บริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

**1. ข้อมูลทั่วไป**

**1.1 เรื่องทั่วไป**

บริษัทจัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดภายใต้ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ของประเทศไทย เมื่อวันที่ 9 มีนาคม 2537 ต่อมาได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด ตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 21 สิงหาคม 2543 โดยมีสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่ชั้น 26 อาคารเดอะเทรนดี้ เลขที่ 10/190-193 ซอยสุขุมวิท 13 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร บริษัทฯ ประกอบกิจการในประเทศไทยโดยดำเนินธุรกิจหลักในการให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและ การเงิน การลงทุน

**1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล**

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่องงบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด ในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี ซึ่งงบการเงินระหว่างกาลนี้เป็นการให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่นำเสนอครั้งล่าสุด โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณที่ใช้ในงบการเงินระหว่างกาลนี้มีความสอดคล้องกับการถือปฏิบัติในงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 เว้นแต่กรณีที่กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 ทุกฉบับ มาถือปฏิบัติตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล ข้อ 1.3 อย่างไรก็ตาม การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่มาถือปฏิบัติดังกล่าว ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชี วิธีการคำนวณ และผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของกลุ่มบริษัท

ในการจัดทำงบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 ได้รวมงบการเงินของบริษัทย่อยในต่างประเทศ (บริษัท บรุ๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด และ บริษัท บรุ๊คเคอร์ ดันน์ แอสเซท แอดไวเซอรี่ จำกัด) ซึ่งมียอดรวมสินทรัพย์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 เป็นจำนวนเงิน 1,093 ล้านบาท (เทียบเท่าร้อยละ 38.86 ของยอดรวมสินทรัพย์ในงบการเงินรวม) มียอดรวมหนี้สินเป็นจำนวนเงิน 102.48 ล้านบาท (เทียบเท่าร้อยละ 33.97 ของยอดรวมหนี้สินในงบการเงินรวม) และยอดรวมกำไรสุทธิสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 เป็นจำนวนเงิน 293.33 ล้านบาท และกำไรสุทธิสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน เป็นจำนวนเงิน 224.80 ล้านบาท (เทียบเท่าร้อยละ 89.27 และ 96.65 ของกำไรสุทธิในงบการเงินรวม)

งบการเงินระหว่างกาลรวมของบริษัทฯ ได้รวมงบการเงินของ บริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย หลังจากได้ตัดยอดคงเหลือและรายการระหว่างกันที่มีนัยสำคัญออกแล้ว

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษ จัดทำขึ้นจากงบการเงินที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

**1.3 การประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่**

**1.3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน**

ในระหว่างงวด บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความที่ออกและปรับปรุงใหม่โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 ซึ่งการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้นในงวดปัจจุบันไม่มีผลกระทบต่องบการเงินอย่างมีนัยสำคัญ

**1.3.2** **มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน**

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีฯ ได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 ดังต่อไปนี้

|  |  |
| --- | --- |
| **มาตรฐานการบัญชี** | |
|  | ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน |
|  | ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง สินค้าคงเหลือ |
|  | ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง งบกระแสเงินสด |
|  | ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด |
|  | ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน |
|  | ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง สัญญาก่อสร้าง |
|  | ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ภาษีเงินได้ |
|  | ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ |
|  | ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง สัญญาเช่า |
|  | ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง รายได้ |
|  | ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน |
|  | ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล |
|  | และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล |
|  | ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ |
| มาตรฐานการบัญชี | |
|  | ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ต้นทุนการกู้ยืม |
|  | ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน |
|  | ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน |
|  | ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|  | ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า |
|  | ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง |
|  | ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง กำไรต่อหุ้น |
|  | ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล |
|  | ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์ |
|  | ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น |
|  | ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน |
|  | ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน |
|  | ฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง เกษตรกรรม |
| **มาตรฐานการรายงานทางการเงิน** | |
|  | ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ |
|  | ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรวมธุรกิจ |
|  | ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง สัญญาประกันภัย |
|  | ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก |
|  | ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การสำรวจและการประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่ |
|  | ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน |
|  | ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง งบการเงินรวม |
|  | ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การร่วมการงาน |
|  | ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น |
|  | ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม |
| **การตีความมาตรฐานการบัญชี** | |
|  | ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้อง |
|  | อย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน |
|  | ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า |
|  | ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น |
|  | ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่ทำขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย |
|  | ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ |
|  | ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา |
|  | ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์ |
| **การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน** | |
|  | ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ |
|  | และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน |
|  | ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ |
|  | ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะ |
|  | และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม |
|  | ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29(ปรับปรุง 2560) เรื่อง |
|  | การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง |
|  | ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า |
|  | ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ข้อตกลงสัมปทานบริการ |
|  | ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า |
|  | ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและ |
|  | ปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง |
|  | 2560) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน |
|  | ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์ |
|  | ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ |
|  | ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า |
|  | ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน |
|  | ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง เงินที่นำส่งรัฐ |

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 ฉบับที่ 7 ฉบับที่ 8 ฉบับที่ 10 ฉบับที่ 12 ฉบับที่ 16 ฉบับที่ 17 ฉบับที่ 18 ฉบับที่ 19 ฉบับที่ 21 ฉบับที่ 24 ฉบับที่ 33 ฉบับที่ 34 ฉบับที่ 36 ฉบับที่ 37 และมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8 และฉบับที่ 13 จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อ งบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ ส่วนมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินอื่นๆไม่เกี่ยวเนื่องกับธุรกิจของบริษัทฯ ดังนั้นจึงไม่มีผลกระทบต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

**1.4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ**

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

**2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

กิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ ถูกควบคุมโดยบริษัทฯ หรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ โดยทางตรงหรือทางอ้อม และกิจการที่เป็นบริษัทในเครือเดียวกัน โดยมีผู้ถือหุ้นหรือกรรมการร่วมกันมีดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  | ร้อยละการถือหุ้น | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  | ณ วันที่ 30 |  | ณ วันที่ 31 |
|  |  |  |  |  |  |  |  | กันยายน |  | ธันวาคม |
| บริษัท |  | ประเภทธุรกิจ |  | ลักษณะความสัมพันธ์ |  | จัดตั้งขึ้นใน |  | 2560 |  | 2559 |
| **บริษัทย่อย** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ แคปปิตอล จำกัด (1) |  | เงินลงทุนในกิจการอื่น |  | ถือหุ้น  และมีกรรมการร่วมกัน |  | ประเทศไทย |  | - |  | 99.99 |
| บริษัท บินสแวงเกอร์ บรุ๊คเคอร์ (ประเทศไทย) จำกัด |  | ตัวแทนและที่ปรึกษาทางธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ |  | ถือหุ้น  และมีกรรมการร่วมกัน |  | ประเทศไทย |  | 99.99 |  | 99.99 |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ แพลนเนอร์ จำกัด  (ถือหุ้นโดยบริษัท บรุ๊คเคอร์ คอร์ปอเรท แอดไวเซอร์รี่ จำกัด) |  | ที่ปรึกษาทางธุรกิจ |  | ถือหุ้นทางอ้อม  และมีกรรมการร่วมกัน |  | ประเทศไทย |  | - |  | - |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ คอร์ปอเรท แอดไวเซอร์รี่ จำกัด |  | ที่ปรึกษาทางธุรกิจ |  | ถือหุ้น  และมีกรรมการร่วมกัน |  | ประเทศไทย |  | 99.99 |  | 99.99 |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ บิสซิเนส ดีเวลล็อปเม้นท์ จำกัด |  | ที่ปรึกษาทางการเงิน |  | ถือหุ้น |  | ประเทศไทย |  | 99.99 |  | 99.99 |
| (เดิมชื่อบริษัทหลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุน บรุ๊คเคอร์จำกัด) |  |  |  | และมีกรรมการร่วมกัน |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด |  | ให้คำปรึกษาทางด้านการเงินแก่ลูกค้าต่างประเทศ |  | ถือหุ้น  และมีกรรมการร่วมกัน |  | ฮ่องกง |  | 100.00 |  | 100.00 |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ ดันน์ แอสเซท แอดไวเซอรี่ จำกัด  (ถือหุ้นโดยบริษัท บรุ๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด) |  | ให้คำปรึกษาด้านการลงทุนสำหรับเงินลงทุน Offshore Capital |  | ถือหุ้นทางอ้อมและมีกรรมการร่วมกัน |  | หมู่เกาะบริติช เวอร์จิ้น |  | - |  | - |
|  |  |
| **บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน** |  |
| บริษัท จัตุรัส โปรเจ็คท์ จำกัด |  | ขายอสังหาริมพรัพย์ และที่ปรึกษาด้านธุรกิจ |  | มีกรรมการร่วมกัน |  | ประเทศไทย |  | - |  | - |
| บรุ๊คเคอร์ สุโขทัย ฟันด์ |  | กองทุนต่างประเทศ |  | มีกรรมการร่วมกัน |  | หมู่เกาะบริติช เวอร์จิ้น |  | - |  | - |
| บริษัท ซีเวทต้า แคปปิตอล จำกัด |  | บริหารการจัดการกองทุน |  | มีกรรมการร่วมกัน |  | หมู่เกาะเคย์แมน |  | - |  | - |
| บริษัท เอ็ม.ซี.แอล จำกัด |  | ให้เช่าทรัพย์สิน |  | มีกรรมการร่วมกัน |  | ประเทศไทย |  | - |  | - |
| บริษัท เอ็ม.ซี.แอล พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด |  | ให้เช่าและบริการ |  | มีกรรมการร่วมกัน |  | ประเทศไทย |  | - |  | - |
|  |  | ด้านอสังหาริมทรัพย์ |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท มินเซน แมชีนเนอรี่ จำกัด |  | ขายเครื่องจักรกลการเกษตร |  | คู่สมรสของกรรมการบริษัทฯ |  | ประเทศไทย |  | - |  | - |
|  |  |  |  | ท่านหนึ่งเป็นกรรมการ |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท แมค แคปปิตอล แอดไวเซอร์รี่ จำกัด |  | วาณิชธนกิจและนายหน้าอิสระ |  | มีกรรมการร่วมกัน |  | Castries, |  | - |  | - |
|  |  | ในตะวันออกกลาง |  |  |  | St.Lucia |  |  |  |  |
| บริษัท เอเชี่ยน โอเชี่ยน เอ็นเตอร์ไพร์ช จำกัด |  | เงินลงทุนในกิจการอื่น |  | ผู้ถือหุ้นในบริษัทย่อย |  | หมู่เกาะบริติช เวอร์จิ้น |  | - |  | - |
|  |  |  |  |  |  | เวอร์จิ้น |  |  |  |  |

1. ณ วันที่ 30 สิงหาคม 2560 ผู้ถือหุ้นของบริษัท บรุ๊คเคอร์ แคปปิตอล จำกัด มีมติให้เลิกบริษัท ซึ่งได้จดทะเบียนต่อกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 8 กันยายน 2560

**2.1 รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

ในระหว่างงวด บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบริษัทย่อย (ซึ่งได้ตัดออกแล้วในการจัดทำงบการเงินรวม) และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (เกี่ยวข้องกันโดยการถือหุ้นและ/หรือมีกรรมการบางส่วนร่วมกัน) รายการธุรกิจที่มีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้ :-

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | พันบาท | | | |  |
|  | สำหรับงวดสามเดือน | | สำหรับงวดเก้าเดือน | |  |
|  | สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | นโยบายการกำหนดราคา |
|  | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |  |
| งบการเงินรวม |  |  |  |  |  |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน |  |  |  |  |  |
| รายได้จากการบริการ | 1,193 | 53 | 4,705 | 163 | ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา |
| รายได้ค่าเช่า | 26 | 26 | 79 | 79 | ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา |
| รายได้ค่าบริหารจัดการ | (903) | 14,360 | 55,213 | 41,322 | ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 36 | 34 | 104 | 131 | ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา |
| งบการเงินเฉพาะบริษัท |  |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย |  |  |  |  |  |
| รายได้จากการบริการ | 1,006 | 1,008 | 3,018 | 3,057 | ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา |
| รายได้ค่าเช่า | 112 | 112 | 337 | 337 | ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา |
| ดอกเบี้ยรับ | 36 | 48 | 114 | 198 | อัตราดอกเบี้ย 2.85% ต่อปี |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 1,264 | 1,261 | 4,800 | 3,918 | อัตราดอกเบี้ย 2.85% ต่อปี |

2.1.1 ค่าตอบแทนผู้บริหารประกอบด้วย เงินเดือน โบนัส ค่าเบี้ยประกันชีวิต เบี้ยประชุมและบำเหน็จกรรมการ เป็นต้นสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 ค่าตอบแทนผู้บริหาร มีรายการดังนี้:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  | 2560 |  | 2559 |  | 2560 |  | 2559 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 37,758,309.40 |  | 43,687,459.79 |  | 37,758,309.40 |  | 43,687,459.79 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 903,511.00 |  | 765,861.00 |  | 903,511.00 |  | 765,861.00 |
| ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น | - |  | - |  | - |  | - |
| รวม | 38,661,820.40 |  | 44,453,320.79 |  | 38,661,820.40 |  | 44,453,320.79 |

ยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่มีกับบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียดดังนี้ :-

* 1. **ลูกหนี้การค้า – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | |  | | | บาท | | | | | | |
|  | |  | งบการเงินรวม | | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|  | |  | 30 กันยายน 2560 | |  | 31 ธันวาคม 2559 |  | 30 กันยายน 2560 |  | 31 ธันวาคม 2559 | |
| **ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน** | |  |  | |  |  |  |  |  |  | |
| บริษัทย่อย : | |  |  | |  |  |  |  |  |  | |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ บิสซิเนส ดีเวลล็อปเม้นท์ จำกัด | |  | - | |  | - |  | 3,908,510.62 |  | 4,464,846.28 | |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ แพลนเนอร์ จำกัด | |  | - | |  | - |  | - |  | 2,871,208.03 | |
| รวม | |  | - | |  | - |  | 3,908,510.62 |  | 7,336,054.31 | |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน : | |  |  | |  |  |  |  |  |  | |
| บริษัท ซีเวทต้า แคปปิตอล จำกัด | |  | 214.00 | |  | 4,343.51 |  | 214.00 |  | 4,343.51 | |
| บรุ๊คเคอร์ สุโขทัย ฟันด์ | |  | 13,003,152.86 | |  | 13,220,839.93 |  | - |  | - | |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | |  | 13,003,366.86 | |  | 13,225,183.44 |  | 3,908,724.62 |  | 7,340,397.82 | |

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ ดังนี้:-

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | |
|  |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  |  | 30 กันยายน 2560 |  | 31 ธันวาคม 2559 |  | 30 กันยายน 2560 |  | 31 ธันวาคม 2559 |
| ยังไม่ครบกำหนดชำระ |  | 13,003,366.86 |  | 13,220,839.93 |  | 119,283.09 |  | 256,889.40 |
| เกินกำหนดชำระ |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ระหว่าง 30 วัน |  | - |  | 4,343.51 |  | 118,872.80 |  | 261,229.21 |
| ระหว่าง 31 ถึง 60 วัน |  | - |  | - |  | 118,919.90 |  | 256,932.41 |
| ระหว่าง 61 ถึง 90 วัน |  | - |  | - |  | 119,045.60 |  | 259,343.70 |
| ระหว่าง 91 ถึง 180 วัน |  | - |  | - |  | 476,101.55 |  | 769,929.06 |
| ระหว่าง 181 ถึง 365 วัน |  | - |  | - |  | 118,803.37 |  | 1,594,905.35 |
| มากกว่า 365 วัน |  | - |  | - |  | 2,837,698.31 |  | 3,941,168.69 |
| รวมลูกหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน |  | 13,003,366.86 |  | 13,225,183.44 |  | 3,908,724.62 |  | 7,340,397.82 |

* 1. **ลูกหนี้อื่น – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน** ประกอบด้วย :

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | |
|  |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  |  | 30 กันยายน 2560 |  | 31 ธันวาคม 2559 |  | 30 กันยายน 2560 |  | 31 ธันวาคม 2559 |
| **รายได้ค้างรับ – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย : |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ บิสซิเนส ดีเวลล็อปเม้นท์ จำกัด |  | - |  | - |  | 71,445.21 |  | 205,487.69 |
| บรุ๊คเคอร์ สุโขทัย ฟันด์ |  | 14,254,527.63 |  | - |  | - |  | - |
| รวมรายได้ค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน |  | 14,254,527.63 |  | - |  | 71,445.21 |  | 205,487.69 |
| เงินทดรองจ่ายกิจการที่เกี่ยวข้องกัน |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย : |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ บิสซิเนส ดีเวลล็อปเม้นท์ จำกัด |  | - |  | - |  | 5,223,549.68 |  | 3,685,195.46 |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ แคปปิตอล จำกัด |  | - |  | - |  | - |  | 3,383.00 |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ แพลนเนอร์ จำกัด |  | - |  | - |  | - |  | 4,373,166.80 |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ คอร์ปอเรท แอดไวเซอร์รี่ จำกัด |  | - |  | - |  | 350.00 |  | 8,596.50 |
| บริษัท เอเชี่ยน โอเชี่ยน เอ็นเตอร์ไพร์ช จำกัด |  | - |  | 788,059.48 |  | - |  | - |
| รวมเงินทดรองจ่ายกิจการที่เกี่ยวข้องกัน |  | - |  | 788,059.48 |  | 5,223,899.68 |  | 8,070,341.76 |
| รวมลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน |  | 14,254,527.63 |  | 788,059.48 |  | 5,295,344.89 |  | 8,275,829.45 |

* 1. **เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | |  | นโยบายการคิด |
|  |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | |  | ต้นทุนกู้ยืม |
|  |  | 31 ธันวาคม 2559 |  | เพิ่มขึ้น |  | ลดลง |  | 30 กันยายน 2560 |  | ระหว่างกัน |
| **บริษัทย่อย:-** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ บิสซิเนส ดีเวลล็อปเม้นท์ จำกัด |  | 6,000,000.00 |  | - |  | (1,000,000.00) |  | 5,000,000.00 |  | 2.85% ต่อปี\* |
| **รวมเงินให้กู้ยืม-บริษัทย่อย** |  | 6,000,000.00 |  | - |  | (1,000,000.00) |  | 5,000,000.00 |  |  |

\* เนื่องจากอัตราดอกเบี้ยธนาคารพาณิชย์ในปัจจุบันลดลง กลุ่มบริษัทได้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน จากร้อยละ 5.40 ต่อปี เป็นร้อยละ 3.80 ต่อปี ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2559 และต่อมาได้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยเงินลงอีกเป็นร้อยละ 2.85 ต่อปี ตั้งแต่ วันที่ 1 สิงหาคม 2559 เป็นต้นไป

**2.5 เจ้าหนี้การค้า – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน** ประกอบด้วย :

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | |
|  |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  |  | 30 กันยายน 2560 |  | 31 ธันวาคม 2559 |  | 30 กันยายน 2560 |  | 31 ธันวาคม 2559 |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ แพลนเนอร์ จำกัด |  | - |  | - |  | 9,630,000.00 |  | 23,133,400.00 |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด |  | - |  | - |  | 83,340,000.00 |  | 83,340,000.00 |
| บริษัท เอเชี่ยน โอเชี่ยน เอ็นเตอร์ไพร์ช จำกัด |  | 1,616,221.78 |  | 1,155,711.21 |  | - |  | - |
| รวมเจ้าหนี้การค้า– กิจการที่เกี่ยวข้องกัน |  | 1,616,221.78 |  | 1,155,711.21 |  | 92,970,000.00 |  | 106,473,400.00 |

**2.6 เจ้าหนี้อื่น – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน** ประกอบด้วย :

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | |
|  |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  |  | 30 กันยายน 2560 |  | 31 ธันวาคม 2559 |  | 30 กันยายน 2560 |  | 31 ธันวาคม 2559 |
| **ดอกเบี้ยค้างจ่าย – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย : |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด |  | - |  | - |  | 4,367,459.49 |  | 1,403,352.70 |
| บริษัท บินสแวงเกอร์ บรุ๊คเคอร์ (ประเทศไทย) จำกัด |  | - |  | - |  | 1,717.81 |  | - |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ คอร์ปอเรท แอดไวเซอร์รี่ จำกัด |  | - |  | - |  | - |  | 20,926.02 |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ แคปปิตอล จำกัด |  | - |  | - |  | - |  | 2,845,476.02 |
| รวมเจ้าหนี้อื่น– กิจการที่เกี่ยวข้องกัน |  | - |  | - |  | 4,369,177.30 |  | 4,269,754.74 |

**2.7 เงินกู้ยืมกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | |  | นโยบายการคิด |
|  |  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | | | | | |  | ต้นทุนกู้ยืม |
|  |  | 31 ธันวาคม 2559 |  | เพิ่มขึ้น |  | ลดลง |  | 30 กันยายน 2560 |  | ระหว่างกัน \* |
| **บริษัทย่อย:-** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด |  | 144,010,000.00 |  | - |  | (9,880,400.00) |  | 134,129,600.00 |  | 2.85% ต่อปี |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ คอร์ปอเรท แอดไวเซอร์รี่ จำกัด |  | 4,000,000.00 |  | - |  | (4,000,000.00) |  | - |  | 2.85% ต่อปี |
| บริษัท บินสแวงเกอร์ บรุ๊คเคอร์ (ประเทศไทย) จำกัด |  | 18,900,000.00 |  | - |  | (7,900,000.00) |  | 11,000,000.00 |  | 2.85% ต่อปี |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ แคปปิตอล จำกัด |  | 101,500,000.00 |  | - |  | (101,500,000.00) |  | - |  | 2.85% ต่อปี |
| รวมเงินกู้ยืม-บริษัทย่อย |  | 268,410,000.00 |  | - |  | (123,280,400.00) |  | 145,129,600.00 |  |  |

\* เนื่องจากอัตราดอกเบี้ยธนาคารพาณิชย์ในปัจจุบันลดลง กลุ่มบริษัทได้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน จากร้อยละ 5.40 ต่อปี เป็นร้อยละ 3.80 ต่อปี ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2559 และต่อมาได้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยเงินลงอีกเป็นร้อยละ 2.85 ต่อปี ตั้งแต่ วันที่ 1 สิงหาคม 2559 เป็นต้นไป

**3**. **เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | |
|  |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  |  | 30 กันยายน 2560 |  | 31 ธันวาคม 2559 |  | 30 กันยายน 2560 |  | 31 ธันวาคม 2559 |
| เงินสด |  | 20,000.00 |  | 20,000.00 |  | 20,000.00 |  | 20,000.00 |
| เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์ |  | 189,148,696.14 |  | 324,812,360.36 |  | 58,212,180.18 |  | 165,660,304.39 |
| เงินฝากประจำที่มีอายุคงเหลือไม่เกิน 3 เดือน |  | 1,019,718.30 |  | 692,497,794.20 |  | - |  | 691,484,462.68 |
| รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด |  | 190,188,414.44 |  | 1,017,330,154.56 |  | 58,232,180.18 |  | 857,164,767.07 |

**4. เงินลงทุนชั่วคราว**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | | | | | | | | | |
|  | 30 กันยายน 2560 | | | | |  | 31 ธันวาคม 2559 | | | | |
|  | ราคาทุน |  | มูลค่า  ยุติธรรม |  | กำไร(ขาดทุน)  ที่ยังไม่เกิดขึ้น |  | ราคาทุน |  | มูลค่า  ยุติธรรม |  | กำไร(ขาดทุน)  ที่ยังไม่เกิดขึ้น |
| **4.1 บริษัท** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| – เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า | 793,314,210.82 |  | 894,664,262.89 |  | 101,350,052.07 |  | 545,814,367.46 |  | 676,074,377.20 |  | 130,260,009.74 |
| **4.2 บริษัทย่อย** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| – เงินลงทุนในหน่วยลงทุน |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| กองทุนบรุ๊คเคอร์สุโขทัย ฟันด์ | 263,463,420.77 |  | 476,408,284.65 |  | 212,944,863.88 |  | 298,070,699.86 |  | 496,457,158.65 |  | 198,386,458.79 |
| กองทุนซีเวทต้า ฟันด์ | 168,774,415.65 |  | 147,373,341.21 |  | (21,401,074.44) |  | 178,755,496.16 |  | 135,543,732.30 |  | (43,211,763.86) |
| รวมบริษัทย่อย | 432,237,836.42 |  | 623,781,625.86 |  | 191,543,789.44 |  | 476,826,196.02 |  | 632,000,890.95 |  | 155,174,694.93 |
| รวมเงินลงทุนชั่วคราว | 1,225,552,047.24 |  | 1,518,445,888.75 |  | 292,893,841.51 |  | 1,022,640,563.48 |  | 1,308,075,268.15 |  | 285,434,704.67 |

* 1. รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าและหน่วยลงทุน สำหรับงวดเก้าเดือนและสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 เป็นจำนวนเงินดังนี้

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | |
|  | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด 30 กันยายน 2560 | | |
|  | งบการเงินรวม |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยอดซื้อหลักทรัพย์ | 371,401,731.76 |  | 371,401,731.76 |
| ยอดขายหลักทรัพย์ | (168,490,248.00) |  | (123,901,888.40) |
|  | บาท | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด 30 กันยายน 2560 | | |
|  | งบการเงินรวม |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยอดซื้อหลักทรัพย์ | 206,104,640.00 |  | 206,104,640.00 |
| ยอดขายหลักทรัพย์ | (112,362,846.32) |  | (101,434,568.40) |

* 1. รายการเปลี่ยนแปลงกำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 มีดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | |
|  | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด 30 กันยายน 2560 | | |
|  | งบการเงินรวม |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยอดคงเหลือต้นงวด | 285,434,704.67 |  | 130,260,009.74 |
| การเปลี่ยนแปลงในระหว่างงวด | 7,459,136.84 |  | (28,909,957.67) |
| ยอดคงเหลือสิ้นงวด | 292,893,841.51 |  | 101,350,052.07 |

4.5 เงินลงทุนในกองทุน บรุ๊คเคอร์ สุโขทัย ฟันด์

บริษัทย่อยในต่างประเทศแห่งหนึ่ง (บริษัท บรุ๊คเคอร์ แอดไวเซอรี่ จำกัด )ได้ลงทุนใน กองทุน บรุ๊คเคอร์ สุโขทัย ฟันด์ โดยราคาต่อหุ้นของการลงทุนแต่ละห้วงเวลา เท่ากับมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NAV) ณ วันซื้อ บวกค่าใช้จ่ายและค่าธรรมเนียมตามข้อกำหนดของกองทุน บริษัทย่อยจะรับรู้ผลตอบแทนจากผลต่างระหว่างมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NAV) ของหุ้นกองทุนเมื่อทำการไถ่ถอนเทียบกับวันที่ซื้อหน่วยลงทุนหักค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง หน่วยลงทุนดังกล่าวมีเงื่อนไขให้ไถ่ถอนได้เมื่อครบ 15 เดือนนับจากวันลงทุน ทั้งนี้ผู้ถือกองทุนมีสิทธิ์โอนขายกองทุนแก่บุคคลอื่นได้ และไม่มีค่าธรรมเนียมในการไถ่ถอน

ต่อมาเมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2555 บริษัทฯ ได้ปรับโครงสร้างการลงทุนสำหรับกลุ่มบริษัทในต่างประเทศใหม่ จึงให้ บริษัทฯ บรุ๊คเคอร์ แอดไวเซอรี่ จำกัดขายเงินลงทุนในกองทุน บรุ๊คเคอร์ สุโขทัย ฟันด์ ทั้งหมดให้แก่ บริษัท บรุ๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทใหญ่ของ บริษัท บรุ๊คเคอร์ แอดไวเซอรี่ จำกัด ในต่างประเทศ ด้วยมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NAV) ตามข้อกำหนดของกองทุน และรับรู้เป็นกำไรจากการขายเงินลงทุนจำนวน 784,197.83 เหรียญ ส.ร.อ. และในระหว่างไตรมาสบริษัท บรุ๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ได้ลงทุนเพิ่ม ดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | จำนวนหน่วย |  | ราคาต่อหน่วย \* |  | จำนวนเงิน US $ |  | อัตราแลกเปลี่ยน \*\* |  | ราคาทุน (บาท) |
| วันที่ 31 กรกฎาคม 2555 |  | 1,916.192 |  |  |  | 4,002,058.21 |  |  |  |  |
| ปรับปรุงจำนวนหุ้น |  | 61.919 |  |  |  | - |  |  |  |  |
| หลังปรับปรุง 31 กรกฎาคม 2555 |  | 1,978.111 |  | 2,023.17 |  | 4,002,058.21 |  | 35.3881 |  | 141,625,236.14 |
| กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้น |  | - |  |  |  | 784,197.83 |  | 35.3881 |  | 27,751,271.23 |
| มูลค่ายุติธรรม 31 กรกฎาคม 2555 |  | 1,978.111 |  |  |  | 4,786,256.04 |  |  |  |  |
| ลงทุนเพิ่ม 1 สิงหาคม 2555 |  | 100.628 |  | 2,484.40 |  | 250,000.00 |  | 35.3881 |  | 8,847,025.00 |
| วันที่ 31 ธันวาคม 2555 |  | 2,078.739 |  |  |  | 5,036,256.04 |  |  |  |  |
| ปรับปรุงจำนวนหุ้น 1 มกราคม 2556 |  | (6.274) |  |  |  | (18,470.49) |  | 35.3881 |  | (653,635.55) |
| วันที่ 1 มกราคม 2556 |  | 2,072.465 |  | 2,421.17 |  | 5,017,785.55 |  |  |  |  |
| ลงทุนเพิ่ม 22 พฤศจิกายน 2556 |  | 545.828 |  | 3,446.40 |  | 1,881,140.00 |  | 35.3881 |  | 66,569,970.43 |
| วันที่ 31 ธันวาคม 2556 |  | 2,618.293 |  | 2,634.89 |  | 6,898,925.55 |  |  |  |  |
| ปรับปรุงจำนวนหุ้น 1 มกราคม 2557 |  | 5.380 |  |  |  | 16,582.99 |  | 35.3881 |  | 586,840.51 |
| วันที่ 31 ธันวาคม 2557 |  | 2,623.673 |  | 2,635.81 |  | 6,915,508.54 |  |  |  |  |
| ปรับปรุงจำนวนหุ้น 1 มกราคม 2558 |  | 7.489 |  |  |  | 32,811.66 |  | 35.3881 |  | 1,161,142.31 |
| วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2559 |  | 2,631.162 |  |  |  | 6,948,320.20 |  |  |  |  |
| ลงทุนเพิ่ม 29 มีนาคม 2559 |  | 101.762 |  | 4,913.437 |  | 500,000.00 |  | 35.3881 |  | 17,694,050.00 |
| วันที่ 31 ธันวาคม 2559 |  | 2,732.924 |  |  |  | 7,448,320.20 |  |  |  |  |
| ปรับปรุงจำนวนหุ้น 1 มกราคม 2560 |  | (0.656) |  | 5,095.55 |  | (3,342.68) |  | 35.3881 |  | (118,479.30) |
| วันที่ 30 กันยายน 2560 |  | 2,732.268 |  |  |  | 7,444,977.52 |  |  |  | 263,463,420.77 |

**\***  ราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

\*\* อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

4.6 เงินลงทุนในกองทุน ซีเวทต้า ฟันด์

บริษัทย่อยในต่างประเทศแห่งหนึ่ง (บริษัท บรุ๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด)ได้ลงทุนใน กองทุน ซีเวทต้า ฟันด์ โดยราคาต่อหุ้นของการลงทุนเท่ากับมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NAV) 100 ดอลล่าร์ต่อหุ้น บริษัทย่อยจะรับรู้ผลตอบแทนจากผลต่างระหว่างมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NAV) ของหุ้นกองทุนเมื่อทำการไถ่ถอนเทียบกับวันที่ซื้อหน่วยลงทุนหักค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ผู้ถือกองทุนมีสิทธิ์โอนขายกองทุนแก่บุคคลอื่นได้ และไม่มีค่าธรรมเนียมในการไถ่ถอน

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  | อัตรา |  |  |
| ณ วันที่ |  | จำนวนหน่วย |  | ราคาต่อหน่วย |  | จำนวนเงิน US $ |  | แลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ย |  | ราคาทุน (บาท) |
| วันที่ 30 กันยายน 2560 |  | 49,999.500 \* |  | 100.00 |  | 5,000,000.00 |  | 33.7548 |  | 168,774,415.65 |
| \* บริษัทย่อย เริ่มลงทุนเมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2557 | | | | |  |  |  |  |  |  |

4.7 เงินลงทุนในสิทธิการซื้อหุ้น

ในระหว่างไตรมาสที่ 1 ปี 2560 บริษัทฯ ได้ลงนามในสัญญากับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันรายหนึ่ง โดยได้จ่ายเงินเป็นจำนวน 350 ล้านบาท เพื่อซื้อสิทธิในการซื้อหุ้นของบริษัทในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแห่งหนึ่งในวันที่ 8 เดือนมิถุนายน 2560 โดยมีเงื่อนไขว่าผู้ขายสิทธิ์ฯ จะโอนกรรมสิทธิ์ในหุ้นตามจำนวนที่ตกลงในสัญญาให้แก่บริษัทฯ เมื่อราคาตลาดของหุ้นดังกล่าวอยู่ในช่วงราคาที่ตกลงในสัญญา และหากราคาตลาดของหุ้นดังกล่าวไม่อยู่ในช่วงราคาที่ตกลงในสัญญา ผู้ขายสิทธิ์ฯ ตกลงคืนเงินให้แก่บริษัทฯ เป็นจำนวนเงิน 358.75 ล้านบาท ทั้งนี้ ผู้ขายสิทธิ์ฯ ตกลงนำหุ้นจำนวน 2 เท่าของจำนวนหุ้นที่ขายสิทธิ์ มาจำนำเป็นหลักประกันแก่บริษัทฯ ด้วย ต่อมาเมื่อครบกำหนด (วันที่ 9 มิถุนายน 2560) บริษัทฯ ได้ทำสัญญาฉบับใหม่ โดยขยายเวลาครบกำหนดในวันที่ 9 ตุลาคม 2560 และมีเงื่อนไขและหลักประกันเเดิม

ต่อมาในไตรมาส 3 ปี2560 บริษัทฯ ตกลงยกเลิกสัญญาที่ทำวันที่ 9 มิถุนายน 2560 และได้รับเงินตามที่ตกลงในสัญญาแล้วเมื่อวันที่ 27 กันยายน 2560 เนื่องจาก ในระยะเวลาที่ผ่านมา ราคาตลาดของหุ้นบริษัทจดทะเบียนดังกล่าวไม่อยู่ในช่วงราคาที่ตกลงในสัญญาลงทุนในสิทธิการซื้อหุ้น และคาดว่าราคามีแนวโน้มที่จะยังคงสูงขึ้น ประกอบกับดัชนีตลาดหุ้นโดยรวมก็มีการปรับตัวสูงขึ้นเช่นกัน ทำให้บริษัทฯ และผู้ขายเห็นว่าโอกาสที่ราคาตลาดของหุ้นบริษัทจดทะเบียนดังกล่าว จะกลับมายืนอยู่ในช่วงราคาที่ตกลงกันในสัญญาฯ ภายในระยะเวลาที่เหลืออยู่ของสัญญา (คือ วันที่ 9 ตุลาคม 2560) นั้นเป็นไปได้ยาก

**5. ลูกหนี้การค้า- กิจการอื่น**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ ดังนี้:-

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | |
|  |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  |  | 30 กันยายน 2560 |  | 31 ธันวาคม 2559 |  | 30 กันยายน 2560 |  | 31 ธันวาคม 2559 |
| ยังไม่ครบกำหนดชำระ |  | 321,948,892.80 |  | - |  | - |  | - |
| เกินกำหนดชำระ |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ระหว่าง 30 วัน |  | 160,500.00 |  | 3,370,500.00 |  | - |  | 3,210,000.00 |
| ระหว่าง 31 ถึง 60 วัน |  | - |  | - |  | - |  | - |
| ระหว่าง 61 ถึง 90 วัน |  | 6,420,000.00 |  | - |  | 6,420,000.00 |  | - |
| ระหว่าง 91 ถึง 180 วัน |  | 4,922,000.00 |  | - |  | 4,922,000.00 |  | - |
| ระหว่าง 181 ถึง 365 วัน |  | 3,210,000.00 |  | - |  | 3,210,000.00 |  | - |
| มากกว่า 365 วัน |  | 2,505,592.25 |  | 2,505,592.25 |  | 1,382,092.25 |  | 1,382,092.25 |
| รวม |  | 339,166,985.05 |  | 5,876,092.25 |  | 15,934,092.25 |  | 4,592,092.25 |
| หัก : ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ |  | (5,715,592.25) |  | (2,505,592.25) |  | (4,592,092.25) |  | (1,382,092.25) |
| **ลูกหนี้การค้า-กิจการอื่น สุทธิ** |  | 333,451,392.80 |  | 3,370,500.00 |  | 11,342,000.00 |  | 3,210,000.00 |

การเปลี่ยนแปลงของค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ – ลูกหนี้การค้ากิจการอื่น ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 มีดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | |  | |  | | บาท | | | | | |
|  | |  | |  | | งบการเงินรวม | |  | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560 | |  | |  | | 2,505,592.25 | |  | | 1,382,092.25 | |
| ตั้งเพิ่ม(ลด)ในระหว่างงวด | |  | |  | | 3,210,000.00 | |  | | 3,210,000.00 | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 | |  | |  | | 5,715,592.25 | |  | | 4,592,092.25 | |

1. **ลูกหนี้อื่น – กิจการอื่น** ประกอบด้วย :

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | |
|  |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  |  | 30 กันยายน 2560 |  | 31 ธันวาคม 2559 |  | 30 กันยายน 2560 |  | 31 ธันวาคม 2559 |
| ลูกหนี้อื่น |  | 8,021.43 |  | - |  | 8,021.43 |  | - |
| รายได้ค้างรับ |  | 39,162.28 |  | 1,146,550.51 |  | 37,500.00 |  | 1,144,903.16 |
| เงินทดรองจ่าย |  | 4,500.00 |  | 124,500.00 |  | 4,500.00 |  | 124,500.00 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า |  | 760,902.31 |  | 927,905.94 |  | 729,773.56 |  | 659,919.28 |
| **รวมลูกหนี้อื่น – กิจการอื่น** |  | 812,586.02 |  | 2,198,956.45 |  | 779,794.99 |  | 1,929,322.44 |

1. **เงินให้กู้ยืมแก่บุคคลและกิจการอื่น**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | |
|  |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  |  | 30 กันยายน 2560 |  | 31 ธันวาคม 2559 |  | 30 กันยายน 2560 |  | 31 ธันวาคม 2559 |
| นายกัลกุล ดำรงปิยวุฒิ์ |  | - |  | 50,000,000.00 |  | - |  | 50,000,000.00 |
| บริษัท คิงดอม พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด |  | 4,908,000.00 |  | 4,908,000.00 |  | 4,908,000.00 |  | 4,908,000.00 |
| รวม |  | 4,908,000.00 |  | 54,908,000.00 |  | 4,908,000.00 |  | 54,908,000.00 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ |  | (4,908,000.00) |  | (4,908,000.00) |  | (4,908,000.00) |  | (4,908,000.00) |
| รวมเงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น |  | - |  | 50,000,000.00 |  | - |  | 50,000,000.00 |

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลและกิจการอื่นระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 เป็นดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | |  | นโยบาย |
|  |  | งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | |  | การคิด |
|  |  | 31 ธันวาคม 2559 |  | เพิ่มขึ้น |  | ลดลง |  | 30 กันยายน 2560 |  | ต้นทุนกู้ยืม |
| นายกัลกุล ดำรงปิยวุฒิ์ |  | 50,000,000.00 |  | - |  | (50,000,000.00) |  | - |  | 8.00% ต่อปี |
| บริษัท คิงดอม พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด |  | 4,908,000.00 |  | - |  | - |  | 4,908,000.00 |  | 10.00% ต่อปี |
| รวม |  | 54,908,000.00 |  | - |  | (50,000,000.00) |  | 4,908,000.00 |  |  |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ |  | (4,908,000.00) |  | - |  | - |  | (4,908,000.00) |  |  |
| รวมเงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น |  | 50,000,000.00 |  | - |  | (50,000,000.00) |  | - |  |  |

**8. เงินฝากประจำที่มีภาระผูกพัน**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เงินฝากประจำที่มีภาระผูกพัน ประกอบด้วย :

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | |
|  |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  |  | 30 กันยายน 2560 |  | 31 ธันวาคม 2559 |  | 30 กันยายน 2560 |  | 31 ธันวาคม 2559 |
| เงินฝากประจำที่มีอายุคงเหลือไม่เกิน 3 เดือน |  | 15,000,000.00 |  | 15,000,000.00 |  | 15,000,000.00 |  | 15,000,000.00 |
| รวมเงินฝากประจำที่มีภาระผูกพัน |  | 15,000,000.00 |  | 15,000,000.00 |  | 15,000,000.00 |  | 15,000,000.00 |

บริษัทฯ มีเงินฝากประจำกับธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮ้าท์ จำกัด (มหาชน) จำนวนเงิน 15 ล้านบาท บริษัทฯ ได้นำเงินฝากดังกล่าวเป็นหลักประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคารดังกล่าว โดยธนาคารคิดดอกเบี้ยเงินเบิกเกินบัญชีในอัตราเท่ากับร้อยละของดอกเบี้ยเงินฝาก บวก 1.50 ต่อปี

**9. เงินลงทุนในบริษัทย่อย**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังนี้:-

(หน่วย : พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | |  | |  | | เงินลงทุน | | | | | | | |
|  |  |  | |  | |  | |  |  |  |  | |  | | ค่าเผื่อการด้อยค่า | |
| ชื่อบริษัท | ประเภทกิจการ | ทุนชำระแล้ว | | | | สัดส่วนการถือหุ้น | | | ราคาทุน | | มูลค่าตามบัญชี | | | | เงินลงทุน | |
|  |  | 30  กันยายน | | 31  ธันวาคม | | 30  กันยายน | | 31  ธันวาคม | 30  กันยายน | 31  ธันวาคม | 30  กันยายน | | 31  ธันวาคม | | 30 กันยายน | 31  ธันวาคม |
|  |  | 2560 | | 2559 | | 2560 | | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | | 2559 | | 2560 | 2559 |
|  |  |  | |  | | ร้อยละ | | ร้อยละ |  |  |  | |  | |  |  |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ แคปปิตอล จำกัด (1) | ลงทุนในกิจการอื่น | - | | 117.94 ล้านบาท | | 99.99 | | 99.99 | - | 120,753 | - | | 104,111 | | - | (21,431) |
|  |  |  | |  | |  | |  |  |  |  | |  | |  |  |
| บริษัท บินสแวงเกอร์ บรุ๊คเคอร์  (ประเทศไทย) จำกัด | ตัวแทนและที่ปรึกษา  ทางธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ | 22.87 ล้านบาท | | 22.87 ล้านบาท | | 99.99 | | 99.99 | 9,222 | 9,222 | 14,861 | | 18,631 | | - | - |
|  |  |  | |  | |  | |  |  |  |  | |  | |  |  |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ แพลนเนอร์ จำกัด | ที่ปรึกษาทางธุรกิจ | 43.38 ล้านบาท | | 43.38 ล้านบาท | | 99.99 | | 99.99 | - | - | - | | - | | - | - |
|  |  |  | |  | | (ถือหุ้นทางอ้อม) | | |  |  |  | |  | |  |  |
|  |  |  | |  | |  | |  |  |  |  | |  | |  |  |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ คอร์ปอเรท แอดไวเซอร์รี่ จำกัด | ที่ปรึกษาทางธุรกิจ | 6.02 ล้านบาท | | 6.02 ล้านบาท | | 99.99 | | 99.99 | 6,011 | 6,011 | 7,097 | | 7,111 | | - | - |
|  |  |  | |  | |  | |  |  |  |  | |  | |  |  |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ บิสซิเนส ดีเวลล็อปเม้นท์ จำกัด | ที่ปรึกษาทางธุรกิจ | 2.00 ล้านบาท | | 2.00 ล้านบาท | | 99.99 | | 99.99 | 2,000 | 2,000 | (14,279) | | (15,367) | | (2,000) | (2,000) |
|  |  |  | |  | |  | |  |  |  |  | |  | |  |  |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด | ให้คำปรึกษาทางด้านการเงิน | 600,000 ดอลล่าร์ | | 600,000 ดอลล่าร์ | | 100.00 | | 100.00 | 17,844 | 17,844 | 1,204,473 | | 1,018,471 | | - | - |
|  | แก่ลูกค้าต่างประเทศ | สหรัฐอเมริกา | | สหรัฐอเมริกา | |  | |  |  |  |  | |  | |  |  |
| รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย |  |  | |  | |  | |  | 35,077 | 155,830 | 1,212,152 | | 1,132,957 | | (2,000) | (23,431) |
| หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน |  |  | |  | |  | |  | (2,000) | (23,431) |  | |  | |  |  |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย - งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ | | | |  | |  | |  | 33,077 | 132,399 | |  |  |

1. ณ วันที่ 30 สิงหาคม 2560 ผู้ถือหุ้นของบริษัท บรุ๊คเคอร์ แคปปิตอล จำกัด มีมติให้เลิกบริษัท ซึ่งได้จดทะเบียนต่อกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 8 กันยายน 2560 และได้มีการชำระคืนทุนจำนวน 104.65 ล้านบาท ทำให้เกิดผลขาดทุนจำนวน 16.1 ล้านบาท

**10. เงินลงทุนทั่วไป**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เงินลงทุนทั่วไป

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | บาท | | |  | บาท | | |
|  | ประเภท |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
| **เงินลงทุนทั่วไป - กิจการอื่น** | การประกอบธุรกิจ |  | 30 กันยายน 2560 |  | 31 ธันวาคม 2559 |  | 30 กันยายน 2560 |  | 31 ธันวาคม 2559 |
| บริษัท เอเพ็กซ์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) \* | พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ |  | - |  | 37,390,917.45 |  | - |  | 37,390,917.45 |
| บริษัท จีเอ็ม มัลติมีเดีย จำกัด (มหาชน) | พิมพ์โฆษณา |  | 1,000,000.00 |  | 1,000,000.00 |  | 1,000,000.00 |  | 1,000,000.00 |
| บริษัทเงินทุน แอ็ดวานซ์ จำกัด (มหาชน) | ธุรกิจเงินทุน |  | 160,000,000.00 |  | 160,000,000.00 |  | 160,000,000.00 |  | 160,000,000.00 |
| บริษัท แอ๊บโซลูท คลีน เอ็นเนอร์จี้ จำกัด | ธุรกิจพลังงาน |  | 200,000,000.00 |  | 200,000,000.00 |  | 200,000,000.00 |  | 200,000,000.00 |
| หัก ค่าเผื่อด้อยค่าเงินลงทุน |  |  | (1,000,000.00) |  | (26,375,997.46) |  | (1,000,000.00) |  | (26,375,997.46) |
| รวมเงินลงทุนทั่วไป - กิจการอื่น |  |  | 360,000,000.00 |  | 372,014,919.99 |  | 360,000,000.00 |  | 372,014,919.99 |
| **เงินลงทุนทั่วไป - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทซีเวทต้า แคปปิตอล จำกัด | บริหารจัดการกองทุน |  | 565.80 |  | 607.63 |  | - |  | - |
| รวมเงินลงทุนทั่วไป - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน |  |  | 565.80 |  | 607.63 |  | - |  | - |
| รวมเงินลงทุนทั่วไป |  |  | 360,000,565.80 |  | 372,015,527.62 |  | 360,000,000.00 |  | 372,014,919.99 |

การเปลี่ยนแปลงของค่าเผื่อหนี้การด้อยค่าเงินลงทุน ในระหว่างงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 มีดังนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | |
|  |  | งบการเงินรวม |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560 |  | 26,375,997.46 |  | 26,375,997.46 |
| ตั้งเพิ่ม (ลด) ในระหว่างงวด |  | (25,375,997.46) |  | (25,375,997.46) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 |  | 1,000,000.00 |  | 1,000,000.00 |

\* เมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2560 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ได้อนุมัติให้หุ้นสามัญของ บริษัท เอเพ็กซ์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) เป็นหุ้นที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ได้ บริษัทฯ จึงโอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนในหุ้นสามัญของ บริษัท เอเพ็กซ์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) จากเงินลงทุนทั่วไปเป็นเงินลงทุนชั่วคราว ซึ่งเกิดกำไรจากการเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนจำนวนเงินประมาณ 23.64 ล้านบาท และกลับรายการด้อยค่าเงินลงทุนเป็นจำนวนเงินประมาณ 25.38 ล้านบาท

1. **เงินให้กู้ยืมระยะยาว**

เมื่อ วันที่ 18 สิงหาคม 2560 บริษัทฯ ได้ให้บริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งกู้ยืมเงินโดยทำสัญญากู้เงินเป็นหลักฐาน จำนวนเงิน 300 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 2 ปี ค่าธรรมเนียมเงินกู้และอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี และร้อยละ 12 ต่อปี ตามลำดับ โดยบริษัทแม่ของบริษัทผู้กู้ยืมเป็นผู้ค้ำประกันเงิน รายการให้กู้ยืมดังกล่าวนี้ได้นับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯ แล้ว

**12. อาคาร และอุปกรณ์**

รายการเคลื่อนไหวของอาคาร และอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 มีดังนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | |
| **ราคาทุน** |  | งบการเงินรวม |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| 1 มกราคม 2560 |  | 82,434,829.73 |  | 82,031,500.93 |
| ซื้อสินทรัพย์เพิ่ม |  | 19,320.56 |  | 19,320.56 |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย |  | (360,628.30) |  | - |
| 30 กันยายน 2560 |  | 82,093,521.99 |  | 82,050,821.49 |
| **ค่าเสื่อมราคาสะสม** |  |  |  |  |
| 1 มกราคม 2560 |  | 41,892,490.72 |  | 41,492,434.11 |
| ค่าเสื่อมราคา |  | 2,686,433.41 |  | 2,685,119.01 |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย |  | (360,619.30) |  | - |
| 30 กันยายน 2560 |  | 44,218,304.83 |  | 44,177,553.12 |
| **มูลค่าสุทธิตามบัญชี** |  |  |  |  |
| 1 มกราคม 2560 |  | 40,542,339.01 |  | 40,539,066.82 |
| 30 กันยายน 2560 |  | 37,875,217.16 |  | 37,873,268.37 |

**13. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน**

รายการเคลื่อนไหวของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 มีดังนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | |
| **ราคาทุน** |  | งบการเงินรวม |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| 1 มกราคม 2560 |  | 8,803,554.00 |  | 8,803,554.00 |
| เพิ่มขึ้น (ลดลง) |  | - |  | - |
| 30 กันยายน 2560 |  | 8,803,554.00 |  | 8,803,554.00 |
| **ค่าเสื่อมราคาสะสม** |  |  |  |  |
| 1 มกราคม 2560 |  | 552,332.52 |  | 552,332.52 |
| เพิ่มขึ้น (ลดลง) |  | 329,228.77 |  | 329,228.77 |
| 30 กันยายน 2560 |  | 881,561.29 |  | 881,561.29 |
| **มูลค่าสุทธิตามบัญชี** |  |  |  |  |
| 1 มกราคม 2560 |  | 8,251,221.48 |  | 8,251,221.48 |
| 30 กันยายน 2560 |  | 7,921,992.71 |  | 7,921,992.71 |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 บริษัทฯ ได้รับโอนห้องชุดคอนโดมิเนียมจำนวน 2 ห้อง มูลค่าราคาทุนประมาณ 8.8 ล้านบาท และได้บันทึกเป็น “อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน” สินทรัพย์ดังกล่าวมีราคาตลาดซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมเท่ากับราคาทุนที่บริษัทฯจ่ายซื้อ

**14. เจ้าหนี้การค้า – กิจการที่อื่น** ประกอบด้วย :

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | |
|  |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  |  | 30 กันยายน 2560 |  | 31 ธันวาคม 2559 |  | 30 กันยายน 2560 |  | 31 ธันวาคม 2559 |
| บริษัท เมลโรส แคปปิตัล จำกัด |  | 107,000.00 |  | - |  | 107,000.00 |  | - |
| บริษัท เวิลด์ แอสเซส อินเตอร์เนชั่นแนล โฮลดิ้ง จำกัด |  | 100,597,200.00 |  | - |  | - |  | - |
| บริษัท ซิมสัน ไฟแนนซ์เชียล จำกัด |  | 266,163.43 |  | 1,275,827.43 |  | - |  | - |
| รวมเจ้าหนี้การค้า– กิจการอื่น |  | 100,970,363.43 |  | 1,275,827.43 |  | 107,000.00 |  | - |

**15. เจ้าหนี้อื่น – กิจการอื่น** ประกอบด้วย :

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | |
|  |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  |  | 30 กันยายน 2560 |  | 31 ธันวาคม 2559 |  | 30 กันยายน 2560 |  | 31 ธันวาคม 2559 |
| เจ้าหนี้อื่น |  | 350,620.45 |  | 93,784.55 |  | 350,620.45 |  | 93,078.35 |
| รายได้รับล่วงหน้า |  | 8,140,767.15 |  | 58,128.85 |  | 8,140,767.15 |  | 58,128.85 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย |  | 20,181,845.23 |  | 50,274,735.68 |  | 20,005,095.21 |  | 37,307,564.01 |
| รวมเจ้าหนี้อื่น - กิจการอื่น |  | 28,673,232.83 |  | 50,426,649.08 |  | 28,496,482.81 |  | 37,458,771.21 |

1. **เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน**

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | |
|  |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  |  | 30 กันยายน 2560 |  | 31 ธันวาคม 2559 |  | 30 กันยายน 2560 |  | 31 ธันวาคม 2559 |
| สถาบันการเงินแห่งหนึ่ง |  | 100,000,000.00 |  | - |  | 100,000,000.00 |  | - |
| รวมเงินกู้ยืมแก่กิจการอื่น |  | 100,000,000.00 |  | - |  | 100,000,000.00 |  | - |

ในไตรมาส 3 ปี 2560 บริษัทฯ ได้รับวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งจำนวนเงิน 500 ล้านบาท ไม่มีหลักประกันวงเงิน ระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี โดยคิดอัตราดอกเบี้ยตามภาวะตลาด (Money Market Rate)

1. **หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน**

หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | |
|  |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  |  | 30 กันยายน 2560 |  | 31 ธันวาคม 2559 |  | 30 กันยายน 2560 |  | 31 ธันวาคม 2559 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน |  | 10,047,159.71 |  | 12,782,501.80 |  | 10,047,159.71 |  | 12,782,501.80 |
| หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี |  | (10,047,159.71) |  | (3,634,084.86) |  | (10,047,159.71) |  | (3,634,084.86) |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน – สุทธิ |  | - |  | 9,148,416.94 |  | - |  | 9,148,416.94 |

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 มีดังนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | |
|  |  | งบการเงินรวม |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560 |  | 12,782,501.80 |  | 12,782,501.80 |
| บวก เพิ่มขึ้นระหว่างงวด |  | - |  | - |
| หัก จ่ายชำระระหว่างงวด |  | (2,735,342.09) |  | (2,735,342.09) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 |  | 10,047,159.71 |  | 10,047,159.71 |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯ มีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายขั้นต่ำตามสัญญาเช่าซื้อดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | บาท |  |  |
|  |  | ไม่เกิน 1 ปี |  | เกิน1 ปี |  | รวม |
| ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้น  ตามสัญญาเช่าการเงิน |  | 10,594,753.00 |  | - |  | 10,594,753.00 |
| ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าการเงินรอตัดบัญชี |  | (547,593.29) |  | - |  | (547,593.29) |
| มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย  ทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า |  | 10,047,159.71 |  | - |  | 10,047,159.71 |

**18. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน**

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  | สำหรับงวด |  | สำหรับ |  | สำหรับงวด |  | สำหรับ |
|  | เก้าเดือนสิ้นสุด |  | ปีสิ้นสุด |  | เก้าเดือนสิ้นสุด |  | ปีสิ้นสุด |
|  | 30 กันยายน 2560 |  | 31 ธันวาคม 2559 |  | 30 กันยายน 2560 |  | 31 ธันวาคม 2559 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานณ วันต้นงวด | 21,667,371.00 |  | 19,725,917.00 |  | 19,364,405.00 |  | 17,756,433.00 |
| ต้นทุนบริการปัจจุบันและต้นทุนดอกเบี้ย | 1,749,672.00 |  | 1,941,454.00 |  | 1,551,865.00 |  | 1,607,972.00 |
| ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ - |  |  |  |  |  |  |  |
| - ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | 1,844,127.00 |  | - |  | 2,421,974.00 |  | - |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานณ วันสิ้นงวด | 25,261,170.00 |  | 21,667,371.00 |  | 23,338,244.00 |  | 19,364,405.00 |

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 มี ดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | | | | | |
|  | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  | 2560 |  | 2559 |  | 2560 |  | 2559 |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | 1,333,304.00 |  | 899,811.00 |  | 1,174,411.00 |  | 702,431.00 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 416,368.00 |  | 524,784.00 |  | 377,454.00 |  | 472,050.00 |
| รวม | 1,749,672.00 |  | 1,424,595.00 |  | 1,551,865.00 |  | 1,174,481.00 |

บริษัทฯ ได้ว่าจ้างนักคณิตศาสตร์ประกันภัยในการคำนวณตามมาตรฐานการบัญชีกำหนดโดยข้อสมมติในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณประมาณการหนี้สินภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  | 2560 |  | 2559 |
| อัตราคิดลด | 3.16 % |  | 3.57 % |
| อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน | 0-8.00 % |  | 0-5.00 % |
| สัดส่วนของพนักงานที่เลือกลาออกก่อนเกษียณอายุ | 0-6.00 % |  | 0-35.00 % |
| อัตรามรณะ | TMO 2008 |  | TMO 2008 |

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่นำมาวิเคราะห์ความอ่อนไหว ได้แก่ อัตราคิดลด อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน และการมรณะ โดยถือว่าข้อสมมุติอื่นไม่เปลี่ยนแปลง ซึ่งผลกระทบของการวิเคราะห์ความอ่อนไหวจากการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมุติที่เกี่ยวข้องดังกล่าวข้างต้นที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 มีดังนี้

- ถ้าอัตราคิดลดเพิ่มขึ้น(ลดลง)ร้อยละ 1.0 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานจะลดลง 0.16 ล้านบาท(เพิ่มขึ้น 0.19 ล้านบาท)

- ถ้าอัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนเพิ่มขึ้น (ลดลง) ร้อยละ 1.0 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานจะเพิ่มขึ้น 0.18 ล้านบาท (ลดลง 0.16 ล้านบาท)

- ถ้าพนักงานอายุยืนขึ้น (สั้นลง) 1 ปี ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานจะเพิ่มขึ้น 0.01 ล้านบาท (ลดลง 0.01 ล้านบาท)

ในการรายงานการวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้น มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ได้คำนวณโดยการใช้วิธีเดียวกันกับที่คำนวณภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน

**19. การกระทบยอดกำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | งบการเงินรวม | | | | | | | | | | | |
|  | | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | | | | | | | |
|  | | กำไร(ขาดทุน)สุทธิ | | | | จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ย | | | |  | | | |
|  | | (พันบาท) | | | | ถ่วงน้ำหนัก(พันหุ้น) | | | | กำไร(ขาดทุน) ต่อหุ้น(บาท) | | | |
|  | | 2560 | | 2559 | | 2560 | | 2559 | | 2560 | | 2559 | |
| **กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน** | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ | | 232,579 | | 280,533 | | 5,637,605 | | 5,585,207 | | 0.041 | | 0.050 | |
| **ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด** | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| 2560 จำนวน 0 หน่วย | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| (2559 : 1,150,393 หน่วย) | |  | |  | | - | | 12,517 | |  | |  | |
| **กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด** | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| กำไร(ขาดทุน)ที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| (สมมุติว่ามีการแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่า | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| เป็นหุ้นสามัญ) | | 232,579 | | 280,533 | | 5,637,605 | | 5,597,724 | | 0.041 | | 0.050 | |
|  | |  | | | | | | | | | | | |
|  | | งบการเงินรวม | | | | | | | | | | | |
|  | | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | | | | | | | |
|  | | กำไร(ขาดทุน)สุทธิ | | | | จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ย | | | |  | | | |
|  | | (พันบาท) | | | | ถ่วงน้ำหนัก(พันหุ้น) | | | | กำไร(ขาดทุน) ต่อหุ้น(บาท) | | | |
|  | | 2560 | | 2559 | | 2560 | | 2559 | | 2560 | | 2559 | |
| **กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน** | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ | | 328,578 | | 408,251 | | 5,637,605 | | 5,261,881 | | 0.058 | | 0.078 | |
| **ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด** | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| 2560 จำนวน 0 หน่วย | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| (2559 : 1,150,393 หน่วย) | |  | |  | | - | | 268,470 | |  | |  | |
| **กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด** | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| กำไร(ขาดทุน)ที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| (สมมุติว่ามีการแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่า | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| เป็นหุ้นสามัญ) | | 328,578 | | 408,251 | | 5,637,605 | | 5,530,351 | | 0.058 | | 0.074 | |
|  |  | | | | | | | | | | | |
|  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | | | | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | | | | | | | |
|  | กำไร(ขาดทุน)สุทธิ | | | | จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ย | | | |  | | | |
|  | (พันบาท) | | | | ถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น) | | | | กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น (บาท) | | | |
|  | 2560 | | 2559 | | 2560 | | 2559 | | 2560 | | 2559 | |
| **กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน** |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ | 14,046 | | 311,164 | | 5,637,605 | | 5,585,207 | | 0.002 | | 0.056 | |
| **ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด** |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| 2560 จำนวน 0 หน่วย |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| (2559 : 1,150,393 หน่วย) |  | |  | | - | | 12,517 | |  | |  | |
| **กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด** |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| กำไร(ขาดทุน)ที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| (สมมุติว่ามีการแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่า |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| เป็นหุ้นสามัญ) | 14,046 | | 311,164 | | 5,637,605 | | 5,597,724 | | 0.002 | | 0.056 | |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|  | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | |
|  | กำไร(ขาดทุน)สุทธิ | | จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ย | |  | |
|  | (พันบาท) | | ถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น) | | กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น (บาท) | |
|  | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| **กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน** |  |  |  |  |  |  |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ | 41,326 | 413,259 | 5,637,605 | 5,261,881 | 0.007 | 0.079 |
| **ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด** |  |  |  |  |  |  |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ |  |  |  |  |  |  |
| 2560 จำนวน 0 หน่วย |  |  |  |  |  |  |
| (2559 : 1,150,393 หน่วย) |  |  | - | 268,470 |  |  |
| **กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด** |  |  |  |  |  |  |
| กำไร(ขาดทุน)ที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ |  |  |  |  |  |  |
| (สมมุติว่ามีการแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่า |  |  |  |  |  |  |
| เป็นหุ้นสามัญ) | 41,326 | 413,259 | 5,637,605 | 5,530,351 | 0.007 | 0.075 |

**20. ภาษีเงินได้**

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้คำนวณกำไร (ขาดทุน) สุทธิทางภาษีโดยการนำรายการที่มิให้ถือเป็นรายจ่ายทางภาษี และรายการส่วนที่ได้รับการลดหย่อนหรือยกเว้นภาษีมาบวกหรือหักตามหลักเกณฑ์แห่งประมวลรัษฎากรแล้ว

อัตราที่ใช้ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลในปี 2559 และ 2560 ในอัตราร้อยละ 20 ตามลำดับ และอัตราที่ใช้ในการคำนวณภาษีเงินได้รอตัดบัญชีใช้อัตราร้อยละ 20

20.1 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 ประกอบด้วย

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | | | | |
|  | บาท | | | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  | 2560 |  | 2559 |  | 2560 |  | 2559 |
| ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน | 2,764,471.34 |  | 59,438,300.13 |  | 2,478,932.23 |  | 58,793,864.72 |
| ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้รอการตัด - |  |  |  |  |  |  |  |
| บัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว | 18,029,266.84 |  | 37,939,130.40 |  | 18,068,828.24 |  | 36,349,603.88 |
| ผลกระทบต่อภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - |  |  |  |  |  |  |  |
| จากการเปลี่ยนแปลงอัตราภาษี | - |  | - |  | - |  | - |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  |  |  |  |  |
| ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน | 20,793,738.18 |  | 97,377,430.53 |  | 20,547,760.47 |  | 95,143,468.60 |

20.2 รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 สามารถแสดงได้ดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  | 2560 |  | 2559 |  | 2560 |  | 2559 |
| กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล | 371,384,104.22 |  | 452,497,168.77 |  | 61,873,550.31 |  | 508,402,129.90 |
| อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล | 20% |  | 20% |  | 20% |  | 20% |
| กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล - |  |  |  |  |  |  |  |
| คูณอัตราภาษี | 74,276,820.85 |  | 90,499,433.75 |  | 12,374,710.06 |  | 101,680,425.98 |
| ผลกระทบต่อภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 18,029,266.84 |  | 37,939,130.40 |  | 18,068,828.24 |  | 36,349,603.88 |
| ผลกระทบทางภาษีที่ไม่สามารถนำมาหักใน- |  |  |  |  |  |  |  |
| การคำนวณกำไรเพื่อเสียภาษี: |  |  |  |  |  |  |  |
| -รายได้ที่ไม่รวมคิดภาษีเงินได้ | (73,861,088.33) |  | (43,989,156.76) |  | (11,266,177.49) |  | (43,989,044.61) |
| -ค่าใช้จ่ายต้องห้าม | 1,430,373.13 |  | 1,156,134.81 |  | 1,370,399.66 |  | 1,102,483.35 |
| -ขาดทุนทางภาษี | 918,365.69 |  | 11,771,888.33 |  | - |  | - |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ - |  |  |  |  |  |  |  |
| ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน | 20,793,738.18 |  | 97,377,430.53 |  | 20,547,760.47 |  | 95,143,468.60 |

20.3 องค์ประกอบของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|  | 30 กันยายน 2560 |  | 31 ธันวาคม 2559 |  | 30 กันยายน 2560 |  | 31 ธันวาคม 2559 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี |  |  |  |  |  |  |  |
| ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ – ลูกหนี้การค้า | 918,418.45 |  | - |  | 918,418.45 |  | - |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน | 887,114.72 |  | 10,248,519.08 |  | 599,994.00 |  | 9,961,398.36 |
| ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ – เงินให้กู้ยืม | 981,600.00 |  | 981,600.00 |  | 981,600.00 |  | 981,600.00 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 5,052,234.00 |  | 4,333,474.20 |  | 4,667,648.80 |  | 3,872,881.00 |
| ผลประโยชน์จากขาดทุนสะสมทางภาษี | - |  | - |  | - |  | - |
| รวม | 7,839,367.17 |  | 15,563,593.28 |  | 7,167,661.25 |  | 14,815,879.36 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี |  |  |  |  |  |  |  |
| เงินลงทุนในความต้องการของตลาด | 26,862,813.80 |  | 16,926,598.47 |  | 26,862,813.80 |  | 16,926,598.47 |
| รวม | 26,862,813.80 |  | 16,926,598.47 |  | 26,862,813.80 |  | 16,926,598.47 |

20.4ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 ประกอบด้วย

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | |
|  |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  |  | สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | | |
|  |  | 2560 |  | 2559 |  | 2560 |  | 2559 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่แสดงอยู่ใน - |  |  |  |  |  |  |  |  |
| งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเกี่ยวข้องกับ |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตาม - |  |  |  |  |  |  |  |  |
| หลักคณิตศาสตร์ประกันภัย |  | 368,825.40 |  | - |  | 484,394.80 |  | - |
| รวม |  | 368,825.40 |  | - |  | 484,394.80 |  | - |

**21. การจ่ายเงินปันผล**

เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2560 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2560 ให้แก่ผู้ถือหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.01 บาท หรือคิดเป็นจำนวนเงิน ไม่เกิน 56.38 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 7 กันยายน 2560

**22. ทุนเรือนหุ้น**

จำนวนหุ้นสามัญ ทุนชำระแล้วและส่วนเกิน (ส่วนต่ำ) มูลค่าหุ้นสามัญของบริษัทฯ มีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **หุ้นสามัญจดทะเบียน** |  |  |  |  |  |
| รายการ | จำนวนหุ้น |  | จำนวนเงิน |  | ส่วนเกิน(ส่วนต่ำ)มูลค่าหุ้น |
|  | (พันหุ้น) |  | (พันบาท) |  | (พันบาท) |
| 31 ธันวาคม 2557 | 1,405,847 |  | 702,924 |  |  |
| 6 พฤษภาคม 2558 ลดทุนจดทะเบียน | (10) |  | (5) |  |  |
| จำนวนหุ้นก่อนเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้น | 1,405,837 |  | 702,919 |  |  |
| 7 พฤษภาคม 2558 เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้น ( 1 : 4 ) | 5,623,349 |  | 702,919 |  |  |
| 8 พฤษภาคม 2558 เพิ่มทุนจดทะเบียนเพื่อรองรับสิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ | 24,000 |  | 3,000 |  |  |
| 30 กันยายน 2560 | 5,647,349 |  | 705,919 |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | จำนวนหุ้น |  | จำนวนเงิน |  | ส่วนเกิน(ส่วนต่ำ)มูลค่าหุ้น |
| หุ้นสามัญที่ออกชำระแล้ว | (พันหุ้น) |  | (พันบาท) |  | (พันบาท) |
| 1 มกราคม 2557 | 941,337 |  | 470,668 |  | (29,382) |
| เพิ่มขึ้นเนื่องจากการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ | 49,609 |  | 24,805 |  | 18,745 |
| 31 ธันวาคม 2557 | 990,946 |  | 495,473 |  | (10,637) |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 6 มกราคม 2558 ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ | 188 |  | 94 |  | 71 |
| 2 เมษายน 2558 ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ | 11,624 |  | 5,812 |  | 4,392 |
| จำนวนหุ้นก่อนเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้น | 1,002,758 |  | 501,379 |  | (6,174) |
| 7 พฤษภาคม 2558 เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้น ( 1 : 4 ) | 4,011,032 |  | 501,379 |  | (6,174) |
| |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | 7 กรกฎาคม 2558 ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ | 188 |  | 94 |  | 71 | | 742,108 |  | 92,764 |  | 68,916 |
| 6 ตุลาคม 2558 ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ | 1,724 |  | 216 |  | 160 |
| 7 มกราคม 2559 ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ | 355 |  | 44 |  | 33 |
| 7 เมษายน 2559 ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ | 734,924 |  | 91,865 |  | 68,249 |
| 5 กรกฎาคม 2559 ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ | 29,941 |  | 3,743 |  | 2,780 |
| 10 สิงหาคม 2559 ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ | 117,521 |  | 14,690 |  | 10,926 |
| 30 กันยายน 2560 | 5,637,605 |  | 704,701 |  | 144,890 |

เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2558 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2558 มีมติอนุมัติให้

1. เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ (Par Value) ของบริษัท จากเดิมมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เป็นมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.125 บาท
2. แก้ไขเปลี่ยนแปลงทุนจดทะเบียนหลังจากเดิม 702,918,641 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ 1,405,837,282 หุ้น เป็น 705,918,641 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ 5,647,349,128 หุ้น

**23. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ**

ค่าใช้จ่ายสำคัญ ๆ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 ซึ่งจำแนกตามลักษณะได้ดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  | 2560 |  | 2559 |  | 2560 |  | 2559 |
| ค่าใช้จ่ายพนักงาน (ไม่รวมค่าตอบแทนผู้บริหาร) | 15,900,605.45 |  | 16,560,814.94 |  | 10,971,148.86 |  | 11,428,450.56 |
| ค่าตอบแทนผู้บริหาร (ส่วนที่เป็นต้นทุนและการบริหาร) | 37,758,309.40 |  | 43,687,459.79 |  | 37,758,309.40 |  | 43,687,459.79 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายตัดบัญชี | 3,015,662.18 |  | 2,313,127.54 |  | 3,014,347.78 |  | 2,297,199.17 |
| ค่าที่ปรึกษา | 2,191,500.00 |  | 1,799,600.00 |  | 271,300.00 |  | 88,600.00 |
| ค่าโฆษณา | 63,703.03 |  | 60,560.38 |  | 59,333.91 |  | 59,392.18 |
| ค่าใช้บริการข้อมูลต่างประเทศ | 1,228,327.71 |  | 1,274,318.90 |  | 1,175,861.78 |  | 1,220,794.17 |

**24. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน**

การดำเนินธุรกิจส่วนใหญ่ของบริษัทฯ เกิดขึ้นในประเทศไทย และต่างประเทศ บริษัทฯ ได้จำแนกการดำเนินงานตามส่วนงาน ดังนี้ :-

**24.1 การดำเนินงานแยกตามส่วนงาน**

(หน่วย : พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | | | | | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 | | | | | | | |
|  | ที่ปรึกษาธุรกิจ | | ฝ่ายการลงทุน | | รายการตัดบัญชี | | งบการเงินรวม | |
|  | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| รายได้จากการขายและบริการ | 341,300 | 276,985 | 23,576 | 119,535 | (1,118) | (1,119) | 363,758 | 395,401 |
| ต้นทุนขายและบริการ | (112,885) | (10,872) | (1,424) | (18,252) | 194 | 194 | (114,115) | (28,930) |
| กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น | 228,415 | 266,113 | 22,152 | 101,283 | (924) | (925) | 244,643 | 366,471 |
| รายได้อื่น |  |  |  |  |  |  | 15,782 | 2,627 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร |  |  |  |  |  |  | (19,671) | (24,677) |
| ค่าเผื่อด้อยค่าเงินลงทุน |  |  |  |  |  |  | - | (1,000) |
| ต้นทุนทางการเงิน |  |  |  |  |  |  | (1,085) | - |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  |  |  |  | (13,250) | (73,172) |
| ขาดทุน(กำไร)สุทธิจากส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | | |  |  |  | 1,160 | 10,284 |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ |  |  |  |  |  |  | 232,579 | 280,533 |

(หน่วย : พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | | | | | | |
|  | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 | | | | | | | |
|  | ที่ปรึกษาธุรกิจ | | ฝ่ายการลงทุน | | รายการตัดบัญชี | | งบการเงินรวม | |
|  | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| รายได้จากการขายและบริการ | 429,670 | 322,608 | 45,273 | 247,993 | (3,354) | (3,393) | 471,589 | 567,208 |
| ต้นทุนขายและบริการ | (133,898) | (31,959) | (5,289) | (74,371) | 583 | 583 | (138,604) | (105,747) |
| กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น | 295,772 | 290,649 | 39,984 | 173,622 | (2,771) | (2,810) | 332,985 | 461,461 |
| รายได้อื่น |  |  |  |  |  |  | 84,628 | 39,847 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | |  |  |  |  | (44,681) | (47,811) |
| ค่าเผื่อด้อยค่าเงินลงทุน |  |  |  |  |  |  | - | (1,000) |
| ต้นทุนทางการเงิน |  |  |  |  |  |  | (1,548) | - |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  |  |  |  | (20,794) | (97,377) |
| ขาดทุน(กำไร)สุทธิจากส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | | |  |  |  | (22,012) | 53,131 |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ |  |  |  |  |  |  | 328,578 | 408,251 |

(หน่วย : พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 | | | | | |
|  |  | | | | | |
|  | ที่ปรึกษาธุรกิจ | | ฝ่ายการลงทุน | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| รายได้จากการขายและบริการ | 8,756 | 262,174 | 26,787 | 152,919 | 35,543 | 415,093 |
| ต้นทุนขายและบริการ | (7,818) | (8,743) | - | - | (7,818) | (8,743) |
| กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น | 938 | 253,431 | 26,787 | 152,919 | 27,725 | 406,350 |
| รายได้อื่น |  |  |  |  | 37,198 | 4,367 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร |  |  |  |  | (19,200) | (24,261) |
| ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย | |  |  |  | (16,096) | - |
| ค่าเผื่อด้อยค่าเงินลงทุน | |  |  |  | - | (1,000) |
| ต้นทุนทางการเงิน |  |  |  |  | (2,348) | (1,262) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  |  | (13,233) | (73,030) |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ |  |  |  |  | 14,046 | 311,164 |

(หน่วย : พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|  | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 | | | | | |
|  |  | | | | | |
|  | ที่ปรึกษาธุรกิจ | | ฝ่ายการลงทุน | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| รายได้จากการขายและบริการ | 36,711 | 279,936 | 37,814 | 265,107 | 74,525 | 545,043 |
| ต้นทุนขายและบริการ | (24,195) | (24,940) | - | - | (24,195) | (24,940) |
| กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น | 12,516 | 254,996 | 37,814 | 265,107 | 50,330 | 520,103 |
| รายได้อื่น |  |  |  |  | 106,107 | 41,582 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร |  |  |  |  | (43,208) | (46,365) |
| ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า | |  |  |  | (28,910) | - |
| ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย |  |  |  |  | (16,096) | - |
| ค่าเผื่อด้อยค่าเงินลงทุน |  |  |  |  | - | (3,000) |
| ต้นทุนทางการเงิน |  |  |  |  | (6,349) | (3,918) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  |  | (20,548) | (95,143) |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ |  |  |  |  | 41,326 | 413,259 |

การดำเนินงานแยกตามส่วนงานดังกล่าวข้างต้น ได้แสดงในรูปแบบรายละเอียดกำไรสุทธิ ดังนี้;

(หน่วย : พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | | | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 | | | | | |
|  |  | |  | |  | |
|  | ที่ปรึกษาธุรกิจ | | ฝ่ายการลงทุน | | งบการเงินรวม | |
|  | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| รายได้จากการขายและบริการ | 340,182 | 275,865 | 23,576 | 119,536 | 363,758 | 395,401 |
| ต้นทุนขายและบริการ | (110,735) | (8,252) | (3,380) | (20,678) | (114,115) | (28,930) |
| กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น | 229,447 | 267,613 | 20,196 | 98,858 | 249,643 | 366,471 |
| รายได้อื่น | 15,782 | 2,627 | - | - | 15,782 | 2,627 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (16,237) | (20,299) | (3,434) | (4,378) | (19,671) | (24,677) |
| ค่าเผื่อด้อยค่าเงินลงทุน | - | - | - | (1,000) | - | (1,000) |
| ต้นทุนทางการเงิน | (1,085) | - | - | - | (1,085) | - |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | (13,250) | (73,172) | - | - | (13,250) | (73,172) |
| ขาดทุน(กำไร)สุทธิจากส่วนที่เป็นของ - |  |  |  |  |  |  |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 1,160 | 10,284 | - | - | 1,160 | 10,284 |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ | 215,817 | 187,053 | 16,762 | 93,480 | 232,579 | 280,533 |

(หน่วย : พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | | | | |
|  | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 | | | | | |
|  | ที่ปรึกษาธุรกิจ | | ฝ่ายการลงทุน | | งบการเงินรวม | |
|  | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| รายได้จากการขายและบริการ | 426,316 | 319,214 | 45,273 | 247,994 | 471,589 | 567,208 |
| ต้นทุนขายและบริการ | (128,769) | (22,379) | (9,835) | (83,368) | (138,604) | (105,747) |
| กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น | 297,547 | 296,835 | 35,438 | 164,626 | 332,985 | 461,461 |
| รายได้อื่น | 35,613 | 39,847 | 49,015 | - | 84,628 | 39,847 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (33,618) | (35,487) | (11,063) | (12,324) | (44,681) | (47,811) |
| ค่าเผื่อด้อยค่าเงินลงทุน | - | - | - | (1,000) | - | (1,000) |
| ต้นทุนทางการเงิน | (1,548) | - | - | - | (1,548) | - |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | (20,794) | (97,377) | - | - | (20,794) | (97,377) |
| ขาดทุน(กำไร)สุทธิจากส่วนที่เป็นของ - |  |  |  |  |  |  |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | (22,012) | 53,131 | - | - | (22,012) | 53,131 |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ | 255,188 | 256,949 | 73,390 | 151,302 | 328,578 | 408,251 |

การดำเนินงานแยกตามส่วนงานตามเขตภูมิศาสตร์ ได้แสดงในรูปแบบรายละเอียดกำไรสุทธิ ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | | | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 | | | | | |
|  | สินทรัพย์รวม | | รายได้จากการขาย | | กำไรสำหรับงวด (1) | |
|  | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 30 กันยายน | 30 กันยายน | 30 กันยายน |
|  | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| ต่างประเทศ | 1,092,739 | 803,575 | 330,954 | (18,656) | 224,801 | (26,994) |
| ในประเทศ | 1,720,842 | 2,056,644 | (16,744) | 414,057 | 7,778 | 307,527 |
| รวม | 2,813,581 | 2,860,219 | 314,210 | 395,401 | 232,579 | 280,533 |
|  |  |  |  |  |  |  |

(หน่วย : พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | | | | |
|  | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 | | | | | |
|  | สินทรัพย์รวม | | รายได้จากการขาย | | กำไรสำหรับงวด (1) | |
|  | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 30 กันยายน | 30 กันยายน | 30 กันยายน |
|  | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| ต่างประเทศ | 1,092,739 | 803,575 | 387,070 | 24,576 | 293,333 | 2,844 |
| ในประเทศ | 1,720,842 | 2,056,644 | 39,246 | 542,632 | 35,245 | 405,407 |
| รวม | 2,813,581 | 2,860,219 | 426,316 | 567,208 | 328,578 | 408,251 |

(1) หมายถึง กำไรสำหรับงวดส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่

**24.2 สินทรัพย์แยกตามส่วนงาน**

(หน่วย : พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 | | | | | | | |
|  | ที่ปรึกษาธุรกิจ | | ฝ่ายการลงทุน | | รายการตัดบัญชี | | งบการเงินรวม | |
|  | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| สินทรัพย์ |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 16,266 | 17,208 | 2 | 3 | - | - | 16,268 | 17,211 |
| อุปกรณ์ส่วนกลาง |  |  |  |  |  |  | 21,605 | 23,331 |
| สินทรัพย์ส่วนกลาง |  |  |  |  |  |  | 2,775,708 | 2,819,677 |
| รวมสินทรัพย์ |  |  |  |  |  |  | 2,813,581 | 2,860,219 |

**25. ภาระผูกพัน**

**25.1** ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาซึ่งต้องจ่ายค่าบริการในอนาคต ดังต่อไปนี้ :-

|  |  |
| --- | --- |
| **บริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)** |  |
| ระยะเวลา | จำนวนเงิน (ล้านบาท) |
| ไม่เกิน 1 ปี | 0.11 |
| มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | - |
| มากกว่า 5 ปี | - |
| รวม | 0.11 |

**25.2** บริษัท บินสแวงเกอร์ บรุ๊คเคอร์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทได้เข้าทำสัญญากับบริษัทต่างประเทศแห่งหนึ่ง เพื่อความร่วมมือในการให้บริการเกี่ยวกับธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ในประเทศไทย โดยบริษัทย่อยดังกล่าวผูกพันที่จะต้องปฏิบัติตามสัญญา และจะต้องจ่ายค่าใช้จ่ายในการใช้ข้อมูลทางการตลาดทั่วโลก จำนวน 8,000 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกาต่อปี และค่าใช้จ่ายในการเข้าถึงข้อมูลเพื่อเชื่อมต่อกับพันธมิตรจำนวน 2,250 ดอลล่าร์สหรัฐอเมริกาต่อปี นอกจากนี้ บริษัทย่อยดังกล่าว ยังต้องปันส่วนแบ่งรายได้ให้กับบริษัทคู่สัญญาเป็นจำนวนร้อยละ 5 ของรายได้ และอีกร้อยละ 1 ของรายได้ในกรณีเป็นรายได้ที่เกิดจากการทำธุรกรรมกับลูกค้าต่างประเทศ โดยสัญญาดังกล่าวหมดอายุในปี 2558 และบริษัทฯได้ต่อสัญญาออกไปสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2561

**25.3** บริษัทย่อยในต่างประเทศแห่งหนึ่งได้ลงนามในสัญญาบริหารจัดการกองทุนแห่งหนึ่งซึ่งจดทะเบียนในต่างประเทศโดยคิดค่าบริหารจัดการ (Management fee) เป็นรายเดือน และค่าธรรมเนียมตามผลงาน (Performance fee) เป็นรายปี ตามอัตราที่กำหนดในสัญญา โดยมีผลบังคับตั้งแต่วันทำสัญญาจนถึงวันเลิกกองทุน หรือเมื่อทั้งสองฝ่ายตกลงให้เลิกสัญญา

**26. เครื่องมือทางการเงิน**

**26.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน**

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยน และมีความเสี่ยงจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามสัญญา บริษัทฯ ไม่มีนโยบายประกอบธุรกรรมตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

**26.2 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย**

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคตซึ่งส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทฯ ฝ่ายบริหารเชื่อว่าบริษัทไม่มีความเสี่ยงในอัตราดอกเบี้ยที่เป็นสาระสำคัญ ดังนั้น บริษัทฯ จึงไม่ได้ทำสัญญาเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

**26.3 ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ**

ในไตรมาศที่ 2 ปี2560 บริษัทฯได้ทำสัญญาเพื่อบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ กับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง มูลค่าตามสัญญา 4 ล้านเหรียญสหรัฐ หรือเทียบเท่าเงินบาทจำนวน 137.91 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ผันผวน โดยสัญญาดังกล่าวจะทยอยครบกำหนดภายในเดือนพฤศจิกายน 2560

**26.4 ความเสี่ยงด้านสินเชื่อ**

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่บริษัทตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด ฝ่ายบริหารได้วิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ และเชื่อว่าไม่มีความเสี่ยงจากสินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญ อย่างไรก็ตามจำนวนค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินเป็นจำนวนที่ครอบคลุมผลเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บหนี้ไม่ได้แล้ว

**26.5 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง**

บริษัทฯ มีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของกิจการและเพื่อทำให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

**26.6 เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม**

|  | พันบาท | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | | | | | | | |
|  | ราคาทุน |  | มูลค่ายุติธรรม | | | | | | |
|  |  |  | ระดับ 1 |  | ระดับ 2 |  | ระดับ 3 |  | รวม |
| **30 กันยายน 2560** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***หมุนเวียน*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| เงินลงทุนชั่วคราว : |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า | 793,314 |  | 894,664 |  | - |  | - |  | 894,664 |
| เงินลงทุนในหน่วยลงทุน : กองทุน | 432,238 |  | 623,782 |  | - |  | - |  | 623,782 |

|  | พันบาท | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | | |
|  | ราคาทุน |  | มูลค่ายุติธรรม | | | | | | |
|  |  |  | ระดับ 1 |  | ระดับ 2 |  | ระดับ 3 |  | รวม |
| **30 กันยายน 2560** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***หมุนเวียน*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| เงินลงทุนชั่วคราว : |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า | 793,314 |  | 894,664 |  | - |  | - |  | 894,664 |

มูลค่าของเงินลงทุนชั่วคราวของกลุ่มบริษัทถูกประเมินเป็นระดับ 1 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากเงินลงทุนชั่วคราวดังกล่าวมีราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่อง

**27. การอนุมัติงบการเงิน**

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2560