

10. ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน

10.1 ข้อมูลทางการเงินโดยสรุป

งบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 ของบริษัทหลักทรัพย์ แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด (“ผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์”) ที่ได้ยื่นต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตามนัยแห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ มีรายละเอียดดังนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 มีผลกำไรสุทธิสำหรับปี เป็นจำนวน 33.20 ล้านบาท คิดเป็นกำไรต่อหุ้น 0.66 บาท เทียบกับปีก่อนที่กำไรสุทธิ 15.98 ล้านบาท คิดเป็นกำไรต่อหุ้น 0.32 บาท ทั้งนี้ ผู้ออกมีสินทรัพย์ทั้งสิ้น 3,313.64 ล้านบาท แบ่งเป็นหนี้สิน 1,873.30 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้น 1,440.34 ล้านบาท

ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีของบริษัท ได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขต่องบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และผลการดำเนินงานว่าถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ทั้งนี้ ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมของงบการเงิน คำอธิบายงบการเงิน และอัตราส่วนทางการเงินโดยละเอียดได้จากงบการเงินของผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่ได้เผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์ www.set.or.th หรือ www.sec.or.th

10.2 งบการเงิน

บริษัท หลักทรัพย์ แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2562

		พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561
	หมายเหตุ	บาท	บาท
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	625,651,941	563,153,220
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์		-	1,890,886,414
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ - กิจการอื่น	5.2	21,552,631	433,720,221
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5.2, 6.2	879,217,101	-
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ - กิจการอื่น	5.3	-	-
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5.3, 6.2	22,594,356	136,874,684
เงินลงทุน	5.4, 6.2	1,626,649,446	1,598,497,874
อุปกรณ์	5.5	5,764,547	4,196,897
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	5.6	-	-
สินทรัพย์อื่น	5.7, 6.2	132,215,080	141,684,367
รวมสินทรัพย์		3,313,645,102	4,769,013,677

บริษัท หลักทรัพย์ แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2562

		พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561
	หมายเหตุ	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สิน			
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์		890,449,406	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ - กิจกรรมอื่น		8,431,929	26,574,523
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	6.2	-	2,294,745,669
หนี้สินตราสารอนุพันธ์ - กิจกรรมอื่น	5.3	32,858,733	136,998,505
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	6.2	793,487,535	779,755,061
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	5.8	24,966,747	24,533,568
หนี้สินอื่น	5.9, 6.2	123,108,622	98,559,786
รวมหนี้สิน		1,873,302,972	3,361,167,112
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ จำนวน 50,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท	5.10	500,000,000	500,000,000
กำไร (ขาดทุน) สะสม			
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	5.11	20,118,160	20,118,160
ยังไม่ได้จัดสรร		921,136,209	887,934,032
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น		(912,239)	(205,627)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,440,342,130	1,407,846,565
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		3,313,645,102	4,769,013,677

บริษัท หลักทรัพย์ แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2562

		พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561
	หมายเหตุ	บาท	บาท
รายได้			
รายได้ค่านายหน้า	6.2	312,056,997	275,795,211
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	6.2	109,267,006	127,539,253
กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	5.12, 6.2	41,354,725	114,274,200
รายได้อื่น		15,268,989	4,274,873
รวมรายได้		477,947,717	521,883,537
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		142,492,172	148,889,697
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		78,643,648	78,837,783
ต้นทุนทางการเงิน	6.2	52,521,483	37,105,645
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน		-	256,800
ค่าใช้จ่ายอื่น	5.13, 6.2	171,088,237	240,818,472
รวมค่าใช้จ่าย		444,745,540	505,908,397
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้		33,202,177	15,975,140
ภาษีเงินได้	5.14	-	-
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี		33,202,177	15,975,140
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์			
ประกันภัยของผลประโยชน์พนักงาน	5.8	(706,612)	2,251,529
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	5.6	-	-
รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		(706,612)	2,251,529
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		32,495,565	18,226,669
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	5.15	0.66	0.32

บริษัท หลักทรัพย์ แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2562

	กำไร (ขาดทุน) สะสม				
	ทุนที่ออกและ ชำระแล้ว บาท	จัดสรรแล้ว -		องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น บาท	รวม บาท
		ทุนสำรอง ตามกฎหมาย บาท	ยังไม่ได้จัดสรร บาท		
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2560	500,000,000	20,118,160	871,958,892	(2,457,156)	1,389,619,896
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี	-	-	15,975,140	-	15,975,140
กำไร (ขาดทุน) เมื่อเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	2,251,529	2,251,529
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2561	500,000,000	20,118,160	887,934,032	(205,627)	1,407,846,565
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2561	500,000,000	20,118,160	887,934,032	(205,627)	1,407,846,565
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี	-	-	33,202,177	-	33,202,177
กำไร (ขาดทุน) เมื่อเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	(706,612)	(706,612)
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2562	500,000,000	20,118,160	921,136,209	(912,239)	1,440,342,130

บริษัท หลักทรัพย์ แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2562

	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561
	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	33,202,177	15,975,140
รายการปรับกระทบยอดกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและรายการจ่ายตัดบัญชี	4,036,514	4,134,965
(กำไร) ขาดทุนจากการแปลงค่าเงินต่างประเทศ	(14,419,098)	67,029,913
(กำไร) ขาดทุนจากการซื้อขายของเงินลงทุน	-	256,800
ต้นทุนทางการเงิน	52,521,483	37,105,645
รายได้ดอกเบี้ย	(67,597,780)	(48,509,166)
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	7,395,734	4,105,515
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์		
และหนี้สินดำเนินงาน	15,139,030	80,098,812
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	1,890,886,414	(1,709,414,338)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ - กิจกรรมอื่น	412,167,590	75,440,539
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	(879,217,101)	754,758,721
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ - กิจกรรมอื่น	-	16,391,144
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	114,280,328	(99,288,348)
สินทรัพย์อื่น	8,814,201	3,794,596
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	890,449,406	(876,509,603)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ - กิจกรรมอื่น	(18,142,594)	(402,784,416)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	(2,294,745,669)	2,158,800,257
หนี้สินตราสารอนุพันธ์ - กิจกรรมอื่น	(104,139,772)	99,412,169
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	(7,669,167)	-
หนี้สินอื่น	19,474,290	(180,215,021)
ดอกเบี้ยจ่าย	(46,173,677)	(102,246,482)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน	1,123,279	(181,761,970)

บริษัท หลักทรัพย์ แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2562

	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561
	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(2,467,648)	(584,804)
เงินสดรับจากเงินลงทุน - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	-	241,528,000
เงินสดจ่ายจากการลงทุน	-	(179,714,300)
ดอกเบี้ยรับ	63,843,090	112,235,212
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน	61,375,442	173,464,108
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	62,498,721	(8,297,862)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	563,153,220	571,451,082
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	625,651,941	563,153,220
รายการที่ไม่ใช่เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		
เจ้าหนี้การค้าซื้ออุปกรณ์	2,720,000	-
ประมาณการต้นทุนการปรับปรุงสถานที่	416,516	-

10.3 คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน

ผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ได้รายงานกำไรสุทธิสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 โดยมีการเปลี่ยนแปลง มากกว่าร้อยละ 20 บาท เมื่อเทียบกับปีก่อน โดยมีสาเหตุมาจาก รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เพิ่มขึ้นจาก 276 ล้านบาท เป็น 312 ล้านบาท เนื่องจากมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์เพิ่มขึ้น

10.4 อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน	31 มีนาคม 2562	31 มีนาคม 2561
1. อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability Ratio) - อัตรากำไรขั้นต้น (%) - อัตรากำไรสุทธิ (%) - อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%) - อัตราผลตอบแทนจากการลงทุน (%)	80% 7% 2% 4%	80% 3% 1% 3%
2. อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio) - อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวม (%) - อัตราการหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	1% 0.13	0% 0.08
3. อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Ratio) - อัตราส่วนสินทรัพย์สภาพคล่องต่อเงินกู้ (เท่า) - อัตราส่วนสินทรัพย์ก่อรายได้ต่อเงินกู้ (เท่า) - อัตราส่วนสินทรัพย์สภาพคล่องต่อสินทรัพย์รวม (%) - อัตราส่วนสินทรัพย์ก่อรายได้ต่อสินทรัพย์รวม (%) - อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้น (เท่า) - อัตราการจ่ายเงินปันผล (%)	2.53 4.09 61% 98% 1.30 N/A	2.48 6.03 41% 99% 2.39 N/A
4. อัตราส่วนอื่น ๆ - อัตราส่วนเงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่อสินทรัพย์ (%) - อัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิต่อหนี้สินรวม (%)	49% 184%	34% 74%

อัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 ผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์มีจำนวนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ เท่ากับ 2,008,936,537.57 บาท คิดเป็นมีอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิต่อหนี้สินทั่วไป เท่ากับร้อยละ 183.97

11. ข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้อง

การเปิดเผยข้อมูลฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท

ผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์มีการเปิดเผยข้อมูลฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท โดยมีการยื่นแบบรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทุก 6 เดือน ตามรอบบัญชีของบริษัท ซึ่งจะมีการเปิดเผยข้อมูลฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ดังนี้

งบการเงินระหว่างกาล งวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน ของแต่ละปี

งบการเงินประจำปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม ของแต่ละปี

การเปิดเผยข้อมูลฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ตามรอบบัญชีของบริษัทดังกล่าวข้างต้น อาจทำให้ผู้ลงทุนไม่สามารถตรวจสอบฐานะทางการเงินในช่วงอื่นๆ ได้ และอาจก่อให้เกิดความเสี่ยงทางด้าน Credit Risk หากมีการผิดนัดชำระหนี้ในระหว่างที่ยังมิได้มีการเปิดเผยข้อมูลฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

ทั้งนี้ หากผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์มีการเปลี่ยนแปลงใดๆ เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจที่อาจส่งผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์จะมีการเปิดเผยข้อมูลให้ทราบเป็นคราวๆ ไปอย่างไม่ชักช้า ผ่านช่องทางใดๆ ที่เกี่ยวข้อง

ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ผ่านทางเว็บไซต์ตลาดหลักทรัพย์ www.set.or.th หรือ เว็บไซต์สำนักงาน ก.ล.ต. www.sec.or.th หรือ จากแบบแสดงรายการข้อมูล และร่างหนังสือชี้ชวนการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์(แบบ 69-DW-Full) และ แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-DW) ที่ได้ยื่นต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือเว็บไซต์ของผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ www.macquarie.com หรือ www.mqwarrants.co.th