|  |  |
| --- | --- |
| **หมายเหตุ** | **สารบัญ** |
|  |  |
| 1 | ข้อมูลทั่วไป |
| 2 | เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล |
| 3 | ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลหรือกิจการอื่น |
| 4 | ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น |
| 5 | สินทรัพย์ทางการเงิน |
| 6 | เงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและการร่วมค้า |
| 7 | อาคารและอุปกรณ์สุทธิ |
| 8 | หุ้นกู้ |
| 9 | เงินปันผล |
| 10 | สินทรัพย์ที่มีภาระผูกพัน |
| 11 | บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน |
| 12 | ส่วนงานดำเนินงาน |
| 13 | เครื่องมือทางการเงิน |
| 14 | เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการเมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2565

1. **ข้อมูลทั่วไป**

บริษัท เอฟเอ็นเอส โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ บริษัท ฟินันซ่า จำกัด (มหาชน)) (“บริษัท”) ได้จดทะเบียนจัดตั้งเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทยเมื่อวันที่ 7 ธันวาคม 2532 จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดเมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2545 และจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อวันที่ 25 กันยายน 2545 โดยสำนักงานของบริษัทมีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนเลขที่ 48/48 อาคารทิสโก้ทาวเวอร์ ชั้น 20 ถนนสาทรเหนือ แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร บริษัทประกอบธุรกิจในประเทศไทยโดยดำเนินธุรกิจหลัก คือ การลงทุนและการเป็นที่ปรึกษาและการจัดการให้แก่บริษัทในเครือและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน นอกจากนี้ บริษัทย่อยยังให้บริการด้านการเงินต่าง ๆ ซึ่งประกอบด้วย ธุรกิจวาณิชธนกิจ ธุรกิจจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ธุรกิจการเป็นตัวแทนซื้อขายหน่วยลงทุน การค้าตราสารหนี้ และธุรกิจการลงทุน

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

1. **เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล**

งบการเงินระหว่างกาลแบบย่อนี้นำเสนอรายการในงบการเงินในรูปแบบเดียวกับงบการเงินประจำปีและจัดทำหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลในรูปแบบย่อ (“งบการเงินระหว่างกาล”) ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง *การรายงานทางการเงินระหว่างกาล*  รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง โดยงบการเงินระหว่างกาลนี้เน้นการให้ข้อมูลที่เกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอ  
ไปแล้วในรายงานประจำปี ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารได้มีการใช้วิจารณญาณและการประมาณการในการถือปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ทั้งนี้ นโยบายการบัญชี วิธีการคำนวณและแหล่งข้อมูลสำคัญที่ใช้ในการประมาณการที่อาจมีความไม่แน่นอนนั้นไม่แตกต่างจากที่ได้อธิบายไว้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

1. **ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลหรือกิจการอื่น**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **งบการเงินรวมและ**  **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  |  | 31 มีนาคม |  | 31 ธันวาคม |
|  | *หมายเหตุ* | 2565 |  | 2564 |
|  |  | *(พันบาท)* | | |
| ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลหรือกิจการอื่น | *3.2* | 86,800 |  | 113,000 |
| *หัก* ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | *4* | (13,000) |  | (13,000) |
| ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลหรือกิจการอื่น |  | 73,800 |  | 100,000 |
| *หัก* ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี |  | (73,800) |  | (100,000) |
| **ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลหรือกิจการอื่น - สุทธิ** |  |  |  |  |
| **จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี** |  | **-** |  | **-** |

#### *3.1 จำแนกตามประเภทสัญญา*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวมและ**  **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | 31 มีนาคม |  | 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** |

#### *3.2 จำแนกตามระยะเวลาที่เหลือของสัญญา*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม**  **และงบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | 31 มีนาคม |  | 31 ธันวาคม |
|  | 2565 |  | 2564 |
|  | *(พันบาท)* | | |
| ***ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลหรือกิจการอื่น*** |  |  |  |
| เมื่อทวงถาม (รวมสัญญาที่ครบกำหนดแล้ว) | 13,000 |  | 13,000 |
| ไม่เกิน 1 ปี | 73,800 |  | 100,000 |
| **รวม** | **86,800** |  | **113,000** |

1. **ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | 31 มีนาคม |  | 31 ธันวาคม |  | 31 มีนาคม |  | 31 ธันวาคม |
|  | 2565 |  | 2564 |  | 2565 |  | 2564 |
|  | *(พันบาท)* | | | | | | |
| ยอดต้นงวด/ปี | 13,000 |  | 45,896 |  | 13,000 |  | 45,896 |
| *บวก* ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น(กลับรายการ) | - |  | (32,896) |  | - |  | (32,896) |
| **ยอดปลายงวด/ปี** | **13,000** |  | **13,000** |  | **13,000** |  | **13,000** |

1. **สินทรัพย์ทางการเงิน**

|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 31 มีนาคม |  | 31 ธันวาคม |  | 31 มีนาคม |  | 31 ธันวาคม |
|  | 2565 |  | 2564 |  | 2565 |  | 2564 |
|  | *(พันบาท)* | | | | | | |
| ***สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น*** |  |  |  |  |  |  |  |
| **เงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วย** |  |  |  |  |  |  |  |
| **มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน** |  |  |  |  |  |  |  |
| ตราสารทุนในความต้องการของตลาด |  |  |  |  |  |  |  |
| ในประเทศ - หน่วยลงทุน | 474,350 |  | 363,226 |  | 380,870 |  | 237,803 |
| **รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น** | **474,350** |  | **363,226** |  | **380,870** |  | **237,803** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น*** |  |  |  |  |  |  |  |
| **เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วย** |  |  |  |  |  |  |  |
| **มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน** |  |  |  |  |  |  |  |
| ดิจิทัลโทเคน | 25,000 |  | - |  | 25,000 |  | - |
|  | **25,000** |  | **-** |  | **25,000** |  | **-** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **เงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วย** |  |  |  |  |  |  |  |
| **มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน** |  |  |  |  |  |  |  |
| ตราสารทุนในความต้องการของตลาด |  |  |  |  |  |  |  |
| ในประเทศ - หน่วยลงทุน | 1,307 |  | 1,291 |  | - |  | - |
|  | **1,307** |  | **1,291** |  | **-** |  | **-** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน** |  |  |  |  |  |  |  |
| **ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น** |  |  |  |  |  |  |  |
| พันธบัตรรัฐบาล | 10,645 |  | 10,856 |  | 10,645 |  | 10,856 |
|  | **10,645** |  | **10,856** |  | **10,645** |  | **10,856** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **เงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม** |  |  |  |  |  |  |  |
| **ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น** |  |  |  |  |  |  |  |
| ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศ | 266,854 |  | 264,874 |  | 14,223 |  | 12,348 |
| ตราสารทุนในความต้องการของตลาดต่างประเทศ | 57,173 |  | 29,131 |  | - |  | - |
| หน่วยลงทุนในกองทุนต่างประเทศ | 10,861 |  | 10,176 |  | - |  | - |
|  | **334,888** |  | **304,181** |  | **14,223** |  | **12,348** |
| **รวมสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น** | **371,840** |  | **316,328** |  | **49,868** |  | **23,204** |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทได้นำเงินลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล จำนวน 10.65 ล้านบาทไปค้ำประกันวงเงินกู้ยืมเบิกเกินบัญชีกับธนาคารแห่งหนึ่ง *(31 ธันวาคม 2564: 10.86 ล้านบาท)*

1. **เงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและการร่วมค้า**

#### *6.1 เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้าในงบการเงินรวม*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **งบการเงินรวม** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ชื่อบริษัท |  | ประเภทธุรกิจ |  | ประเทศ |  | สัดส่วนการถือหุ้น | | |  | ราคาทุน | | |  | มูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย | | |
|  |  |  |  |  |  | 31 มีนาคม  2565 |  | 31 ธันวาคม  2564 |  | 31 มีนาคม  2565 |  | 31 ธันวาคม  2564 |  | 31 มีนาคม  2565 |  | 31 ธันวาคม  2564 |
|  |  |  |  |  |  | *(ร้อยละ)* | | |  | *(พันบาท)* | | | | | | |
| ***บริษัทร่วม*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท มั่นคงเคหะการ จำกัด (มหาชน) |  | ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ |  | ไทย |  | 31.51 |  | 31.51 |  | 1,376,516 |  | 1,376,516 |  | 1,327,264 |  | 1,360,243 |
| ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่า อสังหาริมทรัพย์ พรอสเพค โลจิสติกส์  และอินดัสเทรียล |  | กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ |  | ไทย |  | 22.99 |  | 22.99 |  | 544,452 |  | 544,452 |  | 518,847 |  | 527,191 |
| บริษัท ขนม คาเฟ่ จำกัด |  | ธุรกิจร้านคาเฟ่ ร้านเบเกอรี่ และร้านอาหาร |  | ไทย |  | 30.00 |  | 30.00 |  | 60,000 |  | 60,000 |  | 51,627 |  | 53,458 |
| ***การร่วมค้า*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท บีเอฟทีแซด วังน้อย จำกัด |  | ธุรกิจพัฒนาอาคารคลังสินค้าและโรงงานเพื่อเช่า |  | ไทย |  | 50.00 |  | 50.00 |  | 2,500 |  | 2,500 |  | 2,020 |  | 2,090 |
| ***บริษัทร่วมของบริษัทย่อย*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Siam Investment Partners, L.P.(1) |  | หุ้นส่วนทั่วไป |  | หมู่เกาะ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | ของกองทุน |  | เคย์แมน |  | 50.00 |  | 50.00 |  | 3,786 |  | 3,786 |  | 660 |  | 660 |
| **รวม** |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **1,987,254** |  | **1,987,254** |  | **1,900,418** |  | **1,943,642** |
| *หัก* ค่าเผื่อการด้อยค่า |  |  |  |  |  |  |  |  |  | (3,126) |  | (3,126) |  |  |  |  |
| **เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า-สุทธิ** |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **1,984,128** |  | **1,984,128** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

1. Siam Investment Partners, L.P. อยู่ระหว่างการชำระบัญชี

#### *6.2 เงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและการร่วมค้าในงบการเงินเฉพาะกิจการ*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  | | |  |  | | |  |  | | |  | เงินปันผลรับ | | |
| ชื่อบริษัท | ประเภทธุรกิจ | ประเทศ | ทุนเรียกชำระแล้ว | | |  | สัดส่วนการถือหุ้น | | |  | มูลค่าตามบัญชีตามราคาทุน | | |  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด | | |
|  |  |  | 31 มีนาคม |  | 31 ธันวาคม |  | 31 มีนาคม |  | 31 ธันวาคม |  | 31 มีนาคม |  | 31 ธันวาคม |  | วันที่ 31 มีนาคม | | |
|  |  |  | 2565 |  | 2564 |  | 2565 |  | 2564 |  | 2565 |  | 2564 |  | 2565 |  | 2564 |
|  |  |  | *(พันบาท)* | | |  | *(ร้อยละ)* | | |  | *(พันบาท)* | | | | | | |
| ***บริษัทย่อย*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันซ่า จำกัด(1) | ธุรกิจหลักทรัพย์ | ไทย | 400,000 |  | 700,000 |  | 100.00 |  | 100.00 |  | 434,709 |  | 734,709 |  | - |  | - |
| Finansa Fund Management Ltd. | ธุรกิจการลงทุน | หมู่เกาะ เคย์แมน | 690  (หุ้นสามัญ) |  | 690  (หุ้นสามัญ) |  | 100.00 |  | 100.00 |  | 151,790 |  | 151,790 |  | - |  | - |
|  |  |  | 5,732  (หุ้นบุริมสิทธิ) |  | 5,732  (หุ้นบุริมสิทธิ) |  | 100.00 |  | 100.00 |  | 573,198 |  | 573,198 |  | - |  | - |
| Finansa (Cambodia) Ltd. | ธุรกิจที่ปรึกษาการลงทุน | กัมพูชา | 192 |  | 192 |  | 100.00 |  | 100.00 |  | 204 |  | 204 |  | - |  | - |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 1,159,901 |  | 1,459,901 |  | - |  | - |
| *หัก* ค่าเผื่อการด้อยค่า |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | (204) |  | (204) |  |  |  |  |
| **เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **1,159,697** |  | **1,459,697** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (1)  เมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยมีมติให้บริษัทย่อยลดทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อยจำนวน 300 ล้านบาท การดำเนินการลดทุนจดทะเบียนเสร็จสมบูรณ์ ณ วันที่ 24 มกราคม 2565 ซึ่งบริษัทได้รับเงินค่าหุ้นคืนครบแล้ว | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | เงินปันผลรับ | | |
| ชื่อบริษัท | ประเภทธุรกิจ | ประเทศ | ทุนเรียกชำระแล้ว | | |  | สัดส่วนการถือหุ้น | | |  | มูลค่าตามบัญชีตามราคาทุน | | |  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด | | |
|  |  |  | 31 มีนาคม |  | 31 ธันวาคม |  | 31 มีนาคม |  | 31 ธันวาคม |  | 31 มีนาคม |  | 31 ธันวาคม |  | วันที่ 31 มีนาคม | | |
|  |  |  | 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 |  | 31.51 |  | 31.51 |  | 1,376,516 |  | 1,376,516 |  | - |  | - |
| ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิ  การเช่าอสังหาริมทรัพย์  พรอสเพคโลจิสติกส์และ  อินดัสเทรียล | กองทุนรวม  อสังหาริมทรัพย์  และกองทรัสต์เพื่อ การลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ | ไทย | 2,450,000 |  | 2,450,000 |  | 22.99 |  | 22.99 |  | 544,452 |  | 544,452 |  | 14,643 |  | 15,798 |
| บริษัท ขนม คาเฟ่ จำกัด | ธุรกิจร้านคาเฟ่  ร้านเบเกอรี่และร้านอาหาร | ไทย | 127,860 |  | 127,860 |  | 30.00 |  | 30.00 |  | 60,000 |  | 60,000 |  | - |  | - |
| **เงินลงทุนในบริษัทร่วม** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **1,980,968** |  | **1,980,968** |  | **14,643** |  | **15,798** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***การร่วมค้า*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท บีเอฟทีแซด วังน้อย จำกัด | ธุรกิจพัฒนาอาคาร  คลังสินค้าและโรงงาน  เพื่อเช่า | ไทย | 5,000 |  | 5,000 |  | 50.00 |  | 50.00 |  | 2,500 |  | 2,500 |  | - |  | - |
| **เงินลงทุนในการร่วมค้า** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **2,500** |  | **2,500** |  | **-** |  | **-** |
| **รวม** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **3,143,165** |  | **3,443,165** |  | **14,643** |  | **15,798** |

1. **อาคารและอุปกรณ์สุทธิ**

เมื่อวันที่ 19 มกราคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติให้จำหน่ายอาคารและอุปกรณ์  
ของบริษัทให้แก่บริษัทย่อยตามราคาที่ประเมินโดยผู้ประเมินทรัพย์สินอิสระ คิดเป็นมูลค่ารวม 370.32 ล้านบาท   
ในวันเดียวกันที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทย่อยได้มีมติอนุมัติให้ซื้ออาคารและอุปกรณ์ในราคาดังกล่าว ทั้งนี้ รายการซื้อขายพื้นที่อาคารสำนักงานได้เสร็จสมบูรณ์เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565 โดยบริษัทรับรู้กำไรจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์ในงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นจำนวนเงินรวม 298.81 ล้านบาท

1. **หุ้นกู้**

#### *8.1 หุ้นกู้ระยะสั้น*

ยอดคงค้างของหุ้นกู้ระยะสั้นที่ออกโดยบริษัท ซึ่งคิดดอกเบี้ยในอัตราอ้างอิงกับอัตราตลาดเงิน (Money Market Rate)   
มีดังต่อไปนี้

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

#### *8.2 หุ้นกู้ระยะยาว*

ยอดคงค้างของหุ้นกู้ระยะยาวที่ออกโดยบริษัท ซึ่งคิดดอกเบี้ยในอัตราอ้างอิงกับอัตราตลาดเงิน (Money Market Rate) มีดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | 31 มีนาคม |  | 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. **เงินปันผล**

เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2564 คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิประจำปี 2563 ในอัตราหุ้นละ 0.35 บาท เป็นจำนวนเงิน 121.05 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลดังกล่าวในวันที่ 22 มีนาคม 2564

1. **สินทรัพย์ที่มีภาระผูกพัน**

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทได้นำหุ้นของบริษัทร่วมแห่งหนึ่งมูลค่าตามบัญชีจำนวน 2.50 ล้านบาท ไปค้ำประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินของบริษัทร่วมดังกล่าว *(31 ธันวาคม 2564: 2.50 ล้านบาท)*

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทได้นำหุ้นบริษัทร่วมบางส่วนมูลค่าตามราคาตลาดเป็นจำนวนเงิน 167.20 ล้านบาท   
*(31 ธันวาคม 2564: 167.20 ล้านบาท)* ไปค้ำประกันวงเงินทุนหมุนเวียนจำนวน 100.00 ล้านบาท *(31 ธันวาคม 2564:   
100.00 ล้านบาท)* ที่ได้รับจากสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง โดยบริษัทต้องดำรงอัตราส่วนระหว่างยอดหนี้ค้างชำระต่อมูลค่าหลักประกันให้เป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุในสัญญา

1. **บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

ความสัมพันธ์ที่มีกับบริษัทย่อย บริษัทร่วม การร่วมค้าและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 6

กลุ่มบริษัทและบริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญในความสัมพันธ์กับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน และนโยบายการกำหนดราคา

บริษัทมีรายการและความสัมพันธ์อย่างมีสาระสำคัญกับบริษัทย่อย บริษัทร่วม การร่วมค้าและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน   
ดังนั้น งบการเงินนี้อาจจะไม่แสดงถึงเงื่อนไขที่อาจมีอยู่ หรือผลการดำเนินงานซึ่งอาจเกิดขึ้น ในกรณีที่บริษัทได้ดำเนินงานโดยปราศจากความสัมพันธ์กันดังกล่าว

#### *11.1 รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้*

|  |  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม*** |  | 2565 |  | 2564 |  | 2565 |  | 2564 |
|  |  | *(พันบาท)* | | | | | | |
| **รายได้จากธุรกิจการลงทุน ที่ปรึกษาและการจัดการ** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันซ่า จำกัด |  | - |  | - |  | 4,400 |  | 4,400 |
| Finansa Fund Management Ltd. |  | - |  | - |  | 2,000 |  | 2,000 |
| บริษัท มั่นคงเคหะการ จำกัด (มหาชน) |  | 600 |  | 600 |  | 600 |  | 600 |
| บริษัท พรอสเพค ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด |  | 750 |  | 750 |  | 750 |  | 750 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| รายได้ดอกเบี้ย |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Finansa Fund Management Ltd. |  | - |  | - |  | - |  | 2,860 |
| บริษัท บีเอฟทีแซด วังน้อย จำกัด |  | 2,765 |  | - |  | 2,765 |  | - |
| บริษัท มั่นคงเคหะการ จำกัด (มหาชน) |  | 3,217 |  | - |  | 3,217 |  | - |
| บริษัท ขนม คาเฟ่ จำกัด |  | 826 |  | - |  | 826 |  | - |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| รายได้เงินปันผล |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์พรอสเพค โลจิสติกส์และอินดัสเทรียล |  | - |  | - |  | 14,643 |  | 15,798 |
| **รายได้ธุรกิจหลักทรัพย์** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| รายได้ค่าธรรมเนียมการจัดจำหน่ายและค่าธรรมเนียมอื่น |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท มั่นคงเคหะการ จำกัด (มหาชน) |  | 5,484 |  | 336 |  | - |  | - |
| บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) (1) |  | - |  | 50 |  | - |  | - |
| บริษัท พรอสเพค ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด |  | - |  | 632 |  | - |  | - |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **กำไรจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันซ่า จำกัด |  | - |  | - |  | 298,806 |  | - |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **รายได้อื่น** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันซ่า จำกัด |  | - |  | - |  | 421 |  | 1,234 |
| บริษัท พรอสเพค ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด |  | 9 |  | - |  | 9 |  | - |
| บริษัท พรอสเพค รีท แมเนจเมนท์ จำกัด |  | 5 |  | 3 |  | 5 |  | 3 |
| บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) (1) |  | - |  | 722 |  | - |  | 722 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ค่าธรรมเนียมการจัดจำหน่ายและค่าธรรมเนียมอื่น** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) (1) |  | - |  | 12 |  | - |  | - |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ค่าเช่าและค่าบริการอื่น** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันซ่า จำกัด |  | - |  | - |  | 418 |  | - |
| บริษัท มั่นคงเคหะการ จำกัด (มหาชน) |  | 293 |  | - |  | 293 |  | - |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ต้นทุนทางการเงิน** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันซ่า จำกัด |  | - |  | - |  | 902 |  | 3,079 |
| Finansa Fund Management Ltd. |  | - |  | - |  | 142 |  | - |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

***d***

(1) บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทร่วมของบริษัทจนถึงวันที่ 16 ธันวาคม 2564

***สัญญาสำคัญที่ทำกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน***

บริษัทได้ทำสัญญาบริการกับบริษัทย่อยและกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพื่อให้ความช่วยเหลือด้านการบริหาร การจัดการ การตลาด และการสนับสนุนการปฏิบัติงานของธุรกิจอื่นแก่บริษัทย่อยและกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว โดยคิดอัตราการให้บริการแต่ละบริษัทตามที่ตกลงกัน ซึ่งอ้างอิงจากประมาณการเวลาและต้นทุนที่ใช้ไปบวกด้วยส่วนเพิ่มค่าบริการแต่ละบริษัทสำหรับปี 2565 และ 2564 ดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2565 | | 2564 | |
| ชื่อบริษัท | ระยะเวลาของสัญญา | ค่าบริการต่อปี | ระยะเวลาของสัญญา | ค่าบริการต่อปี |
|  |  | *(พันบาท)* |  | *(พันบาท)* |
| บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันซ่า จำกัด | 1 มกราคม - 31 สิงหาคม 2565 | 10,667 | 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 |

บริษัทได้ทำสัญญาบริการกับบริษัทย่อยเพื่อให้บริการงานสนับสนุนด้านการกำกับดูแลการปฏิบัติงานและงานด้านสำนักกรรมการ โดยมีระยะเวลาของสัญญาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม - 31 สิงหาคม 2565 โดยคิดค่าธรรมเนียมการให้บริการตามที่ตกลงกันในอัตรา 1,066,667 บาทต่อปี

บริษัทได้ทำสัญญาบริการกับบริษัทร่วมแห่งหนึ่งเพื่อให้บริการงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศแก่บริษัทร่วมและบริษัทในเครือ โดยคิดค่าธรรมเนียมการให้บริการตามที่ตกลงกันสำหรับปี 2565 และปี 2564 ในอัตราเดือนละ 200,000 บาท

#### *11.2 ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 มีดังนี้*

|  |  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 31 มีนาคม |  | 31 ธันวาคม |  | 31 มีนาคม |  | 31 ธันวาคม |
|  |  | 2565 |  | 2564 |  | 2565 |  | 2564 |
|  |  | *(พันบาท)* | | | | | | |
| **รายได้ค่าบริการค้างรับ** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันซ่า จำกัด |  | - |  | - |  | 7 |  | 45 |
| บริษัท มั่นคงเคหะการ จำกัด (มหาชน) |  | 1,980 |  | 1,498 |  | 214 |  | 214 |
| บริษัท พรอสเพค ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด |  | - |  | 3 |  | - |  | 3 |
| บริษัท พรอสเพค รีท แมเนจเมนท์ จำกัด |  | - |  | 2 |  | - |  | 2 |
| **ลูกหนี้อื่น** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท มั่นคงเคหะการ จำกัด (มหาชน) |  | 502 |  | 172 |  | 502 |  | 172 |
| บริษัท บีเอฟทีแซด วังน้อย จำกัด |  | 4,111 |  | 1,456 |  | 4,111 |  | 1,456 |
| บริษัท ขนม คาเฟ่ จำกัด |  | 2,336 |  | 1,510 |  | 2,336 |  | 1,510 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและเงินทดรองจ่ายแก่กิจการ ที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Finansa Fund Management Ltd. |  | - |  | - |  | 3,065 |  | 867 |
| บริษัท มั่นคงเคหะการ จำกัด (มหาชน) |  | 404,985 |  | 200,000 |  | 404,985 |  | 200,000 |
| บริษัท บีเอฟทีแซด วังน้อย จำกัด |  | 189,500 |  | 128,000 |  | 189,500 |  | 128,000 |
| บริษัท ขนม คาเฟ่ จำกัด |  | 67,028 |  | 67,028 |  | 67,028 |  | 67,028 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| เงินมัดจำค่าเช่า |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันซ่า จำกัด |  | - |  | - |  | 536 |  | - |
| บริษัท มั่นคงเคหะการ จำกัด (มหาชน) |  | 225 |  | 137 |  | 225 |  | 137 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันซ่า จำกัด |  | - |  | - |  | - |  | 690,200 |
| Finansa Fund Management Ltd. |  | - |  | - |  | 117,094 |  | - |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **หนี้สินหมุนเวียนอื่น** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ดอกเบี้ยค้างจ่าย |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันซ่า จำกัด |  | - |  | - |  | - |  | 165 |
| Finansa Fund Management Ltd. |  | - |  | - |  | 143 |  | - |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ค่าบริการค้างจ่าย |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท พรอสเพค ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด |  | - |  | 11 |  | - |  | 11 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| เงินมัดจำค่าเช่า |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันซ่า จำกัด |  | - |  | - |  | - |  | 1,044 |

#### *11.3 รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมระหว่างกัน มีดังนี้*

11.3.1 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและเงินทดรองจ่ายแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีรายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นและเงินทดรองจ่ายแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **งบการเงินรวม** | | | | | | |
|  |  | ณ วันที่  1 มกราคม  2565 |  | เพิ่มขึ้น |  | ลดลง |  | ณ วันที่  31 มีนาคม  2565 |
|  |  | *(พันบาท)* | | | | | | |
| บริษัท มั่นคงเคหะการ จำกัด (มหาชน) |  | 200,000 |  | 404,985 |  | (200,000) |  | 404,985 |
| บริษัท บีเอฟทีแซด วังน้อย จำกัด |  | 128,000 |  | 76,500 |  | (15,000) |  | 189,500 |
| บริษัท ขนม คาเฟ่ จำกัด |  | 67,028 |  | - |  | - |  | 67,028 |
|  |  | **395,028** |  | **481,485** |  | **(215,000)** |  | **661,513** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | | | | | | | | | |
|  |  | ณ วันที่  1 มกราคม  2565 |  | | เพิ่มขึ้น | |  | | ลดลง | |  | ณ วันที่  31 มีนาคม  2565 |
|  |  | *(พันบาท)* | | | | | | | | | | |
| Finansa Fund Management Ltd. |  | 867 |  | 2,198 | |  | | - | |  | | 3,065 |
| บริษัท มั่นคงเคหะการ จำกัด (มหาชน) |  | 200,000 |  | 404,985 | |  | | (200,000) | |  | | 404,985 |
| บริษัท บีเอฟทีแซด วังน้อย จำกัด |  | 128,000 |  | 76,500 | |  | | (15,000) | |  | | 189,500 |
| บริษัท ขนม คาเฟ่ จำกัด |  | 67,028 |  | - | |  | | - | |  | | 67,028 |
|  |  | **395,895** |  | **483,683** | |  | | **(215,000)** | |  | | **664,578** |

11.3.2 เงินกู้ยืม

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทมีรายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | | | | | |
|  | ณ วันที่  1 มกราคม  2565 |  | เพิ่มขึ้น |  | ลดลง |  | ณ วันที่  31 มีนาคม  2565 |
|  | *(พันบาท)* | | | | | | |
| **เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันซ่า จำกัด | 690,200 |  | - |  | (690,200) |  | - |
| Finansa Fund Management Ltd. | - |  | 117,094 |  | - |  | 117,094 |
|  | **690,200** |  | **117,094** |  | **(690,200)** |  | **117,094** |

#### *11.4 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
| ***สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม*** | 2565 |  | 2564 |  | 2565 |  | 2564 |
|  | *(พันบาท)* | | | | | | |
| ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระยะสั้น | 10,234 |  | 7,789 |  | 6,969 |  | 6,292 |
| ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระยะยาว | 433 |  | 336 |  | 292 |  | 288 |
|  | **10,667** |  | **8,125** |  | **7,261** |  | **6,580** |

นอกจากนี้ ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้จ่ายต้นทุนค่าที่ปรึกษาให้แก่ผู้บริหารรวมเป็นจำนวนเงิน 0.89 ล้านบาท *(31 มีนาคม 2564: 0.82 ล้านบาท)* โดยต้นทุนดังกล่าวแสดงรวมเป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายในการประกอบธุรกิจการลงทุน ที่ปรึกษาและการจัดการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม

1. **ส่วนงานดำเนินงาน**

กลุ่มบริษัทดำเนินกิจการใน 2 ส่วนงานหลัก คือ (1) ธุรกิจการลงทุน ที่ปรึกษาและการจัดการ และ (2) ธุรกิจหลักทรัพย์ ซึ่งดำเนินการและบริหารงานในหลายภูมิภาค ถึงแม้บริษัทย่อยจะจดทะเบียนและจัดตั้งในหลายประเทศ  
แต่สินทรัพย์และเงินลงทุนส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทอยู่ในภูมิภาคเอเชีย ดังนั้น จึงไม่มีการแสดงข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานทางภูมิศาสตร์

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | | | | | |
|  | ธุรกิจการลงทุน |  |  |  | การตัด |  |  |
| ***สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่*** | ที่ปรึกษาและ |  | ธุรกิจ |  | รายการบัญชี |  |  |
| ***31 มีนาคม 2565*** | การจัดการ |  | หลักทรัพย์ |  | ระหว่างกัน |  | งบการเงินรวม |
|  | *(พันบาท)* | | | | | | |
| รายได้จากภายนอก |  |  |  |  |  |  |  |
| รายได้จากการบริการ |  |  |  |  |  |  |  |
| - ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง | 1,350 |  | - |  | - |  | 1,350 |
| ค่าที่ปรึกษาและค่าธรรมเนียมเมื่องานเสร็จ |  |  |  |  |  |  |  |
| - ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง | - |  | 60,710 |  | - |  | 60,710 |
| - ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง | - |  | 198 |  | - |  | 198 |
| ค่านายหน้า |  |  |  |  |  |  |  |
| - ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง | - |  | 8,256 |  | - |  | 8,256 |
| กำไรจากเงินลงทุน | 7,239 |  | 429 |  | - |  | 7,668 |
| รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล | 8,938 |  | 26 |  | - |  | 8,964 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | 21,186 |  | 902 |  | (22,088) |  | - |
| **รายได้รวม** | **38,713** |  | **70,521** |  | **(22,088)** |  | **87,146** |
| กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน | 22,492 |  | 32,379 |  | (16,409) |  | 38,462 |
| รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน: |  |  |  |  |  |  |  |
| รายได้อื่น | - |  | - |  | - |  | 2,184 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร | - |  | - |  | - |  | (9,376) |
| ส่วนแบ่งขาดทุนของบริษัทร่วมและการร่วมค้า  ที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย | (28,581) |  | - |  | - |  | (28,581) |
| ต้นทุนทางการเงิน | - |  | - |  | - |  | (14,207) |
| ภาษีเงินได้ | - |  | - |  | - |  | (5,610) |
| **ขาดทุนสุทธิ** |  |  |  |  |  |  | **(17,128)** |
|  |  | | | | | | |
|  | **งบการเงินรวม** | | | | | | |
|  | ธุรกิจการลงทุน |  |  |  | การตัด |  |  |
| ***สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่*** | ที่ปรึกษาและ |  | ธุรกิจ |  | รายการบัญชี |  |  |
| ***31 มีนาคม 2564*** | การจัดการ |  | หลักทรัพย์ |  | ระหว่างกัน |  | งบการเงินรวม |
|  | *(พันบาท)* | | | | | | |
| รายได้จากภายนอก |  |  |  |  |  |  |  |
| รายได้จากการบริการ |  |  |  |  |  |  |  |
| - ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง | 1,350 |  | - |  | - |  | 1,350 |
| ค่าที่ปรึกษาและค่าธรรมเนียมเมื่องานเสร็จ |  |  |  |  |  |  |  |
| - ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง | - |  | 80,729 |  | - |  | 80,729 |
| - ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง | - |  | 1,500 |  | - |  | 1,500 |
| ค่านายหน้า |  |  |  |  |  |  |  |
| - ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง | - |  | 2,214 |  | - |  | 2,214 |
| กำไรจากเงินลงทุน | 144 |  | 464 |  | - |  | 608 |
| รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล | 2,665 |  | 25 |  | - |  | 2,690 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | 25,058 |  | 3,079 |  | (28,137) |  | - |
| **รายได้รวม** | **29,217** |  | **88,011** |  | **(28,137)** |  | **89,091** |
| กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน | 11,507 |  | 52,485 |  | (24,763) |  | 39,229 |
| รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน: |  |  |  |  |  |  |  |
| รายได้อื่น | - |  | - |  | - |  | 764 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร | - |  | - |  | - |  | (28,161) |
| ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น - กลับรายการ | - |  | - |  | - |  | 8,224 |
| ส่วนแบ่งกำไรของบริษัทร่วมและการร่วมค้าที่  ใช้วิธีส่วนได้เสีย | 738 |  | - |  | - |  | 738 |
| ต้นทุนทางการเงิน | - |  | - |  | - |  | (12,987) |
| ภาษีเงินได้ | - |  | - |  | - |  | (9,170) |
| **ขาดทุนสุทธิ** |  |  |  |  |  |  | **(1,363)** |

สินทรัพย์และหนี้สินจำแนกตามส่วนงานทางธุรกิจของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 มีดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | | | | | |
| ***ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565*** | ธุรกิจการลงทุน  ที่ปรึกษาและ  การจัดการ |  | ธุรกิจหลักทรัพย์ |  | การตัด  รายการบัญชีระหว่างกัน |  | งบการเงินรวม |
|  | *(พันบาท)* | | | | | | |
| **สินทรัพย์รวม** | **4,692,370** |  | **573,083** |  | **(1,386,255)** |  | **3,879,198** |
| **หนี้สินรวม** | **1,343,162** |  | **61,200** |  | **(120,845)** |  | **1,283,517** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | | | | | |
| ***ณ วันที่ 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. **เครื่องมือทางการเงิน**

*มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม*

ตารางดังต่อไปนี้แสดงมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน รวมถึงลำดับชั้นมูลค่า**ยุติธรรม แต่ไม่รวมถึงการแสดงข้อมูลมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหากมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม**อย่างสมเหตุสมผล

|  | **งบการเงินรวม** | | | | | | | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **มูลค่าตามบัญชี** | | | | | | |  | **มูลค่ายุติธรรม** | | | | |  |  |
|  | เครื่องมือทาง  การเงินที่วัดมูลค่า  ด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย |  | เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่า  ด้วยมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรหรือขาดทุน |  | เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่า  ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น |  | รวม |  | ระดับ 1 |  | ระดับ 2 |  | ระดับ 3 |  | รวม |
|  |  |  | *(พันบาท)* | | | | | | | | | | | | |
| ***31 มีนาคม 2565*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***สินทรัพย์ทางการเงิน*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| พันธบัตรรัฐบาล | - |  | - |  | 10,645 |  | 10,645 |  | - |  | 10,645 |  | - |  | 10,645 |
| หน่วยลงทุนในกองทุนในประเทศ | - |  | 475,657 |  | - |  | 475,657 |  | - |  | 475,657 |  | - |  | 475,657 |
| หน่วยลงทุนในกองทุนต่างประเทศ | - |  | - |  | 10,861 |  | 10,861 |  | - |  | - |  | 10,861 |  | 10,861 |
| ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศ | - |  | - |  | 266,854 |  | 266,854 |  | - |  | - |  | 266,854 |  | 266,854 |
| ตราสารทุนในความต้องการของตลาดต่างประเทศ | - |  | - |  | 57,173 |  | 57,173 |  | 57,173 |  | - |  | - |  | 57,173 |
| ดิจิทัลโทเคน | - |  | 25,000 |  | - |  | 25,000 |  | - |  | 25,000 |  | - |  | 25,000 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***หนี้สินทางการเงิน*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| หุ้นกู้ระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด ภายในหนึ่งปี | 366,800 |  | - |  | - |  | 366,800 |  | - |  | 359,642 |  | - |  | 359,642 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***31 ธันวาคม 2564*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***สินทรัพย์ทางการเงิน*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| พันธบัตรรัฐบาล | - |  | - |  | 10,856 |  | 10,856 |  | - |  | 10,856 |  | - |  | 10,856 |
| หน่วยลงทุนในกองทุนในประเทศ | - |  | 364,517 |  | - |  | 364,517 |  | - |  | 364,517 |  | - |  | 364,517 |
| 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 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***หนี้สินทางการเงิน*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| หุ้นกู้ระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด ภายในหนึ่งปี | 666,800 |  | - |  | - |  | 666,800 |  | - |  | 666,283 |  | - |  | 666,283 |

|  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | | | | | | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **มูลค่าตามบัญชี** | | | | | | |  | **มูลค่ายุติธรรม** | | | | |  |  |
|  | เครื่องมือทาง  การเงินที่วัดมูลค่า  ด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย |  | เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่า  ด้วยมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรหรือขาดทุน |  | เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่า  ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น |  | รวม |  | ระดับ 1 |  | ระดับ 2 |  | ระดับ 3 |  | รวม |
|  |  |  | *(พันบาท)* | | | | | | | | | | | | |
| ***31 มีนาคม 2565*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***สินทรัพย์ทางการเงิน*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| พันธบัตรรัฐบาล | - |  | - |  | 10,645 |  | 10,645 |  | - |  | 10,645 |  | - |  | 10,645 |
| หน่วยลงทุนในกองทุนในประเทศ | - |  | 380,870 |  | - |  | 380,870 |  | - |  | 380,870 |  | - |  | 380,870 |
| ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศ | - |  | - |  | 14,223 |  | 14,223 |  | - |  | - |  | 14,223 |  | 14,223 |
| ดิจิทัลโทเคน | - |  | 25,000 |  | - |  | 25,000 |  | - |  | 25,000 |  | - |  | 25,000 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***หนี้สินทางการเงิน*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| หุ้นกู้ระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด ภายในหนึ่งปี | 366,800 |  | - |  | - |  | 366,800 |  | - |  | 359,642 |  | - |  | 359,642 |

|  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | | | | | | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **มูลค่าตามบัญชี** | | | | | | |  | **มูลค่ายุติธรรม** | | | | |  |  |
|  | เครื่องมือทาง  การเงินที่วัดมูลค่า  ด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย |  | เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่า  ด้วยมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรหรือขาดทุน |  | เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่า  ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น |  | รวม |  | ระดับ 1 |  | ระดับ 2 |  | ระดับ 3 |  | รวม |
|  |  |  | *(พันบาท)* | | | | | | | | | | | | |
| ***31 ธันวาคม 2564*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***สินทรัพย์ทางการเงิน*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| พันธบัตรรัฐบาล | - |  | - |  | 10,856 |  | 10,856 |  | - |  | 10,856 |  | - |  | 10,856 |
| หน่วยลงทุนในกองทุนในประเทศ | - |  | 237,803 |  | - |  | 237,803 |  | - |  | 237,803 |  | - |  | 237,803 |
| ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศ | - |  | - |  | 12,348 |  | 12,348 |  | - |  | - |  | 12,348 |  | 12,348 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***หนี้สินทางการเงิน*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| หุ้นกู้ระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด ภายในหนึ่งปี | 666,800 |  | - |  | - |  | 666,800 |  | - |  | 666,283 |  | - |  | 666,283 |

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินได้มีการประมาณขึ้นโดยใช้วิธีการและข้อสมมติดังต่อไปนี้

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและเงินทดรองจ่าย ลูกหนี้อื่น เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน   
หุ้นกู้ระยะสั้น และหุ้นกู้ระยะยาวที่จะครบกำหนดภายในหนึ่งปี แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชี ซึ่งวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

เงินลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยใช้อัตราผลตอบแทนของตราสารหนี้ที่ใช้อ้างอิงที่เผยแพร่โดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย

มูลค่ายุติธรรมของดิจิทัลโทเคน แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาปิดล่าสุดสำหรับตราสารอย่างเดียวกันของศูนย์ซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัลที่ได้รับใบอนุญาตในประเทศไทย

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในกองทุนในประเทศและหน่วยลงทุนในกองทุนต่างประเทศ แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน ณ วันที่รายงาน

ตราสารทุนในความต้องการของตลาดต่างประเทศ แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาตลาด ณ วันที่รายงาน

ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดในประเทศคำนวณจากกระแสเงินสดคิดลดโดยวิธีอัตราดอกเบี้ย  
ที่แท้จริง

1. **เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน**

14.1 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นอนุมัติให้จ่ายปันผลประจำปี 2564 ในอัตราหุ้นละ 0.50 บาท

เป็นจำนวนเงินรวม 172.93 ล้านบาท และกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 27 พฤษภาคม 2565

14.2 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการจำหน่ายหุ้นสามัญทั้งหมดที่บริษัท  
ถืออยู่ในบริษัทหลักทรัพย์ ฟินันซ่า จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ทั้งทางตรงและทางอ้อม จำนวน 39,999,995 หุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 10 บาท คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 100 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัทหลักทรัพย์ ฟินันซ่า จำกัด ในราคาหุ้นละ 12.25 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 490.19 ล้านบาท ให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุน เอฟเอสเอสอินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด การจำหน่ายหุ้นดังกล่าวเสร็จสมบูรณ์ในวันที่ 5 พฤษภาคม 2565 ซึ่งบริษัทได้รับชำระเงินค่าหุ้นครบถ้วนแล้ว

14.3 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการจำหน่ายหุ้นสามัญทั้งหมดที่ถืออยู่ในบริษัทหลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุน เอฟเอสเอสอินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด โดยการถือหุ้นผ่านบริษัทหลักทรัพย์ ฟินันซ่า จำกัด จำนวน 3,000 หุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 100 บาท คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 3.75 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัทหลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุน เอฟเอสเอส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ในราคาหุ้นละ 163.28 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 0.49 ล้านบาท ให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) การจำหน่ายหุ้นดังกล่าวเสร็จสมบูรณ์ในวันที่ 5 พฤษภาคม 2565 ซึ่งบริษัทได้รับชำระเงินค่าหุ้นครบถ้วนแล้ว