

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
รายงานการสอบทาน และ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของบริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (รวมเรียกว่า “ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล”) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

วรรณวิไล เพชรสร้าง

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5315

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 26 ตุลาคม 2566

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

		(หน่วย: พันบาท)	
	หมายเหตุ	30 กันยายน 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2	391,236	450,708
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์		1,641,281	1,202,184
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	3	16,685,200	18,674,388
เงินลงทุน	5	2,036,035	2,847,382
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน		151,763	180,686
อุปกรณ์		108,826	103,350
สินทรัพย์สิทธิการไว้		137,980	183,890
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		50,267	55,697
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี		83,865	108,574
สินทรัพย์อื่น		453,348	420,688
รวมสินทรัพย์		21,739,801	24,227,547

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

		(หน่วย: พันบาท)	
	หมายเหตุ	30 กันยายน 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สิน			
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน		1,900,000	2,085,000
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์		2,790	1,073,932
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	6	2,311,760	3,624,749
หนี้สินทางการเงินที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		406,153	248,759
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	4	962	170,476
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		18,656	94,885
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	7	11,637,216	11,169,376
ประมาณการหนี้สิน		299,559	274,767
หนี้สินตามสัญญาเช่า		136,535	181,712
หนี้สินอื่น		213,989	283,369
รวมหนี้สิน		16,927,620	19,207,025
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 570,814,500 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท		2,854,073	2,854,073
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		523,571	523,571
ส่วนเกินทุนหุ้นทุนซื้อคืน		19,218	19,218
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว - ดำรงตามกฎหมาย		286,125	286,125
ยังไม่ได้จัดสรร		1,126,460	1,335,033
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น		2,734	2,502
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		4,812,181	5,020,522
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		21,739,801	24,227,547
		-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
กำไรหรือขาดทุน:			
รายได้			
รายได้ค่าขายหน้า	9	276,092	345,182
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	10	43,498	85,992
รายได้ดอกเบี้ย	11	273,371	179,151
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	12	80,373	37,747
รายได้อื่น		29,908	28,118
รวมรายได้		703,242	676,190
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		277,489	309,992
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		35,722	43,810
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย		120,946	55,550
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)		(21)	655
ค่าใช้จ่ายอื่น		117,821	122,320
รวมค่าใช้จ่าย		551,957	532,327
กำไรก่อนภาษีเงินได้		151,285	143,863
ภาษีเงินได้	13	(31,206)	(26,169)
กำไรสำหรับงวด		120,079	117,694
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		120,079	117,694
กำไรต่อหุ้น			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		0.21	0.21

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
กำไรหรือขาดทุน:			
รายได้			
รายได้ก้านายหน้า	9	943,132	1,316,215
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	10	123,956	177,009
รายได้ดอกเบี้ย	11	760,789	543,230
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	12	183,162	155,060
รายได้อื่น		89,407	59,789
รวมรายได้		2,100,446	2,251,303
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		816,717	964,084
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		123,933	136,191
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย		349,193	179,842
โอนกลับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น		(2,373)	(227)
ค่าใช้จ่ายอื่น		372,785	359,559
รวมค่าใช้จ่าย		1,660,255	1,639,449
กำไรก่อนภาษีเงินได้		440,191	611,854
ภาษีเงินได้	13	(89,366)	(120,827)
กำไรสำหรับงวด		350,825	491,027
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในส่วนของกำไรขาดทุนในภายหลัง:			
กำไรจากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		290	414
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับกำไรจากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		(58)	(83)
กำไรจากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิภาษีเงินได้		232	331
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในส่วนของกำไรขาดทุนในภายหลัง - สุทธิภาษีเงินได้		232	331
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		232	331
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		351,057	491,358
กำไรต่อหุ้น			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		0.61	0.86

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย: พันบาท)

	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	ส่วนเกินทุน หุ้นที่ซื้อคืน	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				จัดสรรแล้ว - ทุน สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น กำไรจากเงินลงทุน ในตราสารทุนที่กำหนดให้วัด มูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	รวม
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	<u>2,854,073</u>	<u>523,571</u>	<u>19,218</u>	<u>286,125</u>	<u>1,157,120</u>	<u>2,502</u>	<u>4,842,609</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	2,854,073	523,571	19,218	286,125	1,335,033	2,502	5,020,522
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 8)	-	-	-	-	(559,398)	-	(559,398)
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	350,825	-	350,825
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	232	232
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	-	350,825	232	351,057
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	<u>2,854,073</u>	<u>523,571</u>	<u>19,218</u>	<u>286,125</u>	<u>1,126,460</u>	<u>2,734</u>	<u>4,812,181</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

	(หน่วย: พันบาท)	
	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษีเงินได้	440,191	611,854
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	100,669	99,568
โอนกลับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(2,373)	(227)
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในเงินลงทุน	237,993	195,760
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	123,272	355,699
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการตีราคาสินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์ (กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์	(417,473)	(374,725)
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์	(2,481)	20
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สิทธิการใช้	(895)	-
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	349,193	179,842
รายได้ดอกเบี้ย	(760,789)	(543,230)
ค่าใช้จ่ายพนักงานตัดจำหน่าย	335	335
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	30,565	32,112
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	98,207	557,008
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	(216,605)	(878,298)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,005,671	4,237,959
เงินลงทุน	572,052	747,123
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	28,939	10,874
สินทรัพย์อื่น	(18,244)	(39,323)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

	(หน่วย: พันบาท)	
	2566	2565
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	(1,071,217)	(1,445,958)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(1,311,398)	(208,524)
หนี้สินทางการเงินที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	186,200	104,100
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	(4,092)	1,940
ประมาณการหนี้สิน	(4,872)	(2,119)
หนี้สินอื่น	(72,882)	(51,499)
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	191,759	3,033,283
ดอกเบี้ยจ่าย	(208,996)	(104,959)
ดอกเบี้ยรับ	731,698	522,124
ภาษีเงินได้จ่ายออก	(140,944)	(191,970)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	573,517	3,258,478
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(32,302)	(34,878)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	2,947	87
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(3,981)	(20,093)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(33,336)	(54,884)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน	55,210,000	45,210,000
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน	(55,395,000)	(43,125,000)
เงินสดรับจากตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	22,363,914	22,180,337
เงินสดจ่ายชำระคืนตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	(22,152,496)	(27,384,547)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(66,566)	(67,899)
เงินปันผลจ่าย	-559,398	-462,360
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(599,546)	(3,649,469)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(59,365)	(445,875)
ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(107)	580
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	450,708	800,844
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด (หมายเหตุ 2)	391,236	355,549

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชน ซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมี Maybank IBG Holdings Limited ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศสิงคโปร์เป็นบริษัทใหญ่ และมี Malayan Banking Berhad ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศมาเลเซียเป็นบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท บริษัทฯประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ โดยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ได้แก่ ธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน ที่ปรึกษาทางการเงิน นายทะเบียนหลักทรัพย์ ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทฯมีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 999/9 อาคารสำนักงาน ดิ ออฟฟิศเสส แอท เซ็นทรัลเวิลด์ ชั้นที่ 20 - 21 ถนนพระราม 1 เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทฯมีสาขาทั้งในกรุงเทพฯ และต่างจังหวัดรวม 20 สาขา (31 ธันวาคม 2565: 24 สาขา)

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี และการแสดงรายการในงบการเงินได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สร.6/2562 เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 3) ลงวันที่ 8 มกราคม 2562

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเงินของบริษัทฯ

2. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
เงินสด เงินฝากระยะสั้น และตัวเงินระยะสั้นที่อายุไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันที่ได้มา	2,911,066	2,500,498
หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(2,519,652)	(2,049,719)
	391,414	450,779
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(178)	(71)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	391,236	450,708

ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2566	30 กันยายน 2565
รายการที่มีใช้เงินสด:		
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สิทธิการเช่าและหนี้สินตามสัญญาเช่า	21,669	4,095

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

3. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	1,217,700	3,602,083
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	15,117,657	14,867,551
ลูกหนี้ธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	109,770	123,434
ลูกหนี้อื่น	259,605	263,821
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	16,704,732	18,856,889
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับ	67,409	52,891
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(248,419)	(252,425)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	16,523,722	18,657,355
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	161,314	16,914
ลูกหนี้อื่น	133,656	133,779
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(133,492)	(133,660)
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	161,478	17,033
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	16,685,200	18,674,388

3.1 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าจำแนกตามการจัดชั้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 มีลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2566		
	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและดอกเบี้ยค้างรับ	ยอดที่ใช้ในการตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์			
ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	16,512,536	16,512,536	(972)
ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	-	-	-
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต	259,605	259,605	(247,447)
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	16,772,141	16,772,141	(248,419)
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า			
ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	161,314	161,314	-
ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	-	-	-
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต	133,656	133,656	(133,492)
รวมลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	294,970	294,970	(133,492)
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	17,067,111	17,067,111	(381,911)

(หน่วย: พันบาท)

	31 ธันวาคม 2565		
	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและดอกเบี้ยค้างรับ	ยอดที่ใช้ในการตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์			
ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	18,645,959	18,645,959	(1,015)
ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	-	-	-
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต	263,821	263,821	(251,410)
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	18,909,780	18,909,780	(252,425)
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า			
ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	16,914	16,914	-
ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	-	-	-
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต	133,779	133,779	(133,660)
รวมลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	150,693	150,693	(133,660)
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	19,060,473	19,060,473	(386,085)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 ลูกหนี้ที่มีการค้ำประกันด้านเครดิต (รวมดอกเบี้ยค้างรับ) จำนวน 251 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ของบริษัทฯ ก่อนที่ Kim Eng Holdings Limited (ปัจจุบันชื่อ Maybank IBG Holdings Limited) จะเข้ามาเป็นผู้ถือหุ้นและบริหารงานทั้งหมดของบริษัทฯ ในปี 2541

4. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: พันบาท)

ประเภทของความเสี่ยง	30 กันยายน 2566			
	สินทรัพย์		หนี้สิน	
	จำนวนเงิน		จำนวนเงิน	
	มูลค่ายุติธรรม	ตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	ตามสัญญา
ราคาตราสารทุน				
- ฟิวเจอร์ส ⁽¹⁾	-	1,742,362	-	134,624
อัตราแลกเปลี่ยน				
- สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	-	962	2,157,870
รวม	-	1,742,362	962	2,292,494

⁽¹⁾ ฟิวเจอร์สมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงิน สดระหว่างราคาต้นทุนของสัญญา กับสินทรัพย์อ้างอิงของสัญญาประเภทนั้นๆ ซึ่งมูลค่ายุติธรรมของฟิวเจอร์สคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ - ฟิวเจอร์ส มีจำนวนสุทธิ 235 ล้านบาท ซึ่งบันทึกรวมอยู่ใน “ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์”

(หน่วย: พันบาท)

ประเภทของความเสี่ยง	31 ธันวาคม 2565			
	สินทรัพย์		หนี้สิน	
	จำนวนเงิน		จำนวนเงิน	
	มูลค่ายุติธรรม	ตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	ตามสัญญา
ราคาตราสารทุน				
- ฟิวเจอร์ส ⁽¹⁾	-	861,171	-	1,960,933
- โบลล์สำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	-	-	3,550	1,087,485
อัตราแลกเปลี่ยน				
- สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	-	166,926	2,153,500
รวม	-	861,171	170,476	5,201,918

⁽¹⁾ ฟิวเจอร์สมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงิน สดระหว่างราคาต้นทุนของสัญญา กับสินทรัพย์อ้างอิงของสัญญาประเภทนั้นๆ ซึ่งมูลค่ายุติธรรมของฟิวเจอร์สคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ - ฟิวเจอร์ส มีจำนวนสุทธิ 12 ล้านบาท ซึ่งบันทึกรวมอยู่ใน “ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์”

โบลล์สำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์มีการชำระราคาแบบส่วนต่างเป็นเงินสดระหว่างราคาปิดของหลักทรัพย์อ้างอิง ณ วันซื้อขายสุดท้ายกับราคาใช้สิทธิ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5. เงินลงทุน

5.1 มูลค่าเงินลงทุนและมูลค่ายุติธรรม

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2566			31 ธันวาคม 2565		
	มูลค่ายุติธรรม/ราคาทุนตัดจำหน่าย			มูลค่ายุติธรรม/ราคาทุนตัดจำหน่าย		
	เงินลงทุน ที่ไม่ได้วาง เป็นประกัน	เงินลงทุน ที่วาง เป็นประกัน	รวม	เงินลงทุน ที่ไม่ได้วาง เป็นประกัน	เงินลงทุน ที่วาง เป็นประกัน	รวม
มูลค่ายุติธรรม						
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า						
ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน						
เงินลงทุนเพื่อค้า						
ตราสารทุนที่อยู่ในความต้องการ						
ของตลาดในประเทศ	1,965,712	903	1,966,615	2,830,461	507	2,830,968
ตราสารทุนที่อยู่ในความต้องการ						
ของตลาดต่างประเทศ	52,717	-	52,717	-	-	-
รวม	2,018,429	903	2,019,332	2,830,461	507	2,830,968
เงินลงทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วย						
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน						
เบ็ดเสร็จอื่น						
ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการ						
ของตลาดในประเทศ	13,175	-	13,175	12,885	-	12,885
รวม	13,175	-	13,175	12,885	-	12,885
ราคาทุนตัดจำหน่าย						
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุน						
ตัดจำหน่าย						
เงินฝากประจำ	4,000,000	-	4,000,000	4,000,000	-	4,000,000
เงินฝากที่มีภาระผูกพัน	-	3,531	3,531	-	3,531	3,531
พันธบัตรรัฐบาล	8,210,726	-	8,210,726	10,991,936	-	10,991,936
หัก: เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(12,210,726)	-	(12,210,726)	(14,991,936)	-	(14,991,936)
หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต						
ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(3)	(3)	-	(2)	(2)
รวม	-	3,528	3,528	-	3,529	3,529
รวมเงินลงทุน	2,031,604	4,431	2,036,035	2,843,346	4,036	2,847,382

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
เงินลงทุนในตราสารทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาดที่มีภาระผูกพัน		
มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนที่ให้ซื้อ	903	507

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
เจ้าหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	2,153,013	3,428,758
เจ้าหนี้ทรัพย์สินวางหลักประกัน	30,647	17,940
เจ้าหนี้ธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	128,100	178,051
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	<u>2,311,760</u>	<u>3,624,749</u>

7. ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่นสามารถจำแนกได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	30 กันยายน 2566			
	อัตราดอกเบี้ยต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ		รวม
		ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	
ตั๋วแลกเงิน	1.75 - 2.55	9,392,171	-	9,392,171
เงินกู้ด้อยสิทธิ (59 ล้านดอลลาร์สหรัฐ ครบกำหนดภายในเดือนตุลาคม 2566)	5.64	2,156,940	-	2,156,940
เงินกู้ยืมอื่น (2.41 ล้านดอลลาร์สหรัฐ ครบกำหนดภายในเดือนตุลาคม 2566)	6.31	88,105	-	88,105
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น		<u>11,637,216</u>	<u>-</u>	<u>11,637,216</u>

	(หน่วย: พันบาท)			
	31 ธันวาคม 2565			
	อัตราดอกเบี้ยต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ		รวม
		ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	
ตั๋วแลกเงิน	0.95 - 1.85	9,130,194	-	9,130,194
เงินกู้ด้อยสิทธิ (59 ล้านดอลลาร์สหรัฐ ครบกำหนดภายในเดือนตุลาคม 2566)	5.64	2,039,182	-	2,039,182
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น		<u>11,169,376</u>	<u>-</u>	<u>11,169,376</u>

8. เงินปันผล

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับ ผลการดำเนินงานงวดวันที่ 1 มกราคม 2566 ถึง 30 มิถุนายน 2566	ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2566	211	0.37
เงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงาน งวดวันที่ 1 มกราคม 2565 ถึง 31 ธันวาคม 2565	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 11 เมษายน 2566	348	0.61
เงินปันผลจ่ายในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566		559	0.98
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับ ผลการดำเนินงานงวดวันที่ 1 มกราคม 2565 ถึง 30 มิถุนายน 2565	ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2565	188	0.33
เงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงาน งวดวันที่ 1 มกราคม 2564 ถึง 31 ธันวาคม 2564	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 11 เมษายน 2565	274	0.48
เงินปันผลจ่ายในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565		462	0.81

9. รายได้ค่านายหน้า

	(หน่วย: พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2566	2565	2566	2565
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	235,225	304,457	809,508	1,195,506
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	40,867	40,725	133,624	120,709
รายได้ค่านายหน้า	276,092	345,182	943,132	1,316,215

10. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

	(หน่วย: พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2566	2565	2566	2565
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ที่ปรึกษาทางการเงิน	29,273	56,504	85,215	106,669
การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	1,000	17,341	1,500	34,379
อื่น ๆ	1,048	1,853	3,328	4,907
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	12,177	10,294	33,913	31,054
	43,498	85,992	123,956	177,009

11. รายได้ดอกเบี้ย

	(หน่วย: พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2566	2565	2566	2565
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	207,041	154,736	589,731	476,239
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินฝากในสถาบันการเงินและ พันธบัตรรัฐบาล	65,039	23,576	167,399	64,531
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	1,291	839	3,659	2,460
รายได้ดอกเบี้ย	<u>273,371</u>	<u>179,151</u>	<u>760,789</u>	<u>543,230</u>

12. กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

	(หน่วย: พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2566	2565	2566	2565
ขาดทุนจากเงินลงทุนเพื่อค้า	(146,299)	(71,920)	(741,363)	(238,410)
กำไรจากอนุพันธ์เพื่อค้า	220,075	103,519	811,449	313,563
เงินปันผลรับ	6,597	6,148	113,076	79,907
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	<u>80,373</u>	<u>37,747</u>	<u>183,162</u>	<u>155,060</u>

13. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2566	2565	2566	2565
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	20,499	41,338	59,679	128,931
รายการปรับปรุงภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	-	-	5,036	2,785
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	10,707	(15,169)	24,651	(10,889)
ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน	<u>31,206</u>	<u>26,169</u>	<u>89,366</u>	<u>120,827</u>

14. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

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

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวด สามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวด เก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		นโยบายการกำหนดราคา
	2566	2565	2566	2565	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่านายหน้า					อัตราค่านายหน้าที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
Maybank Securities Pte. Ltd.	25	21	95	65	ตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์
MIB Securities (Hong Kong) Limited	-	-	2	1	แห่งประเทศไทยและ ก.ล.ด.
รายได้ค่าวิจัยและที่ปรึกษา					ตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Research Pte. Ltd.	9	17	27	34	
รายได้ค่าที่ปรึกษาทางการเงิน					ตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Investment Bank Berhad	-	-	-	1	
ค่านายหน้าจ่าย					ตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Securities Pte. Ltd.	-	1	2	5	
Maybank Securities Limited	-	-	-	1	
ค่าวิจัยและที่ปรึกษาจ่าย					ตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Research Pte. Ltd.	1	1	3	3	
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย					ตามที่ระบุในสัญญา
Maybank IBG Holdings Limited	30	15	87	50	
ค่าใช้จ่ายอื่น					ตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Shared Services Sdn. Bhd.	3	3	9	8	
เงินปันผลจ่าย					ตามที่ประกาศจ่าย
Maybank IBG Holdings Limited	176	157	466	385	
Maybank Securities Pte. Ltd.	-	-	1	1	

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 ยอดคงค้างของธุรกรรมและรายการข้างต้น ได้แสดงแยกต่างหากในงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	นโยบายการกำหนดราคา
<u>ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</u>			ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Maybank Securities Pte. Ltd.	-	1,628	
MIB Securities (Hong Kong) Limited	6	-	
<u>ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ</u>			ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Maybank Securities Pte. Ltd.	17	3	
<u>ลูกหนี้เงินฝากต่างประเทศ</u>			ตามอัตราที่กำหนดโดย Maybank Securities Pte. Ltd.
Maybank Securities Pte. Ltd.	497	641	
<u>รายได้ค่าวิจัยและค่าที่ปรึกษาทางการเงินค้างรับ</u>			ตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Research Pte. Ltd.	27	-	
<u>เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</u>			ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Maybank Securities Pte. Ltd.	981	461	
<u>เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ</u>			ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Maybank Securities Pte. Ltd.	3	32	
<u>เจ้าหนี้เงินฝากต่างประเทศ</u>			ไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน
Maybank Securities Pte. Ltd.	1	-	
MIB Securities (Hong Kong) Limited	-	8	
<u>เงินกู้ด้อยสิทธิ</u>			ตามที่ระบุในสัญญา
Maybank IBG Holdings Limited	2,157	2,039	
<u>เงินกู้ยืมอื่น</u>			ตามที่ระบุในสัญญา
Maybank IBG Holdings Limited	88	-	
<u>ค่าวิจัยและค่าที่ปรึกษาค้างจ่าย</u>			ตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Research Pte. Ltd.	3	-	
<u>ดอกเบี้ยค้างจ่าย</u>			ตามที่ระบุในสัญญา
Maybank IBG Holdings Limited	29	28	
<u>หนี้สินอื่น</u>			ตามที่ระบุในสัญญา
Maybank Investment Bank Berhad	-	1	
Maybank Shared Services Sdn. Bhd.	1	1	

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 Maybank IBG Holdings Limited ได้ค้าประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีซึ่งจำนวน 30 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2565: 30 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทฯ ไม่มียอดเบิกเกินบัญชีค้าง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 (31 ธันวาคม 2565: ไม่มี)

14.1 เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินกู้ยืมระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

ผู้ให้กู้	ลักษณะความสัมพันธ์	ยอดคงเหลือ ณ วันที่		ยอดคงเหลือ ณ วันที่	
		1 มกราคม 2566	เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	30 กันยายน 2566
Maybank IBG Holdings Limited	บริษัทใหญ่	2,039	85	121	2,245
รวม		2,039	85	121	2,245

14.2 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งของ “ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน” ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2566	2565	2566	2565
ค่าตอบแทนจ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	19	16	48	59
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	3	5	10	12
รวม	22	21	58	71

15. ส่วนงานดำเนินงาน

บริษัทฯ จัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทผลิตภัณฑ์และบริการ โดยในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ไม่มีการเปลี่ยนโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)		
	ส่วนงานด้าน ธุรกิจหลักทรัพย์	ส่วนงานด้าน วาณิชธนกิจ	รวมส่วนงาน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566			
รายได้			
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก			
รายได้ค่านายหน้า	943	-	943
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	37	87	124
รายได้ดอกเบี้ย	761	-	761
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	183	-	183
รายได้อื่น	89	-	89
รวมรายได้	2,013	87	2,100
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน			816
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย			124
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย			349
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น			(2)
ค่าใช้จ่ายอื่น			373
รวมค่าใช้จ่าย			1,660
กำไรก่อนภาษีเงินได้			440
ภาษีเงินได้			(89)
กำไรสำหรับงวด			351

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565	ส่วนงานด้าน	ส่วนงานด้าน	รวมส่วนงาน
	ธุรกิจหลักทรัพย์	วาณิชธนกิจ	
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
ค่าใช้จ่ายอื่น			359
รวมค่าใช้จ่าย			1,639
กำไรก่อนภาษีเงินได้			612
ภาษีเงินได้			(121)
กำไรสำหรับงวด			491

สินทรัพย์ของส่วนงานของบริษัทฯ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สินทรัพย์ของส่วนงาน	ส่วนงาน			สินทรัพย์	
	ด้านธุรกิจ หลักทรัพย์	ส่วนงาน วาณิชธนกิจ	รวมส่วนงาน	ที่ไม่ได้ ปันส่วน	รวม
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	18,425	5	18,430	3,310	21,740
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	19,963	5	19,968	4,260	24,228

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจ ในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือประเทศไทย ดังนั้น รายได้และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงินจึงถือเป็นรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 บริษัทฯ ไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของกิจการ

16. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

16.1 คดีฟ้องร้อง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทฯ มีข้อพิพาททางกฎหมายที่อยู่ในชั้นศาล โดยมีจำนวนเงินที่ถูกร้องประมาณ 418 ล้านบาท ซึ่งผลของคดียังไม่เป็นที่สิ้นสุด ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ภายใต้อาณัติเห็นทางกฎหมายคาดว่าจะไม่ได้รับผลเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญจากคดีฟ้องร้องดังกล่าวต่องบการเงิน

17. การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

17.1 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	30 กันยายน 2566			
	มูลค่ายุติธรรม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรม				
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า				
ลูกหนี้ธุรกิจรวมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	110	-	-	110
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ ⁽¹⁾	-	-	-	-
เงินลงทุน				
ตราสารทุนในความต้องการของตลาดในประเทศ	1,967	-	-	1,967
ตราสารทุนในความต้องการของตลาดต่างประเทศ	53	-	-	53
ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศ	-	-	13	13
หนี้สินทางการเงิน				
หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรม				
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า				
เจ้าหนี้ธุรกิจรวมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	128	-	-	128
หนี้สินทางการเงินที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วย				
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	-	406	-	406
หนี้สินตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	1	-	1

⁽¹⁾ มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ - ฟิวเจอร์ส ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 มีจำนวนสุทธิ 235 ล้านบาท ซึ่งบันทึกรวมอยู่ใน “ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์” ใช้ข้อมูลระดับ 1 ในการวัดมูลค่ายุติธรรม

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

31 ธันวาคม 2565

	มูลค่ายุติธรรม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรม				
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า				
ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	123	-	-	123
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ ⁽¹⁾	-	-	-	-
เงินลงทุน				
ตราสารทุนในความต้องการของตลาดในประเทศ	2,831	-	-	2,831
ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศ	-	-	13	13
หนี้สินทางการเงิน				
หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรม				
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า				
เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	178	-	-	178
หนี้สินทางการเงินที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วย				
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	-	249	-	249
หนี้สินตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	167	-	167
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	4	-	-	4

⁽¹⁾ มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ - ฟิวเจอร์ส ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวนสุทธิ 12 ล้านบาท ซึ่งบันทึกรวมอยู่ใน “ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์” ใช้อัตราระดับ 1 ในการวัดมูลค่ายุติธรรม

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ไม่มีการเปลี่ยนวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน และไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

18. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 26 ตุลาคม 2566