

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
รายงานการสอบทาน และ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564



Building a better
working world

EY Office Limited
33rd Floor, Lake Rajada Office Complex
193/136-137 Rajadapisek Road
Klongtoey, Bangkok 10110
G.P.O.Box 1047, Bangkok 10501, Thailand
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
ตู้ ป.ณ. 1047 กรุงเทพฯ 10501
โทรศัพท์: +66 2264 9090
โทรสาร: +66 2264 0789-90
ey.com

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของบริษัทหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) (รวมเรียกว่า “ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล”) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

กิตติรี กาญจนประภาสิต

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 6014

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 15 พฤศจิกายน 2564

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	30 กันยายน 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3 1,260	16,158
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	4 -	179,449
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	5 4,199,186	3,431,123
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	7 12,357	11,330
เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน		
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและไม่ได้ให้สิทธิ ผู้รับ โอนขายหรือวางประกันอีกทอดหนึ่ง	7 181,460	132,916
เงินให้กู้ยืม	9 840,000	680,000
อุปกรณ์	10 1,135	1,490
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	11 1,368	2,363
สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชี		5,870
สินทรัพย์สิทธิการใช้	12 25,259	28,554
สินทรัพย์อื่น	10,199	10,354
รวมสินทรัพย์	<u>5,277,652</u>	<u>4,499,607</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายอุดมการ อุดมทรัพย์)

กรรมการ



Securities Public Company Limited
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด มหาชน



(นางสาวมาลัยพร พรเลิศ)


ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและงบประมาณ

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564


(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	30 กันยายน 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สิน			
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	13	3,203,403	2,354,951
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี		64,076	11,630
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		108,877	254,631
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		5,876	6,214
หนี้สินตามสัญญาเช่า	14	25,239	28,864
ประมาณการหนี้สิน		23,405	24,193
หนี้สินอื่น		10,163	14,557
รวมหนี้สิน		<u>3,441,039</u>	<u>2,695,040</u>
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ	15	1,549,126	1,549,126
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว - ดำรงตามกฎหมาย		33,431	33,431
ยังไม่ได้จัดสรร		254,124	221,740
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น		(68)	270
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		<u>1,836,613</u>	<u>1,804,567</u>
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		<u><u>5,277,652</u></u>	<u><u>4,499,607</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นายอุดมการ อุดมทรัพย์)
กรรมการ




(นางสาวมาลัยพร พรเลิศ)
ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและงบประมาณ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	2564	2563
รายได้			
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	17	182	83
รายได้ดอกเบี้ย	18	63,662	42,056
ขาดทุนและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	19	(57)	(446)
รายได้อื่น		4	64
รวมรายได้		<u>63,791</u>	<u>41,757</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		14,110	14,393
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		629	374
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย		11,986	4,286
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)	20	(10)	111
ค่าใช้จ่ายอื่น		8,379	7,822
รวมค่าใช้จ่าย		<u>35,094</u>	<u>26,986</u>
กำไรก่อนภาษีเงินได้		28,697	14,771
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	22	(5,702)	(2,956)
กำไรสำหรับงวด		<u>22,995</u>	<u>11,815</u>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน			
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ขาดทุนจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กำหนดให้			
วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		(106)	(240)
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	22	21	48
รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน			
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้		(85)	(192)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		<u>(85)</u>	<u>(192)</u>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u><u>22,910</u></u>	<u><u>11,623</u></u>

(หน่วย: บาท)

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรสำหรับงวด

0.15

0.08

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายอุดมการ อุดมทรัพย์)

กรรมการ



TSFC
Securities Public Company Limited
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)



(นางสาววัลย์พร พรเลิศ)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและงบประมาณ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)


งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564


(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	2564	2563
รายได้			
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	17	603	350
รายได้ดอกเบี้ย	18	182,702	145,672
กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	19	(143)	842
รายได้อื่น		1,110	87
รวมรายได้		184,272	146,951
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		42,593	44,443
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		2,098	1,241
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย		32,301	22,288
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)	20	(20)	141
ค่าใช้จ่ายอื่น		24,267	24,441
รวมค่าใช้จ่าย		101,239	92,554
กำไรก่อนภาษีเงินได้		83,033	54,397
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	22	(16,568)	(10,924)
กำไรสำหรับงวด		66,465	43,473

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

x 
(นายอุดมการ อุดมทรัพย์)
กรรมการ




(นางสาวมาตย์พร พรเลิศ)
ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและงบประมาณ


(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	2564	2563
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน			
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ขาดทุนจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กำหนดให้			
วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		(406)	(368)
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	22	81	74
รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน			
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้		(325)	(294)
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน			
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ขาดทุนจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กำหนดให้			
วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		(16)	-
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	22	3	-
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน			
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้		(13)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		(338)	(294)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		66,127	43,179
			(หน่วย: บาท)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน			
กำไรสำหรับงวด		0.43	0.28

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นายอุดมการ อุดมทรัพย์)

กรรมการ



Securities Public Company Limited
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)


(นางสาวมาลย์พร พรเลิศ)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและงบประมาณ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไร (ขาดทุน) จาก เงินลงทุนที่วัดมูลค่า ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	1,549,126	30,508	214,355	245	1,794,234
การเปลี่ยนแปลงระหว่างงวด					
กำไรสำหรับงวด	-	-	43,473	-	43,473
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	(294)	(294)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	43,473	(294)	43,179
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 16)	-	-	(49,572)	-	(49,572)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	1,549,126	30,508	208,256	(49)	1,787,841
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	1,549,126	33,431	221,740	270	1,804,567
การเปลี่ยนแปลงระหว่างงวด					
กำไรสำหรับงวด	-	-	66,465	-	66,465
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	(338)	(338)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	66,465	(338)	66,127
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 16)	-	-	(34,081)	-	(34,081)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	1,549,126	33,431	254,124	(68)	1,836,613

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

	(หน่วย: พันบาท)	
	<u>2564</u>	<u>2563</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษีเงินได้	83,033	54,397
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	7,522	7,940
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)	(20)	141
ขาดทุน (กำไร) จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในเงินลงทุน	327	(464)
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(1,081)	(33)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	32,301	22,288
รายได้ดอกเบี้ย	(182,702)	(145,672)
เงินปันผลรับ	(184)	(378)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	2,169	2,544
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(58,635)	(59,237)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	178,783	(24,863)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	(604,356)	1,209,627
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	7,360	(1,132)
เงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน	(160,000)	605,000
สินทรัพย์อื่น	(242)	(846)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	848,452	(1,229,002)
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	52,446	12,673
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	(145,754)	8,501
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	(417,663)
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(3,033)	(1,290)
หนี้สินอื่น	(4,478)	(5,687)
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	110,543	96,081
เงินสดรับดอกเบี้ย	17,659	16,759
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(32,141)	(24,090)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(16,382)	(17,762)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	79,679	70,988

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

	(หน่วย: พันบาท)	
	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนที่วางเป็นประกัน	-	(216,101)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนที่วางเป็นประกัน	19,972	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	(823,568)	(311,094)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	744,901	510,629
เงินสดรับจากเงินปันผล	184	378
เงินสดรับจากดอกเบี้ยเงินลงทุน	3,436	1,885
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(1,035)	(504)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	(490)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	1,121	33
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	<u>(54,989)</u>	<u>(15,264)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
จ่ายเงินปันผล	(34,081)	(49,572)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(5,507)	(5,826)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(39,588)</u>	<u>(55,398)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(14,898)	326
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	16,158	678
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด (หมายเหตุ 3)	<u>1,260</u>	<u>1,004</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

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 อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปีและการแสดงรายงานในงบการเงิน ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สธ. 6/2562 เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 3) ลงวันที่ 8 มกราคม 2562

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการของงบการเงินของบริษัทฯ

ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการของงบการเงินของบริษัทฯ

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563
เงินสด	30	30
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	34,862	27,254
หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯเพื่อลูกค้า	(33,632)	(11,126)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,260	16,158

ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน	
	2564	2563
รายการที่มีใช้เงินสด		
เจ้าหน้าที่จากการซื้ออุปกรณ์ลดลง	-	252
ซื้อสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่า	1,882	-
ขาดทุนจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	406	368
ขาดทุนจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	16	-

4. ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	177,884
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ในประเทศ	-	1,565
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	179,449

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	4,175,244	3,406,294
ลูกหนี้อื่น	31,360	32,255
รวม	4,206,604	3,438,549
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	90	102
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(7,508)	(7,528)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	4,199,186	3,431,123

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ ได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 / ประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)					
	30 กันยายน 2564			31 ธันวาคม 2563		
	ยอดที่ใช้ในการ			ยอดที่ใช้ในการ		
	ลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์และ และดอกเบี้ยค้างรับ	ตั้งค่าเผื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่ คาดว่าจะเกิดขึ้น	ค่าเผื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่ คาดว่าจะเกิดขึ้น	ลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์และ และดอกเบี้ยค้างรับ	ตั้งค่าเผื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่ คาดว่าจะเกิดขึ้น	ค่าเผื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่ คาดว่าจะเกิดขึ้น
ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมี นัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	4,105	4,105	1	3,313	3,313	1
ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ ของความเสี่ยงด้านเครดิต	95	95	-	119	119	-
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต	7	7	7	7	7	7
รวม	4,207	4,207	8	3,439	3,439	8

6. สินทรัพย์และหนี้สินอนุพันธ์

	(หน่วย: พันบาท)							
	30 กันยายน 2564				31 ธันวาคม 2563			
	สินทรัพย์		หนี้สิน		สินทรัพย์		หนี้สิน	
	มูลค่า	จำนวนเงิน	มูลค่า	จำนวนเงิน	มูลค่า	จำนวนเงิน	มูลค่า	จำนวนเงิน
	ยุติธรรม	ตามสัญญา	ยุติธรรม	ตามสัญญา	ยุติธรรม	ตามสัญญา	ยุติธรรม	ตามสัญญา
ฟิวเจอร์ส ⁽¹⁾	-	-	-	-	-	-	-	6,750
รวม	-	-	-	-	-	-	-	6,750

(1) ฟิวเจอร์สมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาต้นทุนของสัญญากับสินทรัพย์อ้างอิงของสัญญาประเภทนั้นๆ ซึ่งมูลค่ายุติธรรมของฟิวเจอร์สคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด บันทึกสุทธิหรืออยู่ใน “ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์” ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินตราสารอนุพันธ์ - ฟิวเจอร์ส เป็นจำนวน 6.8 ล้านบาท

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. เงินลงทุน

7.1 มูลค่าเงินลงทุนและมูลค่ายุติธรรม

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2564			31 ธันวาคม 2563		
	มูลค่ายุติธรรม			มูลค่ายุติธรรม		
	เงินลงทุนที่ไม่ได้ วางเป็นประกัน	เงินลงทุนที่วาง เป็นประกัน	รวม	เงินลงทุนที่ไม่ได้ วางเป็นประกัน	เงินลงทุนที่วาง เป็นประกัน	รวม
<u>เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน</u>						
เงินลงทุนเพื่อค้า						
ตราสารทุนในความต้องการของ						
ตลาดในประเทศ	-	-	-	6,980	-	6,980
รวม	-	-	-	6,980	-	6,980
เงินลงทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วย						
มูลค่ายุติธรรม						
กองทุนเปิดตราสารทุน	11	-	11	11	-	11
รวม	11	-	11	11	-	11
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่า						
ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	11	-	11	6,991	-	6,991
<u>เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</u>						
เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามวิธี						
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือ						
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	199,811	181,460	381,271	285,056	132,916	417,972
หัก: หลักทรัพย์รัฐบาลในนาม						
บริษัทฯ เพื่อถูกค้า	(188,116)	-	(188,116)	(281,370)	-	(281,370)
รวม	11,695	181,460	193,155	3,686	132,916	136,602
เงินลงทุนในตราสารทุนที่						
กำหนดให้วัดมูลค่ายุติธรรมผ่าน						
กำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการ						
ของตลาดในประเทศ						
	651	-	651	653	-	653
รวม	651	-	651	653	-	653
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่า						
ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน						
เบ็ดเสร็จอื่น	12,346	181,460	193,806	4,339	132,916	137,255
รวมเงินลงทุน	12,357	181,460	193,817	11,330	132,916	144,246

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7.2 เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามอายุคงเหลือของสัญญา

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2564				31 ธันวาคม 2563			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามวิธี มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	330,387	50,884	-	381,271	316,269	101,703	-	417,972
รวม	330,387	50,884	-	381,271	316,269	101,703	-	417,972

7.3 กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่รับรู้ในส่วนของเจ้าของ

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2564	2563
ยอดคงเหลือต้นงวด	270	245
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด		
- จากการตีราคา (ก่อนภาษีเงินได้)	(422)	(368)
- ภาษีเงินได้	84	74
ยอดคงเหลือปลายงวด	(68)	(49)

7.4 เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

(หน่วย: พันบาท)

เงินลงทุน	เหตุผลของการใช้ ทางเลือกในการแสดง รายการด้วยวิธีดังกล่าว	30 กันยายน 2564			31 ธันวาคม 2563		
		มูลค่า ยุติธรรม	เงินปันผลรับ	กำไรหรือ ขาดทุนสะสม ที่ถูกโอน ภายในส่วน ของเจ้าของ	มูลค่า ยุติธรรม	เงินปันผลรับ	กำไรหรือ ขาดทุนสะสม ที่ถูกโอน ภายในส่วน ของเจ้าของ
บริษัท แอสโก้ส่งเสริม ธุรกิจ จำกัด	มีความตั้งใจจะถือ เงินลงทุนระยะยาว	651	-	-	653	-	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8. ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564				สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563			
	สินทรัพย์ทาง การเงินที่ไม่มี การเพิ่มขึ้น อย่างมี นัยสำคัญของ ความเสี่ยง ด้านเครดิต	สินทรัพย์ทาง การเงินที่มี การเพิ่มขึ้น อย่างมี นัยสำคัญของ ความเสี่ยง ด้านเครดิต	สินทรัพย์ทาง การเงินที่มี การด้อยค่า ด้านเครดิต	รวม	สินทรัพย์ทาง การเงินที่ไม่มี การเพิ่มขึ้น อย่างมี นัยสำคัญของ ความเสี่ยง ด้านเครดิต	สินทรัพย์ทาง การเงินที่มี การเพิ่มขึ้น อย่างมี นัยสำคัญของ ความเสี่ยง ด้านเครดิต	สินทรัพย์ทาง การเงินที่มี การด้อยค่า ด้านเครดิต	รวม
ถูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์								
ยอดต้นงวด/ปี	230	-	7,298	7,528	-	-	7,298	7,298
รายการปรับปรุงผลขาดทุนด้าน เครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากการ นำมาตรฐานการรายงานทาง การเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน มาถือปฏิบัติครั้งแรก	-	-	-	-	110	-	-	110
การเปลี่ยนแปลงที่เกิดจากการ เปลี่ยนการจัดชั้น	-	-	-	-	-	-	3,226	3,226
การเปลี่ยนแปลงที่เกิดจากการ วัดมูลค่าค่าเผื่อผลขาดทุนใหม่	(20)	-	-	(20)	120	-	(3,226)	(3,106)
ยอดปลายงวด/ปี	210	-	7,298	7,508	230	-	7,298	7,528

9. เงินให้กู้ยืม

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
เมื่อทวงถาม	350,000	300,000
ไม่เกิน 1 ปี	490,000	380,000
รวมเงินให้กู้ยืม	840,000	680,000

เงินให้กู้ยืมข้างต้นเป็นเงินให้กู้ยืมแก่สถาบันการเงิน โดยเงินให้กู้ยืมส่วนหนึ่งเป็นเงินให้กู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน และส่วนที่เหลือเป็นเงินให้กู้ยืมที่มีหลักประกันซึ่งมีสิทธิเรียกร้องในลูกหนี้มาร์จิ้นของผู้กู้เป็นหลักประกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

10. อุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	1,490
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	127
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(482)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	<u>1,135</u>

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	2,363
ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(995)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	<u>1,368</u>

12. สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	28,554
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	2,790
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี	(40)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(6,045)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	<u>25,259</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

13. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2564			31 ธันวาคม 2563				
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ		อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			
		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี		รวม	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม
คำสัญญาชำระเงิน	0.70 - 2.75	2,585,000	-	2,585,000	0.70 - 1.85	2,315,000	-	2,315,000
ตัวแลกเงิน	2.10 - 2.60	318,403	-	318,403	1.67	39,951	-	39,951
เงินกู้ยืมระยะสั้น	2.75	300,000	-	300,000	-	-	-	-
รวมเงินกู้ยืมจาก สถาบันการเงิน		<u>3,203,403</u>	<u>-</u>	<u>3,203,403</u>		<u>2,354,951</u>	<u>-</u>	<u>2,354,951</u>

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินข้างต้นเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน

ภายใต้สัญญาเงินกู้ บริษัทฯต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การชำระอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามสัญญา เป็นต้น

14. หนี้สินตามสัญญาเช่า

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	28,864
เพิ่มขึ้น	1,882
จ่ายชำระในระหว่างงวด	(5,507)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	<u>25,239</u>
หัก: ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(7,540)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	<u>17,699</u>

15. ทุนเรือนหุ้น

	30 กันยายน 2564		31 ธันวาคม 2563	
	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
	(พันหุ้น)	(พันบาท)	(พันหุ้น)	(พันบาท)
ทุนจดทะเบียน (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท)	154,913	1,549,126	154,913	1,549,126
ทุนที่ออกและชำระแล้ว (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท)	154,913	1,549,126	154,913	1,549,126

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

16. เงินปันผลจ่าย

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผล (พันบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลระหว่างกาล	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 13 เมษายน 2563	49,572	0.32
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2563		49,572	0.32
เงินปันผลประจำปี 2563	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2564	34,081	0.22
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2564		34,081	0.22

17. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2564	2563	2564	2563
รายได้ค่าธรรมเนียมจากการยืมและ ให้ยืมหลักทรัพย์	-	-	-	184
รายได้ค่าธรรมเนียมการพิจารณาเงิน	1	1	1	3
รายได้อื่น ๆ	181	82	602	163
รวม	182	83	603	350

18. รายได้ดอกเบี้ย

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2564	2563	2564	2563
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	57,765	36,436	163,686	126,707
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืม อื่น ๆ	5,044	4,531	16,373	15,723
รวม	63,662	42,056	182,702	145,672

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

19. กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2564	2563	2564	2563
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนเพื่อค้า	(460)	(871)	380	7,161
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนที่กำหนดให้				
วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม	1	-	(39)	-
กำไร (ขาดทุน) จากอนุพันธ์เพื่อค้า	402	292	(668)	(6,697)
เงินปันผลรับ	-	133	184	378
รวม	(57)	(446)	(143)	842

20. ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2564	2563	2564	2563
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	(10)	111	(20)	141
รวม	(10)	111	(20)	141

21. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวด บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายสำหรับเงินเดือน โบนัส ค่าเบี้ยประชุม ผลประโยชน์หลังออกจางาน เงินบำเหน็จของกรรมการและผู้บริหาร ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2564	2563	2564	2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	6,709	6,626	20,186	20,564
ผลประโยชน์หลังออกจางาน	877	911	2,632	2,791
รวม	7,586	7,537	22,818	23,355

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

22. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	5,876	2,575	16,044	9,789
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว				
ชั่วคราว	(174)	381	524	1,135
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	5,702	2,956	16,568	10,924

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ				
ขาดทุนจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่				
กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	21	48	81	74
ขาดทุนจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่				
กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	3	-
รวม	21	48	84	74

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

23. ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการและสัญญาเช่าสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทฯมีภาระผูกพันจากสัญญาบริการและสัญญาเช่าสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำที่เกี่ยวข้องกับการเช่าอุปกรณ์ สัญญาที่มีอายุประมาณ 1 ถึง 3 ปี บริษัทฯมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้น ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม
จ่ายชำระ		
ภายใน 1 ปี	2.3	4.0
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 2 ปี	0.1	0.4

24. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

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

25. เครื่องมือทางการเงิน

25.1 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯ จัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯ จึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

25.2 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

มูลค่าตามบัญชี	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564				
	มูลค่ายุติธรรม				
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม					
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน ⁽¹⁾	200,473	-	199,822	651	200,473
เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน	181,460	-	181,460	-	181,460

⁽¹⁾ รวมหลักทรัพย์รัฐบาลในนามบริษัทฯ เพื่อถูกค้ำจำนวน 188 ล้านบาท

(หน่วย: ล้านบาท)

มูลค่าตามบัญชี	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
	มูลค่ายุติธรรม				
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม					
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน ⁽¹⁾	292,700	6,980	285,067	653	292,700
เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน	132,916	-	132,916	-	132,916
หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม					
หนี้สินอนุพันธ์ ⁽²⁾	-	-	-	-	-

⁽¹⁾ รวมหลักทรัพย์รัฐบาลในนามบริษัทฯ เพื่อถูกค้ำจำนวน 281 ล้านบาท

⁽²⁾ มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินตราสารอนุพันธ์ - ฟิวเจอร์ส ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เป็นจำนวน 6.8 ล้านบาท ซึ่งบันทึกสุทธิอยู่ใน “ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์” ใช้ข้อมูลระดับ 1 ในการวัดมูลค่ายุติธรรม

ในระหว่างงวดปัจจุบัน กิจการไม่มีการเปลี่ยนวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน และไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

26. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2564