

บริษัท เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลของบริษัทฯ

- ก) บริษัท เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือ การลงทุน ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯตั้งอยู่ เลขที่ 175 ชั้น 3/1 อาคารสารคดีทิวเวอร์ ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพฯ
- ข) เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2564 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ออกและเสนอขายหุ้นกู้ในรูปแบบใด ๆ (ยกเว้นหุ้นกู้แปลงสภาพ) ภายในวงเงินรวมไม่เกิน 4,000 ล้านบาท หรือมูลค่าเทียบเท่าในเงินสกุลอื่น ๆ ได้ ทั้งนี้ เพื่อใช้ในการดำเนินงาน และ/หรือ ลงทุน และ/หรือ ขยายธุรกิจ และ/หรือ ชำระคืนหนี้ และ/หรือ ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของกลุ่มบริษัท และ/หรือ เพื่อวัตถุประสงค์อื่น ๆ

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นข้อมูลทางการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมายข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวมระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเกี่ยวกับบริษัทย่อยในระหว่างงวด

2.3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 ไม่มีผลกระทบต่อข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2566	31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2566	31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบแล้ว)
เงินสด	507	507	40	40
เงินฝากระยะสั้นและตัวเงินระยะสั้น ที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา	5,343,850	6,747,024	500,199	318,456
หัก: เงินฝากและตัวเงินในนามบริษัทฯ และ บริษัทย่อยเพื่อลูกค้า	(4,235,863)	(5,822,162)	(6,659)	(6,600)
รวม	1,108,494	925,369	493,580	311,896

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. เงินลงทุน

4.1 มูลค่าเงินลงทุนและมูลค่ายุติธรรม

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	มูลค่ายุติธรรม / ราคาทุนตัดจำหน่าย	
	30 มิถุนายน 2566	31 ธันวาคม 2565
		(ตรวจสอบแล้ว)
เงินลงทุนชั่วคราว		
มูลค่ายุติธรรม		
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		
หลักทรัพย์จดทะเบียน	2,685,581	1,802,819
หน่วยลงทุน	10,860	-
โทเคนดิจิทัล	19,600	19,600
หุ้นกู้ภาคเอกชน	193,883	236,023
หุ้นกู้ต่างประเทศ	159,016	135,978
รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	3,068,940	2,194,420
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
หุ้นกู้ภาคเอกชน	38,874	40,059
รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	38,874	40,059
ราคาทุนตัดจำหน่าย		
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย		
เงินฝากประจำที่อายุมากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี	3,736,048	4,106,355
ตั๋วแลกเงิน	78,951	78,951
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(78,951)	(78,951)
เงินลงทุนในนามบริษัทย่อยเพื่อลูกค้า	(3,500,000)	(3,800,000)
รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายสุทธิ	236,048	306,355
รวมเงินลงทุนชั่วคราวสุทธิ	3,343,862	2,540,834

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	มูลค่ายุติธรรม / ราคาทุนตัดจำหน่าย	
	30 มิถุนายน 2566	31 ธันวาคม 2565
		(ตรวจสอบแล้ว)
เงินลงทุนระยะยาวอื่น		
มูลค่ายุติธรรม		
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		
หน่วยลงทุน	9,601	9,691
หุ้นทุน	284,871	258,969
รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	294,472	268,660
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
หุ้นทุน	201,707	201,707
รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	201,707	201,707
รวมเงินลงทุนระยะยาวอื่นสุทธิ	496,179	470,367

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	มูลค่ายุติธรรม	
	30 มิถุนายน 2566	31 ธันวาคม 2565
		(ตรวจสอบแล้ว)
เงินลงทุนชั่วคราว		
มูลค่ายุติธรรม		
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		
หลักทรัพย์จดทะเบียน	811,404	800,816
หน่วยลงทุน	10,860	-
หุ้นกู้ภาคเอกชน	172,662	123,044
หุ้นกู้ต่างประเทศ	159,016	135,978
รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	1,153,942	1,059,838
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
หุ้นกู้ภาคเอกชน	38,874	40,059
รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	38,874	40,059
รวมเงินลงทุนชั่วคราวสุทธิ	1,192,816	1,099,897

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

มูลค่าสุทธิ

30 มิถุนายน 2566 31 ธันวาคม 2565

(ตรวจสอบแล้ว)

เงินลงทุนระยะยาวอื่น

มูลค่าสุทธิ

เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่าสุทธิผ่านกำไรหรือขาดทุน

หน่วยลงทุน

9,601

9,691

หุ้นทุน

283,769

257,899

รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิผ่านกำไรหรือขาดทุน

293,370

267,590

เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่าสุทธิผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

หุ้นทุน

201,707

201,707

รวมเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิผ่านกำไรขาดทุน

เบ็ดเสร็จอื่น

201,707

201,707

รวมเงินลงทุนระยะยาวอื่นสุทธิ

495,077

469,297

- 4.2 บริษัทฯได้นำไปหักของเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดจําเป็นหลักประกันกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งสำหรับวงเงินสินเชื่อของบริษัทดังกล่าวตามสัดส่วนการร่วมลงทุน มูลค่าสุทธิของเงินลงทุนดังกล่าว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวน 198 ล้านบาท โดยมูลค่าสุทธิของเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดใช้ข้อมูลระดับ 3 ในการวัดมูลค่าสุทธิ ทั้งนี้บริษัทฯมีภาระผูกพันต้องรักษาสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทดังกล่าว

5. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2566	2565	2566	2565
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์				
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	868,982	373,165	-	-
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	4,107,097	6,957,346	-	-
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	118,220	202,393	-	-
ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	53,167	66,182	-	-
ลูกหนี้อื่น	16,412	17,058	14,982	14,982
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	5,163,878	7,616,144	14,982	14,982
หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(15,386)	(15,386)	(14,982)	(14,982)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	5,148,492	7,600,758	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า				
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	21,125	64,109	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	5,169,617	7,664,867	-	-

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9/ประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	30 มิถุนายน 2566		
	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและดอกเบี้ยค้างรับ	ยอดที่ใช้ในการตั้งค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
ลูกหนี้ที่ไม่มี การเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	5,168,591	5,168,591	-
ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	1,026	1,026	-
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต	15,386	15,386	(15,386)
รวม	5,185,003	5,185,003	(15,386)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ			
30 มิถุนายน 2566			
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้าและดอกเบี้ย ค้างรับ	ยอดที่ใช้ในการ ตั้งค่าเพื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่คาดว่าจะ เกิดขึ้น	ค่าเพื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่ คาดว่าจะเกิดขึ้น	
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต	14,982	14,982	(14,982)
รวม	14,982	14,982	(14,982)

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม			
31 ธันวาคม 2565			
(ตรวจสอบแล้ว)			
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้าและดอกเบี้ย ค้างรับ	ยอดที่ใช้ในการ ตั้งค่าเพื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่คาดว่าจะ เกิดขึ้น	ค่าเพื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่ คาดว่าจะเกิดขึ้น	
ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	7,663,195	7,663,195	-
ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต	1,672	1,672	-
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต	15,386	15,386	(15,386)
รวม	7,680,253	7,680,253	(15,386)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2565		
	(ตรวจสอบแล้ว)		
	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้าและดอกเบี้ย ค้างรับ	ยอดที่ใช้ในการ ตั้งค่าเพื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่คาดว่าจะ เกิดขึ้น	ค่าเพื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่ คาดว่าจะเกิดขึ้น
ลูกหนี้ที่มีการค้ำประกันด้านเครดิต	14,982	14,982	(14,982)
รวม	14,982	14,982	(14,982)

6. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

6.1 รายละเอียดของสินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: พันบาท)

ประเภทของตราสารอนุพันธ์	งบการเงินรวม			
	มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์			
	30 มิถุนายน 2566		31 ธันวาคม 2565	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
			(ตรวจสอบแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	5,807	18,913	18,528	6,427
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	368	-	603	-
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	-	1,709	-	6,106
สัญญาสิทธิ	2,425	-	2,214	-
รวม	8,600	20,622	21,345	12,533

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

ประเภทของตราสารอนุพันธ์	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์			
	30 มิถุนายน 2566		31 ธันวาคม 2565	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
			(ตรวจสอบแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	27	13,133	12,394	293
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	-	-	222	-
รวม	27	13,133	12,616	293

ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 ใบสำคัญแสดงสิทธิของกลุ่มบริษัทมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 0.1 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2565: 0.3 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: ไม่มี (31 ธันวาคม 2565: 0.2 ล้านบาท)) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ

ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ของบริษัทย่อยมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 470 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2565: 1,036 ล้านบาท) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ อย่างไรก็ตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้นมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาปิดของหลักทรัพย์อ้างอิง ณ วันซื้อขายสุดท้ายกับราคาใช้สิทธิ ใบสำคัญแสดงสิทธิส่วนใหญ่มีอายุไม่เกิน 1 ปี

ทั้งนี้ ในการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ บริษัทย่อยมีความเสี่ยงเกี่ยวกับความผันผวนของราคาหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทย่อยบริหารความเสี่ยงโดยจัดทำโปรแกรมเพื่อช่วยเฝ้าระวังความผันผวนของราคาหลักทรัพย์และเพื่อช่วยกำหนดกลยุทธ์ในการซื้อขาย นอกจากนี้ บริษัทย่อยมีความเสี่ยงเกี่ยวกับสภาพคล่องเมื่อต้องการทำการซื้อขายหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทย่อยบริหารความเสี่ยงดังกล่าวโดยการพิจารณาคัดเลือกหลักทรัพย์อ้างอิงที่มีสภาพคล่องมากเพียงพอ

สัญญาสิทธิ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 สัญญาสิทธิของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 31 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2565: 34 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

7.1 เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
			สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย	
			30 มิถุนายน 2566 (ร้อยละ)	31 ธันวาคม 2565 (ร้อยละ)	30 มิถุนายน 2566	31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2566	31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบแล้ว)
Alpha Digital Pte. Ltd.	ธุรกิจด้านการลงทุน	สิงคโปร์	25	25	27,108	27,108	2,191	3,117
					<u>27,108</u>	<u>27,108</u>	<u>2,191</u>	<u>3,117</u>

7.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเงินปันผลรับ

ในระหว่างงวด บริษัทฯรับรู้ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	ส่วนแบ่งกำไรขาดทุน		ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	
	ส่วนแบ่งขาดทุน	ส่วนแบ่งขาดทุน	ส่วนแบ่งขาดทุน	ส่วนแบ่งขาดทุน
Alpha Digital Pte. Ltd.	2566 (77)	2565 (78)	2566 (1,159)	2565 (6,084)
รวม	<u>(77)</u>	<u>(78)</u>	<u>(1,159)</u>	<u>(6,084)</u>

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	ส่วนแบ่งกำไรขาดทุน		ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	
	ส่วนแบ่งขาดทุน	ส่วนแบ่งขาดทุน	ส่วนแบ่งขาดทุน	ส่วนแบ่งขาดทุน
Alpha Digital Pte. Ltd.	2566 (153)	2565 (152)	2566 (774)	2565 (15,437)
รวม	<u>(153)</u>	<u>(152)</u>	<u>(774)</u>	<u>(15,437)</u>

ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 บริษัทฯไม่ได้รับเงินปันผลจากบริษัทร่วมดังกล่าว

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

8.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภท หลักทรัพย์ที่ ลงทุน	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
		ทุนชำระแล้ว		สิทธิการออกเสียง		จำนวนเงินลงทุน - วิธีการลงทุน		มูลค่าตามบัญชีตาม วิธีส่วนได้เสีย	
		มิถุนายน 2566	ธันวาคม 2565	มิถุนายน 2566	ธันวาคม 2565	มิถุนายน 2566	ธันวาคม 2565	มิถุนายน 2566	ธันวาคม 2565
				(ร้อยละ)	(ร้อยละ)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)		
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	200	200	100	100	198	198	331	397
บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	15	15	100	100	15	15	42	66
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	4,500	4,500	100	100	4,500	4,500	4,955	4,993
รวม						4,713	4,713	5,328	5,456

8.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเงินปันผลรับ

ในระหว่างงวด บริษัทฯ รับรู้ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จจากเงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน					
	ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน)		ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		เงินปันผลรับ	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	34,627	24,108	-	-	-	-
บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด	(2,987)	(1,787)	-	-	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด	54,727	92,116	-	-	-	-
รวม	86,367	114,437	-	-	-	-

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน					
	ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน)		ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		เงินปันผลรับ	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	75,561	65,678	-	-	142,000	200,000
บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด	(6,374)	(2,408)	-	-	18,000	33,000
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด	155,740	228,708	-	-	193,500	180,000
รวม	224,927	291,978	-	-	353,500	413,000

9. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2566	2565	2566	2565
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	37,395	36,043	-	1,571
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิด				
ผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับ				
รายการผลแตกต่างชั่วคราว	(10,397)	(25,885)	5,445	(19,488)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน				
 กำไรหรือขาดทุน	26,998	10,158	5,445	(17,917)

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2566	2565	2566	2565
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	64,359	80,919	-	1,571
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิด				
ผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับ				
รายการผลแตกต่างชั่วคราว	(4,979)	(33,720)	2,766	(27,690)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน				
 กำไรหรือขาดทุน	59,380	47,199	2,766	(26,119)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2566	2565	2566	2565
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารหนี้ ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	(22)	(22)	(22)	(22)
รวม	(22)	(22)	(22)	(22)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2566	2565	2566	2565
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนใน ตราสารหนี้ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	(37)	26	(37)	26
รวม	(37)	26	(37)	26

10. เงินกู้ยืมระยะสั้น

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนด		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	2.15	1.40	เมื่อทวงถาม	เมื่อทวงถาม	1,600,000	2,565,000	-	-
รวม					1,600,000	2,565,000	-	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนด		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
เงินกู้ยืมระยะสั้น								
ตัวแลกเปลี่ยน	2.20 - 2.45	1.52 - 1.83	ไม่เกิน 3 เดือน	ไม่เกิน 3 เดือน	1,396,073	1,920,533	1,396,073	1,920,533
หุ้นกู้อนุพันธ์	-	0.90	ไม่เกิน 1 เดือน	ไม่เกิน 1 เดือน	26,000	18,007	-	-
หุ้นกู้อนุพันธ์	0.70 - 1.40	1.09 - 2.50	ไม่เกิน 3 เดือน	ไม่เกิน 3 เดือน	6,062	11,206	-	-
หุ้นกู้อนุพันธ์	0.72 - 0.96	1.21 - 1.70	ไม่เกิน 6 เดือน	ไม่เกิน 6 เดือน	2,234	3,149	-	-
รวม					1,430,369	1,952,895	1,396,073	1,920,533

เงินกู้ยืมดังกล่าวข้างต้นเป็นวงเงินที่ไม่มีหลักประกัน

หุ้นกู้อนุพันธ์เป็นตราสารที่ประกอบด้วย 2 ส่วน คือหุ้นกู้และสัญญาสิทธิ (Options) โดยสัญญาสิทธิเป็นสัญญาสิทธิในการขายหลักทรัพย์ บริษัทย่อยได้ออกจำหน่ายหุ้นกู้อนุพันธ์ซึ่งมีอายุไม่เกิน 180 วัน ปัจจุบันอ้างอิงของหุ้นกู้อนุพันธ์ได้แก่ หลักทรัพย์อ้างอิงในกลุ่ม SET50 Index บริษัทย่อยจะชำระคืนเงินต้น/จ่ายค่าตอบแทนเมื่อครบอายุหุ้นกู้อนุพันธ์ด้วยเงินสด และ/หรือ การส่งมอบปัจจัยอ้างอิงหรือหลักทรัพย์ซึ่งมิใช่หลักทรัพย์ที่ออกโดยบริษัทย่อย

11. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2566	2565
	(ตรวจสอบแล้ว)	
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	670,532	1,994,402
เจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	3,775	8,858
เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	99,151	197,089
บวก: ดอกเบี้ยค้างจ่าย	1	3
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	773,459	2,200,352
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	33,627	48,999
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	807,086	2,249,351

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

12. หุ้นกู้ระยะยาว

หุ้นกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนด		(หน่วย: พันบาท) งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2566	2565	2566	2565	2566	2565
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
1	1.86	1.86	ไม่เกิน 1 ปี	ไม่เกิน 2 ปี	493,688	489,173
2	3.00	3.00	ไม่เกิน 4 ปี	ไม่เกิน 5 ปี	1,000,000	1,000,000
รวม					1,493,688	1,489,173
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี					(493,688)	-
หุ้นกู้ระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี					1,000,000	1,489,173

13. รายได้ค่านายหน้า

	(หน่วย: พันบาท) งบการเงินรวม	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน	
	2566	2565
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	117,255	203,615
ค่านายหน้าจากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์	15,821	11,280
รวม	133,076	214,895

	(หน่วย: พันบาท) งบการเงินรวม	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน	
	2566	2565
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	308,511	481,115
ค่านายหน้าจากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์	33,127	25,137
รวม	341,638	506,252

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

14. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2566	2565	2566	2565
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	54,795	106,795	-	-
ที่ปรึกษาทางการเงิน	11,396	4,980	-	-
ตัวแทนซื้อขายหน่วยลงทุน	4,518	5,226	-	-
ตัวแทนขายประกันชีวิต	2,630	1,941	-	-
ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้	18,340	12,573	-	-
การให้ยืมหลักทรัพย์	573	457	-	-
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล	6,579	4,412	-	-
การจัดการกองทุนรวม	92,951	91,329	-	-
การเป็นนายทะเบียนหลักทรัพย์	57,594	54,344	-	-
ค่าธรรมเนียมการประสานงาน	2,713	10,816	2,797	3,958
อื่น ๆ	849	588	-	-
รวม	252,938	293,461	2,797	3,958

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2566	2565	2566	2565
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	150,421	160,840	-	-
ที่ปรึกษาทางการเงิน	18,979	12,717	-	-
ตัวแทนซื้อขายหน่วยลงทุน	10,814	12,097	-	-
ตัวแทนขายประกันชีวิต	3,454	2,781	-	-
ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้	34,789	23,100	-	-
การให้ยืมหลักทรัพย์	1,374	1,092	-	-
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล	14,235	11,496	-	-
การจัดการกองทุนรวม	196,538	201,695	-	-
การเป็นนายทะเบียนหลักทรัพย์	118,647	126,505	-	-
ค่าธรรมเนียมการประสานงาน	4,410	12,473	4,494	5,615
อื่น ๆ	3,143	1,630	-	-
รวม	556,804	566,426	4,494	5,615

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

15. รายได้ดอกเบี้ย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2566	2565	2566	2565
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	68,404	68,956	-	-
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย	-	-	3,695	7,106
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินฝากในสถาบันการเงิน	24,062	12,689	755	68
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย	333	634	-	-
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนใน ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรหรือขาดทุน	4,096	5,450	3,803	3,790
รายได้ดอกเบี้ยอื่น	-	-	176	116
รวม	96,895	87,729	8,429	11,080

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2566	2565	2566	2565
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	155,002	142,546	-	-
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย	-	-	7,585	9,769
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินฝากในสถาบันการเงิน	48,121	23,764	1,102	112
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย	337	896	-	-
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนใน ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรหรือขาดทุน	9,951	9,193	8,326	5,952
รายได้ดอกเบี้ยอื่น	-	-	340	216
รวม	213,411	176,399	17,353	16,049

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

16. กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2566	2565	2566	2565
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน	(31,361)	(195,336)	41,637	(111,783)
กำไร (ขาดทุน) จากตราสารอนุพันธ์	98,785	76,166	(14,439)	(15,598)
กำไร (ขาดทุน) จากโทเคนดิจิทัล	400	(120)	-	-
เงินปันผลรับ	20,402	20,683	10,005	10,866
รวม	88,226	(98,607)	37,203	(116,515)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2566	2565	2566	2565
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน	(97,279)	(274,794)	38,409	(143,700)
กำไร (ขาดทุน) จากตราสารอนุพันธ์	171,979	134,950	(12,598)	(12,684)
กำไรจากโทเคนดิจิทัล	800	1,597	-	-
เงินปันผลรับ	34,940	76,685	14,782	20,745
รวม	110,440	(61,562)	40,593	(135,639)

17. เงินปันผล

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย	
		เงินปันผลจ่าย	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น
		(พันบาท)	(บาท)
เงินปันผลประจำปี 2564	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น		
	เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2565	421,131	0.20
รวม		421,131	0.20
เงินปันผลประจำปี 2565	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น		
	เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2566	273,735	0.13
รวม		273,735	0.13

18. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทมีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันรายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ ทั้งนี้ ไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญในนโยบายการกำหนดราคาของรายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2566	2565	2566	2565
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย				
(ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
ดอกเบี้ยรับ	-	-	3,871	7,222
รายได้จากการให้บริการสนับสนุน				
ทรัพยากรบุคคล	-	-	66,323	63,921
รายได้อื่น	-	-	6,365	6,107
ค่านายหน้าจ่าย	-	-	884	1,520
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร				
สถานที่ และอุปกรณ์	-	-	24	27
ค่าธรรมเนียมจ่าย	-	-	-	4
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	1,146	1,026
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
รายได้ค่านายหน้า	3,929	7,540	-	-
ดอกเบี้ยรับ	747	139	381	68
เงินปันผลรับ	579	929	540	363
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร				
สถานที่ และอุปกรณ์	19,546	16,379	6,550	5,866
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	342	306	211	179
ค่าใช้จ่ายอื่น	2,232	552	137	146
ดอกเบี้ยจ่าย	7,448	3,296	-	-
รายการธุรกิจกับกรรมการของกลุ่มบริษัทและสมาชิก				
ในครอบครัวที่ใกล้ชิด				
รายได้ค่านายหน้า	234	472	-	-
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	101	36	-	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2566	2565	2566	2565
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย				
(ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
เงินปันผลรับ	-	-	353,500	413,000
ดอกเบี้ยรับ	-	-	7,925	9,985
รายได้จากการให้บริการสนับสนุน				
ทรัพยากรบุคคล	-	-	131,454	125,142
รายได้อื่น	-	-	12,606	12,028
ค่านายหน้าจ่าย	-	-	2,302	3,546
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร				
สถานที่ และอุปกรณ์	-	-	49	53
ค่าธรรมเนียมจ่าย	-	-	-	5
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	2,220	2,011
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
รายได้ค่านายหน้า	14,580	13,990	-	-
ดอกเบี้ยรับ	952	224	496	113
เงินปันผลรับ	579	929	540	363
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร				
สถานที่ และอุปกรณ์	40,371	31,931	14,905	10,243
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	461	450	230	194
ค่าใช้จ่ายอื่น	2,746	1,097	295	306
ดอกเบี้ยจ่าย	16,585	7,749	-	-
รายการธุรกิจกับกรรมการของกลุ่มบริษัทและสมาชิก				
ในครอบครัวที่ใกล้ชิด				
รายได้ค่านายหน้า	748	1,052	-	-
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	221	64	-	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 มีรายละเอียดดังนี้

		(หน่วย: พันบาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
		2566	2565	2566	2565
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
บริษัทย่อย					
(ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
เงินฝากเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์	-	-	177,144	106,933	
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	9	7	
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	-	-	1,206	-	
ลูกหนี้อื่น	-	-	185,819	164,565	
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	10	3,311	
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	-	150,000	870,000	
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	5,973	262	
เจ้าหนี้อื่น	-	-	16	-	
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	90,678	49,501	
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
เงินฝากสถาบันการเงินในนามบริษัทฯ					
บริษัทย่อย และเพื่อลูกค้า	472,450	1,114,024	266,264	179,831	
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	8,820	-	-	-	
ดอกเบี้ยค้างรับ	5	6	-	-	
เงินมัดจำ	13,798	13,540	3,657	4,741	
สินทรัพย์อื่น	235	218	76	78	
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1,600,000	2,565,000	-	-	
เจ้าหนี้อื่น	1,817	893	418	405	
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	5,397	30,131	-	-	

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
2566	2565	2566	2565
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)

กรรมการของกลุ่มบริษัทและสมาชิกใน

ครอบครัวที่ใกล้ชิด

สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	4,569	-	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	204	-	-	-
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	5,561	-	-

บริษัทย่อยมีวงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 30 ล้านบาทกับธนาคารซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทย่อยยังไม่ได้เบิกใช้วงเงินดังกล่าว

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 เงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	งบการเงินรวม			ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	ในระหว่างงวด		
			เพิ่มขึ้น	ลดลง	
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	2.15	2,565,000	21,735,000	(22,700,000)	1,600,000

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	งบการเงินเฉพาะกิจการ			ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	ในระหว่างงวด		
			เพิ่มขึ้น	ลดลง	
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น บริษัทย่อย					
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด ตัวสัญญาใช้เงิน	2.60	870,000	8,820,000	(9,540,000)	150,000

เงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันข้างต้นเป็นวงเงินที่ไม่มีหลักประกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงเหลือของเงินลงทุนในกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2566	31 ธันวาคม 2565	30 มิถุนายน 2566	31 ธันวาคม 2565
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	35,106	24,006	28,710	14,800
บริษัท บางกอกคลับ จำกัด	1,014	1,014	1,014	1,014
กองทุนรวมสารคดีทาวเวอร์	9,601	8,860	9,601	8,860
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอน โกรท	10,860	-	10,860	-
รวม	56,581	33,880	50,185	24,674

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนของกองทุนซึ่งบริหารโดยกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยราคาซื้อขายถือตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนซึ่งเป็นราคาที่คิดกับผู้ลงทุนทั่วไป รายละเอียดมีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ซื้อหน่วยลงทุน		ขายหน่วยลงทุน	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2566	2565	2566	2565
กองทุนเปิดแอสเซทพลัส เจแปน ไฮ คอนวิคชั่น	-	-	-	7,345
กองทุนเปิดแอสเซทพลัส ยุโรป โกรท	-	-	-	6,315
กองทุนเปิดแอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟินด์	-	-	-	7,578
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอน โกรท	10,000	-	-	-

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ซื้อหน่วยลงทุน		ขายหน่วยลงทุน	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2566	2565	2566	2565
กองทุนเปิดแอสเซทพลัส อีโวลูชั่น ไชน่า อิกวิตี	-	-	-	7,134
กองทุนเปิดแอสเซทพลัส เจแปน ไฮ คอนวิคชั่น	-	-	-	15,244
กองทุนเปิดแอสเซทพลัส ยุโรป โกรท	-	-	-	24,141
กองทุนเปิดแอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟินด์	-	10,000	-	7,578
กองทุนเปิดแอสเซทพลัส ตราสารหนี้ เดลต้าพลัส	-	164	-	165
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอน โกรท	10,000	-	-	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2566	2565	2566	2565
ผลประโยชน์ระยะสั้น	21,662	19,429	16,268	15,862
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	2,587	2,522	2,062	2,195
รวม	24,249	21,951	18,330	18,057

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2566	2565	2566	2565
ผลประโยชน์ระยะสั้น	43,254	41,054	32,617	34,417
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	5,173	5,045	4,125	4,380
รวม	48,427	46,099	36,742	38,797

ภาวะค้ำประกันและภาวะผูกพันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีภาวะค้ำประกันวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัทย่อยแห่งหนึ่งตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 19.2.1

กลุ่มบริษัทมีภาวะผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 19.1

19. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

19.1 ภาวะผูกพัน

- 1) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2566	2565	2566	2565
จ่ายชำระ				
ภายใน 1 ปี	5	8	4	3
มากกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	7	7	1	1

(ตรวจสอบแล้ว)

(ตรวจสอบแล้ว)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 จำนวนภาระผูกพันของกลุ่มบริษัทดังกล่าวข้างต้นเป็นภาระผูกพันตามสัญญาบริการที่ทำกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 6 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 5 ล้านบาท) (31 ธันวาคม 2565: 7 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 4 ล้านบาท))
- 2) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันในสัญญาฟิวเจอร์สที่ซื้อขายในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย)
 - 3) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันเนื่องจากการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
 - 4) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า
 - 5) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับเงินลงทุนที่ยังไม่ได้เรียกชำระในบริษัทหกแห่งจำนวน 3.9 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 1.1 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2565: เงินลงทุนที่ยังไม่ได้เรียกชำระในบริษัทหกแห่งจำนวน 3.7 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 1.1 ล้านบาท) ทั้งนี้ เงินลงทุนที่ยังไม่ได้เรียกชำระจำนวน 0.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกานในบริษัทแห่งหนึ่ง บริษัทฯจะชำระเงินเมื่อเป็นไปได้ตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญา (31 ธันวาคม 2565: 0.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)
 - 6) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่ต้องรักษาสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทแห่งหนึ่งตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.2
 - 7) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงิน 13.9 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2565: 7.4 ล้านบาท) ที่เกี่ยวกับการพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์

19.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

19.2.1 การค้ำประกัน

- 1) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทฯค้ำประกันวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัทย่อยแห่งหนึ่งกับธนาคารแห่งหนึ่งในวงเงิน 355 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2565: 355 ล้านบาท) ซึ่งในจำนวนนี้เป็นวงเงินสินเชื่อร่วมกันจำนวน 300 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2565: 300 ล้านบาท)
- 2) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯและบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวน 0.4 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2565: 0.4 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯและบริษัทย่อย

19.2.2 คดีฟ้องร้อง

- เมื่อเดือนมีนาคม 2562 และเดือนพฤษภาคม 2562 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ถูกฟ้องร้องในคดีแพ่งให้ร่วมรับผิดชอบกับนิติบุคคลอื่นเป็นทุนทรัพย์จำนวนรวม 187 ล้านบาท ต่อมาเมื่อวันที่ 24 เมษายน 2566 โจทก์ในคดีความดังกล่าวซึ่งมีทุนทรัพย์จำนวน 102 ล้านบาทได้ยื่นฎีกา และบริษัทย่อยได้ยื่นแก้ฎีกาและคัดค้านคำร้องขออนุญาตยื่นฎีกาของโจทก์เมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2566 ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา นอกจากนี้ บริษัทย่อยได้ยื่นฎีกาคัดค้านคำสั่งศาลอุทธรณ์และยื่นคำร้องขออนุญาตยื่นฎีกาสำหรับคดีความที่มีทุนทรัพย์เป็นจำนวน 64 ล้านบาท คดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา ส่วนคดีที่เหลือซึ่งมีทุนทรัพย์จำนวน 21 ล้านบาท ศาลอุทธรณ์มีคำสั่งให้ศาลชั้นต้นสืบพยาน ศาลชั้นต้นจึงมีคำสั่งให้นัดสืบพยานในวันที่ 1 ธันวาคม 2566 ฝ่ายบริหารคาดว่าบริษัทย่อยจะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีความทั้งหมดดังกล่าว
- เมื่อเดือนพฤษภาคม 2563 และเดือนมิถุนายน 2563 บริษัทย่อยรายดังกล่าวได้ถูกฟ้องร้องในคดีแพ่งให้ร่วมรับผิดชอบกับนิติบุคคลอื่น โดยถูกเรียกชดเชยค่าเสียหายเป็นจำนวนรวม 29 ล้านบาท ขณะนี้ศาลมีคำสั่งให้จำหน่ายคดีชั่วคราว ฝ่ายบริหารคาดว่าบริษัทย่อยจะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีความดังกล่าว

20. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการในระหว่างงวด ปัจจุบันบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

รายได้และผลการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับงวด สามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

ส่วนงาน	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน													
	ส่วนงานขาย		ส่วนงาน		ส่วนงาน		ส่วนงาน		ส่วนงานอื่น		ดีดรายการ		งบการเงินรวม	
	ผลิตภัณฑ์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ส่วนงาน	ส่วนงาน	ส่วนงาน	ส่วนงาน	ส่วนงานอื่น	ระหว่างกัน	งบการเงินรวม	ส่วนงาน	ส่วนงาน	ส่วนงาน	ส่วนงาน	ส่วนงาน	ส่วนงาน
	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565
รายได้จากภายนอก	134	209	57	99	158	150	52	(97)	85	64	-	-	486	425
รายได้ระหว่างส่วนงาน	1	2	-	-	-	-	-	-	90	94	(91)	(96)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	135	211	57	99	158	150	52	(97)	175	158	(91)	(96)	486	425
ดอกเบี้ยรับ	6	-	-	-	-	1	4	4	91	90	(4)	(7)	97	88
ต้นทุนทางการเงิน	1	-	1	-	1	1	9	3	30	41	(4)	(8)	38	37
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน														
ตามส่วนงาน	(20)	34	12	43	43	30	19	(123)	84	61	-	-	138	45
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:														
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้													(27)	(10)
กำไรสำหรับงวด													111	35

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน													
	ส่วนงานนายหน้าซื้อขาย		ส่วนงาน		ส่วนงาน		ส่วนงาน		ส่วนงานอื่น		ตัดรายการ		งบการเงินรวม	
	หลักทรัพย์และ	สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	พาณิชย์	กิจ	จัดการกองทุน		ค้าหลักทรัพย์				ระหว่างกัน			
	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565
รายได้จากภายนอก	335	485	149	155	330	341	59	(110)	150	159	-	-	1,023	1,030
รายได้ระหว่างส่วนงาน	3	4	-	-	-	-	-	-	180	188	(183)	(192)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	338	489	149	155	330	341	59	(110)	330	347	(183)	(192)	1,023	1,030
ดอกเบี้ยรับ	13	-	-	-	1	1	9	6	198	179	(8)	(10)	213	176
ต้นทุนทางการเงิน	2	1	1	-	1	1	17	5	65	71	(9)	(11)	77	67
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน														
ตามส่วนงาน	(4)	89	45	63	94	82	12	(158)	150	154	-	(2)	297	228
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:														
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้													(59)	(47)
กำไรสำหรับงวด													238	181

21. เครื่องมือทางการเงิน

21.1 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

21.2 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมโดยแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรหรือขาดทุน				
ลูกหนี้ธุรกรรมข้ามและให้ยืมหลักทรัพย์		53,167	-	53,167
เงินลงทุนในหลักทรัพย์จดทะเบียน	2,685,581	-	-	2,685,581
โทเคนดิจิทัล	19,600	-	-	19,600
เงินลงทุนในหุ้นกู้ภาคเอกชน	-	193,883	-	193,883
เงินลงทุนในหุ้นกู้ต่างประเทศ	-	159,016	-	159,016
หน่วยลงทุน	-	10,860	9,601	20,461
เงินลงทุนในหุ้นทุน	-	-	284,871	284,871

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
เงินลงทุนในหุ้นกู้ภาคเอกชน	-	38,874	-	38,874
เงินลงทุนในหุ้นทุน	-	-	201,707	201,707
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	5,807	-	5,807
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	368	-	-	368
สัญญาสิทธิ	-	2,425	-	2,425
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เจ้าหนี้ธุรกรรมอื่นและให้ยืมหลักทรัพย์	99,151	-	-	99,151
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	18,913	-	18,913
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	1,709	-	-	1,709

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรหรือขาดทุน				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์จดทะเบียน	811,404	-	-	811,404
เงินลงทุนในหุ้นกู้ภาคเอกชน	-	172,662	-	172,662
เงินลงทุนในหุ้นกู้ต่างประเทศ	-	159,016	-	159,016
หน่วยลงทุน	-	10,860	9,601	20,461
เงินลงทุนในหุ้นทุน	-	-	283,769	283,769
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
เงินลงทุนในหุ้นกู้ภาคเอกชน	-	38,874	-	38,874
เงินลงทุนในหุ้นทุน	-	-	201,707	201,707
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	27	-	27

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	13,133	-	13,133

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
	(ตรวจสอบแล้ว)			
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรหรือขาดทุน				
ลูกหนี้ธุรกิจรวมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	66,182	-	-	66,182
เงินลงทุนในหลักทรัพย์จดทะเบียน	1,802,819	-	-	1,802,819
โทเคนดิจิทัล	19,600	-	-	19,600
เงินลงทุนในหุ้นกู้ภาคเอกชน	-	236,023	-	236,023
เงินลงทุนในหุ้นกู้ต่างประเทศ	-	135,978	-	135,978
หน่วยลงทุน	-	-	9,691	9,691
เงินลงทุนในหุ้นทุน	-	-	258,969	258,969
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
เงินลงทุนในหุ้นกู้ภาคเอกชน	-	40,059	-	40,059
เงินลงทุนในหุ้นทุน	-	-	201,707	201,707
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	18,528	-	18,528
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	603	-	-	603
สัญญาสิทธิ	-	2,214	-	2,214
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เจ้าหนี้ธุรกิจรวมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	197,089	-	-	197,089
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	6,427	-	6,427
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	6,106	-	-	6,106

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
(ตรวจสอบแล้ว)				
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรหรือขาดทุน				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์จดทะเบียน	800,816	-	-	800,816
เงินลงทุนในหุ้นกู้ภาคเอกชน	-	123,044	-	123,044
เงินลงทุนในหุ้นกู้ต่างประเทศ	-	135,978	-	135,978
หน่วยลงทุน	-	-	9,691	9,691
เงินลงทุนในหุ้นทุน	-	-	257,899	257,899
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
เงินลงทุนในหุ้นกู้ภาคเอกชน	-	40,059	-	40,059
เงินลงทุนในหุ้นทุน	-	-	201,707	201,707
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	12,394	-	12,394
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	222	-	-	222
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	293	-	293

22. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาบัญชี

- 22.1 เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานในรอบหกเดือนแรกของปี 2566 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.08 บาท รวมเป็นเงินปันผลที่จ่ายในครั้งนี้ทั้งสิ้น 168.45 ล้านบาท โดยมีกำหนดจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 12 กันยายน 2566
- 22.2 เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ หลัทธิทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด (บริษัทย่อย) มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานในรอบหกเดือนแรกของปี 2566 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.31 บาท รวมเป็นเงินปันผลที่จ่ายในครั้งนี้ทั้งสิ้น 139.50 ล้านบาท โดยมีกำหนดจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 31 สิงหาคม 2566

23. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2566