมหรือรายการที่เป็นอิสระอื่นที่เป็นปัจจุบันและสังเกตได้

(1) เกี่ยวข้องเฉพาะกรณีที่ระดับชั้นมูลค่ายุติธรรมเป็นระดับที่ 3

เครื่องมือทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

เครื่องมือทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมและลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)		
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	ลำดับชั้น	
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่ายุติธรรม
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	433,035	433,035	3
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	90,795	90,795	3
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	15,017,650	15,017,650	3
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	119,057	119,057	3
เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน	40,116	40,116	3

หนี้สินทางการเงิน

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	12,260,000	12,260,000	3
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	248,502	248,502	3
หนี้สินตามสัญญาเช่า	4,331	4,331	3

	(หน่วย : พันบาท)		
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	ลำดับชั้น	
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่ายุติธรรม
สินทรัพย์ทางการเงิน			
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

หนี้สินทางการเงิน

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	10,590,000	10,590,000	3
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	205,293	205,293	3
หนี้สินตามสัญญาเช่า	8,654	8,654	3

มูลค่ายุติธรรมโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ถือตามจำนวนที่แสดงในงบแสดงฐานะทางการเงิน เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินดังกล่าวเป็นสินทรัพย์และหนี้สินระยะสั้นและมูลค่าไม่เปลี่ยนแปลงไปตามการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากในสถาบันการเงินเท่ากับราคาตามบัญชี เนื่องจากครบกำหนดในระยะสั้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินไม่แตกต่างจากราคาตามบัญชีอย่างมีสาระสำคัญ

20. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

- 20.1 ณ วันที่ 19 ตุลาคม 2565 บริษัทได้เพิ่มวงเงินสำหรับเงินกู้ยืมกับธนาคารพาณิชย์ในประเทศไทย
แห่งหนึ่ง จากจำนวน 6,500.00 ล้านบาท เป็น 7,500.00 ล้านบาท เพื่อใช้ในการดำเนินงานของบริษัท
- 20.2 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2565 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยให้หยุดพักการซื้อขายหลักทรัพย์
ของบริษัทจดทะเบียนแห่งหนึ่งเป็นการชั่วคราว ทั้งนี้ ณ วันที่ 14 พฤศจิกายน 2565 บริษัทมีลูกหนี้
ธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ (“ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์”) บางรายจำนวน
2,407.57 ล้านบาท ที่ใช้หลักทรัพย์ดังกล่าวเป็นประกัน ซึ่งมูลค่าของหลักทรัพย์ดังกล่าวลดลงอย่างมาก
ปัจจุบันบริษัทอยู่ในระหว่างการเรียกหลักประกันเพิ่มเติม (Margin call) ตามหลักเกณฑ์ของบริษัท
จำนวนรวม 212.03 ล้านบาท จากลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ดังกล่าวบางรายที่มียอดหนี้คงเหลือรวม
จำนวน 1,653.03 ล้านบาท

21. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2565