บริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

**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 2561) เรื่องงบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด ในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี ซึ่งงบการเงินระหว่างกาลนี้เป็นการให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่นำเสนอครั้งล่าสุด โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณที่ใช้ในงบการเงินระหว่างกาลนี้มีความสอดคล้องกับการถือปฏิบัติในงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 เว้นแต่กรณีที่กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 ทุกฉบับ มาถือปฏิบัติตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล ข้อ 1.3 อย่างไรก็ตาม การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่มาถือปฏิบัติดังกล่าว ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชี วิธีการคำนวณ และผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของกลุ่มบริษัท

ในการจัดทำงบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 ได้รวมงบการเงินของบริษัทย่อยในต่างประเทศ (บริษัท บรุ๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด และ บริษัท บรุ๊คเคอร์ ดันน์ แอสเซท แอดไวเซอรี่ จำกัด) ซึ่งมียอดรวมสินทรัพย์ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 เป็นจำนวนเงิน 469.56 ล้านบาท (เทียบเท่าร้อยละ 17.09 ของยอดรวมสินทรัพย์ในงบการเงินรวม) มียอดรวมหนี้สินเป็นจำนวนเงิน 4.72 ล้านบาท (เทียบเท่าร้อยละ 0.83 ของยอดรวมหนี้สินในงบการเงินรวม) และยอดรวมขาดทุนสุทธิสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันเป็นจำนวนเงิน 10.93 ล้านบาท (เทียบเท่าร้อยละ 983.59 ของกำไรสุทธิในงบการเงินรวม)

งบการเงินระหว่างกาลรวมของบริษัทฯ ได้รวมงบการเงินของ บริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย หลังจากได้ตัดยอดคงเหลือและรายการระหว่างกันที่มีนัยสำคัญออกแล้ว

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษ จัดทำขึ้นจากงบการเงินที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

**1.3 การประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่**

**1.3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน**

ในระหว่างงวด บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึง การตีความที่ออกและปรับปรุงใหม่โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 ซึ่งการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้นในงวดปัจจุบันไม่มีผลกระทบต่องบการเงินอย่างมีนัยสำคัญ

**1.3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน**

สภาวิชาชีพบัญชีฯ ได้ออกมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 ดังต่อไปนี้

|  |
| --- |
| มาตรฐานการบัญชี |
| ฉบับที่ 32 เรื่อง การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน |
| ฉบับที่ 7 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน |
| ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน |
| ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน |
| ฉบับที่ 16 เรื่อง การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ |
| ฉบับที่ 19 เรื่อง การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน |

ขณะนี้ผู้บริหารกำลังพิจารณาถึงผลกระทบจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

**1.4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ**

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

**2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

กิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ ถูกควบคุมโดยบริษัทฯ หรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ โดยทางตรงหรือทางอ้อม และกิจการที่เป็นบริษัทในเครือเดียวกัน โดยมีผู้ถือหุ้นหรือกรรมการร่วมกันมีดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  | ร้อยละการถือหุ้น | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  | ณ วันที่ 31 |  | ณ วันที่ 31 |
|  |  |  |  |  |  |  |  | มีนาคม |  | ธันวาคม |
| บริษัท |  | ประเภทธุรกิจ |  | ลักษณะความสัมพันธ์ |  | จัดตั้งขึ้นใน |  | 2562 |  | 2561 |
| **บริษัทย่อย** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท บินสแวงเกอร์ บรุ๊คเคอร์ (ประเทศไทย) จำกัด |  | ตัวแทนและที่ปรึกษาทางธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ |  | ถือหุ้น  และมีกรรมการร่วมกัน |  | ประเทศไทย |  | 99.99 |  | 99.99 |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ แพลนเนอร์ จำกัด  *(ถือหุ้นโดย บริษัท 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 |  | ที่ปรึกษาทางธุรกิจ |  | ถือหุ้น |  | ประเทศไทย |  | 99.99 |  | 99.99 |
|  |  |  |  | และมีกรรมการร่วมกัน |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด |  | ให้คำปรึกษาทางด้านการเงินแก่ลูกค้าต่างประเทศ |  | ถือหุ้น  และมีกรรมการร่วมกัน |  | ฮ่องกง |  | 100.00 |  | 100.00 |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ ดันน์ แอสเซท แอดไวเซอรี่ จำกัด  *(ถือหุ้นโดย บริษัท 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 |  | หมู่เกาะ  เคย์แมน |  | - |  | - |
| 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 |  |  |  |  |

**2.1 รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

ในระหว่างงวด บริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบริษัทย่อย (ซึ่งได้ตัดออกแล้วในการจัดทำงบการเงินรวม) และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (เกี่ยวข้องกันโดยการถือหุ้นและ/หรือมีกรรมการบางส่วนร่วมกัน) รายการธุรกิจที่มีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | พันบาท | | | |  |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |  |
|  | สำหรับงวดสามเดือน | | สำหรับงวดสามเดือน | |  |
|  | สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | | สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | | นโยบายการกำหนดราคา |
|  | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 |  |
| บริษัทย่อย |  |  |  |  |  |
| รายได้จากการบริการ | - | - | 4,318 | 4,381 | ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา |
| รายได้ค่าเช่า | - | - | 112 | 112 | ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา |
| ดอกเบี้ยรับ | - | - | 619 | 103 | อัตราดอกเบี้ย 2.93% ต่อปี |
| เงินปันผลรับ | - | - | 94,800 | - | ตามอัตราที่ประกาศจ่ายเงินปันผล |
| ดอกเบี้ยจ่าย | - | - | 198 | 980 | อัตราดอกเบี้ย 2.93% ต่อปี |
|  |  |  |  |  |  |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน |  |  |  |  |  |
| รายได้จากการบริการ | 58 | 58 | 58 | 58 | ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา |
| รายได้ค่าเช่า | 26 | 26 | 26 | 26 | ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา |
| รายได้ค่าบริหารจัดการ | 7,747 | 11,315 | - | - | ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 25 | 34 | 25 | 34 | ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา |

2.1.1 ค่าตอบแทนผู้บริหารประกอบด้วย เงินเดือน โบนัส ค่าเบี้ยประกันชีวิต เบี้ยประชุมและบำเหน็จกรรมการ เป็นต้นสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 ค่าตอบแทนผู้บริหาร มีรายการดังนี้:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  | 2562 |  | 2561 |  | 2562 |  | 2561 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 7,813,273.71 |  | 10,173,557.33 |  | 7,813,273.71 |  | 10,173,557.33 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 398,124.00 |  | 241,179.00 |  | 398,124.00 |  | 241,179.00 |
| ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น | - |  | - |  | - |  | - |
| รวม | 8,211,397.71 |  | 10,414,736.33 |  | 8,211,397.71 |  | 10,414,736.33 |

ยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่มีกับบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีรายละเอียดดังนี้ :-

* 1. **ลูกหนี้การค้า – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | |
|  |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  |  | 31 มีนาคม 2562 |  | 31 ธันวาคม 2561 |  | 31 มีนาคม 2562 |  | 31 ธันวาคม 2561 |
| **ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย : |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ บิสซิเนส ดีเวลล็อปเม้นท์ จำกัด |  | - |  | - |  | 290,094.30 |  | 1,073,046.22 |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด |  | - |  | - |  | 3,375,000.00 |  | - |
| รวม |  | - |  | - |  | 3,665,094.30 |  | 1,073,046.22 |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน : |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท ซีเวทต้า แคปปิตอล จำกัด |  | - |  | 1,432.42 |  | - |  | 1,432.42 |
| บริษัท เอ็ม.ซี.แอล จำกัด |  | 28,305.14 |  | - |  | 28,305.14 |  | - |
| บรุ๊คเคอร์ สุโขทัย ฟันด์ |  | 16,133,120.64 |  | 8,535,741.14 |  | - |  | - |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน |  | 16,161,425.78 |  | 8,537,173.56 |  | 3,693,399.44 |  | 1,074,478.64 |

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ ดังนี้:-

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | |
|  |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  |  | 31 มีนาคม 2562 |  | 31 ธันวาคม 2561 |  | 31 มีนาคม 2562 |  | 31 ธันวาคม 2561 |
| ยังไม่ครบกำหนดชำระ |  | 7,794,867.06 |  | 8,537,173.56 |  | 3,500,072.77 |  | 120,570.20 |
| เกินกำหนดชำระ |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ระหว่าง 30 วัน |  | 8,366,558.72 |  | - |  | 96,802.14 |  | 121,027.53 |
| ระหว่าง 31 ถึง 60 วัน |  | - |  | - |  | 96,524.53 |  | 119,160.81 |
| ระหว่าง 61 ถึง 90 วัน |  | - |  | - |  | - |  | 119,054.96 |
| ระหว่าง 91 ถึง 180 วัน |  | - |  | - |  | - |  | 356,886.65 |
| ระหว่าง 181 ถึง 365 วัน |  | - |  | - |  | - |  | 237,778.49 |
| มากกว่า 365 วัน |  | - |  | - |  | - |  | - |
| รวมลูกหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน |  | 16,161,425.78 |  | 8,537,173.56 |  | 3,693,399.44 |  | 1,074,478.64 |

* 1. **ลูกหนี้อื่น – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

ประกอบด้วย :

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | |
|  |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  |  | 31 มีนาคม 2562 |  | 31 ธันวาคม 2561 |  | 31 มีนาคม 2562 |  | 31 ธันวาคม 2561 |
| **รายได้ค้างรับ – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย : |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด |  | - |  | - |  | - |  | 72,301,150.00 |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ คอร์ปอเรท แอดไวเซอร์รี่ จำกัด |  | - |  | - |  | 534,253.81 |  | - |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ บิสซิเนส ดีเวลล็อปเม้นท์ จำกัด |  | - |  | - |  | 60,401.91 |  | 219,410.97 |
| **รวมรายได้ค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  | - |  | - |  | 594,655.72 |  | 72,520,560.97 |
| **เงินทดรองจ่ายกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**  บริษัทย่อย : |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ คอร์ปอเรท แอดไวเซอร์รี่ จำกัด |  | - |  | - |  | 967.75 |  | - |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ บิสซิเนส ดีเวลล็อปเม้นท์ จำกัด |  | - |  | - |  | 890,724.51 |  | 1,594,862.94 |
| รวมเงินทดรองจ่ายกิจการที่เกี่ยวข้องกัน |  | - |  | - |  | 891,692.26 |  | 1,594,862.94 |
| **รวมลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  | - |  | - |  | 1,486,347.98 |  | 74,115,423.91 |

* 1. **เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | |  | นโยบายการคิด |
|  |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | |  | อัตราให้กู้ยืม |
|  |  | 31 ธันวาคม 2561 |  | เพิ่มขึ้น |  | ลดลง |  | 31 มีนาคม 2562 |  | ระหว่างกัน |
| **บริษัทย่อย:-** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ คอร์ปอเรท แอดไวเซอร์รี่ จำกัด |  | 75,600,000.00 |  | - |  | - |  | 75,600,000.00 |  | 2.93 % ต่อปี |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ บิสซิเนส ดีเวลล็อปเม้นท์ จำกัด |  | 10,000,000.00 |  | 3,000,000.00 |  | - |  | 13,000,000.00 |  | 2.93 % ต่อปี |
| **รวมเงินให้กู้ยืม-บริษัทย่อย** |  | 85,600,000.00 |  | 3,000,000.00 |  | - |  | 88,600,000.00 |  |  |

**2.5 เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | |  | นโยบายการคิด |
|  |  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | | | | | |  | ต้นทุนกู้ยืม |
|  |  | 31 ธันวาคม 2561 |  | เพิ่มขึ้น |  | ลดลง |  | 31 มีนาคม 2562 |  | ระหว่างกัน |
| **บริษัทย่อย:-** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ แพลนเนอร์ จำกัด |  | 13,000,000.00 |  | - |  | (13,000,000.00) |  | - |  | 2.93% ต่อปี |
| บริษัท บินสแวงเกอร์ บรุ๊คเคอร์ (ประเทศไทย) จำกัด |  | 17,000,000.00 |  | - |  | (17,000,000.00) |  | - |  | 2.93% ต่อปี |
| **รวมเงินกู้ยืม-บริษัทย่อย** |  | **30,000,000.00** |  | **-** |  | **(30,000,000.00)** |  | **-** |  |  |

1. **เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด**

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | |
|  |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  |  | 31 มีนาคม 2562 |  | 31 ธันวาคม 2561 |  | 31 มีนาคม 2562 |  | 31 ธันวาคม 2561 |
| เงินสด |  | 20,000.00 |  | 20,000.00 |  | 20,000.00 |  | 20,000.00 |
| เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์ |  | 186,424,292.65 |  | 170,690,951.14 |  | 91,055,062.76 |  | 29,486,348.00 |
| เงินฝากประจำที่มีอายุคงเหลือไม่เกิน 3 เดือน |  | - |  | - |  | - |  | - |
| รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด |  | 186,444,292.65 |  | 170,710,951.14 |  | 91,075,062.76 |  | 29,506,348.00 |

**4. เงินลงทุนชั่วคราว**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | | | | | | | | | |
|  | 31 มีนาคม 2562 | | | | |  | 31 ธันวาคม 2561 | | | | |
|  | ราคาทุน |  | มูลค่า  ยุติธรรม |  | กำไร(ขาดทุน)  ที่ยังไม่เกิดขึ้น |  | ราคาทุน |  | มูลค่า  ยุติธรรม |  | กำไร(ขาดทุน)  ที่ยังไม่เกิดขึ้น |
| **4.1 บริษัท** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| – เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า | 448,789,031.73 |  | 416,695,229.38 |  | (32,093,802.35) |  | 416,927,651.73 |  | 380,587,218.69 |  | (36,340,433.04) |
| **4.2 บริษัทย่อย** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| – เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า | 68,557,241.64 |  | 58,803,910.00 |  | (9,753,331.64) |  | 61,780,193.64 |  | 64,770,570.00 |  | 2,990,376.36 |
| – เงินลงทุนในหน่วยลงทุน |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| กองทุนบรุ๊คเคอร์สุโขทัย ฟันด์ | 206,515,340.30 |  | 298,893,788.88 |  | 92,378,448.58 |  | 212,998,155.35 |  | 324,654,834.01 |  | 111,656,678.66 |
| กองทุนซีเวสต้า ฟันด์ | 149,401,788.00 |  | 109,959,168.47 |  | (39,442,619.53) |  | 157,512,772.91 |  | 112,368,991.72 |  | (45,143,781.19) |
| รวมบริษัทย่อย | 424,474,369.94 |  | 467,656,867.35 |  | 43,182,497.41 |  | 432,291,121.90 |  | 501,794,395.73 |  | 69,503,273.83 |
| รวมเงินลงทุนชั่วคราว | 873,263,401.67 |  | 884,352,096.73 |  | 11,088,695.06 |  | 849,218,773.63 |  | 882,381,614.42 |  | 33,162,840.79 |

* 1. รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าและหน่วยลงทุน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 เป็นจำนวนเงินดังนี้

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด 31 มีนาคม 2562 | | |
|  | งบการเงินรวม |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยอดซื้อหลักทรัพย์ | 56,758,465.00 |  | 35,749,380.00 |
| ยอดขายหลักทรัพย์ | (32,713,836.96) |  | (3,888,000.00) |

* 1. รายการเปลี่ยนแปลงกำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 มีดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด 31 มีนาคม 2562 | | |
|  | งบการเงินรวม |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยอดคงเหลือต้นงวด | 33,162,840.79 |  | (36,340,433.04) |
| การเปลี่ยนแปลงในระหว่างงวด | (22,074,145.73) |  | 4,246,630.69 |
| ยอดคงเหลือสิ้นงวด | 11,088,695.06 |  | (32,093,802.35) |

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 |  | 33.0690 |  | 132,344,062.95 |
| กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้น |  | - |  |  |  | 784,197.83 |  | 33.0690 |  | 25,932,638.04 |
| มูลค่ายุติธรรม 31 กรกฎาคม 2555 |  | 1,978.111 |  |  |  | 4,786,256.04 |  |  |  |  |
| ลงทุนเพิ่ม 1 สิงหาคม 2555 |  | 100.628 |  | 2,484.40 |  | 250,000.00 |  | 33.0690 |  | 8,267,250.00 |
| วันที่ 31 ธันวาคม 2555 |  | 2,078.739 |  |  |  | 5,036,256.04 |  |  |  |  |
| ปรับปรุงจำนวนหุ้น 1 มกราคม 2556 |  | (6.274) |  |  |  | (18,470.49) |  | 33.0690 |  | (610,800.63) |
| 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 |  | 33.0690 |  | 62,207,418.66 |
| วันที่ 31 ธันวาคม 2556 |  | 2,618.293 |  | 2,634.89 |  | 6,898,925.55 |  |  |  |  |
| ปรับปรุงจำนวนหุ้น 1 มกราคม 2557 |  | 5.380 |  |  |  | 16,582.99 |  | 33.0690 |  | 548,382.90 |
| วันที่ 31 ธันวาคม 2557 |  | 2,623.673 |  | 2,635.81 |  | 6,915,508.54 |  |  |  |  |
| ปรับปรุงจำนวนหุ้น 1 มกราคม 2558 |  | 7.489 |  |  |  | 32,811.66 |  | 33.0690 |  | 1,085,048.78 |
| วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2559 |  | 2,631.162 |  |  |  | 6,948,320.20 |  |  |  |  |
| ลงทุนเพิ่ม 29 มีนาคม 2559 |  | 101.762 |  | 4,913.437 |  | 500,000.00 |  | 33.0690 |  | 16,534,500.00 |
| วันที่ 31 ธันวาคม 2559 |  | 2,732.924 |  |  |  | 7,448,320.20 |  |  |  |  |
| ปรับปรุงจำนวนหุ้น 1 มกราคม 2560 |  | (0.656) |  | 5,095.55 |  | (3,342.68) |  | 33.0690 |  | (110,539.08) |
| วันที่ 31 ธันวาคม 2560 |  | 2,732.268 |  |  |  | 7,444,977.52 |  |  |  |  |
| ขายหน่วยลงทุน 3 ธันวาคม 2561 |  | (293.263) |  | 4,091.89 |  | (1,200,000.00) |  | 33.0690 |  | (39,682,621.32) |
| วันที่ 31 มีนาคม 2562 |  | 2,439.005 |  |  |  | 6,244,977.52 |  |  |  | 206,515,340.30 |

**\***  ราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

\*\* อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562

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) |
| ลงทุน 10 มีนาคม 2557 |  | 49,999.500 |  | 100.000 |  | 5,000,000.00 |  | 32.4448 |  | 162,224,000.00 |
| ขาย 1 ตุลาคม 2561 |  | (2,500.000) |  | 83.528 |  | (208,820.67) |  | 32.4448 |  | (6,775,144.87) |
| วันที่ 31 ธันวาคม 2561 |  | 47,499.500 |  |  |  | 4,791,179.33 |  |  |  |  |
| ขาย 2 มกราคม 2562 |  | (2,500.000) |  | 74.552 |  | (186,379.93) |  | 32.4448 |  | (6,047,067.13) |
| วันที่ 31 มีนาคม 2562 |  | 44,999.50 |  |  |  | 4,604,799.40 |  |  |  | 149,401,788.00 |

**5. ลูกหนี้การค้า- กิจการอื่น**

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ ดังนี้:-

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | |
|  |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  |  | 31 มีนาคม 2562 |  | 31 ธันวาคม 2561 |  | 31 มีนาคม 2562 |  | 31 ธันวาคม 2561 |
| ยังไม่ครบกำหนดชำระ |  | 2,340,245.15 |  | 7,708,499.70 |  | 574,745.15 |  | 7,547,999.70 |
| เกินกำหนดชำระ |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ระหว่าง 30 วัน |  | 1,070,000.00 |  | 3,183,292.74 |  | 1,070,000.00 |  | 3,183,292.74 |
| ระหว่าง 31 ถึง 60 วัน |  | 1,070,000.00 |  | 1,070,000.00 |  | 1,070,000.00 |  | 1,070,000.00 |
| ระหว่าง 61 ถึง 90 วัน |  | 8,617,999.70 |  | 4,835,197.64 |  | 8,617,999.70 |  | 4,835,197.64 |
| ระหว่าง 91 ถึง 180 วัน |  | 9,088,490.38 |  | 3,210,000.00 |  | 9,088,490.38 |  | 3,210,000.00 |
| ระหว่าง 181 ถึง 365 วัน |  | 26,163,265.50 |  | 129,002,701.42 |  | 26,163,265.50 |  | 25,093,265.50 |
| มากกว่า 365 วัน |  | 6,464,592.25 |  | 6,464,592.25 |  | 5,769,092.25 |  | 5,769,092.25 |
| รวม |  | 54,814,592.98 |  | 155,474,283.75 |  | 52,353,592.98 |  | 50,708,847.83 |
| หัก : ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ |  | (2,077,592.25) |  | (2,077,592.25) |  | (1,382,092.25) |  | (1,382,092.25) |
| **ลูกหนี้การค้า-กิจการอื่น สุทธิ** |  | 52,737,000.73 |  | 153,396,691.50 |  | 50,971,500.73 |  | 49,326,755.58 |

การเปลี่ยนแปลงของค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ – ลูกหนี้การค้ากิจการอื่น ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 มีดังนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | |
|  |  | งบการเงินรวม |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 |  | 2,077,592.25 |  | 1,382,092.25 |
| ตั้งเพิ่ม(ลด)ในระหว่างงวด (รวมภาษีขายไม่ถึงกำหนด) |  | - |  | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 |  | 2,077,592.25 |  | 1,382,092.25 |

1. **ลูกหนี้อื่น – กิจการอื่น** ประกอบด้วย :

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **บาท** | | | | | | |
|  |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  |  | 31 มีนาคม 2562 |  | 31 ธันวาคม 2561 |  | 31 มีนาคม 2562 |  | 31 ธันวาคม 2561 |
| ลูกหนี้อื่น\* |  | 55,000,000.00 |  | 75,500,000.00 |  | 55,000,000.00 |  | 75,500,000.00 |
| รายได้ค้างรับ |  | 33,794,022.71 |  | 14,736,986.32 |  | 33,762,467.71 |  | 14,736,986.32 |
| เงินทดรองจ่าย \*\* |  | 70,118,030.00 |  | 4,500.00 |  | 70,118,030.00 |  | 4,500.00 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า |  | 1,683,430.89 |  | 1,023,176.36 |  | 835,892.89 |  | 770,607.68 |
| **รวมลูกหนี้อื่น – กิจการอื่น** |  | 160,595,483.60 |  | 91,264,662.68 |  | 159,716,390.60 |  | 91,012,094.00 |

\* วันที่ 14 กันยายน 2561 บริษัทฯ ได้มีการขายหลักทรัพย์ให้กับบริษัทอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน เป็นจำนวนเงิน 90.50 ล้านบาท บริษัทฯ ได้รับชำระมาแล้วจำนวนเงิน 35.50 ล้านบาท ส่วนจำนวนเงิน 55.00 ล้านบาท บริษัทฯ ได้รับเช็คลงวันที่ล่วงหน้า โดยมีหลักทรัพย์ค้ำประกันจากผู้ซื้อ

\*\* วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2562 บริษัทฯ ได้มีการจองซื้อหุ้นสามัญของบริษัทอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน เป็นจำนวนเงิน 70 ล้านบาท

1. **เงินให้กู้ยืมแก่บุคคลและกิจการอื่น**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | |
|  |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  |  | 31 มีนาคม 2562 |  | 31 ธันวาคม 2561 |  | 31 มีนาคม 2562 |  | 31 ธันวาคม 2561 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน |  | 119,000,000.00 |  | 130,000,000.00 |  | 119,000,000.00 |  | 130,000,000.00 |
| บริษัท คิงดอม พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด |  | 4,908,000.00 |  | 4,908,000.00 |  | 4,908,000.00 |  | 4,908,000.00 |
| รวม |  | 123,908,000.00 |  | 134,908,000.00 |  | 123,908,000.00 |  | 134,908,000.00 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ |  | (4,908,000.00) |  | (4,908,000.00) |  | (4,908,000.00) |  | (4,908,000.00) |
| รวมเงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น |  | 119,000,000.00 |  | 130,000,000.00 |  | 119,000,000.00 |  | 130,000,000.00 |

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลและกิจการอื่นระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 เป็นดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | |  | | นโยบาย | |
|  |  | งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | |  | | การคิด | |
|  |  | 31 ธันวาคม 2561 |  | เพิ่มขึ้น |  | ลดลง |  | 31 มีนาคม 2562 | |  | | อัตราให้กู้ยืม | |
| บุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน |  | 130,000,000.00 |  | - |  | (11,000,000.00) |  | 119,000,000.00 | |  | | 12.00% ต่อปี | |
| บริษัท คิงดอม พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด |  | 4,908,000.00 |  | - |  | - |  | 4,908,000.00 | |  | | 10.00% ต่อปี | |
| รวม |  | 134,908,000.00 |  | - |  | (11,000,000.00) |  | 123,908,000.00 | |  | |  | |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ |  | (4,908,000.00) |  | - |  | - |  | (4,908,000.00) | |  | |  | |
| รวมเงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น |  | 130,000,000.00 |  | - |  | (11,000,000.00) |  | 119,000,000.00 | |  | |  | |

**8. เงินลงทุนในบริษัทย่อย**

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังนี้:-

(หน่วย : พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | |  | |  | | เงินลงทุน | | | | | | | |
|  |  |  | |  | |  | |  |  |  |  | |  | | ค่าเผื่อการด้อยค่า | |
| ชื่อบริษัท | ประเภทกิจการ | ทุนชำระแล้ว | | | | สัดส่วนการถือหุ้น | | | ราคาทุน | | มูลค่าตามบัญชี | | | | เงินลงทุน | |
|  |  | 31  มีนาคม | | 31  ธันวาคม | | 31  มีนาคม | | 31  ธันวาคม | 31  มีนาคม | 31  ธันวาคม | 31  มีนาคม | | 31  ธันวาคม | | 31  มีนาคม | 31  ธันวาคม |
|  |  | 2562 | | 2561 | | 2562 | | 2561 | 2562 | 2561 | 2562 | | 2561 | | 2562 | 2561 |
|  |  |  | |  | | ร้อยละ | | ร้อยละ |  |  |  | |  | |  |  |
|  |  |  | |  | |  | |  |  |  |  | |  | |  |  |
| บริษัท บินสแวงเกอร์ บรุ๊คเคอร์  (ประเทศไทย) จำกัด | ตัวแทนและที่ปรึกษา  ทางธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ | 22.87 ล้านบาท | | 22.87 ล้านบาท | | 99.99 | | 99.99 | 9,222 | 9,222 | 16,246 | | 17,552 | | - | - |
|  |  |  | |  | |  | |  |  |  |  | |  | |  |  |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ แพลนเนอร์ จำกัด | ที่ปรึกษาทางธุรกิจ | 43.38 ล้านบาท | | 43.38 ล้านบาท | | 99.99 | | 99.99 | - | - | - | | - | | - | - |
|  |  |  | |  | | (ถือหุ้นทางอ้อม) | | |  |  |  | |  | |  |  |
|  |  |  | |  | |  | |  |  |  |  | |  | |  |  |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ คอร์ปอเรท แอดไวเซอร์รี่ จำกัด | ที่ปรึกษาทางธุรกิจ | 31.02 ล้านบาท | | 31.02 ล้านบาท | | 99.99 | | 99.99 | 31,011 | 31,011 | 8,460 | | 23,060 | | - | - |
|  |  |  | |  | |  | |  |  |  |  | |  | |  |  |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ บิสซิเนส ดีเวลล็อปเม้นท์ จำกัด | ที่ปรึกษาทางธุรกิจ | 2.00 ล้านบาท | | 2.00 ล้านบาท | | 99.99 | | 99.99 | 2,000 | 2,000 | (14,402) | | (13,525) | | (2,000) | (2,000) |
|  |  |  | |  | |  | |  |  |  |  | |  | |  |  |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด | ให้คำปรึกษาทางด้านการเงิน | 600,000 ดอลล่าร์ | | 600,000 ดอลล่าร์ | | 100.00 | | 100.00 | 17,844 | 17,844 | 461,437 | | 578,409 | | - | - |
|  | แก่ลูกค้าต่างประเทศ | สหรัฐอเมริกา | | สหรัฐอเมริกา | |  | |  |  |  |  | |  | |  |  |
| รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย |  |  | |  | |  | |  | 60,077 | 60,077 | 471,741 | | 605,496 | | (2,000) | (2,000) |
| หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน |  |  | |  | |  | |  | (2,000) | (2,000) |  | |  | |  |  |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย - งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ | | | |  | |  | |  | 58,077 | 58,077 | |  |  |

**9. เงินลงทุนทั่วไป**

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เงินลงทุนทั่วไป มีดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | บาท | | |  | บาท | | |
|  | ประเภท |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
| **เงินลงทุนทั่วไป - กิจการอื่น** | การประกอบธุรกิจ |  | 31 มีนาคม 2562 |  | 31 ธันวาคม 2561 |  | 31 มีนาคม 2562 |  | 31 ธันวาคม 2561 |
| บริษัทเงินทุน แอ็ดวานซ์ จำกัด (มหาชน) | ธุรกิจเงินทุน |  | 185,000,000.00 |  | 185,000,000.00 |  | 185,000,000.00 |  | 185,000,000.00 |
| บริษัท แอ๊บโซลูท คลีน เอ็นเนอร์จี้ จำกัด | ธุรกิจพลังงาน |  | 300,000,000.00 |  | 300,000,000.00 |  | 300,000,000.00 |  | 300,000,000.00 |
| รวมเงินลงทุนทั่วไป - กิจการอื่น |  |  | 485,000,000.00 |  | 485,000,000.00 |  | 485,000,000.00 |  | 485,000,000.00 |
| **เงินลงทุนทั่วไป - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทซีเวทต้า แคปปิตอล จำกัด | บริหารจัดการกองทุน |  | 539.23 |  | 550.13 |  | - |  | - |
| รวมเงินลงทุนทั่วไป - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน |  |  | 539.23 |  | 550.13 |  | - |  | - |
| รวมเงินลงทุนทั่วไป |  |  | 485,000,539.23 |  | 485,000,550.13 |  | 485,000,000.00 |  | 485,000,000.00 |

เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2561 บริษัท ฯ ได้ซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท แอ๊บโซลูท คลีน เอ็นเนอร์จี้ จำกัด จำนวน 2.5 ล้านหุ้น จำนวนเงิน 100 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2561 บริษัทฯ ได้ซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทเงินทุน แอ็ดวานซ์ จำกัด (มหาชน) จำนวน 25 ล้านหุ้นหุ้นละ 1.00 บาท จำนวนเงิน 25 ล้านบาท

1. **เงินให้กู้ยืมระยะยาว**

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เงินให้กู้ยืมระยะยาว มีดังนี้

บาท

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  | 2562 |  | 2561 |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาว | 760,000,000.00 |  | 760,000,000.00 |
| รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาว | 760,000,000.00 |  | 760,000,000.00 |

เมื่อ วันที่ 18 สิงหาคม 2560 บริษัทฯ ได้ให้บริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งกู้ยืมเงินโดยทำสัญญากู้เงินเป็นหลักฐาน จำนวนเงิน 300 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 2 ปี ค่าธรรมเนียมเงินกู้และอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี และร้อยละ 12 ต่อปี ตามลำดับ โดยบริษัทแม่ของบริษัทผู้กู้ยืมเป็นผู้ค้ำประกันเงิน รายการให้กู้ยืมดังกล่าวนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯแล้ว ต่อมาวันที่ 31 พฤษภาคม 2561 บริษัทฯได้รับคืนเงินกู้ยืมบางส่วนจำนวนเงิน 120 ล้านบาท คงเหลือเงินกู้ยืมจำนวน 180 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 25 มกราคม 2561 บริษัทฯ ได้ให้บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันกู้ยืมเงินโดยทำสัญญากู้เงินเป็นหลักฐาน จำนวนเงิน 580 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 2 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 15 ต่อปี โดยมีหลักทรัพย์ค้ำประกันซึ่งมีมูลค่า ณ วันที่ทำสัญญาเงินกู้จำนวน 1.5 เท่าของเงินกู้ รายการให้กู้ยืมดังกล่าวนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯ แล้ว

**11. อาคาร และอุปกรณ์**

รายการเคลื่อนไหวของอาคาร และอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 มีดังนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | |
|  |  | งบการเงินรวม |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| **ราคาทุน** |  |  |  |  |
| 1 มกราคม 2562 |  | 82,508,329.85 |  | 82,073,351.39 |
| ซื้อสินทรัพย์เพิ่ม |  | - |  | - |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย |  | - |  | - |
| 31 มีนาคม 2562 |  | 82,508,329.85 |  | 82,073,351.39 |
| **ค่าเสื่อมราคาสะสม** |  |  |  |  |
| 1 มกราคม 2562 |  | 48,631,118.69 |  | 48,562,543.47 |
| ค่าเสื่อมราคา |  | 821,000.28 |  | 811,012.11 |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย |  | - |  | - |
| 31 มีนาคม 2562 |  | 49,452,118.97 |  | 49,373,555.58 |
| **มูลค่าสุทธิตามบัญชี** |  |  |  |  |
| 1 มกราคม 2562 |  | 33,877,211.16 |  | 33,510,807.92 |
| 31 มีนาคม 2562 |  | 33,056,210.88 |  | 32,699,795.81 |

**12. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน**

รายการเคลื่อนไหวของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 มีดังนี้

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | |
|  |  | งบการเงินรวม |  | | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| **ราคาทุน** |  |  |  | |  |
| 1 มกราคม 2562 |  | 8,803,554.00 |  | | 8,803,554.00 |
| เพิ่มขึ้น (ลดลง) |  | - |  | | - |
| 31 มีนาคม 2562 |  | 8,803,554.00 |  | | 8,803,554.00 |
| **ค่าเสื่อมราคาสะสม** |  |  |  | |  |
| 1 มกราคม 2562 |  | 1,432,687.84 |  | | 1,432,687.84 |
| เพิ่มขึ้น (ลดลง) |  | 108,536.95 |  | | 108,536.95 |
| 31 มีนาคม 2562 |  | 1,541,224.79 |  | | 1,541,224.79 |
| **มูลค่าสุทธิตามบัญชี** |  |  |  | |  |
|  |  |  | |
|  |  | |  |
| 1 มกราคม 2562 |  | 7,370,866.16 |  | | 7,370,866.16 |
| 31 มีนาคม 2562 |  | 7,262,329.21 |  | | 7,262,329.21 |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 บริษัทฯ ได้รับโอนห้องชุดคอนโดมิเนียมจำนวน 2 ห้อง มูลค่าราคาทุนประมาณ 8.8 ล้านบาท และได้บันทึกเป็น “อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน” สินทรัพย์ดังกล่าวมีราคาตลาด 11.34 ล้านบาท ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรม ตามรายงานประเมินมูลค่าทรัพย์สินอิสระ ลงวันที่ 29 พฤศจิกายน 2561

**13. ภาษีเงินได้**

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้คำนวณกำไร (ขาดทุน) สุทธิทางภาษีโดยการนำรายการที่มิให้ถือเป็นรายจ่ายทางภาษี และรายการส่วนที่ได้รับการลดหย่อนหรือยกเว้นภาษีมาบวกหรือหักตามหลักเกณฑ์แห่งประมวลรัษฎากรแล้ว

อัตราที่ใช้ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลในปี 2562 และ 2561 ในอัตราร้อยละ 20 ตามลำดับ และอัตราที่ใช้ในการคำนวณภาษีเงินได้รอตัดบัญชีใช้อัตราร้อยละ 20

13.1 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 ประกอบด้วย

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  | 2562 |  | 2561 |  | 2562 |  | 2561 |
| ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน | 6,455,833.48 |  | 31,785,570.09 |  | 6,455,833.48 |  | 31,081,334.62 |
| ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้รอการตัด - |  |  |  |  |  |  |  |
| บัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว | (1,652,308.06) |  | (20,582,281.30) |  | 951,941.94 |  | (20,608,399.50) |
| ผลกระทบต่อภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - |  |  |  |  |  |  |  |
| จากการเปลี่ยนแปลงอัตราภาษี | - |  | - |  | - |  | - |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  |  |  |  |  |
| ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน | 4,803,525.42 |  | 11,203,288.79 |  | 7,407,775.42 |  | 10,472,935.12 |

13.2 รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 สามารถแสดงได้ดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  | 2562 |  | 2561 |  | 2562 |  | 2561 |
| กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล | 8,972,486.62 |  | 64,114,749.36 |  | 133,446,711.36 |  | 61,185,755.50 |
| อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล | 20% |  | 20% |  | 20% |  | 20% |
| กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล - |  |  |  |  |  |  |  |
| คูณอัตราภาษี | 1,794,497.32 |  | 12,822,949.88 |  | 26,689,342.27 |  | 12,237,151.10 |
| ผลกระทบต่อภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | (1,652,308.06) |  | (20,582,281.30) |  | 951,941.94 |  | (20,608,399.50) |
| ผลกระทบทางภาษีที่ไม่สามารถนำมาหักใน- |  |  |  |  |  |  |  |
| การคำนวณกำไรเพื่อเสียภาษี: |  |  |  |  |  |  |  |
| -รายได้ที่ไม่รวมคิดภาษีเงินได้ | (20,471,162.95) |  | (1,154,929.65) |  | (20,470,567.95) |  | (2,403,775.62) |
| -ค่าใช้จ่ายต้องห้าม | 24,053,231.72 |  | 21,631,393.35 |  | 237,059.16 |  | 21,247,959.14 |
| -ขาดทุนทางภาษี | 1,079,267.39 |  | (1,513,843.49) |  | - |  | - |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ - |  |  |  |  |  |  |  |
| ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน | 4,803,525.42 |  | 11,203,288.79 |  | 7,407,775.42 |  | 10,472,935.12 |

13.3 องค์ประกอบของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|  | 31 มีนาคม 2562 |  | 31 ธันวาคม 2561 |  | 31 มีนาคม 2562 |  | 31 ธันวาคม 2561 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี |  |  |  |  |  |  |  |
| ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ – ลูกหนี้การค้า | 276,418.45 |  | 276,418.45 |  | 276,418.45 |  | 276,418.45 |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน | 687,114.72 |  | 687,114.72 |  | 399,994.00 |  | 399,994.00 |
| เงินลงทุนในความต้องการของตลาด | 20,183,589.36 |  | 18,649,605.50 |  | 17,347,773.36 |  | 18,403,499.50 |
| ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ – เงินให้กู้ยืม | 981,600.00 |  | 981,600.00 |  | 981,600.00 |  | 981,600.00 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 5,248,297.40 |  | 5,129,973.20 |  | 4,852,639.40 |  | 4,748,855.20 |
| ผลประโยชน์จากขาดทุนสะสมทางภาษี | - |  | - |  | - |  | - |
| รวม | 27,377,019.93 |  | 25,724,711.87 |  | 23,858,425.21 |  | 24,810,367.15 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี |  |  |  |  |  |  |  |
| เงินลงทุนในความต้องการของตลาด | - |  | - |  | - |  | - |
| รวม | - |  | - |  | - |  | - |

1. **เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน**

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | |
|  |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  |  | 31 มีนาคม 2562 |  | 31 ธันวาคม 2561 |  | 31 มีนาคม 2562 |  | 31 ธันวาคม 2561 |
| สถาบันการเงินแห่งหนึ่ง |  | 500,000,000.00 |  | 500,000,000.00 |  | 500,000,000.00 |  | 500,000,000.00 |
| รวมเงินกู้ยืมแก่กิจการอื่น |  | 500,000,000.00 |  | 500,000,000.00 |  | 500,000,000.00 |  | 500,000,000.00 |

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

**15. เจ้าหนี้การค้า – กิจการที่อื่น**

ประกอบด้วย :

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | |
|  |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  |  | 31 มีนาคม 2562 |  | 31 ธันวาคม 2561 |  | 31 มีนาคม 2562 |  | 31 ธันวาคม 2561 |
| บริษัท เอเชี่ยน โอเชี่ยน เอ็นเตอร์ไพร์ช จำกัด |  | 3,019,252.96 |  | 2,795,059.01 |  | - |  | - |
| บริษัท ซิมสัน ไฟแนนซ์เชียล จำกัด |  | 267,996.46 |  | 262,830.61 |  | - |  | - |
| **รวมเจ้าหนี้การค้า– กิจการอื่น** |  | 3,287,249.42 |  | 3,057,889.62 |  | - |  | - |

**16. เจ้าหนี้อื่น – กิจการอื่น**

ประกอบด้วย :

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | |
|  |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  |  | 31 มีนาคม 2562 |  | 31 ธันวาคม 2561 |  | 31 มีนาคม 2562 |  | 31 ธันวาคม 2561 |
| เจ้าหนี้อื่น |  | 95,536.00 |  | 296,503.04 |  | 95,536.00 |  | 295,812.89 |
| รายได้รับล่วงหน้า |  | 2,266,965.65 |  | 3,443,046.54 |  | 2,266,965.65 |  | 3,443,046.54 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย |  | 5,634,617.23 |  | 20,348,666.59 |  | 3,246,662.48 |  | 17,868,468.98 |
| รวมเจ้าหนี้อื่น - กิจการอื่น |  | 7,997,118.88 |  | 24,088,216.17 |  | 5,609,164.13 |  | 21,607,328.41 |

**17. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน**

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  | สำหรับงวด |  | สำหรับ |  | สำหรับงวด |  | สำหรับ |
|  | สามเดือนสิ้นสุด |  | ปีสิ้นสุด |  | สามเดือนสิ้นสุด |  | ปีสิ้นสุด |
|  | 31 มีนาคม 2562 |  | 31 ธันวาคม 2561 |  | 31 มีนาคม 2562 |  | 31 ธันวาคม 2561 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด | 25,649,866.00 |  | 25,844,393.00 |  | 23,744,276.00 |  | 23,855,531.00 |
| ต้นทุนบริการปัจจุบันและต้นทุนดอกเบี้ย | 591,621.00 |  | 2,226,140.00 |  | 518,921.00 |  | 1,936,255.00 |
| ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ - |  |  |  |  |  |  |  |
| - ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | - |  | (2,420,667.00) |  | - |  | (2,047,510.00) |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด | 26,241,487.00 |  | 25,649,866.00 |  | 24,263,197.00 |  | 23,744,276.00 |

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 มี ดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **บาท** | | | | | | |
|  | **สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม** | | | | | | |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | 2562 |  | 2561 |  | 2562 |  | 2561 |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | 464,895.00 |  | 403,815.00 |  | 405,392.00 |  | 346,299.00 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 126,726.00 |  | 152,722.00 |  | 113,529.00 |  | 137,767.00 |
| รวม | 591,621.00 |  | 556,537.00 |  | 518,921.00 |  | 484,066.00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| บริษัทฯ ได้ว่าจ้างนักคณิตศาสตร์ประกันภัยเพื่อคำนวณภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน ตามที่มาตรฐานการบัญชีกำหนด โดยข้อสมมติในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 มีดังต่อไปนี้ | | | | | | | |
|  | | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | | |
|  | | 2562 |  | 2561 |  | 2562 |  | 2561 | |
| อัตราคิดลด | | 2.25-3.39 % |  | 2.09-3.16 % |  | 2.25 % |  | 2.09 % | |
| อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน | | 0-10.00 % |  | 0-8.00 % |  | 0-10.00 % |  | 0-8.00 % | |
| สัดส่วนของพนักงานที่เลือกลาออกก่อนเกษียณอายุ | | 0-4.00 % |  | 0-6.00 % |  | 0-4.00 % |  | 0-6.00 % | |
| อัตรามรณะ | | TMO 2017 |  | TMO 2008 |  | TMO 2017 |  | TMO 2008 | |

**การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย**

ข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่นำมาวิเคราะห์ความอ่อนไหว ได้แก่ อัตราคิดลด อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน และการมรณะ โดยถือว่าข้อสมมุติอื่นไม่เปลี่ยนแปลง ซึ่งผลกระทบของการวิเคราะห์ความอ่อนไหวจากการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมุติที่เกี่ยวข้องดังกล่าวข้างต้นที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 มีดังนี้

- ถ้าอัตราคิดลดเพิ่มขึ้น (ลดลง) ร้อยละ 1.0 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานจะลดลง 0.74 ล้านบาท (เพิ่มขึ้น 0.86 ล้านบาท)

- ถ้าอัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนเพิ่มขึ้น (ลดลง) ร้อยละ 1.0 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานจะเพิ่มขึ้น 1.13 ล้านบาท (ลดลง 0.66 ล้านบาท)

- ถ้าพนักงานอายุยืนขึ้น (สั้นลง) 1 ปี ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานจะเพิ่มขึ้น 0.03 ล้านบาท (ลดลง 0.03 ล้านบาท)

ในการรายงานการวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้น มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ได้คำนวณโดยการใช้วิธีเดียวกันกับที่คำนวณภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน

**18. ทุนเรือนหุ้น**

จำนวนหุ้นสามัญ ทุนชำระแล้วและส่วนเกิน (ส่วนต่ำ) มูลค่าหุ้นสามัญของบริษัทฯ มีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **หุ้นสามัญจดทะเบียน** |  | |  |  | |  | |  | |
| **รายการ** | | จำนวนหุ้น | |  | จำนวนเงิน | |  | |  | |
|  | | (พันหุ้น) | |  | (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 | |  | |  | |
| 31 มีนาคม 2562 | | 5,647,349 | |  | 705,919 | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **รายการ** | จำนวนหุ้น |  | จำนวนเงิน |  | ส่วนเกิน(ส่วนต่ำ)มูลค่าหุ้น |
|  | (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 |
| 31 มีนาคม 2562 | 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. แก้ไขเปลี่ยนแปลงทุนจดทะเบียนจากเดิม 702,918,641 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ 1,405,837,282 หุ้น เป็น 705,918,641 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ 5,647,349,128 หุ้น

**19. การกระทบยอดกำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | | | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | | | | | |
|  | กำไร(ขาดทุน)สุทธิ | | จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ย | |  | |
|  | (พันบาท) | | ถ่วงน้ำหนัก(พันหุ้น) | | กำไร(ขาดทุน) ต่อหุ้น(บาท) | |
|  | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 |
| **กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน** |  |  |  |  |  |  |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ | 1,112 | 49,630 | 5,637,605 | 5,637,605 | 0.0002 | 0.0088 |
| **ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด** |  |  |  |  |  |  |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ |  |  |  |  |  |  |
| (2562 : 2561 : จำนวน 0 หน่วย) |  |  | - | - |  |  |
| **กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด** |  |  |  |  |  |  |
| กำไร(ขาดทุน)ที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ |  |  |  |  |  |  |
| (สมมุติว่ามีการแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่า |  |  |  |  |  |  |
| เป็นหุ้นสามัญ) | 1,112 | 49,630 | 5,637,605 | 5,637,605 | 0.0002 | 0.0088 |
|  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | | | | | |
|  | กำไร(ขาดทุน)สุทธิ | | จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ย | |  | |
|  | (พันบาท) | | ถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น) | | กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น (บาท) | |
|  | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 |
| **กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน** |  |  |  |  |  |  |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ | 126,039 | 50,713 | 5,637,605 | 5,637,605 | 0.0224 | 0.0090 |
| **ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด** |  |  |  |  |  |  |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ |  |  |  |  |  |  |
| (2562 : 2561 : จำนวน 0 หน่วย) |  |  | - | - |  |  |
| **กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด** |  |  |  |  |  |  |
| กำไร(ขาดทุน)ที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ |  |  |  |  |  |  |
| (สมมุติว่ามีการแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่า |  |  |  |  |  |  |
| เป็นหุ้นสามัญ) | 126,039 | 50,713 | 5,637,605 | 5,637,605 | 0.0224 | 0.0090 |

**20. การจ่ายเงินปันผล**

เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2561 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี ครั้งที่ 1/2561 อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานของบริษัท ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2560 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ในอัตราหุ้นละ 0.03 บาท หรือคิดเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 169.13 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 24 พฤษภาคม 2561

เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2561 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2561 ให้แก่ผู้ถือหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.02 บาท หรือคิดเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 112.75 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นภายในวันที่ 7 กันยายน 2561

**21. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ**

ค่าใช้จ่ายสำคัญ ๆ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 ซึ่งจำแนกตามลักษณะได้ดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  | 2562 |  | 2561 |  | 2562 |  | 2561 |
| ค่าใช้จ่ายพนักงาน (ไม่รวมค่าตอบแทนผู้บริหาร) | 4,869,060.22 |  | 5,243,353.24 |  | 3,480,382.82 |  | 3,659,163.54 |
| ค่าตอบแทนผู้บริหาร (ส่วนที่เป็นต้นทุนและการบริหาร) | 7,813,273.71 |  | 10,173,557.33 |  | 7,813,273.71 |  | 10,173,557.33 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายตัดบัญชี | 929,537.23 |  | 995,079.07 |  | 919,549.06 |  | 990,799.40 |
| ค่าที่ปรึกษา | 1,373,190.00 |  | 1,041,858.00 |  | 750,000.00 |  | 76,550.00 |
| ค่าโฆษณา | 3,282.61 |  | 2,937.41 |  | 3,282.61 |  | 2,937.41 |
| ค่าข้อมูลต่างประเทศ | 267,422.25 |  | 263,436.79 |  | 267,422.25 |  | 263,436.79 |

**22. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน**

การดำเนินธุรกิจส่วนใหญ่ของบริษัทฯ เกิดขึ้นในประเทศไทย และต่างประเทศ บริษัทฯ ได้จำแนกการดำเนินงานตามส่วนงาน ดังนี้ :-

**22.1 การดำเนินงานแยกตามส่วนงาน**

(หน่วย : พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | | | | | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 | | | | | | | |
|  | ที่ปรึกษาธุรกิจ | | ฝ่ายการลงทุน | | รายการตัดบัญชี | | งบการเงินรวม | |
|  | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 |
| รายได้จากการบริการ | 22,539 | 88,719 | 37,756 | 48,968 | (4,430) | (4,493) | 55,865 | 133,194 |
| ต้นทุนบริการ | (10,220) | (10,966) | (6,686) | (6,828) | 3,489 | 3,605 | (13,417) | (14,189) |
| กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น | 12,319 | 77,753 | 31,070 | 42,140 | (941) | (888) | 42,448 | 119,005 |
| รายได้อื่น |  |  |  |  |  |  | 4,769 | 16,233 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร |  |  |  |  |  |  | (8,997) | (14,649) |
| ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า | | |  |  |  |  | (22,074) | (52,809) |
| ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า | | |  |  |  |  | (3,672) | - |
| ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนอื่น |  |  |  |  |  |  | - | (970) |
| ต้นทุนทางการเงิน |  |  |  |  |  |  | (3,501) | (2,696) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  |  |  |  | (4,804) | (11,203) |
| ขาดทุน(กำไร)สุทธิจากส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | | |  |  |  | (3,057) | (3,281) |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ |  |  |  |  |  |  | 1,112 | 49,630 |

(หน่วย : พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 | | | | | |
|  | ที่ปรึกษาธุรกิจ | | ฝ่ายการลงทุน | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 |
| รายได้จากการขายและบริการ | 12,842 | 60,781 | 137,312 | 51,333 | 150,154 | 112,114 |
| ต้นทุนขายและบริการ | (8,698) | (7,723) | (796) | (1,002) | (9,494) | (8,725) |
| กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น | 4,144 | 53,058 | 136,516 | 50,331 | 140,660 | 103,389 |
| รายได้อื่น |  |  |  |  | 4,504 | 7,171 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร |  |  |  |  | (7,886) | (11,350) |
| ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า | |  |  |  | - | (33,390) |
| ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า | |  |  |  | (132) | - |
| ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนอื่น |  |  |  |  | - | (970) |
| ต้นทุนทางการเงิน |  |  |  |  | (3,699) | (3,664) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  |  | (7,408) | (10,473) |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ |  |  |  |  | 126,039 | 50,713 |

การดำเนินงานแยกตามส่วนงานดังกล่าวข้างต้น ได้แสดงในรูปแบบรายละเอียดกำไรสุทธิ ดังนี้;

(หน่วย : พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | | | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 | | | | | |
|  | ที่ปรึกษาธุรกิจ | | ฝ่ายการลงทุน | | งบการเงินรวม | |
|  | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 |
| รายได้จากการขายและบริการ | 48,738 | 84,226 | 7,127 | 48,968 | 55,865 | 133,194 |
| ต้นทุนขายและบริการ | (9,896) | (10,944) | (3,521) | (3,245) | (13,417) | (14,189) |
| กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น | 38,842 | 73,282 | 3,606 | 45,723 | 42,448 | 119,005 |
| รายได้อื่น | 4,769 | 16,233 | - | - | 4,769 | 16,233 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (7,086) | (11,183) | (1,911) | (3,466) | (8,997) | (14,649) |
| ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า | - | - | (22,074) | (52,809) | (22,074) | (52,809) |
| ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า | - | - | (3,672) | - | (3,672) | - |
| ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนอื่น | - | (970) | - | - | - | (970) |
| ต้นทุนทางการเงิน | (3,501) | (2,696) | - | - | (3,501) | (2,696) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | (4,804) | (11,203) | - | - | (4,804) | (11,203) |
| ขาดทุน(กำไร)สุทธิจากส่วนที่เป็นของ - |  |  |  |  |  |  |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | (3,057) | (3,281) | - | - | (3,057) | (3,281) |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ | 25,163 | 60,182 | (24,051) | (10,552) | 1,112 | 49,630 |

การดำเนินงานแยกตามส่วนงานตามเขตภูมิศาสตร์ ได้แสดงในรูปแบบรายละเอียดกำไรสุทธิ ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | | | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 | | | | | |
|  | สินทรัพย์รวม | | รายได้จากการขาย | | กำไรสำหรับงวด (1) | |
|  | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 มีนาคม | 31 มีนาคม | 31 มีนาคม |
|  | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 |
| ต่างประเทศ | 469,562 | 656,118 | 7,747 | 11,315 | (10,933) | (9,491) |
| ในประเทศ | 2,279,220 | 2,109,083 | 10,362 | 72,911 | 12,045 | 59,121 |
| รวม | 2,748,782 | 2,765,201 | 18,109 | 84,226 | 1,112 | 49,630 |

(1) หมายถึง กำไรสำหรับงวดส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่

**22.2 สินทรัพย์แยกตามส่วนงาน**

(หน่วย : พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 | | | | | | | |
|  | ที่ปรึกษาธุรกิจ | | ฝ่ายการลงทุน | | รายการตัดบัญชี | | งบการเงินรวม | |
|  | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 | 2562 | 2561 |
| สินทรัพย์ |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 14,454 | 14,736 | 356 | 366 | - | - | 14,810 | 15,102 |
| อุปกรณ์ส่วนกลาง |  |  |  |  |  |  | 18,246 | 18,775 |
| สินทรัพย์ส่วนกลาง |  |  |  |  |  |  | 2,715,726 | 2,731,324 |
| รวมสินทรัพย์ |  |  |  |  |  |  | 2,748,782 | 2,765,201 |

**23. ภาระผูกพัน**

**23.1** ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาซึ่งต้องจ่ายค่าบริการในอนาคต ดังต่อไปนี้ :-

|  |  |
| --- | --- |
| **บริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)** |  |
| ระยะเวลา | จำนวนเงิน (ล้านบาท) |
| ไม่เกิน 1 ปี | 0.21 |
| มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | - |
| มากกว่า 5 ปี | - |
| รวม | 0.21 |

**23.2** 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 2563

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

**24. เครื่องมือทางการเงิน**

**24.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน**

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยน และมีความเสี่ยงจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามสัญญา บริษัทฯ ไม่มีนโยบายประกอบธุรกรรมตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อการเก็งกำไรหรือ เพื่อการค้า

**24.2 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย**

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคต ซึ่งส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทฯ ฝ่ายบริหารเชื่อว่าบริษัทไม่มีความเสี่ยงในอัตราดอกเบี้ยที่เป็นสาระสำคัญ ดังนั้น บริษัทฯ จึงไม่ได้ทำสัญญาเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

**24.3 ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ**

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากรายการค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ฝ่ายบริหารเชื่อว่าจะไม่มีผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอย่างเป็นสาระสำคัญ เนื่องจาก ยอดคงเหลือที่เป็นเงินตราต่างประเทศเกิดเป็นรายการระหว่างบริษัทย่อยในต่างประเทศ ซึ่งบริษัทฯ สามารถกำหนดการชำระเงินตามจังหวะเวลาที่ผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนได้ ดังนั้นบริษัทจึงไม่ได้ใช้อนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

**24.4 ความเสี่ยงด้านสินเชื่อ**

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่บริษัทตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด ฝ่ายบริหารได้วิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ และเชื่อว่าไม่มีความเสี่ยงจากสินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญ อย่างไรก็ตามจำนวนค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินเป็นจำนวนที่ครอบคลุมผลเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บหนี้ไม่ได้แล้ว

**24.5 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง**

บริษัทฯ มีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของกิจการและเพื่อทำให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

**24.6 เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม**

|  | พันบาท | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | | | | | | | |
|  | ราคาทุน |  | มูลค่ายุติธรรม | | | | | | |
|  |  |  | ระดับ 1 |  | ระดับ 2 |  | ระดับ 3 |  | รวม |
| **31 มีนาคม 2562** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***หมุนเวียน*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| เงินลงทุนชั่วคราว : |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า | 517,346 |  | 475,499 |  | - |  | - |  | 475,499 |
| เงินลงทุนในหน่วยลงทุน : กองทุน | 355,917 |  | 408,853 |  | - |  | - |  | 408,853 |
|  |  | | | | | | | | |
|  | พันบาท | | | | | | | | |
|  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | | |
|  | ราคาทุน |  | มูลค่ายุติธรรม | | | | | | |
|  |  |  | ระดับ 1 |  | ระดับ 2 |  | ระดับ 3 |  | รวม |
| **31 มีนาคม 2562** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***หมุนเวียน*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| เงินลงทุนชั่วคราว : |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า | 448,789 |  | 416,695 |  | - |  | - |  | 416,695 |

มูลค่าของเงินลงทุนชั่วคราวของกลุ่มบริษัทถูกประเมินเป็นระดับ 1 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากเงินลงทุนชั่วคราวดังกล่าวมีราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่อง

**25. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน**

เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2562 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2562 มีมติอนุมัติรายละเอียดดังต่อไปนี้

25.1 จ่ายเงินปันผลจากการดำเนินงานวันที่ 1 กรกฎาคม 2561 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.02 บาท เป็นจำนวนเงิน 112.75 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 23 พฤษภาคม 2562

25.2 ลดทุนจดทะเบียนจาก 705,918,641 บาท เป็น 704,700,608.25 บาทโดยตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังมิได้ออกจำหน่าย จำนวน 9,744,262 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.125 บาท

25.3 ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ (BROOK-W5) เพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม จำนวน 1,409,401,217 หน่วย ตามสัดส่วน 4 หุ้นสามัญเดิม ต่อ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น 1 หน่วย

ราคาเสนอขายต่อหน่วย : 0.00 บาท

อัตราการใช้สิทธิ : ใบสำคัญแสดงสิทธิ1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น

ราคาการใช้สิทธิ : 0.25 บาทต่อหุ้น

อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ : 3 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ

25.4 เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 704,700,608.25 บาท เป็น 880,875,760.375 บาท โดยออกหุ้นสามัญ จำนวน 1,409,401,217 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.125 บาท รวม 176,175,152.125 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท (“BROOK-W5”)

**26. การอนุมัติงบการเงิน**

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2562