

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตต่องบการเงินอย่างย่อสำหรับใช้ประกาศในหนังสือพิมพ์

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของ บริษัท เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

งบการเงินอย่างย่อประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเฉพาะกิจการ โดยย่อ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการโดยย่อ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ซึ่งนำมาจากงบการเงินรวมที่ตรวจสอบแล้วของบริษัท เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการที่ตรวจสอบแล้วของบริษัท เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 (“งบการเงินที่ตรวจสอบแล้ว”)

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินอย่างย่อนี้มีความสอดคล้องในสาระสำคัญกับงบการเงินที่ตรวจสอบแล้วของบริษัท เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) ตามเกณฑ์ที่กำหนดในพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 ที่เกี่ยวกับการประกาศในหนังสือพิมพ์

งบการเงินอย่างย่อ

งบการเงินอย่างย่อไม่ได้รวมการเปิดเผยข้อมูลทั้งหมดตามที่กำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ดังนั้น การอ่านงบการเงินอย่างย่อและรายงานของผู้สอบบัญชีนี้ไม่สามารถแทนการอ่านงบการเงินที่ตรวจสอบแล้วและรายงานของผู้สอบบัญชีได้

งบการเงินที่ตรวจสอบแล้วและรายงานของข้าพเจ้าต่องบการเงินดังกล่าว

ข้าพเจ้าได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขต่องบการเงินที่ตรวจสอบแล้วตามรายงานลงวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2567 ซึ่งรายงานดังกล่าวรวมถึงการสื่อสารเรื่องสำคัญในการตรวจสอบซึ่งได้แก่ การรับรู้รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ทั้งนี้ รายละเอียดของวิธีการตรวจสอบบัญชีดังกล่าวควรพิจารณาอ่านจากรายงานของข้าพเจ้าต่องบการเงินที่ตรวจสอบแล้ว

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงินอย่างย่อ

ผู้บริหารมีหน้าที่ในการจัดทำงบการเงินอย่างย่อจากงบการเงินที่ตรวจสอบแล้ว ตามเกณฑ์ที่กำหนด
ในพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 ที่เกี่ยวกับการประกาศในหนังสือพิมพ์

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินอย่างย่อว่ามีความสอดคล้องในสาระสำคัญกับ
งบการเงินที่ตรวจสอบแล้วหรือไม่จากการปฏิบัติงานของข้าพเจ้าซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการสอบบัญชี รหัส 810
(ปรับปรุง) “งานการรายงานต่องบการเงินอย่างย่อ”



เกิดศิริ กาญจนประกาศิต

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 6014

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 23 กุมภาพันธ์ 2567

บริษัท เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	693,081,091	925,368,987	321,621,195	311,896,384
เงินลงทุนชั่วคราว	3,647,078,724	2,540,833,979	1,452,065,602	1,099,896,549
หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน	3,392,475,820	1,898,442,660	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	100,000,000	870,000,000
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	936,281,905	1,704,697,602	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	4,103,909,898	7,664,867,114	-	-
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับจากธุรกิจ				
จัดการกองทุน	93,204,055	96,966,844	-	-
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	26,246,797	21,345,205	13,194,172	12,616,080
ลูกหนี้อื่น	92,834,729	70,729,392	180,196,012	171,997,023
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	51,637,555	45,422,478	31,608,492	23,483,171
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	13,036,750,574	14,968,674,261	2,098,685,473	2,489,889,207
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	290,780,750	470,366,656	289,597,298	469,296,526
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	3,538,895	3,117,094	3,538,895	3,117,094
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	5,411,485,422	5,456,243,446
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	52,978,220	61,255,131
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	126,320,281	124,255,268	7,068,874	9,631,787
สินทรัพย์สิทธิการใช้	295,877,036	269,649,404	35,347,537	55,385,889
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	46,859,706	40,103,305	867,584	884,307
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	81,587,678	78,453,702	5,732,400	9,013,229
เงินสมทบกองทุนชำระราคา	152,572,075	150,323,047	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	23,662,527	23,747,745	5,194,102	6,237,599
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,021,198,948	1,160,016,221	5,811,810,332	6,071,065,008
รวมสินทรัพย์	14,057,949,522	16,128,690,482	7,910,495,805	8,560,954,215

บริษัท เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	760,000,000	2,565,000,000	-	-
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	3,391,059,739	1,897,943,980	-	-
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	81,601,844	47,895,369	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	990,414,021	2,249,351,137	-	-
ค่าธรรมเนียมและบริการค้างจ่ายจากธุรกิจจัดการกองทุน	32,092,268	19,464,905	-	-
เจ้าหนี้อื่น	319,024,334	388,993,027	91,486,883	152,754,664
เงินกู้ยืมระยะสั้น	1,944,770,006	1,952,895,474	1,822,030,311	1,920,533,587
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระ				
ภายในหนึ่งปี	43,917,264	49,060,711	7,117,472	10,738,696
ภายหลังหนึ่งปี	35,012,337	52,504,117	-	-
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	3,962,892	12,533,038	646,094	293,261
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	15,549,454	24,930,088	3,612,759	3,584,746
รวมหนี้สินหมุนเวียน	7,617,404,159	9,260,571,846	1,924,893,519	2,087,904,954
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่				
ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	248,215,452	219,004,047	27,522,860	44,141,148
หุ้นกู้ระยะยาว	1,000,000,000	1,489,172,518	1,000,000,000	1,489,172,518
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	262,870,633	253,188,907	47,879,709	47,343,436
ประมาณการหนี้สินค่าผ่อน	23,744,629	20,181,540	4,484,983	5,819,237
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	12,823,122	12,024,536	12,823,207	12,025,834
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	1,547,653,836	1,993,571,548	1,092,710,759	1,598,502,173
รวมหนี้สิน	9,165,057,995	11,254,143,394	3,017,604,278	3,686,407,127
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 2,521,945,020 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	2,521,945,020	2,521,945,020	2,521,945,020	2,521,945,020
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 2,105,656,044 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	2,105,656,044	2,105,656,044	2,105,656,044	2,105,656,044
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	1,139,183,677	1,139,183,677	1,139,183,677	1,139,183,677
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	252,194,502	252,194,502	252,194,502	252,194,502
ยังไม่ได้จัดสรร	1,419,555,002	1,432,677,455	1,419,555,002	1,432,677,455
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(23,697,698)	(55,164,590)	(23,697,698)	(55,164,590)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	4,892,891,527	4,874,547,088	4,892,891,527	4,874,547,088
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	14,057,949,522	16,128,690,482	7,910,495,805	8,560,954,215

บริษัท เอเซีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้ค่านายหน้า	607,036,385	899,929,019	-	-
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	1,158,199,897	1,217,550,122	14,060,843	12,476,719
รายได้ดอกเบี้ย	407,513,105	378,773,951	39,443,831	33,583,580
กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	167,003,480	8,276,866	(4,355,162)	(125,545,967)
รายได้จากการให้บริการสนับสนุนทรัพยากรบุคคล	-	-	265,289,712	255,393,353
รายได้อื่น	5,823,156	22,284,686	26,046,056	30,201,500
รวมรายได้	2,345,576,023	2,526,814,644	340,485,280	206,109,185
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	1,037,864,794	1,124,515,011	235,374,370	249,912,377
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	92,919,345	91,788,018	22,393,690	26,919,124
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	252,170,090	286,873,665	2,992,949	2,482,526
ค่าใช้จ่ายอื่น	296,557,355	293,886,900	46,473,497	34,277,636
ต้นทุนทางการเงิน	157,431,407	128,818,705	82,877,673	61,324,912
รวมค่าใช้จ่าย	1,836,942,991	1,925,882,299	390,112,179	374,916,575
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน	508,633,032	600,932,345	(49,626,899)	(168,807,390)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(346,416)	(313,477)	(346,416)	(313,477)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	448,241,917	615,783,640
กำไรก่อนภาษีเงินได้	508,286,616	600,618,868	398,268,602	446,662,773
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(100,343,700)	(121,344,223)	9,674,314	32,611,872
กำไรสำหรับปี	407,942,916	479,274,645	407,942,916	479,274,645

บริษัท เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(162,559)	(21,004)	(162,559)	(21,004)
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินของบริษัทร่วมที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	(49,302)	16,901	(49,302)	16,901
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	32,512	4,201	32,512	4,201
รายการที่จะถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้	(179,349)	98	(179,349)	98
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	38,535,902	(645,018)	38,535,902	(645,018)
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม	817,519	(21,989,603)	817,519	(21,989,603)
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	(7,707,180)	129,004	(7,707,180)	129,004
	31,646,241	(22,505,617)	31,646,241	(22,505,617)
กำไรจากการขายเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	26,402,875	-	26,402,875	-
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	(5,280,475)	-	(5,280,475)	-
	21,122,400	-	21,122,400	-
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้	52,768,641	(22,505,617)	52,768,641	(22,505,617)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	52,589,292	(22,505,519)	52,589,292	(22,505,519)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	460,532,208	456,769,126	460,532,208	456,769,126
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรสำหรับปี (บาท/หุ้น)	0.19	0.23	0.19	0.23