

ประกาศงบการเงินอย่างย่อ

บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

ลงประกาศโฆษณาผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ บนเว็บไซต์บริษัท www.kgieworld.co.th

ณ วันที่ 20 เมษายน 2569

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตต่องบการเงินอย่างย่อสำหรับใช้ประกาศในหนังสือพิมพ์
เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

งบการเงินอย่างย่อประกอบด้วยงบฐานะการเงินรวมและงบฐานะการเงินเฉพาะกิจการ โดยย่อ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ โดยย่อสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ซึ่งนำมาจากงบการเงินรวมที่ตรวจสอบแล้วของบริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการที่ตรวจสอบของบริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 (“งบการเงินที่ตรวจสอบแล้ว”)

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินอย่างย่อนี้มีความสอดคล้องในสาระสำคัญกับงบการเงินที่ตรวจสอบแล้วของบริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ตามเกณฑ์ที่กำหนดในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ที่เกี่ยวกับการประกาศในหนังสือพิมพ์

งบการเงินอย่างย่อ

งบการเงินอย่างย่อไม่ได้รวมการเปิดเผยข้อมูลทั้งหมดตามที่กำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ดังนั้น การอ่านงบการเงินอย่างย่อและรายงานของผู้สอบบัญชีนี้ไม่สามารถแทนการอ่านงบการเงินที่ตรวจสอบแล้ว และรายงานของผู้สอบบัญชีได้

งบการเงินที่ตรวจสอบแล้วและรายงานของข้าพเจ้าต่องบการเงินดังกล่าว

ข้าพเจ้าได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขต่องบการเงินที่ตรวจสอบแล้วตามรายงานลงวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2569 ซึ่งรายงานดังกล่าวรวมถึง

- การสื่อสารเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ซึ่งได้แก่ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ทั้งนี้ รายละเอียดของวิธีการตรวจสอบบัญชีดังกล่าว ควรพิจารณาอ่านจากรายงานของข้าพเจ้าต่องบการเงินที่ตรวจสอบแล้ว

- วรรณเรื่องอื่น ซึ่งอธิบายถึงงบการเงินรวมของบริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2569

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงินอย่างย่อ

ผู้บริหารมีหน้าที่ในการจัดทำงบการเงินอย่างย่อจากงบการเงินที่ตรวจสอบแล้ว ตามเกณฑ์ที่กำหนดในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ที่เกี่ยวกับการประกาศในหนังสือพิมพ์

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินอย่างย่อว่ามีความสอดคล้องในสาระสำคัญกับงบการเงินที่ตรวจสอบแล้วหรือไม่จากการปฏิบัติงานของข้าพเจ้าซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการสอบบัญชีรหัส 810 (ปรับปรุง) “งานการรายงานต่องบการเงินอย่างย่อ”

บงกต เกรียงพันธุ์อมร

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 6777

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 25 กุมภาพันธ์ 2569

บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2568	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2568	31 ธันวาคม 2567
สินทรัพย์				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	439,979,441	643,954,364	80,204,591	119,411,109
หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน	2,095,000,000	555,000,000	2,095,000,000	555,000,000
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	630,639,545	152,602,963	630,639,545	152,602,963
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	4,148,205,528	5,784,405,963	4,148,205,528	5,784,405,963
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับจากธุรกิจจัดการลงทุน	117,361,202	127,944,175	-	-
สินทรัพย์อนุพันธ์	30,193,322	159,506,938	30,193,322	159,506,938
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	6,291,356,408	5,295,466,427	5,541,220,200	4,733,237,102
เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน				
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและไม่ได้ให้สิทธิผู้รับโอน				
ขายหรือวางประกันอีกทอดหนึ่ง	8,995,986	8,919,728	-	-
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและให้สิทธิผู้รับโอนขาย				
หรือวางประกันอีกทอดหนึ่ง	1,756,247,286	733,705,173	1,756,247,286	733,705,173
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	3,103,331,163	3,201,351,874
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	221,176,762	247,233,524	216,114,651	240,299,894
สินทรัพย์สิทธิการไว้	678,938,635	719,311,791	608,198,406	697,026,256
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	41,683,264	47,411,685	20,656,195	27,067,677
ค่าความนิยม	26,713,599	26,713,599	-	-
ทรัพย์สินรอการขาย	6,416,155	6,416,155	6,416,155	6,416,155
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	124,162,250	88,910,799	107,768,457	74,354,973
สินทรัพย์อื่น	473,734,766	426,045,368	445,517,398	400,767,767
รวมสินทรัพย์	17,090,804,149	15,023,548,652	18,789,712,897	16,885,153,844

บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2568	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2568	31 ธันวาคม 2567
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สิน				
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	3,060,000,000	725,000,000	3,060,000,000	725,000,000
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	219,478,181	135,505,744	219,478,181	135,505,744
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,877,275,270	2,740,312,167	1,877,275,270	2,740,312,167
ค่าธรรมเนียมและบริการค้างจ่ายจากธุรกิจจัดการลงทุน	25,531,248	30,004,580	-	-
หนี้สินทางการเงินที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม	283,753,900	184,244,628	283,753,900	184,244,628
หนี้สินอนุพันธ์	80,308,649	130,742,798	80,308,649	130,742,798
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	435,593,206	415,101,631	337,038,871	307,655,275
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	119,985,176	55,103,920	103,356,819	36,742,169
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	1,762,855,333	1,593,918,684	1,762,855,333	1,593,918,684
หนี้สินตามสัญญาเช่า	773,390,167	811,710,846	701,290,460	788,416,058
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทย่อย	-	-	1,985,554,362	2,105,356,152
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	243,849,700	222,801,822	176,338,984	164,507,322
ประมาณการหนี้สิน	49,055,408	49,910,894	45,006,908	45,862,394
หนี้สินอื่น	37,819,587	36,179,548	38,990,903	37,409,666
รวมหนี้สิน	8,968,895,825	7,130,537,262	10,671,248,640	8,995,673,057
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 1,991,763,130 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท	1,991,763,130	1,991,763,130	1,991,763,130	1,991,763,130
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	982,166,480	982,166,480	982,166,480	982,166,480
ส่วนเกินทุนจากการไม่ใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ	101,922,580	101,922,580	101,922,580	101,922,580
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	199,176,313	199,176,313	199,176,313	199,176,313
ยังไม่ได้จัดสรร	4,903,082,985	4,655,363,390	4,903,082,985	4,655,363,390
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(59,647,231)	(40,911,106)	(59,647,231)	(40,911,106)
รวมส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ	8,118,464,257	7,889,480,787	8,118,464,257	7,889,480,787
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	3,444,067	3,530,603	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	8,121,908,324	7,893,011,390	8,118,464,257	7,889,480,787
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	17,090,804,149	15,023,548,652	18,789,712,897	16,885,153,844

บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
กำไรหรือขาดทุน:				
รายได้				
รายได้ค่านายหน้า	673,249,119	731,588,226	673,249,119	731,588,226
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	1,297,748,011	1,307,408,350	237,024,307	222,657,297
รายได้ดอกเบี้ย	351,506,132	428,404,677	341,173,468	417,730,653
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	1,357,137,152	1,238,288,360	1,346,645,898	1,227,912,767
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	138,431,598	250,298,263
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนจากเงินผู้ถือสิทธิ	-	-	119,801,790	14,220,184
รายได้อื่น	5,946,115	3,307,140	5,114,849	3,234,174
รวมรายได้	3,685,586,529	3,708,996,753	2,861,441,029	2,867,641,564
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	1,170,228,475	1,132,621,590	815,443,781	777,349,459
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	820,043,322	842,746,290	540,653,154	544,310,430
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	106,312,303	154,441,532	104,984,760	153,802,358
โอนกลับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(1,540,762)	(2,997,468)	(1,540,762)	(2,997,468)
ค่าใช้จ่ายอื่น	477,385,190	498,220,214	353,595,069	377,760,791
รวมค่าใช้จ่าย	2,572,428,528	2,625,032,158	1,813,136,002	1,850,225,570
กำไรก่อนภาษีเงินได้	1,113,158,001	1,083,964,595	1,048,305,027	1,017,415,994
ภาษีเงินได้	(245,746,725)	(218,084,225)	(181,902,402)	(152,679,273)
กำไรสำหรับปี	867,411,276	865,880,370	866,402,625	864,736,721
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง:				
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้				
- สุทธิภาษีเงินได้	(1,269,875)	14,052,370	(1,256,342)	14,058,136
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
- สุทธิภาษีเงินได้	(1,269,875)	14,052,370	(1,256,342)	14,058,136
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง:				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็น				
เงินตราต่างประเทศ - สุทธิจากภาษีเงินได้	(18,736,125)	(1,888,035)	(18,736,125)	(1,888,035)
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
- สุทธิภาษีเงินได้	(18,736,125)	(1,888,035)	(18,736,125)	(1,888,035)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	(20,006,000)	12,164,335	(19,992,467)	12,170,101
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	847,405,276	878,044,705	846,410,158	876,906,822

บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ	866,402,625	864,736,721	866,402,625	864,736,721
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,008,651	1,143,649		
	<u>867,411,276</u>	<u>865,880,370</u>		
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ	846,410,158	876,906,822	846,410,158	876,906,822
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	995,118	1,137,883		
	<u>847,405,276</u>	<u>878,044,705</u>		
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	<u>0.43</u>	<u>0.43</u>	<u>0.43</u>	<u>0.43</u>