

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตต่องบการเงินอย่างย่อ

เสนอผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็มโอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

งบการเงินอย่างย่อประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินโดยย่อ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จโดยย่อสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ซึ่งนำมาจากงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็มโอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ที่ตรวจสอบแล้ว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินอย่างย่อนี้มีความสอดคล้องในสาระสำคัญกับงบการเงินที่ตรวจสอบแล้ว

งบการเงินอย่างย่อ

งบการเงินอย่างย่อไม่ได้รวมการเปิดเผยข้อมูลทั้งหมดตามที่กำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ดังนั้น การอ่านงบการเงินอย่างย่อและรายงานของผู้สอบบัญชีไม่สามารถแทนการอ่านงบการเงินที่ตรวจสอบแล้ว และรายงานของผู้สอบบัญชีได้ งบการเงินอย่างย่อและงบการเงินที่ตรวจสอบแล้วไม่ได้สะท้อนถึงผลกระทบของเหตุการณ์ซึ่งเกิดขึ้นภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีต่องบการเงินที่ตรวจสอบแล้ว

งบการเงินที่ตรวจสอบแล้วและรายงานของข้าพเจ้าต่องบการเงินดังกล่าว

ข้าพเจ้าได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขต่องบการเงินที่ตรวจสอบแล้วตามรายงานลงวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงินอย่างย่อ

ผู้บริหารมีหน้าที่ในการรับผิดชอบต่อการจัดทำงบการเงินอย่างย่อ เพื่อให้ประกาศในหน้าหนังสือพิมพ์ และปิดประกาศไว้ ณ ที่ทำการของบริษัท



ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินอย่างย่อว่ามีความสอดคล้องในสาระสำคัญกับงบการเงินที่ตรวจสอบแล้วหรือไม่จากการปฏิบัติงานของข้าพเจ้าซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการสอบบัญชีรหัส 810 (ปรับปรุง) “งานการรายงานต่องบการเงินอย่างย่อ”

วายุรีย์ จิระกิตติคุณ

วายุรีย์ จิระกิตติคุณ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 9140

บริษัท ดีลอยท์ ทูช โธมัทส ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567

บริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็มโอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

หน่วย : บาท

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
สินทรัพย์		
สินทรัพย์		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,995,300,502	1,506,468,254
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	23,323,987	76,845,333
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	9,636,330,098	13,455,164,208
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	136,403,649	71,037,469
เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน	40,197,586	40,074,390
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่าและอุปกรณ์	4,489,107	4,812,301
สินทรัพย์สิทธิการใช้	16,616,681	2,812,466
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	97,260,981	120,927,575
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	40,871,016
สินทรัพย์อื่น	80,604,022	78,605,399
รวมสินทรัพย์	12,030,526,613	15,397,618,411

บริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็มโอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

หน่วย : บาท

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		
หนี้สิน		
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	10,117,235,000	12,722,430,000
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	117,919,594	138,704,171
หนี้สินตามสัญญาเช่า	16,952,337	2,416,118
ประมาณการหนี้สิน	13,392,838	11,762,510
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	3,323,336	-
หนี้สินอื่น	45,073,859	42,707,266
รวมหนี้สิน	10,313,896,964	12,918,020,065
ส่วนของผู้ถือหุ้น		
ทุนเรือนหุ้น		
ทุนจดทะเบียน		
หุ้นสามัญ 300,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 9.60 บาท	2,880,000,000	
หุ้นสามัญ 375,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 9.60 บาท		3,600,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว		
หุ้นสามัญ 300,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 9.60 บาท		
ชำระครบแล้ว	2,880,000,000	
หุ้นสามัญ 300,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 9.60 บาท		
ชำระครบแล้ว		2,880,000,000
ขาดทุนสะสม		
ยังไม่ได้จัดสรร	(1,163,370,351)	(400,401,654)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,716,629,649	2,479,598,346
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	12,030,526,613	15,397,618,411

บริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็มโอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

หน่วย : บาท

	2566	2565
รายได้		
รายได้ค่านายหน้า	18,825,398	53,968,881
รายได้ดอกเบี้ย	1,060,830,673	983,743,134
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศสุทธิ	35,369,778	-
รายได้อื่น	535,181	2,359,840
รวมรายได้	<u>1,115,561,030</u>	<u>1,040,071,855</u>
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	95,107,774	87,273,298
ค่าธรรมเนียมและค่าบริการจ่าย	27,279,451	27,473,905
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	406,275,775	257,979,335
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	766,967,513	1,025,309,804
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศสุทธิ	-	35,088,225
ค่าใช้จ่ายอื่น	293,143,990	165,425,543
รวมค่าใช้จ่าย	<u>1,588,774,503</u>	<u>1,598,550,110</u>
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(473,213,473)	(558,478,255)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	44,194,352	(38,925,923)
ขาดทุนสำหรับปี	<u>(517,407,825)</u>	<u>(519,552,332)</u>
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น		
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้		
ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		
ผลขาดทุนจากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้	(246,207,153)	-
วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์		
พนักงานที่กำหนดไว้	646,281	1,694,667
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภท		
รายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน	-	(338,932)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นรวม - สุทธิจากภาษี	<u>(245,560,872)</u>	<u>1,355,735</u>
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	<u>(762,968,697)</u>	<u>(518,196,597)</u>
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	บาท (1.72)	(1.73)
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	หุ้น 300,000,000	300,000,000