

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
รายงานการสอบทาน และ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (รวมเรียกว่า “ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล”) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

รัตนา จาละ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3734

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 1 พฤศจิกายน 2565

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

		(หน่วย: พันบาท)	
	หมายเหตุ	30 กันยายน 2565	31 ธันวาคม 2564
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2	355,549	800,844
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์		1,611,435	550,049
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	3	17,352,732	21,600,700
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	4	236,351	71,638
เงินลงทุน	5	2,328,846	3,273,149
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน		187,325	198,211
อุปกรณ์		96,367	88,426
สินทรัพย์สิทธิการใช้		203,262	267,789
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		48,875	35,137
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		94,099	83,292
สินทรัพย์อื่น		454,184	384,424
รวมสินทรัพย์		22,969,025	27,353,659

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

	(หน่วย: พันบาท)	
หมายเหตุ	30 กันยายน 2565	31 ธันวาคม 2564
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		
หนี้สิน		
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	2,085,000	-
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	4,472	1,450,434
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	6 2,301,191	2,511,550
หนี้สินทางการเงินที่กำหนดให้วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	99,321	-
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	4 1,530	24,771
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	38,029	98,283
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	7 12,745,805	17,520,271
ประมาณการหนี้สิน	325,445	295,452
หนี้สินตามสัญญาเช่า	199,709	260,408
หนี้สินอื่น	325,914	378,879
รวมหนี้สิน	18,126,416	22,540,048
ส่วนของผู้ถือหุ้น		
ทุนที่ออกและชำระแล้ว		
หุ้นสามัญ 570,814,500 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท	2,854,073	2,854,073
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	523,571	523,571
หุ้นทุนซื้อคืน	19,218	19,218
กำไรสะสม		
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	286,125	286,125
ยังไม่ได้จัดสรร	1,157,120	1,128,453
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	2,502	2,171
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	4,842,609	4,813,611
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	22,969,025	27,353,659

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	2565	2564
กำไรหรือขาดทุน:		
รายได้		
รายได้ค่าขายหน้า	9 345,182	614,377
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	10 85,992	47,685
รายได้ดอกเบี้ย	11 179,151	178,360
กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	12 37,747	(2,969)
รายได้อื่น	28,118	17,900
รวมรายได้	676,190	855,353
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	309,992	397,056
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	43,810	59,300
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	55,550	65,132
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	655	684
ค่าใช้จ่ายอื่น	122,320	107,362
รวมค่าใช้จ่าย	532,327	629,534
กำไรก่อนภาษีเงินได้	143,863	225,819
ภาษีเงินได้	13 (26,169)	(42,179)
กำไรสำหรับงวด	117,694	183,640
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	117,694	183,640
กำไรต่อหุ้น		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.21	0.32

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	2565	2564
กำไรหรือขาดทุน:		
รายได้		
รายได้ค่านายหน้า	9 1,316,215	1,953,515
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	10 177,009	111,699
รายได้ดอกเบี้ย	11 543,230	481,870
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	12 155,060	66,763
รายได้อื่น	59,789	46,156
รวมรายได้	2,251,303	2,660,003
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	964,084	1,163,545
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	136,191	177,999
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	179,842	174,755
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)	(227)	664
ค่าใช้จ่ายอื่น	359,559	356,538
รวมค่าใช้จ่าย	1,639,449	1,873,501
กำไรก่อนภาษีเงินได้	611,854	786,502
ภาษีเงินได้	13 (120,827)	(154,820)
กำไรสำหรับงวด	491,027	631,682
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:		
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในส่วนของกำไรขาดทุนในภายหลัง:		
กำไรจากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	414	133
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับกำไรจากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(83)	(27)
กำไรจากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิภาษีเงินได้	331	106
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในส่วนของกำไรขาดทุนในภายหลัง - สุทธิภาษีเงินได้	331	106
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	331	106
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	491,358	631,788
กำไรต่อหุ้น		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.86	1.11

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย: พันบาท)

	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	หุ้นทุนซื้อคืน	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				จัดสรรแล้ว - ทุน สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น กำไรจากเงินลงทุน ในตราสารทุนที่กำหนดให้วัด มูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	2,854,073	523,571	19,218	286,125	916,502	2,065	4,601,554
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 8)	-	-	-	-	(559,398)	-	(559,398)
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	631,682	-	631,682
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	106	106
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	-	631,682	106	631,788
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	2,854,073	523,571	19,218	286,125	988,786	2,171	4,673,944
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	2,854,073	523,571	19,218	286,125	1,128,453	2,171	4,813,611
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 8)	-	-	-	-	(462,360)	-	(462,360)
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	491,027	-	491,027
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	331	331
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	-	491,027	331	491,358
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	2,854,073	523,571	19,218	286,125	1,157,120	2,502	4,842,609
	-	-	-	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

	(หน่วย: พันบาท)	
	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษีเงินได้	611,854	786,502
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	99,568	99,144
กำไรจากการวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่	-	(252)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)	(227)	664
หนี้สงสัยจะสูญ - สินทรัพย์อื่น	-	22,460
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในเงินลงทุน	195,760	378,058
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	355,699	103,538
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการตีราคาสินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์ (กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์	(374,725)	(161,504)
กำไร/ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์	20	(988)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	179,842	174,755
รายได้ดอกเบี้ย	(543,230)	(481,870)
ค่าใช้จ่ายพนักงานตัดจำหน่าย	335	406
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	32,112	23,155
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์		
และหนี้สินดำเนินงาน	557,008	944,068
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	(878,298)	917,877
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	4,237,959	(7,028,020)
เงินลงทุน	747,123	(5,023,311)
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	10,874	12,039
สินทรัพย์อื่น	(39,323)	35,227

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

	(หน่วย: พันบาท)	
	2565	2564
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	(1,445,958)	1,938,170
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(208,524)	(589,026)
หนี้สินทางการเงินที่กำหนดให้วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	104,100	-
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	1,940	(19,313)
ประมาณการหนี้สิน	(2,119)	(18,487)
หนี้สินอื่น	(51,499)	87,552
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน	3,033,283	(8,743,224)
ดอกเบี้ยจ่าย	(104,959)	(97,011)
ดอกเบี้ยรับ	522,124	456,659
ภาษีเงินได้จ่ายออก	(191,970)	(220,221)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	3,258,478	(8,603,797)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(34,878)	(16,873)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	87	1,051
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(20,093)	(17,080)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(54,884)	(32,902)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน	45,210,000	77,630,000
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน	(43,125,000)	(76,820,000)
เงินสดรับจากตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	22,180,337	26,844,258
เงินสดจ่ายชำระคืนตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	(27,384,547)	(17,702,000)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(67,899)	(69,662)
เงินปันผลจ่าย	(462,360)	(559,398)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(3,649,469)	9,323,198
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(445,875)	686,499
ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	580	(378)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	800,844	130,770
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด (หมายเหตุ 2)	355,549	816,891

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชน ซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมี Maybank IBG Holdings Limited (เดิมชื่อ “Maybank Kim Eng Holdings Limited”) ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศสิงคโปร์เป็นบริษัทใหญ่ และมี Malayan Banking Berhad ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศมาเลเซียเป็นบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท บริษัทฯ ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ โดยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ได้แก่ ธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาการลงทุนที่ปรึกษาทางการเงิน นายทะเบียนหลักทรัพย์ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทฯ มีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 999/9 อาคารสำนักงาน ดิ ออฟฟิศเซส แอท เซ็นทรัลเวิลด์ ชั้นที่ 20 - 21 ถนนพระราม 1 เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 บริษัทฯ มีสาขาทั้งในกรุงเทพฯ และต่างจังหวัดรวม 25 สาขา (31 ธันวาคม 2564: 28 สาขา)

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี และการแสดงรายการในงบการเงินได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สร.6/2562 เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 3) ลงวันที่ 8 มกราคม 2562

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 ไม่มีผลกระทบต่อข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

2. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2565	31 ธันวาคม 2564
เงินสด เงินฝากระยะสั้น และตัวเงินระยะสั้นที่อายุไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันที่ได้มา	3,488,105	4,102,517
หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(3,132,315)	(3,300,852)
	355,790	801,665
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(241)	(821)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	355,549	800,844

ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2565	30 กันยายน 2564
รายการที่มีใช้เงินสด:		
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สิทธิการเช่าและหนี้สินตามสัญญาเช่า	4,095	-
ซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนโดยยังมีได้ชำระเงิน	-	8,075

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

3. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2565	31 ธันวาคม 2564
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	1,609,273	4,098,003
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	15,511,338	17,357,725
ลูกหนี้ธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	139,462	31,768
ลูกหนี้อื่น	264,365	263,656
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	17,524,438	21,751,152
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	50,560	60,212
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(253,033)	(252,648)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	17,321,965	21,558,716
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	30,598	41,861
ลูกหนี้อื่น	134,020	134,020
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(133,851)	(133,897)
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	30,767	41,984
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	17,352,732	21,600,700

3.1 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าจำแนกตามการจัดชั้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 มีลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2565		
		ยอดที่ใช้ใน	ค่าเพื่อ
	ลูกหนี้ธุรกิจ	การตั้งค่าเพื่อ	ผลขาดทุนด้าน
	หลักทรัพย์และ	ผลขาดทุนด้าน	ผลขาดทุนด้าน
	และดอกเบี้ย	เครดิตที่คาดว่าจะ	เครดิตที่คาดว่าจะ
	ค้างรับ	จะเกิดขึ้น	จะเกิดขึ้น
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์			
ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	17,310,633	17,310,633	(1,058)
ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	-	-	-
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต	264,365	264,365	(251,975)
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	17,574,998	17,574,998	(253,033)
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า			
ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	30,598	30,598	-
ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	-	-	-
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต	134,020	134,020	(133,851)
รวมลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	164,618	164,618	(133,851)
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	17,739,616	17,739,616	(386,884)

(หน่วย: พันบาท)

	31 ธันวาคม 2564		
		ยอดที่ใช้ใน	ค่าเพื่อ
	ลูกหนี้ธุรกิจ	การตั้งค่าเพื่อ	ผลขาดทุนด้าน
	หลักทรัพย์และ	ผลขาดทุนด้าน	ผลขาดทุนด้าน
	และดอกเบี้ย	เครดิตที่คาดว่าจะ	เครดิตที่คาดว่าจะ
	ค้างรับ	จะเกิดขึ้น	จะเกิดขึ้น
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์			
ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	21,547,708	21,547,708	(1,306)
ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	-	-	-
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต	263,656	263,656	(251,342)
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	21,811,364	21,811,364	(252,648)
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า			
ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	41,861	41,861	-
ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	-	-	-
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต	134,020	134,020	(133,897)
รวมลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	175,881	175,881	(133,897)
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	21,987,245	21,987,245	(386,545)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 ลูกหนี้ที่มีการค้ำประกันด้านเครดิต (รวมดอกเบี้ยค้างรับ) จำนวน 254 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ของบริษัทฯ ก่อนที่ Kim Eng Holdings Limited (ปัจจุบันชื่อ Maybank IBG Holdings Limited) จะเข้ามาเป็นผู้ถือหุ้นและบริหารงานทั้งหมดของบริษัทฯ ในปี 2541

4. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2565			
	สินทรัพย์		หนี้สิน	
	จำนวนเงิน		จำนวนเงิน	
	มูลค่ายุติธรรม	ตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	ตามสัญญา
ประเภทของความเสี่ยง				
ราคาตราสารทุน				
- ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	-	-	1,530	302,213
- ฟิวเจอร์ส ⁽¹⁾	-	727,936	-	1,652,498
อัตราแลกเปลี่ยน				
- สัญญาซื้อขายเงินตรา				
ต่างประเทศล่วงหน้า	236,351	1,991,398	-	-
รวม	236,351	2,719,334	1,530	1,954,711

⁽¹⁾ ฟิวเจอร์สมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาต้นทุนของสัญญากับสินทรัพย์อ้างอิงของสัญญาประเภทนั้นๆ ซึ่งมูลค่ายุติธรรมของฟิวเจอร์สคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ - ฟิวเจอร์ส มีจำนวนสุทธิ 82 ล้านบาท ซึ่งบันทึกรวมอยู่ใน “ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์”

(หน่วย: พันบาท)

	31 ธันวาคม 2564			
	สินทรัพย์		หนี้สิน	
	จำนวนเงิน		จำนวนเงิน	
	มูลค่ายุติธรรม	ตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	ตามสัญญา
ประเภทของความเสี่ยง				
ราคาตราสารทุน				
- ฟิวเจอร์ส ⁽¹⁾	-	833,270	-	2,499,065
อัตราแลกเปลี่ยน				
- สัญญาซื้อขายเงินตรา				
ต่างประเทศล่วงหน้า	71,638	1,599,633	24,771	2,390,348
รวม	71,638	2,432,903	24,771	4,889,413

⁽¹⁾ ฟิวเจอร์สมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาต้นทุนของสัญญากับสินทรัพย์อ้างอิงของสัญญาประเภทนั้นๆ ซึ่งมูลค่ายุติธรรมของฟิวเจอร์สคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินตราสารอนุพันธ์ - ฟิวเจอร์ส มีจำนวนสุทธิ 98 ล้านบาท ซึ่งบันทึกรวมอยู่ใน “ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์”

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์มีการชำระราคาแบบส่วนต่างเป็นเงินสดระหว่างราคาปิดของหลักทรัพย์อ้างอิง ณ วันซื้อขายสุดท้ายกับราคาใช้สิทธิ

5. เงินลงทุน

5.1 มูลค่าเงินลงทุนและมูลค่ายุติธรรม

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2565			31 ธันวาคม 2564		
	มูลค่ายุติธรรม/ราคาทุนตัดจำหน่าย			มูลค่ายุติธรรม/ราคาทุนตัดจำหน่าย		
	เงินลงทุน ที่ไม่ได้วาง เป็นประกัน	เงินลงทุน ที่วาง เป็นประกัน	รวม	เงินลงทุน ที่ไม่ได้วาง เป็นประกัน	เงินลงทุน ที่วาง เป็นประกัน	รวม
มูลค่ายุติธรรม						
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน						
เงินลงทุนเพื่อค้า						
ตราสารทุนที่อยู่ในความต้องการ ของตลาดในประเทศ	2,308,284	4,148	2,312,432	3,254,565	2,585	3,257,150
รวม	2,308,284	4,148	2,312,432	3,254,565	2,585	3,257,150
เงินลงทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น						
ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการ ของตลาดในประเทศ	12,885	-	12,885	12,471	-	12,471
รวม	12,885	-	12,885	12,471	-	12,471
ราคาทุนตัดจำหน่าย						
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุน ตัดจำหน่าย						
เงินฝากประจำ	4,000,000	-	4,000,000	3,000,000	-	3,000,000
เงินฝากที่มีภาระผูกพัน	-	3,531	3,531	-	3,531	3,531
พันธบัตรรัฐบาล	11,542,818	-	11,542,818	9,435,304	-	9,435,304
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(15,542,818)	-	(15,542,818)	(12,435,304)	-	(12,435,304)
หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่ คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(2)	(2)	-	(3)	(3)
รวม	-	3,529	3,529	-	3,528	3,528
รวมเงินลงทุน	2,321,169	7,677	2,328,846	3,267,036	6,113	3,273,149

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2565	31 ธันวาคม 2564
เงินลงทุนในตราสารทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาดที่มีภาระผูกพัน		
มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนที่ให้ข้ม	4,148	2,585

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2565	31 ธันวาคม 2564
เจ้าหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	2,134,284	2,452,857
เจ้าหนี้ธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	166,907	58,693
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	<u>2,301,191</u>	<u>2,511,550</u>

7. ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่นสามารถจำแนกได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	30 กันยายน 2565			
อัตราดอกเบี้ยต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ			รวม
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี		
ตัวแลกเงิน	0.85 - 1.20	10,509,313	-	10,509,313
เงินกู้ด้อยสิทธิ (59 ล้านเหรียญสหรัฐ ครบกำหนดภายในเดือนตุลาคม 2565)	1.95	2,236,492	-	2,236,492
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น		<u>12,745,805</u>	-	<u>12,745,805</u>

	(หน่วย: พันบาท)			
	31 ธันวาคม 2564			
อัตราดอกเบี้ยต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ			รวม
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี		
ตัวแลกเงิน	0.95 - 1.05	13,483,147	-	13,483,147
เงินกู้ด้อยสิทธิ (121 ล้านเหรียญสหรัฐ ครบกำหนดภายในเดือนตุลาคม 2565)	1.90 - 2.00	4,037,124	-	4,037,124
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น		<u>17,520,271</u>	-	<u>17,520,271</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8. เงินปันผล

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลการดำเนินงานงวดวันที่ 1 มกราคม 2565 ถึง 30 มิถุนายน 2565	ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2565	188	0.33
เงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานงวดวันที่ 1 มกราคม 2564 ถึง 31 ธันวาคม 2564	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปีของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 11 เมษายน 2565	274	0.48
เงินปันผลจ่ายในงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565		462	0.81
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลการดำเนินงานงวดวันที่ 1 มกราคม 2564 ถึง 30 มิถุนายน 2564	ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2564	274	0.48
เงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานงวดวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึง 31 ธันวาคม 2563	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปีของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 8 เมษายน 2564	285	0.50
เงินปันผลจ่ายในงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564		559	0.98

9. รายได้ค่านายหน้า

	(หน่วย: พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2565	2564	2565	2564
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	304,457	569,082	1,195,506	1,832,620
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	40,725	44,502	120,709	120,102
ค่านายหน้าอื่น	-	793	-	793
รายได้ค่านายหน้า	345,182	614,377	1,316,215	1,953,515

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

10. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2565	2564	2565	2564
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	56,504	23,411	106,669	54,430
ที่ปรึกษาทางการเงิน	17,341	5,800	34,379	24,344
การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	1,853	1,077	4,907	4,016
อื่น ๆ	10,294	17,397	31,054	28,909
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	85,992	47,685	177,009	111,699

11. รายได้ดอกเบี้ย

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2565	2564	2565	2564
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	154,736	159,423	476,239	427,258
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินฝากในสถาบันการเงินและ				
พันธบัตรรัฐบาล	23,576	18,099	64,531	51,686
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	839	838	2,460	2,926
รายได้ดอกเบี้ย	179,151	178,360	543,230	481,870

12. กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2565	2564	2565	2564
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนเพื่อค้า	(71,920)	(146,508)	(238,410)	77,683
กำไร (ขาดทุน) จากอนุพันธ์เพื่อค้า	103,519	112,795	313,563	(82,710)
เงินปันผลรับ	6,148	30,744	79,907	71,790
กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือ				
ทางการเงิน	37,747	(2,969)	155,060	66,763

13. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2565	2564	2565	2564
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	41,338	55,516	128,931	182,684
รายการปรับปรุงภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	-	-	2,785	(76)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
รายการปรับปรุงหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี กับภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายของปีก่อน				
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีลดลง	-	-	-	(98,057)
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายปีก่อนเพิ่มขึ้น	-	-	-	98,057
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(15,169)	(13,337)	(10,889)	(27,788)
ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน	26,169	42,179	120,827	154,820

14. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
Malayan Banking Berhad	บริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท
Maybank IBG Holdings Limited (เดิมชื่อ “Maybank Kim Eng Holdings Limited”)	บริษัทใหญ่
Maybank Securities Pte. Ltd. (เดิมชื่อ “Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.”)	บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่
MIB Securities (Hong Kong) Limited (เดิมชื่อ “Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited”)	บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่
Maybank Research Pte. Ltd. (เดิมชื่อ “Maybank Kim Eng Research Pte. Ltd.”)	บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่
Maybank Securities Limited (เดิมชื่อ “Maybank Kim Eng Securities Limited”)	บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่
Maybank Investment Bank Berhad	บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท
Maybank Shared Services Sdn. Bhd.	บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวด สามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวด เก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		นโยบายการกำหนดราคา
	2565	2564	2565	2564	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่านายหน้า					อัตราค่านายหน้าที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
Maybank Securities Pte. Ltd. ⁽¹⁾	21	31	65	97	ตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์
MIB Securities (Hong Kong) Limited ⁽²⁾	-	-	1	1	แห่งประเทศไทยและ ก.ล.ด.
รายได้ค่าวิจัยและที่ปรึกษา					ตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Research Pte. Ltd. ⁽³⁾	17	11	34	26	
รายได้ค่าที่ปรึกษาทางการเงิน					ตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Investment Bank Berhad	-	-	1	-	
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย					ตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Securities Pte. Ltd. ⁽¹⁾	-	1	-	1	
ค่านายหน้าจ่าย					ตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Securities Pte. Ltd. ⁽¹⁾	1	2	5	6	
Maybank Securities Limited ⁽⁴⁾	-	1	1	1	
ค่าวิจัยและที่ปรึกษาจ่าย					ตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Research Pte. Ltd. ⁽³⁾	1	1	3	3	
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย					ตามที่ระบุในสัญญา
Maybank IBG Holdings Limited ⁽⁵⁾	15	6	50	10	
ค่าใช้จ่ายอื่น					ตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Shared Services Sdn. Bhd.	3	-	8	-	
เงินปันผลจ่าย					ตามที่ประกาศจ่าย
Maybank IBG Holdings Limited ⁽⁵⁾	157	228	385	466	
Maybank Securities Pte. Ltd. ⁽¹⁾	-	1	1	2	

(1) เดิมชื่อ “Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd”

(2) เดิมชื่อ “Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited”

(3) เดิมชื่อ “Maybank Kim Eng Research Pte. Ltd.”

(4) เดิมชื่อ “Maybank Kim Eng Securities Limited”

(5) เดิมชื่อ “Maybank Kim Eng Holdings Limited”

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 ยอดคงค้างของธุรกรรมและรายการข้างต้น ได้แสดงแยกต่างหากในงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	30 กันยายน 2565	31 ธันวาคม 2564	นโยบายการกำหนดราคา
<u>ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</u>			ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Maybank Securities Pte. Ltd. ⁽¹⁾	-	1,577	
MIB Securities (Hong Kong) Limited ⁽²⁾	50	-	
<u>ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ</u>			ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Maybank Securities Pte. Ltd. ⁽¹⁾	1	1	
<u>ลูกหนี้เงินฝากต่างประเทศ</u>			ตามอัตราที่กำหนดโดย Maybank Securities Pte. Ltd. ⁽¹⁾
Maybank Securities Pte. Ltd. ⁽¹⁾	427	358	
<u>รายได้ค่าวิจัยและค่าที่ปรึกษาทางการเงินค้างรับ</u>			ตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Research Pte. Ltd. ⁽³⁾	32	-	
<u>ลูกหนี้อื่น</u>			ตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Investment Bank Berhad	-	10	
<u>เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</u>			ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Maybank Securities Pte. Ltd. ⁽¹⁾	866	-	
<u>เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ</u>			ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Maybank Securities Pte. Ltd. ⁽¹⁾	4	4	
<u>เจ้าหนี้เงินฝากต่างประเทศ</u>			ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
MIB Securities (Hong Kong) Limited ⁽²⁾	8	4	
<u>เงินกู้ด้อยสิทธิ</u>			ตามที่ระบุในสัญญา
Maybank IBG Holdings Limited ⁽⁴⁾	2,236	4,037	
<u>ค่าวิจัยและค่าที่ปรึกษาค้างจ่าย</u>			ตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Research Pte. Ltd. ⁽³⁾	3	-	
<u>คอกเบี้ยค้างจ่าย</u>			ตามที่ระบุในสัญญา
Maybank IBG Holdings Limited ⁽⁴⁾	10	15	
<u>หนี้สินอื่น</u>			ตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Investment Bank Berhad	1	1	
Maybank Securities Pte. Ltd. ⁽¹⁾	1	-	

⁽¹⁾ เดิมชื่อ “Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.”

⁽²⁾ เดิมชื่อ “Kim Eng Securities (Hong Kong) Limited”

⁽³⁾ เดิมชื่อ “Maybank Kim Eng Research Pte. Ltd.”

⁽⁴⁾ เดิมชื่อ “Maybank Kim Eng Holdings Limited”

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 Maybank IBG Holdings Limited (เดิมชื่อ “Maybank Kim Eng Holdings Limited”) ได้ค้าประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 30 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: 30 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทฯ ไม่มียอดเบิกเกินบัญชีค้าง ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 (31 ธันวาคม 2564: ไม่มี)

14.1 เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินกู้ยืมระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

เงินกู้ยืม	ลักษณะความสัมพันธ์	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	
		ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	ลดลงระหว่างงวด	ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	
Maybank IBG Holdings Limited (เดิมชื่อ “Maybank Kim Eng Holdings Limited”)	บริษัทใหญ่	4,037	(2,159)	358	2,236
รวม		4,037	(2,159)	358	2,236

14.2 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งของ “ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน” ดังต่อไปนี้

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2565	2564	2565	2564
ค่าตอบแทนจ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	16	26	59	88
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	5	4	12	13
รวม	21	30	71	101

15. ส่วนงานดำเนินงาน

บริษัทฯ จัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทผลิตภัณฑ์และบริการ โดยในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ไม่มีการเปลี่ยนโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)		
	ส่วนงานด้าน ธุรกิจหลักทรัพย์	ส่วนงานด้าน วาณิชธนกิจ	รวมส่วนงาน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565			
รายได้			
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก			
รายได้ค่านายหน้า	1,316	-	1,316
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	36	141	177
รายได้ดอกเบี้ย	543	-	543
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	155	-	155
รายได้อื่น	60	-	60
รวมรายได้	2,110	141	2,251
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน			964
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย			136
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย			180
โอนกลับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น			-
ค่าใช้จ่ายอื่น			359
รวมค่าใช้จ่าย			1,639
กำไรก่อนภาษีเงินได้			612
ภาษีเงินได้			(121)
กำไรสำหรับงวด			491

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564	ส่วนงานด้าน	ส่วนงานด้าน	รวมส่วนงาน
	ธุรกิจหลักทรัพย์	พาณิชย์ธุรกิจ	
รายได้			
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก			
รายได้ค่านายหน้า	1,952	1	1,953
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	33	79	112
รายได้ดอกเบี้ย	482	-	482
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	67	-	67
รายได้อื่น	46	-	46
รวมรายได้	2,580	80	2,660
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน			1,163
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย			178
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย			175
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น			1
ค่าใช้จ่ายอื่น			356
รวมค่าใช้จ่าย			1,873
กำไรก่อนภาษีเงินได้			787
ภาษีเงินได้			(155)
กำไรสำหรับงวด			632

สินทรัพย์ของส่วนงานของบริษัทฯ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สินทรัพย์ของส่วนงาน	ส่วนงาน	ส่วนงาน	สินทรัพย์	รวม
	ด้านธุรกิจหลักทรัพย์	ด้านพาณิชย์ธุรกิจ	ที่ไม่ได้ปันส่วน	
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	19,058	1	3,910	22,969
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	20,404	5	6,945	27,354

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจ ในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือประเทศไทย ดังนั้น รายได้และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงินจึงถือเป็นรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้านายใหญ่

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 บริษัทฯ ไม่มีรายได้จากลูกค้านายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของกิจการ

16. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

16.1 คดีฟ้องร้อง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 บริษัทฯ มีข้อพิพาททางกฎหมายที่อยู่ในชั้นศาล โดยมีจำนวนเงินที่ถูกร้องประมาณ 418 ล้านบาท ซึ่งผลของคดียังไม่เป็นที่สิ้นสุด ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ภายใต้อาณัติความเห็นทางกฎหมายคาดว่าจะไม่ได้รับผลเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญจากคดีฟ้องร้องดังกล่าวต่องบการเงิน

17. การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทฯ ใช้วิธีราคาตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ จะใช้ประมาณการโดยพิจารณาจากมูลค่าสุทธิตามบัญชีหรือวิธีราคาทุนหรือแบบจำลองในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแทน

17.1 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	30 กันยายน 2565			
	มูลค่ายุติธรรม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรม				
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า				
ลูกหนี้ธุรกิจรวมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	139	-	-	139
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ ⁽¹⁾				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	236	-	236
เงินลงทุน				
ตราสารทุนในความต้องการของตลาดในประเทศ	2,312	-	-	2,312
ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศ	-	-	13	13
หนี้สินทางการเงิน				
หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรม				
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า				
เจ้าหนี้ธุรกิจรวมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	167	-	-	167
หนี้สินตราสารอนุพันธ์				
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	2	-	-	2

⁽¹⁾ มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ - ฟิวเจอร์ส ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 มีจำนวนสุทธิ 82 ล้านบาท ซึ่งบันทึกรวมอยู่ใน “ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์” ใช้ข้อมูลระดับ 1 ในการวัดมูลค่ายุติธรรม

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

31 ธันวาคม 2564

มูลค่ายุติธรรม

สินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรม

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ลูกหนี้ธุรกิจรวมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

32

-

-

32

สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

-

72

-

72

เงินลงทุน

ตราสารทุนในความต้องการของตลาดในประเทศ

3,257

-

-

3,257

ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด

ในประเทศ

-

-

12

12

หนี้สินทางการเงิน

หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรม

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

เจ้าหนี้ธุรกิจรวมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

59

-

-

59

หนี้สินตราสารอนุพันธ์⁽¹⁾

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

-

25

-

25

⁽¹⁾ มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินตราสารอนุพันธ์ - ฟิวเจอร์ส ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวนสุทธิ 98 ล้านบาท ซึ่งบันทึกรวมอยู่ใน “ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์” ใช้ข้อมูลระดับ 1 ในการวัดมูลค่ายุติธรรม

ในระหว่างงวดปัจจุบัน กิจการไม่มีการเปลี่ยนวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน และไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

18. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2565