

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตต่องบการเงินอย่างย่อ

เสนอผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็มโอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด

ความเห็น

งบการเงินอย่างย่อประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน โดยย่อ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ โดยย่อสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน ซึ่งนำมาจากงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็มโอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด ที่ตรวจสอบแล้ว สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินอย่างย่อนี้มีความสอดคล้องในสาระสำคัญกับงบการเงินที่ตรวจสอบแล้ว

งบการเงินอย่างย่อ

งบการเงินอย่างย่อไม่ได้รวมการเปิดเผยข้อมูลทั้งหมดตามที่กำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ดังนั้น การอ่านงบการเงินอย่างย่อและรายงานของผู้สอบบัญชีไม่สามารถแทนการอ่านงบการเงินที่ ตรวจสอบแล้วและรายงานของผู้สอบบัญชีได้ งบการเงินอย่างย่อและงบการเงินที่ตรวจสอบแล้วไม่ได้ สะท้อนถึงผลกระทบของเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีต่องบการเงินที่ ตรวจสอบแล้ว

งบการเงินที่ตรวจสอบแล้วและรายงานของข้าพเจ้าต่องบการเงินดังกล่าว

ข้าพเจ้าได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขต่องบการเงินที่ตรวจสอบแล้วตามรายงานลงวันที่ 19 สิงหาคม 2563 ซึ่งรายงานดังกล่าวรวมถึงพรรคข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้นเกี่ยวกับการที่บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงาน ทางการเงินใหม่ที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มเครื่องมือทางการเงินมาถือปฏิบัติ และได้ทำการรับรู้ผลกระทบสะสม ย้อนหลังจากการปรับใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวเป็นรายการปรับปรุงกำไรสะสมต้นงวด ของงวดปัจจุบัน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงินอย่างย่อ

ผู้บริหารมีหน้าที่ในการรับผิดชอบต่อการจัดทำงบการเงินอย่างย่อ เพื่อใช้ประกาศในหน้าหนังสือพิมพ์ และปิดประกาศไว้ ณ ที่ทำการของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินอย่างย่อว่ามีความสอดคล้องในสาระสำคัญกับงบการเงินที่ตรวจสอบแล้วหรือไม่จากการปฏิบัติงานของข้าพเจ้าซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการสอบบัญชี รหัส 810 (ปรับปรุง) “งานการรายงานต่องบการเงินอย่างย่อ”



วิลาสินี กฤษณามระ

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 19 สิงหาคม 2563

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 7098

บริษัท ดีลอยท์ ทูช โทมัทสู ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด

บริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็มโอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

หน่วย : บาท

| | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 |
|--|---------------------------------|--------------------------------|
| สินทรัพย์ | | |
| สินทรัพย์ | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 578,848,917 | 187,443,816 |
| ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ | 5,798,612 | 28,775,986 |
| ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า | 5,041,142,276 | 5,194,378,083 |
| เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน | 310,630,052 | 100,865,102 |
| เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน | 20,057,421 | 20,100,000 |
| เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน | 1,204,676 | 681,121 |
| ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่าและอุปกรณ์ | 10,357,726 | 13,216,361 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | 19,616,563 | - |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 215,928,037 | 235,454,806 |
| สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี | 3,897,267 | 3,897,267 |
| สินทรัพย์อื่น | 26,338,565 | 24,673,203 |
| รวมสินทรัพย์ | 6,233,820,112 | 5,809,485,745 |

บริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็มโอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

หน่วย : บาท

| | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 |
|---|---------------------------------|--------------------------------|
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | |
| หนี้สิน | | |
| เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน | 4,390,000,000 | 3,989,206,000 |
| เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ | 43,157,679 | - |
| เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า | 75,535,823 | 58,294,872 |
| ตราสารหนี้ที่ออก | 20,000,000 | 20,000,000 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 19,553,664 | 1,209,056 |
| ประมาณการหนี้สิน | 8,542,907 | 7,454,709 |
| หนี้สินอื่น | 18,959,541 | 18,403,600 |
| รวมหนี้สิน | <u>4,575,749,614</u> | <u>4,094,568,237</u> |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | |
| ทุนเรือนหุ้น | | |
| ทุนจดทะเบียน | | |
| หุ้นสามัญ 200,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท | <u>2,000,000,000</u> | <u>2,000,000,000</u> |
| ทุนที่ออกและชำระแล้ว | | |
| หุ้นสามัญ 200,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท | | |
| ชำระครบแล้ว | 2,000,000,000 | 2,000,000,000 |
| ขาดทุนสะสม | | |
| ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุน) | (341,929,502) | (285,082,492) |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | <u>1,658,070,498</u> | <u>1,714,917,508</u> |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | <u><u>6,233,820,112</u></u> | <u><u>5,809,485,745</u></u> |

บริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็มโอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

หน่วย : บาท

| | 2563 | 2562 |
|--|---------------------|---------------------|
| รายได้ | | |
| รายได้ค่านายหน้า | 20,172,990 | 10,561,658 |
| รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ | - | 237,000 |
| รายได้ดอกเบี้ย | 172,654,126 | 82,650,878 |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศสุทธิ | - | 240,344 |
| รายได้อื่น | 854,120 | 1,348,826 |
| รวมรายได้ | <u>193,681,236</u> | <u>95,038,706</u> |
| ค่าใช้จ่าย | | |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน | 37,770,449 | 37,753,377 |
| ค่าธรรมเนียมและค่าบริการจ่าย | 12,660,316 | 2,962,190 |
| ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย | 53,899,892 | 34,328,260 |
| ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | 11,731,677 | - |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศสุทธิ | 59,892,947 | - |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 51,057,549 | 37,025,804 |
| รวมค่าใช้จ่าย | <u>227,012,830</u> | <u>112,069,631</u> |
| ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้ | (33,331,594) | (17,030,925) |
| ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ | - | (3,897,267) |
| ขาดทุนสำหรับงวด | <u>(33,331,594)</u> | <u>(13,133,658)</u> |
| กำไรเบ็ดเสร็จอื่น | - | - |
| ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | <u>(33,331,594)</u> | <u>(13,133,658)</u> |
| ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | บาท (0.17) | (0.10) |
| จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก | หุ้น 200,000,000 | 129,558,011 |