|  |  |
| --- | --- |
| **หมายเหตุ** | **สารบัญ** |
|  |  |
| 1 | ข้อมูลทั่วไป |
| 2 | เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล |
| 3 | บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน |
| 4 | เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น |
| 5 | เงินลงทุนในบริษัทย่อย |
| 6 | เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า |
| 7 | หุ้นกู้ |
| 8 | ส่วนงานดำเนินงาน |
| 9 | การดำเนินงานที่ยกเลิก |
| 10 | เงินปันผล |
| 11 | เครื่องมือทางการเงิน |
| 12 | สินทรัพย์ที่มีภาระผูกพัน |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการเมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565

1. **ข้อมูลทั่วไป**

บริษัท เอฟเอ็นเอส โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ บริษัท ฟินันซ่า จำกัด (มหาชน)) (“บริษัท”) ได้จดทะเบียนจัดตั้งเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทยเมื่อวันที่ 7 ธันวาคม 2532 จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดเมื่อวันที่ 19 กันยายน 2545 และจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อวันที่ 25 กันยายน 2545 โดยมีที่อยู่จดทะเบียนของบริษัทตั้งอยู่เลขที่ 345 อาคาร 345 สุรวงศ์ ชั้นที่ 6 ถนนสุรวงศ์ แขวงสุริยวงศ์ เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร บริษัทประกอบธุรกิจในประเทศไทยโดยดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการลงทุนและการเป็น  
ที่ปรึกษาและการจัดการให้แก่บริษัทในเครือและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน นอกจากนี้บริษัทย่อยยังให้บริการด้านธุรกิจการลงทุน

เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการเปลี่ยนชื่อบริษัทและตราประทับจากเดิมชื่อ บริษัท ฟินันซ่า จำกัด (มหาชน) เป็น “บริษัท เอฟเอ็นเอส โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)” ซึ่งบริษัทได้ดำเนินการ  
จดทะเบียนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้าในวันที่ 6 พฤษภาคม 2565

1. **เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล**

งบการเงินระหว่างกาลแบบย่อนี้นำเสนอรายการในงบการเงินในรูปแบบเดียวกับงบการเงินประจำปีและจัดทำ  
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลในรูปแบบย่อ (“งบการเงินระหว่างกาล”) ตามมาตรฐานการบัญชี   
ฉบับที่ 34 เรื่อง *การรายงานทางการเงินระหว่างกาล*  รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง โดยงบการเงินระหว่างกาลนี้เน้นการให้ข้อมูลที่เกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้นำเสนอไปแล้วในงบการเงินประจำปี ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารได้มีการใช้วิจารณญาณและการประมาณการในการถือปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ทั้งนี้นโยบายการบัญชี วิธีการคำนวณและแหล่งข้อมูลสำคัญที่ใช้ในการประมาณการที่อาจมีความไม่แน่นอนนั้นไม่แตกต่างจากที่ได้อธิบายไว้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

1. **บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

ความสัมพันธ์ที่มีกับบริษัทย่อย บริษัทร่วม และการร่วมค้าได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 5 และ 6

กลุ่มบริษัทและบริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญในความสัมพันธ์กับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน และนโยบายการกำหนดราคา ยกเว้นที่เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 9

บริษัทมีรายการและความสัมพันธ์อย่างมีสาระสำคัญกับบริษัทย่อย บริษัทร่วม การร่วมค้าและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน   
ดังนั้นงบการเงินนี้อาจจะไม่แสดงถึงเงื่อนไขที่อาจมีอยู่ หรือผลการดำเนินงานซึ่งอาจเกิดขึ้น ในกรณีที่บริษัทได้ดำเนินงานโดยปราศจากความสัมพันธ์กันดังกล่าว

| ***รายการที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน*** |  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน*** |  | 2565 |  | 2564 |  | 2565 |  | 2564 |
|  |  | *(พันบาท)* | | | | | | |
| **การดำเนินงานต่อเนื่อง** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **บริษัทย่อย** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| รายได้จากธุรกิจการลงทุน ที่ปรึกษาและการจัดการ |  | - |  | - |  | 6,000 |  | 6,000 |
| รายได้ดอกเบี้ย |  | - |  | - |  | - |  | 8,676 |
| ต้นทุนทางการเงิน |  | - |  | - |  | 2,038 |  | - |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **บริษัทร่วม** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| รายได้จากธุรกิจการลงทุน ที่ปรึกษาและการจัดการ |  | 1,800 |  | 1,800 |  | 1,800 |  | 1,800 |
| รายได้ดอกเบี้ย |  | 16,415 |  | 675 |  | 16,415 |  | 675 |
| รายได้เงินปันผล |  | - |  | - |  | 29,202 |  | 29,033 |
| รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ |  | - |  | 3,562 |  | - |  | 3,562 |
| ค่าธรรมเนียมการจัดจำหน่ายและค่าธรรมเนียมอื่น |  | - |  | 5,844 |  | - |  | 500 |
| ค่าเช่าและค่าบริการอื่น |  | 1,869 |  | 1,572 |  | 1,869 |  | 1,572 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **การร่วมค้า** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| รายได้ดอกเบี้ย |  | 9,638 |  | 1,681 |  | 9,638 |  | 1,681 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| รายได้จากธุรกิจการลงทุน ที่ปรึกษาและการจัดการ |  | 4,000 |  | 2,250 |  | 4,000 |  | 2,250 |
| รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ |  | 44 |  | 35 |  | 44 |  | 35 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ผู้บริหารสำคัญ** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระยะสั้น |  | 22,137 |  | 18,803 |  | 22,137 |  | 18,803 |
| ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระยะยาว |  | 876 |  | 866 |  | 876 |  | 866 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **การดำเนินงานที่ยกเลิก** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **บริษัทย่อย** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| รายได้จากธุรกิจการลงทุน ที่ปรึกษาและการจัดการ |  | - |  | - |  | 5,867 |  | 13,200 |
| กำไรจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์ |  | 298,806 |  | - |  | 298,806 |  | - |
| รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ |  | - |  | - |  | 428 |  | 3,578 |
| ค่าธรรมเนียมการจัดจำหน่ายและค่าธรรมเนียมอื่น |  | - |  | - |  | - |  | 1,186 |
| ค่าเช่าและค่าบริการอื่น |  | - |  | - |  | 613 |  | - |
| ต้นทุนทางการเงิน |  | - |  | - |  | 902 |  | 9,682 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **บริษัทร่วม** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| รายได้จากธุรกิจหลักทรัพย์ |  | 5,484 |  | 7,080 |  | 5,484 |  | - |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| รายได้จากธุรกิจหลักทรัพย์ |  | - |  | 4,082 |  | - |  | - |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ผู้บริหารสำคัญ** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระยะสั้น |  | 4,946 |  | 4,492 |  | - |  | - |
| ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระยะยาว |  | 187 |  | 143 |  | - |  | - |

|  |  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 30 กันยายน |  | 31 ธันวาคม |  | 30 กันยายน |  | 31 ธันวาคม |
| ***ยอดคงเหลือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน*** |  | 2565 |  | 2564 |  | 2565 |  | 2564 |
|  |  | *(พันบาท)* | | | | | | |
| **บริษัทย่อย** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| รายได้ค่าบริการค้างรับ |  | - |  | - |  | - |  | 45 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและเงินทดรองจ่ายแก่กิจการ ที่เกี่ยวข้องกัน |  | - |  | - |  | - |  | 867 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน |  | - |  | - |  | 156,584 |  | 690,200 |
| ดอกเบี้ยค้างจ่าย |  | - |  | - |  | 2,167 |  | 165 |
| เงินประกันการเช่า |  | - |  | - |  | - |  | 1,044 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **บริษัทร่วม** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| รายได้ค่าบริการค้างรับ |  | 214 |  | 1,498 |  | 214 |  | 214 |
| ลูกหนี้อื่น |  | 8,363 |  | 1,682 |  | 8,363 |  | 1,682 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและเงินทดรองจ่ายแก่กิจการ ที่เกี่ยวข้องกัน |  | 214,513 |  | 267,028 |  | 214,513 |  | 267,028 |
| เงินมัดจำค่าเช่า |  | 741 |  | 137 |  | 741 |  | 137 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **การร่วมค้า** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและเงินทดรองจ่ายแก่กิจการ ที่เกี่ยวข้องกัน |  | 228,000 |  | 128,000 |  | 228,000 |  | 128,000 |
| ลูกหนี้อื่น |  | 10,984 |  | 1,456 |  | 10,984 |  | 1,456 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| รายได้ค่าบริการค้างรับ |  | 7 |  | 5 |  | 7 |  | 5 |
| ค่าบริการค้างจ่าย |  | - |  | 11 |  | - |  | 11 |

***สัญญาสำคัญที่ทำกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน***

บริษัทได้ทำสัญญาบริการกับบริษัทย่อยและกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพื่อให้ความช่วยเหลือด้านการบริหาร การจัดการ การตลาด และการสนับสนุนการปฏิบัติงานของธุรกิจอื่นแก่บริษัทย่อยและกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว โดยคิดอัตราการให้บริการแต่ละบริษัทตามที่ตกลงกัน ซึ่งอ้างอิงจากประมาณการเวลาและต้นทุนที่ใช้ไปบวกด้วยส่วนเพิ่มค่าบริการแต่ละบริษัทสำหรับปี 2565 และ 2564 ดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2565 | | 2564 | |
| ชื่อบริษัท | ระยะเวลาของสัญญา | ค่าบริการต่อปี | ระยะเวลาของสัญญา | ค่าบริการต่อปี |
|  |  | *(พันบาท)* |  | *(พันบาท)* |
| บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันซ่า จำกัด (1) | 1 มกราคม - 31 สิงหาคม 2565 | 8,121 | 1 มกราคม - 31 ธันวาคม 2564 | 16,000 |
| Finansa Fund Management Ltd. | 1 มกราคม - 31 ธันวาคม 2565 | 8,000 | 1 มกราคม - 31 ธันวาคม 2564 | 8,000 |
| บริษัท พรอสเพค ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด | 1 มกราคม - 31 ธันวาคม 2565 | 3,000 | 1 มกราคม - 31 ธันวาคม 2564 | 3,000 |
|  |  |  |  |  |

(1) บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันซ่า จำกัด เป็นบริษัทย่อยของบริษัทจนถึงวันที่ 4 พฤษภาคม 2565

บริษัทได้ทำสัญญาบริการกับบริษัทย่อยเพื่อให้บริการงานสนับสนุนด้านการกำกับดูแลการปฏิบัติงานและงานด้านสำนักกรรมการ โดยมีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม - 31 พฤษภาคม 2565 โดยคิดค่าธรรมเนียมการให้บริการตามที่ตกลงกันในอัตรา 666,666.7 บาทต่อปี

บริษัทได้ทำสัญญาบริการกับบริษัทร่วมแห่งหนึ่งเพื่อให้บริการงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศแก่บริษัทร่วมและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยคิดค่าธรรมเนียมการให้บริการตามที่ตกลงกันในอัตราเดือนละ 200,000 บาท

นอกจากนี้ บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้จ่ายต้นทุนค่าที่ปรึกษาให้แก่ผู้บริหารสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 เป็นจำนวนเงิน 2.8 ล้านบาท และ 2.6 ล้านบาท ตามลำดับโดยต้นทุนดังกล่าวแสดงรวมเป็น  
ส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายในการประกอบธุรกิจการลงทุน ที่ปรึกษาและการจัดการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม

1. **เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **งบการเงินรวมและ**  **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  |  | 30 กันยายน |  | 31 ธันวาคม |
|  |  | 2565 |  | 2564 |
|  |  | *(พันบาท)* | | |
| เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น |  | 86,800 |  | 113,000 |
| *หัก* ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น |  | (13,000) |  | (13,000) |
| เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่นสุทธิ |  | 73,800 |  | 100,000 |
| *หัก* ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี |  | (73,800) |  | (100,000) |
| **เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่นสุทธิ** |  |  |  |  |
| **จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี** |  | **-** |  | **-** |

#### *4.1 จำแนกตามประเภทสัญญา*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวมและ**  **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | 30 กันยายน |  | 31 ธันวาคม |
|  | 2565 |  | 2564 |
|  | *(พันบาท)* | | |
| ตั๋วแลกเงิน | 13,000 |  | 13,000 |
| เงินให้กู้ยืม | 73,800 |  | 100,000 |
| รวมเงินให้กู้ยืมอื่น | 86,800 |  | 113,000 |
| *หัก* ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (13,000) |  | (13,000) |
| **รวม** | **73,800** |  | **100,000** |

#### *4.2 จำแนกตามระยะเวลาที่เหลือของสัญญา*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวมและ**  **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | 30 กันยายน |  | 31 ธันวาคม |
|  | 2565 |  | 2564 |
|  | *(พันบาท)* | | |
| เมื่อทวงถาม (รวมสัญญาที่ครบกำหนดแล้ว) | 13,000 |  | 13,000 |
| ไม่เกิน 1 ปี | 73,800 |  | 100,000 |
| **รวม** | **86,800** |  | **113,000** |

***ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวมและ**  **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | 30 กันยายน |  | 31 ธันวาคม |
|  | 2565 |  | 2564 |
|  | *(พันบาท)* | | |
| ยอดต้นงวด/ปี | 13,000 |  | 45,896 |
| กลับรายการ | - |  | (32,896) |
| **ยอดปลายงวด/ปี** | **13,000** |  | **13,000** |

1. **เงินลงทุนในบริษัทย่อย**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  | | |  |  | | |  |  | | |  | เงินปันผลรับ | | |
| ชื่อบริษัท | ประเภทธุรกิจ | ประเทศ | ทุนเรียกชำระแล้ว | | |  | สัดส่วนการถือหุ้น | | |  | มูลค่าตามบัญชีตามราคาทุน | | |  | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด | | |
|  |  |  | 30 กันยายน |  | 31 ธันวาคม |  | 30 กันยายน |  | 31 ธันวาคม |  | 30 กันยายน |  | 31 ธันวาคม |  | วันที่ 30 กันยายน | | |
|  |  |  | 2565 |  | 2564 |  | 2565 |  | 2564 |  | 2565 |  | 2564 |  | 2565 |  | 2564 |
|  |  |  | *(พันบาท)* | | |  | *(ร้อยละ)* | | |  | *(พันบาท)* | | | | | | |
| ***บริษัทย่อย*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันซ่า จำกัด(1) | ธุรกิจหลักทรัพย์ | ไทย | 400,000 |  | 700,000 |  | - |  | 100.0 |  | - |  | 734,709 |  | - |  | - |
| Finansa Fund Management Ltd. | ธุรกิจการลงทุน | หมู่เกาะ เคย์แมน | 690  (หุ้นสามัญ) |  | 690  (หุ้นสามัญ) |  | 100.0 |  | 100.0 |  | 151,790 |  | 151,790 |  | - |  | - |
|  |  |  | 5,732  (หุ้นบุริมสิทธิ) |  | 5,732  (หุ้นบุริมสิทธิ) |  | 100.0 |  | 100.0 |  | 573,198 |  | 573,198 |  | - |  | - |
| Finansa (Cambodia) Ltd. | ธุรกิจที่ปรึกษาการลงทุน | กัมพูชา | 192 |  | 192 |  | 100.0 |  | 100.0 |  | 204 |  | 204 |  | - |  | - |
| รวม |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 725,192 |  | 1,459,901 |  | - |  | - |
| *หัก* ค่าเผื่อการด้อยค่า |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | (204) |  | (204) |  |  |  |  |
| **เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **724,988** |  | **1,459,697** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (1)  เมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยมีมติให้บริษัทย่อยลดทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อยจำนวน 300 ล้านบาท การดำเนินการลดทุนจดทะเบียนเสร็จสมบูรณ์ ณ วันที่ 24 มกราคม 2565 ซึ่งบริษัทได้รับเงินค่าหุ้นคืนครบแล้ว | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| เมื่อวันที่ 5 พฤษภาคม 2565 กลุ่มบริษัทจำหน่ายเงินลงทุนในหุ้นสามัญทั้งหมดของบริษัทหลักทรัพย์ ฟินันซ่า จำกัด ให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุน เอฟเอสเอสอินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

1. **เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **งบการเงินรวม** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ชื่อบริษัท |  | ประเภทธุรกิจ |  | ประเทศ |  | สัดส่วนการถือหุ้น | | |  | ราคาทุน | | |  | มูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย | | |
|  |  |  |  |  |  | 30 กันยายน  2565 |  | 31 ธันวาคม  2564 |  | 30 กันยายน  2565 |  | 31 ธันวาคม  2564 |  | 30 กันยายน  2565 |  | 31 ธันวาคม  2564 |
|  |  |  |  |  |  | *(ร้อยละ)* | | |  | *(พันบาท)* | | | | | | |
| ***บริษัทร่วม*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท มั่นคงเคหะการ จำกัด (มหาชน) |  | ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ |  | ไทย |  | 31.5 |  | 31.5 |  | 1,376,516 |  | 1,376,516 |  | 1,325,160 |  | 1,360,243 |
| ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่า อสังหาริมทรัพย์ พรอสเพค โลจิสติกส์  และอินดัสเทรียล |  | กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ |  | ไทย |  | 23.0 |  | 23.0 |  | 533,329 |  | 544,452 |  | 505,024 |  | 527,191 |
| บริษัท ขนม คาเฟ่ จำกัด |  | ธุรกิจร้านคาเฟ่ ร้านเบเกอรี่และร้านอาหาร |  | ไทย |  | 30.0 |  | 30.0 |  | 60,000 |  | 60,000 |  | 47,398 |  | 53,458 |
| ***การร่วมค้า*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท บีเอฟทีแซด วังน้อย จำกัด |  | ธุรกิจพัฒนาอาคารคลังสินค้าและโรงงานเพื่อเช่า |  | ไทย |  | 50.0 |  | 50.0 |  | 2,500 |  | 2,500 |  | 1,740 |  | 2,090 |
| ***บริษัทร่วมของบริษัทย่อย*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Siam Investment Partners, L.P.(1) |  | หุ้นส่วนทั่วไป |  | หมู่เกาะ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | ของกองทุน |  | เคย์แมน |  | 50.0 |  | 50.0 |  | 3,786 |  | 3,786 |  | 660 |  | 660 |
| **รวม** |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **1,976,131** |  | **1,987,254** |  | **1,879,982** |  | **1,943,642** |
| *หัก* ค่าเผื่อการด้อยค่า |  |  |  |  |  |  |  |  |  | (3,126) |  | (3,126) |  |  |  |  |
| **เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า-สุทธิ** |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **1,973,005** |  | **1,984,128** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

1. Siam Investment Partners, L.P. อยู่ระหว่างการชำระบัญชี

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | เงินปันผลรับ | | |
| ชื่อบริษัท | ประเภทธุรกิจ | ประเทศ | ทุนเรียกชำระแล้ว | | |  | สัดส่วนการถือหุ้น | | |  | มูลค่าตามบัญชีตามราคาทุน | | |  | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด | | |
|  |  |  | 30 กันยายน |  | 31 ธันวาคม |  | 30 กันยายน |  | 31 ธันวาคม |  | 30 กันยายน |  | 31 ธันวาคม |  | วันที่ 30 กันยายน | | |
|  |  |  | 2565 |  | 2564 |  | 2565 |  | 2564 |  | 2565 |  | 2564 |  | 2565 |  | 2564 |
|  |  |  | *(พันบาท)* | | |  | *(ร้อยละ)* | | |  | *(พันบาท)* | | | | | | |
| ***บริษัทร่วม*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท มั่นคงเคหะการ จำกัด(มหาชน) | ธุรกิจพัฒนา  อสังหาริมทรัพย์ | ไทย | 1,091,205 |  | 1,091,205 |  | 31.5 |  | 31.5 |  | 1,376,516 |  | 1,376,516 |  | - |  | - |
| ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิ  การเช่าอสังหาริมทรัพย์  พรอสเพค โลจิสติกส์และ  อินดัสเทรียล | กองทุนรวม  อสังหาริมทรัพย์  และกองทรัสต์เพื่อ การลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ | ไทย | 2,450,000 |  | 2,450,000 |  | 23.0 |  | 23.0 |  | 533,329 |  | 544,452 |  | 29,202 |  | 29,033 |
| บริษัท ขนม คาเฟ่ จำกัด | ธุรกิจร้านคาเฟ่  ร้านเบเกอรี่และร้านอาหาร | ไทย | 127,860 |  | 127,860 |  | 30.0 |  | 30.0 |  | 60,000 |  | 60,000 |  | - |  | - |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **1,969,845** |  | **1,980,968** |  | **29,202** |  | **29,033** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***การร่วมค้า*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท บีเอฟทีแซด วังน้อย จำกัด | ธุรกิจพัฒนาอาคาร  คลังสินค้าและ  โรงงานเพื่อเช่า | ไทย | 5,000 |  | 5,000 |  | 50.0 |  | 50.0 |  | 2,500 |  | 2,500 |  | - |  | - |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **2,500** |  | **2,500** |  | **-** |  | **-** |
| **รวม** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **1,972,345** |  | **1,983,468** |  | **29,202** |  | **29,033** |

1. **หุ้นกู้**

#### *7.1 หุ้นกู้ระยะสั้น*

ยอดคงค้างของหุ้นกู้ระยะสั้นที่ออกโดยบริษัท ซึ่งคิดดอกเบี้ยในอัตราอ้างอิงกับอัตราตลาดเงิน (Money Market Rate)   
มีดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | 30 กันยายน |  | 31 ธันวาคม |
|  | 2565 |  | 2564 |
|  | *(พันบาท)* | | |
| ***หุ้นกู้ระยะสั้น*** | - |  | 300,000 |
|  | **-** |  | **300,000** |

***7.2******หุ้นกู้ระยะยาว***

ยอดคงค้างของหุ้นกู้ระยะยาวที่ออกโดยบริษัท ซึ่งคิดดอกเบี้ยในอัตราอ้างอิงกับอัตราตลาดเงิน (Money Market Rate) มีดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | 30 กันยายน |  | 31 ธันวาคม |
|  | 2565 |  | 2564 |
|  | *(พันบาท)* | | |
| ***หุ้นกู้ระยะยาว*** |  |  |  |
| ครบกำหนดปี 2565 | 200,000 |  | 340,000 |
| ครบกำหนดปี 2566 | 300,000 |  | 300,000 |
| ครบกำหนดปี 2568 | 366,800 |  | 366,800 |
|  | 866,800 |  | 1,006,800 |
| *หัก* ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี | (500,000) |  | (340,000) |
|  | **366,800** |  | **666,800** |

1. **ส่วนงานดำเนินงาน**

กลุ่มบริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานธุรกิจการลงทุน ที่ปรึกษาและการจัดการ ซึ่งดำเนินการและบริหารงานใน  
หลายภูมิภาค ถึงแม้ว่าบริษัทย่อยจะจดทะเบียนและจัดตั้งในหลายประเทศ แต่สินทรัพย์และเงินลงทุนส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทอยู่ในภูมิภาคเอเชีย ดังนั้นจึงไม่มีการแสดงข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานทางภูมิศาสตร์

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | | | | | |
|  | ธุรกิจการลงทุน |  |  | | การตัด |  |  |
| ***สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่*** | ที่ปรึกษาและ |  |  | | รายการบัญชี |  |  |
| ***30 กันยายน 2565*** | การจัดการ |  |  | | ระหว่างกัน |  | งบการเงินรวม |
|  | *(พันบาท)* | | | | | | |
| รายได้จากภายนอก |  |  |  | |  |  |  |
| รายได้จากการให้บริการ | 8,721 |  |  | | - |  | 8,721 |
| กำไรจากเงินลงทุน | 5,512 |  |  | | - |  | 5,512 |
| รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล | 62,837 |  |  | | - |  | 62,837 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | 43,235 |  |  | | (43,235) |  | - |
| **รายได้รวม** | **120,305** |  |  | | **(43,235)** |  | **77,070** |
| กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน | 55,060 |  |  | | (36,806) |  | 18,254 |
| รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน: |  |  |  | |  |  |  |
| กำไรจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์ | - |  |  | | - |  | 298,806 |
| รายได้อื่น | - |  |  | | - |  | 1,187 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร | - |  |  | | - |  | (74,073) |
| ส่วนแบ่งขาดทุนของบริษัทร่วมและการร่วมค้า ที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย | (28,075) |  |  | | - |  | (28,075) |
| ต้นทุนทางการเงิน | - |  |  | | - |  | (39,015) |
| ภาษีเงินได้ | - |  |  | | - |  | (801) |
| **กำไรจากการดำเนินงานต่อเนื่อง** |  |  |  | |  |  | **176,283** |
|  |  |  |  | |  |  |  |
|  |  |  |  | |  |  |  |
|  |  |  |  | |  |  |  |
|  |  |  |  | |  |  |  |
|  | **งบการเงินรวม** | | | | | | |
|  | ธุรกิจการลงทุน |  | |  | การตัด |  |  |
| ***สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่*** | ที่ปรึกษาและ |  | |  | รายการบัญชี |  |  |
| ***30 กันยายน 2564*** | การจัดการ |  | |  | ระหว่างกัน |  | งบการเงินรวม |
|  | *(พันบาท)* | | | | | | |
| รายได้จากภายนอก |  |  | |  |  |  |  |
| รายได้จากการให้บริการ | 4,050 |  | |  | - |  | 4,050 |
| กำไรจากเงินลงทุน | 256 |  | |  | - |  | 256 |
| รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล | 33,947 |  | |  | - |  | 33,947 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | 66,103 |  | |  | (66,103) |  | - |
| **รายได้รวม** | **104,356** |  | |  | **(66,103)** |  | **38,253** |
| กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน | 50,625 |  | |  | (59,683) |  | (9,059) |
| รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน: |  |  | |  |  |  |  |
| กำไรจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์ | - |  | |  | - |  | 11 |
| รายได้อื่น | - |  | |  | - |  | 5,296 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร | - |  | |  | - |  | (63,157) |
| ต้นทุนทางการเงิน | - |  | |  | - |  | (38,313) |
| กลับรายการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | - |  | |  | - |  | 24,535 |
| ส่วนแบ่งกำไรของบริษัทร่วมและการร่วมค้าที่  ใช้วิธีส่วนได้เสีย | 14,054 |  | |  | - |  | 14,054 |
| **ขาดทุนจากการดำเนินงานต่อเนื่อง** |  |  | |  |  |  | **(66,633)** |
| กำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิก |  |  | |  |  |  | 57,601 |
| **ขาดทุนสำหรับงวด** |  |  | |  |  |  | **(9,032)** |

สินทรัพย์และหนี้สินจำแนกตามส่วนงานทางธุรกิจของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 มีดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | | | | |
|  | 30 กันยายน 2565 | | | | | |
|  | ธุรกิจการลงทุน  ที่ปรึกษาและ  การจัดการ |  |  | การตัด  รายการบัญชี  ระหว่างกัน |  | งบการเงินรวม |
|  | *(พันบาท)* | | | | | |
| **สินทรัพย์รวม** | **4,300,508** |  |  | **(817,653)** |  | **3,482,855** |
| **หนี้สินรวม** | **1,078,737** |  |  | **(158,751)** |  | **919,986** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | | | | | |
|  | 31 ธันวาคม 2564 | | | | | | |
|  | ธุรกิจการลงทุน  ที่ปรึกษาและ  การจัดการ |  | ธุรกิจหลักทรัพย์ |  | การตัด  รายการบัญชีระหว่างกัน |  | งบการเงินรวม |
|  | *(พันบาท)* | | | | | | |
| **สินทรัพย์รวม** | **5,500,914** |  | **884,169** |  | **(2,256,605)** |  | **4,128,478** |
| **หนี้สินรวม** | **2,109,491** |  | **94,042** |  | **(692,322)** |  | **1,511,211** |

1. **การดำเนินงานที่ยกเลิก**

เมื่อวันที่ 5 พฤษภาคม 2565 กลุ่มบริษัทจำหน่ายเงินลงทุนในหุ้นสามัญทั้งหมดของบริษัทหลักทรัพย์ ฟินันซ่า จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยในส่วนงานธุรกิจหลักทรัพย์ทั้งทางตรงและทางอ้อม จำนวน 39,999,995 หุ้น มูลค่า 10 บาทต่อหุ้นคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 100 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัทหลักทรัพย์ ฟินันซ่า จำกัด ในราคาหุ้นละ 12.25 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 490.19 ล้านบาท ให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุน เอฟเอสเอสอินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด โดยรับรู้ขาดทุนจากการสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อยในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมทั้งสิ้น 140.5 ล้านบาท และกำไรในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการทั้งสิ้น 55.5 ล้านบาท ทั้งนี้ส่วนงานนี้ไม่ได้เป็นการดำเนินงานที่ยกเลิกหรือที่ถือไว้เพื่อขาย ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จที่แสดงเปรียบเทียบได้ถูกจัดประเภทใหม่เพื่อนำเสนอการดำเนินงานที่ยกเลิกแยกต่างหากจากการดำเนินงานต่อเนื่อง

การวิเคราะห์ผลของการดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 มีดังนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **งบการเงินรวม** | | |
| ***ผลการดำเนินงานของการดำเนินงานที่ยกเลิก*** |  | ธุรกิจหลักทรัพย์ | | |
| ***สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน*** |  | 2565 |  | 2564 |
|  |  | *(พันบาท)* | | |
| ***รายได้*** |  |  |  |  |
| รายได้จากธุรกิจหลักทรัพย์ |  | 73,565 |  | 184,033 |
| ***ค่าใช้จ่าย*** |  |  |  |  |
| ค่าใช้จ่ายในการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ |  | 49,976 |  | 106,741 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร |  | 3,091 |  | 6,602 |
| **กำไรก่อนภาษีเงินได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก** |  | **20,498** |  | **70,690** |
| ภาษีเงินได้ |  | (5,610) |  | (13,089) |
| **กำไรสำหรับงวดจากกิจกรรมดำเนินงานที่ยกเลิก   - สุทธิจากภาษีเงินได้** |  | **14,888** |  | **57,601** |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายการดำเนินงานที่ยกเลิก |  | (140,478) |  | - |
| **(ขาดทุน) กำไรสำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก   - สุทธิจากภาษีเงินได้** |  | **(125,590)** |  | **57,601** |

กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564   
มีดังนี้

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |
|  | ธุรกิจหลักทรัพย์ | | |
| ***สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน*** | 2565 |  | 2564 |
|  | *(พันบาท)* | | |
| กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน | 64,439 |  | 309,393 |
| กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน | (816) |  | (8,979) |
| **กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงานที่ยกเลิก** | **63,623** |  | **300,414** |

| ***ผลกระทบจากการจำหน่ายต่อฐานะการเงิน ณ วันที่จำหน่ายไป*** | **งบการเงินรวม** |
| --- | --- |
|  | *(พันบาท)* |
| ***สินทรัพย์หมุนเวียน*** |  |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 34,915 |
| รายได้ค่าบริการค้างรับ | 2,138 |
| ลูกหนี้อื่น | 1,743 |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 108,498 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 954 |
| **รวมสินทรัพย์หมุนเวียน** | **148,248** |
|  |  |
| ***สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน*** |  |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | 11,130 |
| อาคารและอุปกรณ์ | 394,382 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | 1,506 |
| ค่าความนิยม | 111,564 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 7,989 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 610 |
| **รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน** | **527,181** |
|  |  |
| **รวมสินทรัพย์** | **675,429** |
| ***หนี้สินหมุนเวียน*** |  |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 727 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | 4,896 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 16,574 |
| **รวมหนี้สินหมุนเวียน** | **22,197** |
|  |  |
| ***หนี้สินไม่หมุนเวียน*** |  |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 817 |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 40,573 |
| **รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน** | **41,390** |
|  |  |
| **รวมหนี้สิน** | **63,587** |
|  |  |
| **สินทรัพย์และหนี้สินสุทธิ** | **611,842** |
|  |  |
| **รายการที่รวมในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสะสม** |  |
| กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย - สุทธิจากภาษี | 21,219 |
| ขาดทุนจากเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | (2,395) |
| **สินทรัพย์และหนี้สินสุทธิ ณ วันที่จำหน่าย** | **630,666** |
|  |  |
| สิ่งตอบแทนในการขายที่ได้รับในรูปเงินสด | 490,188 |
| เงินสดหรือรายการเทียบเท่าเงินสดที่จ่ายไป | (34,915) |
| **กระแสเงินสดรับสุทธิ** | **455,273** |

1. **เงินปันผล**

|  | วันที่อนุมัติ | กำหนดจ่าย | อัตราต่อหุ้น |  | จำนวนเงิน |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | *(บาท)* |  | *(ล้านบาท)* |
| ***2565*** |  |  |  |  |  |
| เงินปันผลประจำปี | 28 เมษายน 2565 | 27 พฤษภาคม 2565 | 0.50 |  | 172.9 |
|  |  |  |  |  |  |
| ***2564*** |  |  |  |  |  |
| เงินปันผลประจำปี | 29 เมษายน 2564 | 27 พฤษภาคม 2564 | 0.40 |  | 51.9 |
| เงินปันผลระหว่างกาล | 22 กุมภาพันธ์ 2564 | 22 มีนาคม 2564 | 0.10 |  | 121.0 |
|  |  |  | 0.50 |  | 172.9 |

1. **เครื่องมือทางการเงิน**

*มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม*

ตารางดังต่อไปนี้แสดงมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน รวมถึงลำดับชั้นมูลค่า**ยุติธรรม แต่ไม่รวมถึงการแสดงข้อมูลมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหากมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม**อย่างสมเหตุสมผล

|  | **งบการเงินรวม** | | | | | | | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 30 กันยายน 2565 | | | | | | | | | | | | | | |
|  | มูลค่าตามบัญชี | | | | | | |  | มูลค่ายุติธรรม | | | | |  |  |
|  | เครื่องมือทาง  การเงินที่วัดมูลค่า  ด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย |  | เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่า  ด้วยมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรหรือขาดทุน |  | เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่า  ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น |  | รวม |  | ระดับ 1 |  | ระดับ 2 |  | ระดับ 3 |  | รวม |
|  | *(พันบาท)* | | | | | | | | | | | | | | |
| ***สินทรัพย์ทางการเงิน*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ตราสารทุนที่อยู่ในความต้องการของ  ตลาดในประเทศ | - |  | 11,302 |  | - |  | 11,302 |  | 11,302 |  | - |  | - |  | 11,302 |
| ตราสารหนี้ที่ไม่อยู่ในความต้องการของ  ตลาดในประเทศ | - |  | 47,115 |  | - |  | 47,115 |  | - |  | - |  | 47,115 |  | 47,115 |
| พันธบัตรรัฐบาล | - |  | - |  | 10,492 |  | 10,492 |  | - |  | 10,492 |  | - |  | 10,492 |
| หน่วยลงทุนในกองทุนต่างประเทศ | - |  | - |  | 10,243 |  | 10,243 |  | - |  | 10,243 |  | - |  | 10,243 |
| ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศ | - |  | - |  | 257,012 |  | 257,012 |  | - |  | - |  | 257,012 |  | 257,012 |
| ตราสารทุนในความต้องการของตลาดต่างประเทศ | - |  | - |  | 51,480 |  | 51,480 |  | 51,480 |  | - |  | - |  | 51,480 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***หนี้สินทางการเงิน*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| หุ้นกู้ระยะยาว | 866,800 |  | - |  | - |  | 866,800 |  | - |  | 851,228 |  | - |  | 851,228 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | | | | | | | | | | | | | |
|  | 31 ธันวาคม 2564 | | | | | | | | | | | | | | |
|  | มูลค่าตามบัญชี | | | | | | |  | มูลค่ายุติธรรม | | | | |  |  |
|  | เครื่องมือทาง  การเงินที่วัดมูลค่า  ด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย |  | เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่า  ด้วยมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรหรือขาดทุน |  | เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่า  ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น |  | รวม |  | ระดับ 1 |  | ระดับ 2 |  | ระดับ 3 |  | รวม |
|  | *(พันบาท)* | | | | | | | | | | | | | | |
| ***สินทรัพย์ทางการเงิน*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| หน่วยลงทุนในกองทุนในประเทศ | - |  | 364,517 |  | - |  | 364,517 |  | - |  | 364,517 |  | - |  | 364,517 |
| พันธบัตรรัฐบาล | - |  | - |  | 10,856 |  | 10,856 |  | - |  | 10,856 |  | - |  | 10,856 |
| หน่วยลงทุนในกองทุนต่างประเทศ | - |  | - |  | 10,176 |  | 10,176 |  | - |  | 10,176 |  | - |  | 10,176 |
| ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศ | - |  | - |  | 264,874 |  | 264,874 |  | - |  | - |  | 264,874 |  | 264,874 |
| ตราสารทุนในความต้องการของตลาดต่างประเทศ | - |  | - |  | 29,131 |  | 29,131 |  | 29,131 |  | - |  | - |  | 29,131 |
| ดิจิทัลโทเคน | - |  | 475,000 |  | - |  | 475,000 |  | - |  | 475,000 |  | - |  | 475,000 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***หนี้สินทางการเงิน*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| หุ้นกู้ระยะยาว | 1,006,800 |  | - |  | - |  | 1,006,800 |  | - |  | 1,006,283 |  | - |  | 1,006,283 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | | | | | | | | | | | | | |
|  | 30 กันยายน 2565 | | | | | | | | | | | | | | |
|  | มูลค่าตามบัญชี | | | | | | |  | มูลค่ายุติธรรม | | | | |  |  |
|  | เครื่องมือทาง  การเงินที่วัดมูลค่า  ด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย |  | เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่า  ด้วยมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรหรือขาดทุน |  | เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่า  ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น |  | รวม |  | ระดับ 1 |  | ระดับ 2 |  | ระดับ 3 |  | รวม |
|  |  |  | *(พันบาท)* | | | | | | | | | | | | |
| ***สินทรัพย์ทางการเงิน*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ตราสารทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศ | - |  | 11,302 |  | - |  | 11,302 |  | 11,302 |  | - |  | - |  | 11,302 |
| ตราสารหนี้ที่ไม่อยู่ในความต้องการของ  ตลาดในประเทศ | - |  | 47,115 |  | - |  | 47,115 |  | - |  | - |  | 47,115 |  | 47,115 |
| พันธบัตรรัฐบาล | - |  | - |  | 10,492 |  | 10,492 |  | - |  | 10,492 |  | - |  | 10,492 |
| ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศ | - |  | - |  | 14,222 |  | 14,222 |  | - |  | - |  | 14,222 |  | 14,222 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***หนี้สินทางการเงิน*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| หุ้นกู้ระยะยาว | 866,800 |  | - |  | - |  | 866,800 |  | - |  | 851,228 |  | - |  | 851,228 |

|  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | | | | | | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 31 ธันวาคม 2564 | | | | | | | | | | | | | | |
|  | มูลค่าตามบัญชี | | | | | | |  | มูลค่ายุติธรรม | | | | |  |  |
|  | เครื่องมือทาง  การเงินที่วัดมูลค่า  ด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย |  | เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่า  ด้วยมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรหรือขาดทุน |  | เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่า  ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น |  | รวม |  | ระดับ 1 |  | ระดับ 2 |  | ระดับ 3 |  | รวม |
|  |  |  | *(พันบาท)* | | | | | | | | | | | | |
| ***สินทรัพย์ทางการเงิน*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| หน่วยลงทุนในกองทุนในประเทศ | - |  | 237,803 |  | - |  | 237,803 |  | - |  | 237,803 |  | - |  | 237,803 |
| พันธบัตรรัฐบาล | - |  | - |  | 10,856 |  | 10,856 |  | - |  | 10,856 |  | - |  | 10,856 |
| ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศ | - |  | - |  | 12,348 |  | 12,348 |  | - |  | - |  | 12,348 |  | 12,348 |
| ดิจิทัลโทเคน | - |  | 475,000 |  | - |  | 475,000 |  | - |  | 475,000 |  | - |  | 475,000 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***หนี้สินทางการเงิน*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| หุ้นกู้ระยะยาว | 1,006,800 |  | - |  | - |  | 1,006,800 |  | - |  | 1,006,283 |  | - |  | 1,006,283 |

บริษัทใช้วิธีการและข้อสมมติในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินสรุปได้ดังนี้

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนและหนี้สินทางการเงินหมุนเวียนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุน  
ตัดจำหน่ายโดยประมาณแสดงตามมูลค่าตามบัญชี เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินเหล่านี้จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหน่วยลงทุนในกองทุนในประเทศและหน่วยลงทุนในกองทุนต่างประเทศ คำนวณโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน ณ วันที่รายงาน

มูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ที่ไม่มีราคาตลาดในตลาดที่มีสภาพคล่อง คำนวณโดยใช้เส้นอัตราผลตอบแทนตราสารหนี้บวกค่าความเสี่ยง (risk premium)

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล คำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนของตราสารหนี้ที่ใช้อ้างอิงที่เผยแพร่โดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย

มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศ คำนวณด้วยวิธีการวัดมูลค่าที่เหมาะสมที่สุด โดยจะแตกต่างกันไปตามลักษณะธุรกิจของผู้ถูกลงทุน เช่น มูลค่าปรับปรุงทางบัญชีและวิธีคิดลดกระแสเงินสด

มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนในความต้องการของตลาดต่างประเทศ คำนวณโดยใช้ราคาตลาด ณ วันที่รายงาน

มูลค่ายุติธรรมของดิจิทัลโทเคน คำนวณโดยใช้ราคาปิดล่าสุดสำหรับตราสารอย่างเดียวกันของศูนย์ซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัลที่ได้รับใบอนุญาตในประเทศไทย

มูลค่ายุติธรรมของหุ้นกู้ระยะยาว คำนวณโดยใช้วิธีคิดลดกระแสเงินสด

1. **สินทรัพย์ที่มีภาระผูกพัน**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 บริษัทได้นำเงินลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลจำนวน 10.5 ล้านบาทไปค้ำประกันวงเงินกู้ยืมเบิกเกินบัญชีกับธนาคารแห่งหนึ่ง *(31 ธันวาคม 2564: 10.9 ล้านบาท)*

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 บริษัทได้นำหุ้นของบริษัทร่วมแห่งหนึ่งมูลค่าตามบัญชีจำนวน 2.5 ล้านบาท ไปค้ำประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่งของบริษัทร่วมดังกล่าว *(31 ธันวาคม 2564: 2.5 ล้านบาท)*

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 บริษัทได้นำหุ้นของบริษัทร่วมบางส่วนมูลค่าตามราคาตลาดเป็นจำนวนเงิน 158.4 ล้านบาท   
*(31 ธันวาคม 2564: 167.2 ล้านบาท)* ไปค้ำประกันวงเงินทุนหมุนเวียนจำนวน 100.0 ล้านบาท *(31 ธันวาคม 2564: 100.0 ล้านบาท)* ที่ได้รับจากสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง โดยบริษัทต้องดำรงอัตราส่วนระหว่างยอดหนี้ค้างชำระต่อมูลค่าหลักประกันให้เป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุในสัญญา