บริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

**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 ประกอบกิจการในประเทศไทยโดยดำเนินธุรกิจหลักในการให้คำปรึกษาด้านธุรกิจ การเงิน การลงทุน และให้กู้ยืมเงิน

**1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019**

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ที่ปัจจุบันได้ขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ ฝ่ายบริหารของ กลุ่มบริษัทติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและ ดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

และตั้งแต่ไตรมาสที่ 1 ของปี 2564 กลุ่มบริษัทได้ยกเลิกการใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชีเรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID 19) สำหรับทุกเรื่องที่กลุ่มบริษัทได้เคยถือปฏิบัติในปี 2563 เนื่องจากสิ้นสุดระยะเวลาการใช้มาตรการผ่อนปรน ซึ่งการยกเลิกการถือปฏิบัติตามแนวปฏิบัติทางการบัญชี ดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

**1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล**

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2562) เรื่องงบการเงินระหว่างกาล โดยกลุ่มบริษัทเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด ในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี ซึ่งงบการเงินระหว่างกาลนี้เป็นการให้ข้อมูลเพิ่มเติมจาก งบการเงินประจำปีที่นำเสนอครั้งล่าสุด โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

งบการเงินระหว่างกาลรวมของบริษัทฯ ได้รวมงบการเงินของ บริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย หลังจากได้ตัดยอดคงเหลือและรายการระหว่างกันที่มีนัยสำคัญออกแล้ว

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษ จัดทำขึ้นจากงบการเงินที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

ในการจัดทำงบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 ได้รวมงบการเงินของบริษัทย่อยในต่างประเทศ (บริษัท บรุ๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด และ บริษัท บรุ๊คเคอร์ ดันน์ แอสเซท แอดไวเซอรี่ จำกัด) ซึ่งมียอดรวมสินทรัพย์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 เป็นจำนวนเงิน 1,944.66 ล้านบาท (เทียบเท่าร้อยละ 54.03 ของยอดรวมสินทรัพย์ในงบการเงินรวม) มียอดรวมหนี้สินเป็นจำนวนเงิน 1.09 ล้านบาท (เทียบเท่าร้อยละ 0.22 ของยอดรวมหนี้สินในงบการเงินรวม) และยอดรวมกำไรสุทธิสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันเป็นจำนวนเงิน 206.10 ล้านบาทและ 33.03 ล้านบาท (เทียบเท่าร้อยละ 62.83 และ 13.62 ของกำไรสุทธิในงบการเงินรวม

และในไตรมาสที่ 1 ของปี 2564 กลุ่มบริษัทได้ทำธุรกรรมเกี่ยวกับการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล และได้กำหนดนโยบายการบัญชีที่สำคัญ เกี่ยวกับสินทรัพย์ดิจิตัลโดยนำหลักการของมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 เรื่อง สินค้าคงเหลือ มาประยุกต์ใช้ ดังนี้

**สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ**

สินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล

เนื่องจากธุรกรรมเกี่ยวกับสินทรัพย์ดิจิทัลเป็นธุรกรรมที่ใหม่สำหรับทั่วโลก คณะกรรมการมาตรฐานการบัญชีระหว่างประเทศ ( IASB) ยังไม่ได้มีมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ (IFRS) ที่เกี่ยวกับเรื่องนี้โดยตรง กลุ่มบริษัทได้พิจารณาเห็นว่า การถือสินทรัพย์ดิจิทัลเป็นรายการที่ซื้อมาขายไป จึงบันทึกเป็นสินค้าคงเหลือ โดยวัดมูลค่าสินทรัพย์ดิจิทัลด้วยราคาทุน หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับคืน แล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ซึ่งเป็นแนวทางการเปิดเผยข้อมูลอย่างระมัดระวัง

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับคืนของสินทรัพย์ดิจิทัล เกิดจากราคาเสนอเพื่อการแลกเปลี่ยนในตลาดที่กลุ่มบริษัทกำหนดไว้เป็นตลาดหลักสำหรับการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล (ระดับ 1)

ค่าธรรมเนียมในการซื้อและขายสินทรัพย์ดิจิทัล อยู่ในช่วงระหว่างร้อยละ 0.075 ถึง ร้อยละ 0.1 ซึ่งบริษัทฯ ได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในแต่ละงวดบัญชีที่เกิดรายการ

1.4 การประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

1.4.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทฯ

1.4.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีฯ ได้ปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

**3. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

กิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ ถูกควบคุมโดยบริษัทฯ หรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ โดยทางตรงหรือทางอ้อม และกิจการที่เป็นบริษัทในเครือเดียวกัน โดยมีผู้ถือหุ้นหรือกรรมการร่วมกันมีดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  | ร้อยละการถือหุ้น | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  | ณ วันที่ 30 |  | ณ วันที่ 31 |
|  |  |  |  |  |  |  |  | กันยายน |  | ธันวาคม |
| บริษัท |  | ประเภทธุรกิจ |  | ลักษณะความสัมพันธ์ |  | จัดตั้งขึ้นใน |  | 2564 |  | 2563 |
| **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 |  | ให้คำปรึกษาทางธุรกิจแก่ลูกค้าต่างประเทศ |  | ถือหุ้น  และมีกรรมการร่วมกัน |  | ฮ่องกง |  | 100.00 |  | 100.00 |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ ดันน์ แอสเซท แอดไวเซอรี่ จำกัด  *(ถือหุ้นโดย บริษัท บรุ๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด)* |  | ให้คำปรึกษาด้านการลงทุนสำหรับเงินลงทุน Offshore Capital |  | ถือหุ้นทางอ้อมและมีกรรมการร่วมกัน |  | หมู่เกาะบริติช เวอร์จิ้น |  | - |  | - |
| บริษัท อรุณ ซิกแนล จำกัด  *(ถือหุ้นโดย บริษัท บรุ๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด)* |  | ที่ปรึกษาทางธุรกิจและบริการข้อมูล |  | ถือหุ้นทางอ้อมและมีกรรมการร่วมกัน |  | หมู่เกาะบริติช เวอร์จิ้น |  | - |  | - |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |
| **บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน** |  |
| 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 |  |  |  |  |  |  |  |  |

**3.1 รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | พันบาท | | | | | | | |  | |
|  | | สำหรับงวดสามเดือน | | | | สำหรับงวดเก้าเดือน | | | |  | |
|  | | สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | นโยบายการกำหนดราคา | |
|  | | 2564 | | 2563 | | 2564 | | 2563 | |  | |
| งบการเงินรวม | |  | |  | |  | |  | |  | |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | |  | |  | |  | |  | |  | |
| รายได้จากการบริการ | | 106 | | 57 | | 319 | | 165 | | ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา | |
| รายได้ค่าเช่า | | 46 | | 26 | | 137 | | 79 | | ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา | |
| รายได้ค่าบริหารจัดการ | | - | | 6,691 | | - | | 17,859 | | ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา | |
| ดอกเบี้ยจ่าย | | 1 | | - | | 1 | | - | | อัตราดอกเบี้ย 3.00% ต่อปี | |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | | 48 | | 25 | | 98 | | 77 | | ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา | |
|  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| งบการเงินเฉพาะบริษัท | |  | |  | |  | |  | |  | |
| บริษัทย่อย | |  | |  | |  | |  | |  | |
| รายได้จากการบริการ | | 6,114 | | 6,114 | | 13,343 | | 13,343 | | ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา | |
| รายได้ค่าเช่า | | 31 | | 31 | | 93 | | 93 | | ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา | |
| ดอกเบี้ยรับ | | 13,522 | | 3,342 | | 29,898 | | 9,775 | | อัตราดอกเบี้ย 3.00% ต่อปี | |

3.1.1 ค่าตอบแทนผู้บริหาร สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 ประกอบด้วย เงินเดือน โบนัส ค่าเบี้ยประกันชีวิต เบี้ยประชุมและบำเหน็จกรรมการ เป็นต้นมีรายการดังนี้:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  | 2564 |  | 2563 |  | 2564 |  | 2563 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 29,608,403.51 |  | 33,495,845.54 |  | 29,608,403.51 |  | 33,495,845.54 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 1,517,816.00 |  | 1,314,932.00 |  | 1,517,816.00 |  | 1,314,932.00 |
| รวม | 31,126,219.51 |  | 34,810,777.54 |  | 31,126,219.51 |  | 34,810,777.54 |

ยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่มีกับบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีรายละเอียดดังนี้ :-

* 1. **ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | |
|  |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  |  | 30 กันยายน 2564 |  | 31 ธันวาคม 2563 |  | 30 กันยายน 2564 |  | 31 ธันวาคม 2563 |
| **ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย : |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด |  | - |  | - |  | 5,875,000.00 |  | 5,875,000.00 |
| รวม |  | - |  | - |  | 5,875,000.00 |  | 5,875,000.00 |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน : |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บรุ๊คเคอร์ สุโขทัย ฟันด์ |  | - |  | 6,642,107.74 |  | - |  | - |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน |  | - |  | 6,642,107.74 |  | 5,875,000.00 |  | 5,875,000.00 |

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ ดังนี้:-

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | |
|  |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  |  | 30 กันยายน 2564 |  | 31 ธันวาคม 2563 |  | 30 กันยายน 2564 |  | 31 ธันวาคม 2563 |
| ยังไม่ครบกำหนดชำระ |  | - |  | 6,642,107.74 |  | 5,875,000.00 |  | - |
| เกินกำหนดชำระ |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ระหว่าง 30 วัน |  | - |  | - |  | - |  | 5,875,000.00 |
| ระหว่าง 31 ถึง 60 วัน |  | - |  | - |  | - |  | - |
| ระหว่าง 61 ถึง 90 วัน |  | - |  | - |  | - |  | - |
| ระหว่าง 91 ถึง 180 วัน |  | - |  | - |  | - |  | - |
| ระหว่าง 181 ถึง 365 วัน |  | - |  | - |  | - |  | - |
| มากกว่า 365 วัน |  | - |  | - |  | - |  | - |
| รวมลูกหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน |  | - |  | 6,642,107.74 |  | 5,875,000.00 |  | 5,875,000.00 |

* 1. **ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน** ประกอบด้วย :

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | |
|  |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  |  | 30 กันยายน 2564 |  | 31 ธันวาคม 2563 |  | 30 กันยายน 2564 |  | 31 ธันวาคม 2563 |
| **รายได้ค้างรับ – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย : |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด |  | - |  | - |  | 37,409,393.87 |  | 9,302,472.03 |
| **รวมรายได้ค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  | - |  | - |  | 37,409,393.87 |  | 9,302,472.03 |
| **รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  | - |  | - |  | 37,409,393.87 |  | 9,302,472.03 |

* 1. **เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | | | | | |  | | นโยบายการคิด | |
|  |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | | | | |  | | อัตราให้กู้ยืม | |
|  |  | 31 ธันวาคม 2563 |  | เพิ่มขึ้น |  | | ลดลง | |  | | 30 กันยายน 2564 | |  | | ระหว่างกัน | |
| **บริษัทย่อย:-** |  |  |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ คอร์ปอเรท แอดไวเซอร์รี่ จำกัด |  | 56,100,000.00 |  | 2,000,000.00 | |  | | - | |  | | 58,100,000.00 | |  | | 3.00 % ต่อปี | |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ บิสซิเนส ดีเวลล็อปเม้นท์ จำกัด |  | 20,800,000.00 |  | 11,000,000.00 | |  | | - | |  | | 31,800,000.00 | |  | | 3.00 % ต่อปี | |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด |  | 381,137,891.40 |  | 1,344,727,656.40 | |  | | - | |  | | 1,725,865,547.80 | |  | | 3.00 % ต่อปี | |
| **รวมเงินให้กู้ยืม-บริษัทย่อย** |  | 458,037,891.40 |  | 1,357,727,656.40 | |  | | - | |  | | 1,815,765,547.80 | |  | |  | |

1. **เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | |
|  |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  |  | 30 กันยายน 2564 |  | 31 ธันวาคม 2563 |  | 30 กันยายน 2564 |  | 31 ธันวาคม 2563 |
| เงินสด |  | 25,000.00 |  | 25,000.00 |  | 25,000.00 |  | 25,000.00 |
| เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์ |  | 197,272,347.26 |  | 150,196,013.30 |  | 53,081,599.23 |  | 90,017,735.87 |
| รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด |  | 197,297,347.26 |  | 150,221,013.30 |  | 53,106,599.23 |  | 90,042,735.87 |

**5. ลูกหนี้การค้า- กิจการอื่น**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า จำนวน 7 ราย แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ ดังนี้:-

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | |
|  |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  |  | 30 กันยายน 2564 |  | 31 ธันวาคม 2563 |  | 30 กันยายน 2564 |  | 31 ธันวาคม 2563 |
| ยังไม่ครบกำหนดชำระ |  | 69,337,309.13 |  | - |  | 42,800,000.00 |  | - |
| เกินกำหนดชำระ |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ระหว่าง 30 วัน |  | - |  | 321,000.00 |  | - |  | - |
| ระหว่าง 31 ถึง 60 วัน |  | 20,131,989.01 |  | - |  | 20,131,989.01 |  | - |
| ระหว่าง 61 ถึง 90 วัน |  | 4,962,973.10 |  | - |  | - |  | - |
| ระหว่าง 91 ถึง 180 วัน |  | 37,653,123.28 |  | - |  | 16,050,000.00 |  | - |
| ระหว่าง 181 ถึง 365 วัน |  | - |  | - |  | - |  | - |
| มากกว่า 365 วัน |  | - |  | - |  | - |  | - |
| รวม |  | 132,085,394.52 |  | 321,000.00 |  | 78,981,989.01 |  | - |
| หัก : ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ |  | - |  | - |  | - |  | - |
| **ลูกหนี้การค้า-กิจการอื่น สุทธิ** |  | 132,085,394.52 |  | 321,000.00 |  | 78,981,989.01 |  | - |

1. **ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น – กิจการอื่น** ประกอบด้วย :

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **บาท** | | | | | | |
|  |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  |  | 30 กันยายน 2564 |  | 31 ธันวาคม 2563 |  | 30 กันยายน 2564 |  | 31 ธันวาคม 2563 |
| ลูกหนี้อื่น |  | 21,632.81 |  | 3,360.10 |  | - |  | 2,977.20 |
| รายได้ค้างรับ \*\* |  | 5,492,054.79 |  | 5,351,639.34 |  | 5,492,054.79 |  | 5,351,639.34 |
| เงินทดรองจ่าย \* |  | 70,742,448.35 |  | 4,500.00 |  | 827,000.00 |  | 4,500.00 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า |  | 1,822,827.01 |  | 1,097,518.53 |  | 1,776,952.09 |  | 807,359.14 |
| **รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น – กิจการอื่น** |  | 78,078,962.96 |  | 6,457,017.97 |  | 8,096,006.88 |  | 6,166,475.68 |

\* ในไตรมาสที่ 2 และ 3 ปี 2564 บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง ได้มีการจ่ายเงินล่วงหน้าสำหรับสัญญาซื้อขายโทเคน จำนวนเงิน 60.75 ล้านบาท และเงินลงทุนในกองทุนแห่งหนึ่งจำนวนเงิน 8.43 ล้านบาท

\*\* ณ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ ได้ตั้งสำรองหนี้สงสัยจะสูญจำนวน 0.78 ล้านบาท โดย ณ ปัจจุบันได้รับชำระทั้งจำนวนแล้ว

1. **สินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล**

เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2564 บริษัทย่อยในต่างประเทศ ได้ซื้อสินทรัพย์ดิจิทัล (บิทคอยน์) จำนวนประมาณ 122.3158 เหรียญ บิทคอยน์ เป็นจำนวนเงิน 205.75 ล้านบาท (เทียบเท่า 6.6 ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐ) และได้บันทึกบัญชีเป็นสินค้าคงเหลือ บริษัทย่อยมีความเป็นเจ้าของและมีอำนาจควบคุมสินทรัพย์ดิจิทัล (บิทคอยน์) ของบริษัทย่อย โดยใช้บริการบริษัทหลักทรัพย์จดทะเบียนในประเทศสหรัฐอเมริกาแห่งหนึ่งเพื่อการจัดเก็บและซื้อขาย

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 มูลค่าที่จะได้รับคืนของสินทรัพย์ดิจิทัล (บิทคอยน์) เป็นจำนวนเงิน 7.21 ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐ มีกําไรจากสินทรัพย์ดิจิทัลที่ยังไม่ได้รับรู้ประมาณ 19.273 ล้านบาท (เทียบเท่าประมาณ 0.61 ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐ)

เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2564 บริษัทย่อยในต่างประเทศ ได้ซื้อสินทรัพย์ดิจิทัล เป็นจำนวนเงิน 1,143.70 ล้านบาท (เทียบเท่า 35.87 ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐ) และได้บันทึกบัญชีเป็นสินค้าคงเหลือ บริษัทย่อยมีความเป็นเจ้าของและมีอำนาจควบคุมสินทรัพย์ดิจิทัลของบริษัทย่อย โดยใช้บริการของตลาดแลกเปลี่ยนที่มีชื่อเสียงและกระเป๋าเงินชนิดหลายรหัสระดับสถาบันเพื่อการจัดเก็บและซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 มูลค่าที่จะได้รับคืนของสินทรัพย์ดิจิทัล เป็นจำนวนเงิน 760.66 ล้านบาท (เทียบเท่า 23.86 ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐ) ซึ่งทำให้บริษัทฯ บันทึกขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลงในงบกำไรขาดทุนเป็นจำนวนเงิน 369.52 ล้านบาท (เทียบเท่าประมาณ 12.01 ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 มูลค่าที่จะได้รับคืนของสินทรัพย์ดิจิทัล เป็นจำนวนเงิน 968.93 ล้านบาท (เทียบเท่า 28.70 ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐ) ซึ่งทำให้บริษัทฯ บันทึกขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลงในงบกำไรขาดทุนเป็นจำนวนเงิน 238.44 ล้านบาท (เทียบเท่าประมาณ 7.57 ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐ)

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ดิจิทัล ระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2564 เป็นจำนวนเงินดังนี้

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | |
|  | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | - |  | - | |
| ซื้อ/ได้รับมา ระหว่างวด | 1,224,739,927.60 |  | 26,813.71 | |
| หัก ขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง | (238,445,598.06) |  | - | |
| หัก ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน | (17,360,251.58) |  | - | |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน - สุทธิ | 968,934,077.96 |  | 26,813.71 | |

รายได้จากสินทรัพย์ดิจิทัล ระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2564 ประกอบด้วย

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | |
|  | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
| รายได้จากการฝากเหรียญ | 10,860,263.75 |  | 23,849.23 | |
| กำไร (ขาดทุน) จากการแลกเปลี่ยนเหรียญ | 2,587,512.68 |  | 410.49 | |
| ณ วันที่ 30 กันยายน - สุทธิ | 13,447,776.43 |  | 24,259.72 | |

รายได้จากสินทรัพย์ดิจิทัล ระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2564 ประกอบด้วย

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | |
|  | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
| รายได้จากการฝากเหรียญ | 19,932,811.40 |  | 24,676.14 | |
| กำไร (ขาดทุน) จากการแลกเปลี่ยนเหรียญ | (5,845,836.85) |  | 410.49 | |
| ณ วันที่ 30 กันยายน - สุทธิ | 14,086,974.55 |  | 25,086.63 | |

1. **เงินให้กู้ยืมแก่บุคคลและกิจการอื่น**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | |
|  |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  |  | 30 กันยายน 2564 |  | 31 ธันวาคม 2563 |  | 30 กันยายน 2564 |  | 31 ธันวาคม 2563 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน |  | 52,000,000.00 |  | 45,000,000.00 |  | 52,000,000.00 |  | 45,000,000.00 |
| บริษัท โกลบอล อัลไลแอนซ์ จำกัด |  | 100,000,000.00 |  | 107,500,000.00 |  | 100,000,000.00 |  | 107,500,000.00 |
| บริษัท บ้านฉาง วอเตอร์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด |  | 130,000,000.00 |  | 130,000,000.00 |  | 130,000,000.00 |  | 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 |  | 286,908,000.00 |  | 287,408,000.00 |  | 286,908,000.00 |  | 287,408,000.00 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ |  | (43,908,000.00) |  | (19,908,000.00) |  | (43,908,000.00) |  | (19,908,000.00) |
| รวมเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลและกิจการอื่น |  | 243,000,000.00 |  | 267,500,000.00 |  | 243,000,000.00 |  | 267,500,000.00 |

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลและกิจการอื่นระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 เป็นดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | |  | นโยบาย |
|  |  | งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | |  | การคิด |
|  |  | 31 ธันวาคม 2563 |  | เพิ่มขึ้น |  | ลดลง |  | 30 กันยายน 2564 |  | อัตราให้กู้ยืม |
| บุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน |  | 45,000,000.00 |  | 13,000,000.00 |  | (6,000,000.00) |  | 52,000,000.00 |  | 12.00%,15.00% ต่อปี |
| บริษัท โกลบอล อัลไลแอนซ์ จำกัด |  | 107,500,000.00 |  | - |  | (7,500,000.00) |  | 100,000,000.00 |  | 15.00% ต่อปี |
| บริษัท บ้านฉาง วอเตอร์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด |  | 130,000,000.00 |  | - |  | - |  | 130,000,000.00 |  | 15.00% ต่อปี |
| บริษัท คิงดอม พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด |  | 4,908,000.00 |  | - |  | - |  | 4,908,000.00 |  | 10.00% ต่อปี |
| รวม |  | 287,408,000.00 |  | 13,000,000.00 |  | (13,500,000.00) |  | 286,908,000.00 |  |  |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ |  | (19,908,000.00) |  | (24,000,000.00) |  | - |  | (43,908,000.00) |  |  |
| รวมเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลและกิจการอื่น |  | 267,500,000.00 |  | (11,000,000.00) |  | (13,500,000.00) |  | 243,000,000.00 |  |  |

1. **สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | 30 กันยายน 2564 | | | | | | | | | |  | | 31 ธันวาคม 2563 | | | | | | | | | | | | | |
|  | ราคาทุน  ราคาทุน | |  | | มูลค่า  ยุติธรรม | |  | | กำไร(ขาดทุน)  ที่ยังไม่เกิดขึ้น | |  | | ราคาทุน  ราคาทุน | |  | | มูลค่า  ยุติธรรม | | |  | | กำไร(ขาดทุน)  ที่ยังไม่เกิดขึ้น | | | | | | |
| **9.1 บริษัท** | | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | | | | | | |
| – ตราสารทุนในความต้องการ- | | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | | | |  | | | | | |
| -ของตลาด | 633,567,649.22 | |  | | 455,175,545.43 | |  | | (178,392,103.79) | |  | | 1,120,925,870.26 | | |  | | 870,827,300.64 | | |  | | | | (250,098,569.62) | | | | | |
| **9.2 บริษัทย่อย** |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | | |  | | | |  | | | | | |
| – ตราสารทุนในความต้องการ- |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | | |  | | | |  | | | | | |
| -ของตลาด | 52,512,776.14 | |  | | 74,319,998.92 | |  | | 21,807,222.78 | |  | | 52,512,776.14 | | |  | | 36,400,000.00 | | |  | | | | (16,112,776.14) | | | | | |
| –หน่วยลงทุนในกองทุน |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | | |  | | | |  | | | | | |
| กองทุนบรุ๊คเคอร์สุโขทัย ฟันด์ | | 157,826,373.19 | |  | | 436,085,309.94 | |  | | 278,258,936.75 | |  | | 147,029,241.34 | |  | | | 266,507,696.37 | |  | | | | | 119,478,455.03 | | | | | |
| กองทุนซีเวสต้า ฟันด์ | | 121,351,962.43 | |  | | 138,328,117.92 | |  | | 16,976,155.49 | |  | | 118,596,332.30 | |  | | | 111,429,324.89 | |  | | | | | (7,167,007.41) | | | | | |
| กองทุนบรุ๊ค โกลบอล- | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |  |  | | |  | | | | |
| ไดเวอร์ซิไฟล์ ฟันด์ | 168,743,726.28 | |  | | 168,069,053.53 | |  | | (674,672.75) | |  | | 149,194,713.26 | | |  | | 152,416,294.89 | | |  | | | | 3,221,581.63 | | | | | |
| รวมบริษัทย่อย | 500,434,838.04 | |  | | 816,802,480.31 | |  | | 316,367,642.27 | |  | | 467,333,063.04 | | |  | | 566,753,316.15 | | |  | | | | 99,420,253.11 | | | | | |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 1,134,002,487.26 | |  | | 1,271,978,025.74 | |  | | 137,975,538.48 | |  | | 1,588,258,933.30 | | |  | | 1,437,580,616.79 | | |  | | | | (150,678,316.51) | | | | | |

* 1. รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าและหน่วยลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 เป็นจำนวนเงินดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | | | | | | | | | | |
|  | | งบการเงินรวม | | | | |  | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | | | | |
|  | | 30 กันยายน 2564 |  | | 31 ธันวาคม 2563 | |  | | 30 กันยายน 2564 | |  | | 31 ธันวาคม 2563 | | |
| ราคาตามบัญชี ณ วันต้นงวด - สุทธิ | | 1,437,580,616.79 |  | 1,306,637,583.98 | |  | | 870,827,300.64 | |  | | 959,840,180.19 | | | |
| ซื้อระหว่างงวด | | 44,777,993.91 |  | 364,346,639.00 | |  | | 44,777,993.91 | |  | | 208,590,303.00 | | | |
| ขายระหว่างงวด | | (581,079,224.95) |  | (278,498,617.33) | |  | | (532,136,214.95) | |  | | (241,725,605.33) | | | |
| ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยน | | 82,044,785.00 |  | (14,526,350.80) | |  | | - | |  | | - | | | |
| กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่า- | |  |  |  | |  | |  | |  | |  | | | |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า | | 288,653,854.99 |  | 59,621,361.94 | |  | | 71,706,465.83 | |  | | (55,877,577.22) | | | |
| ราคาตามบัญชี ณ วันสิ้นงวด - สุทธิ | | 1,271,978,025.74 |  | 1,437,580,616.79 | |  | | 455,175,545.43 | |  | | 870,827,300.64 | | | |

* 1. รายการเปลี่ยนแปลงกำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 มีดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | |
|  | สำหรับงวดเก้าดือนสิ้นสุด 30 กันยายน 2564 | | |
|  | งบการเงินรวม |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยอดคงเหลือต้นงวด | (150,678,316.51) |  | (250,098,569.62) |
| การเปลี่ยนแปลงในระหว่างงวด | 288,653,854.99 |  | 71,706,465.83 |
| ยอดคงเหลือสิ้นงวด | 137,975,538.48 |  | (178,392,103.79) |

9.5 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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | |  | จำนวนหน่วย |  | ราคาต่อหน่วย |  | จำนวนเงิน US$ |  | อัตราแลกเปลี่ยน \* |  | ราคาทุน (บาท) |
| วันที่ 1 มกราคม 2563 | |  | 2,256.080 |  | 2,469.21 |  | 5,570,736.72 |  | 41.2505 |  | 229,795,675.07 |
| ขายหน่วยลงทุน 2 มกราคม 2563 | |  | (60.975) |  | 3,192.87 |  | (194,685.51) |  | 41.2505 |  | (8,031,026.88) |
| ขายหน่วยลงทุน 1 เมษายน 2563 | |  | (84.668) |  | 2,952.72 |  | (250,000.00) |  | 41.2505 |  | (10,312,625.00) |
| ขายหน่วยลงทุน 5 ตุลาคม 2563 | |  | (57.831) |  | 4,322.91 |  | (250,000.00) |  | 41.2505 |  | (10,312,625.00) |
| วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | |  | 2,052.606 |  |  |  | 4,876,051.21 |  |  |  | 201,139,398.19 |
| ขายหน่วยลงทุน 1 กุมภาพันธ์ 2564 | |  | (50.745) |  | 4,926.64 |  | (250,000.00) |  | 41.2505 |  | (10,312,625.00) |
| ขายหน่วยลงทุน 3 พฤษภาคม 2564 | |  | (34.662) |  | 5,769.81 |  | (200,000.00) |  | 41.2505 |  | (8,250,100.00) |
| ขายหน่วยลงทุน 1 มิถุนายน 2564 | |  | (31.539) |  | 6,341.45 |  | (200,000.00) |  | 41.2505 |  | (8,250,100.00) |
| ขายหน่วยลงทุน 1 กันยายน 2564 |  | (57.831) |  | 6,916.72 |  | (400,000.00) |  | 41.2505 |  | (16,500,200.00) |
| วันที่ 30 กันยายน 2564 |  | 1,877.829 |  |  |  | 3,826,051.21 |  |  |  | 157,826,373.19 |

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

\* อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

\* บริษัทย่อย เริ่มลงทุนเมื่อปี 2553

9.6 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 1 มกราคม 2563 |  | 41,437.00 |  | 104.23 |  | 4,319,046.71 |  | 35.4465 |  |  | 153,095,089.20 |
| ขาย 2 มกราคม 2563 |  | (1,187.50) |  | 80.438 |  | (95,520.25) |  | 35.4465 |  |  | (3,385,926.77) |
| วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 |  | 40,249.50 |  | 104.93 |  | 4,223,526.46 |  |  |  |  | 149,709,162.43 |
| 20 มีค. 63 ปป.จำนวนหน่วย |  | (18,813.29) |  |  |  | - |  |  |  |  | - |
| ขาย 17 เมษายน 2563 |  | (923.540) |  | 108.279 |  | (100,000.00) |  | 35.4465 |  |  | (3,544,650.00) |
| ขาย 26 มิถุนายน 2563 |  | (799.731) |  | 125.042 |  | (100,000.00) |  | 35.4465 |  |  | (3,544,650.00) |
| ขาย 18 กันยายน 2563 |  | (626.256) |  | 159.679 |  | (100,000.00) |  | 35.4465 |  |  | (3,544,650.00) |
| ขาย 11 ธันวาคม 2563 |  | (534.714) |  | 187.016 |  | (100,000.00) |  | 35.4465 |  |  | (3,544,650.00) |
| วันที่ 31 ธันวาคม 2563 |  | 18,551.969 |  |  |  | 3,823,526.46 |  |  |  |  | 135,530,562.43 |
| ขาย 12 มีนาคม 2564 |  | (959.143) |  | 208.520 |  | (200,000.00) |  | 35.4465 |  |  | (7,089,300.00) |
| ขาย 18 มิถุนายน 2564 |  | (878.609) |  | 227.633 |  | (200,000.00) |  | 35.4465 |  |  | (7,089,300.00) |
| วันที่ 30 กันยายน 2564 |  | 16,714.218 |  |  |  | 3,423,526.46 |  |  |  |  | 121,351,962.43 |

\* บริษัทย่อย เริ่มลงทุนเมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2557

* 1. เงินลงทุนในกองทุน บรุ๊ค โกลบอล ไดเวอร์ซิไฟด์ ฟันด์

บริษัทย่อยในต่างประเทศแห่งหนึ่ง (บริษัท บรุ๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด)ได้ลงทุนใน กองทุน บรุ๊ค โกลบอล ไดเวอร์ซิไฟด์ ฟันด์ โดยราคาต่อหุ้นของการลงทุนเท่ากับมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NAV) 100 ดอลล่าร์ต่อหุ้น บริษัทย่อยจะรับรู้ผลตอบแทนจากผลต่างระหว่างมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NAV) ของหุ้นกองทุนเมื่อทำการไถ่ถอนเทียบกับวันที่ซื้อหน่วยลงทุนหักค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ผู้ถือกองทุนมีสิทธิ์โอนขายกองทุนแก่บุคคลอื่นได้ทุกเดือน และไม่มีค่าธรรมเนียมในการไถ่ถอน

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  | อัตรา |  |  |  |
| ณ วันที่ |  | จำนวนหน่วย |  | ราคาต่อหน่วย |  | จำนวนเงิน US $ |  | แลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ย |  |  | ราคาทุน (บาท) |
| ลงทุน 2 พฤศจิกายน 2563 |  | 50,000.00 |  | 100.000 |  | 5,000,000.00 |  | 33.7487 |  |  | 168,743,726.28 |
| วันที่ 30 กันยายน 2564 |  | 50,000.00 |  |  |  | 5,000,000.00 |  |  |  |  | 168,743,726.28 |

**10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 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 |
|  |  | 2564 | | 2563 | | 2564 | | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | | 2563 | | 2564 | 2563 |
|  |  |  | |  | | ร้อยละ | | ร้อยละ |  |  |  | |  | |  |  |
|  |  |  | |  | |  | |  |  |  |  | |  | |  |  |
| บริษัท บินสแวงเกอร์ บรุ๊คเคอร์  (ประเทศไทย) จำกัด | ตัวแทนและที่ปรึกษา  ทางธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ | 22.87 ล้านบาท | | 22.87 ล้านบาท | | 99.99 | | 99.99 | 9,222 | 9,222 | 12,539 | | 12,960 | | - | - |
|  |  |  | |  | |  | |  |  |  |  | |  | |  |  |
| 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 | 17,168 | | (9,858) | | - | - |
|  |  |  | |  | |  | |  |  |  |  | |  | |  |  |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ บิสซิเนส ดีเวลล็อปเม้นท์ จำกัด | ที่ปรึกษาทางธุรกิจ | 2.00 ล้านบาท | | 2.00 ล้านบาท | | 99.99 | | 99.99 | 2,000 | 2,000 | (21,192) | | (21,044) | | (2,000) | (2,000) |
|  |  |  | |  | |  | |  |  |  |  | |  | |  |  |
| บริษัท บรุ๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด | ให้คำปรึกษาทางด้านการเงิน | 600,000 ดอลล่าร์ | | 600,000 ดอลล่าร์ | | 100.00 | | 100.00 | 17,844 | 17,844 | 154,778 | | 152,220 | | - | - |
|  | แก่ลูกค้าต่างประเทศ | สหรัฐอเมริกา | | สหรัฐอเมริกา | |  | |  |  |  |  | |  | |  |  |
| รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย |  |  | |  | |  | |  | 60,077 | 60,077 | 163,293 | | 134,278 | | (2,000) | (2,000) |
| หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน |  |  | |  | |  | |  | (2,000) | (2,000) |  | |  | |  |  |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย - งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ | | | |  | |  | |  | 58,077 | 58,077 | |  |  |

**11. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น ดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | บาท | | |  | บาท | | |
|  | ประเภท |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  | การประกอบธุรกิจ |  | 30 กันยายน 2564 |  | 31 ธันวาคม 2563 |  | 30 กันยายน 2564 |  | 31 ธันวาคม 2563 |
| **ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **กิจการอื่น** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทเงินทุน แอ็ดวานซ์ จำกัด (มหาชน) | ธุรกิจเงินทุน |  | 185,000,000.00 |  | 185,000,000.00 |  | 185,000,000.00 |  | 185,000,000.00 |
| รวม - กิจการอื่น | |  | 185,000,000.00 |  | 185,000,000.00 |  | 185,000,000.00 |  | 185,000,000.00 |
| **กิจการที่เกี่ยวข้องกัน** | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทซีเวทต้า แคปปิตอล จำกัด | บริหารจัดการกองทุน |  | 575.16 | 5 | 508.94 |  | - |  | - |
| รวม - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | |  | 575.16 |  | 508.94 |  | - |  | - |
| **รวมสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น** |  |  | 185,000,575.16 |  | 185,000,508.94 |  | 185,000,000.00 |  | 185,000,000.00 |

**12. เงินให้กู้ยืมระยะยาว**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีเงินให้กู้ยืมระยะยาว มีดังนี้

บาท

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  | 30 กันยายน 2564 |  | 31 ธันวาคม 2563 |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาว | 580,000,000.00 |  | 580,000,000.00 |
| หัก : ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (188,500,000.00) |  | (188,500,000.00) |
| รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาว | 391,500,000.00 |  | 391,500,000.00 |

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะยาวระหว่างงวดสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 เป็นดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | | | | | | |  | | นโยบาย | |
|  |  | งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | | | | | |  | | การคิด | |
|  |  | 31 ธันวาคม 2563 |  | เพิ่มขึ้น |  | | ลดลง | |  | | 30 กันยายน 2564 | |  | | อัตราให้กู้ยืม | |
|  |  |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| บุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน \* |  | 580,000,000.00 |  | - | |  | | - | |  | | 580,000,000.00 | |  | | 3.00% ต่อปี | |
| รวม |  | 580,000,000.00 |  | - | |  | | - | |  | | 580,000,000.00 | |  | |  | |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ |  | (188,500,000.00) |  | - | |  | | - | |  | | (188,500,000.00) | |  | |  | |
| รวมเงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น |  | 391,500,000.00 |  | - | |  | | - | |  | | 391,500,000.00 | |  | |  | |

\*  เมื่อวันที่ 25 มกราคม 2561 บริษัทฯ ได้ให้บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันกู้ยืมเงินโดยทำสัญญากู้เงินเป็นหลักฐาน จำนวนเงิน 580 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 2 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 15 ต่อปี โดยมีหลักทรัพย์ค้ำประกันซึ่งมีมูลค่า ณ วันที่ทำสัญญาเงินกู้จำนวน 1.5 เท่าของเงินกู้ รายการให้กู้ยืมดังกล่าวนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯแล้ว และบริษัทฯได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเพียงพอกับสินทรัพย์ที่มาค้ำประกันแล้ว โดยเงินกู้ดังกล่าวครบกำหนดชำระในวันที่ 7 มกราคม 2563 ซึ่งต่อมาบริษัทฯ ได้ขยายระยะเวลาการชำระคืนถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2563 และในปัจจุบันยังไม่ได้ตกลงให้ผู้กู้ยืดเวลาการชำระออกไป เนื่องจากยังอยู่ในระหว่างการเจรจาและวางแผนการชำระหนี้ ในปี 2563 ผู้กู้ขอปรับปรุงเงื่อนไขการชำระเงินเนื่องจากสถานการณ์ไวรัสโควิด 19 บริษัทฯ และผู้กู้ได้ทำสัญญาตกลงลดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 15 ต่อปี เป็นอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี

**13. อาคาร และอุปกรณ์**

รายการเคลื่อนไหวของอาคาร และอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 มีดังนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | |
|  |  | งบการเงินรวม |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| **ราคาทุน** |  |  |  |  |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว) |  | 83,920,953.94 |  | 83,920,953.94 |
| ซื้อสินทรัพย์เพิ่ม |  | 10,999,898.62 |  | 4,524,984.72 |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย |  | - |  | - |
| ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว) |  | 94,920,852.56 |  | 88,445,938.66 |
| **ค่าเสื่อมราคาสะสม** |  |  |  |  |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว) |  | 52,072,239.62 |  | 52,072,239.62 |
| ค่าเสื่อมราคา |  | 3,494,547.37 |  | 3,440,512.27 |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย |  | - |  | - |
| ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว) |  | 55,566,786.99 |  | 55,512,751.89 |
| **มูลค่าสุทธิตามบัญชี** |  |  |  |  |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว) |  | 31,848,714.32 |  | 31,848,714.32 |
| ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว) |  | 39,354,065.57 |  | 32,933,186.77 |

**14. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน**

รายการเคลื่อนไหวของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 มีดังนี้

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | |
|  |  | งบการเงินรวม |  | | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| **ราคาทุน** |  |  |  | |  |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว) |  | 8,803,554.00 |  | | 8,803,554.00 |
| เพิ่มขึ้น (ลดลง) |  | - |  | | - |
| ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว) |  | 8,803,554.00 |  | | 8,803,554.00 |
| **ค่าเสื่อมราคาสะสม** |  |  |  | |  |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว) |  | 2,313,043.17 |  | | 2,313,043.17 |
| เพิ่มขึ้น (ลดลง) |  | 329,228.77 |  | | 329,228.77 |
| ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว) |  | 2,642,271.94 |  | | 2,642,271.94 |
| **ค่าเสื่อมราคาสะสม** |  |  |  | |  |
|  |  |  | |
|  |  | |  |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว) |  | 6,490,510.83 |  | | 6,490,510.83 |
| ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว) |  | 6,161,282.06 |  | | 6,161,282.06 |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 บริษัทฯ ได้รับโอนห้องชุดคอนโดมิเนียมจำนวน 2 ห้อง มูลค่าราคาทุนประมาณ 8.8 ล้านบาท และได้บันทึกเป็น “อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน” สินทรัพย์ดังกล่าวมีราคาตลาด 11.47 ล้านบาท ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรม ตามรายงานประเมินมูลค่าทรัพย์สินอิสระ ลงวันที่ 21 ธันวาคม 2563

**15. ภาษีเงินได้**

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้คำนวณกำไร (ขาดทุน) สุทธิทางภาษีโดยการนำรายการที่มิให้ถือเป็นรายจ่ายทางภาษี และรายการส่วนที่ได้รับการลดหย่อนหรือยกเว้นภาษีมาบวกหรือหักตามหลักเกณฑ์แห่งประมวลรัษฎากรแล้ว

อัตราที่ใช้ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลในปี 2564 และ 2563 ในอัตราร้อยละ 20 ตามลำดับ และอัตราที่ใช้ในการคำนวณภาษีเงินได้รอตัดบัญชีใช้อัตราร้อยละ 20

15.1 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  | 2564 |  | 2563 |  | 2564 |  | 2563 |
| ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน | 64,051,217.85 |  | 30,605,585.16 |  | 64,051,217.85 |  | 30,605,585.16 | |
| ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้รอการตัด - |  |  |  |  |  |  |  | |
| บัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว | 1,798,054.93 |  | (35,040,927.84) |  | (5,761,344.05) |  | (34,903,519.44) | |
| ผลกระทบต่อภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - |  |  |  |  |  |  |  | |
| จากการเปลี่ยนแปลงอัตราภาษี | - |  | - |  | - |  | - |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  |  |  |  |  |
| ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน | 65,849,272.78 |  | (4,435,342.68) |  | 58,289,873.80 |  | (4,297,934.28) |

15.2 รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 สามารถแสดงได้ดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  | 2564 |  | 2563 |  | 2564 |  | 2563 |
| กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล | 308,286,664.02 |  | (34,992,870.79) |  | 282,594,761.15 |  | (85,203,897.91) |
| อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล | 20% |  | 20% |  | 20% |  | 20% |
| กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล - |  |  |  |  |  |  |  |
| คูณอัตราภาษี | 61,657,332.80 |  | (6,998,574.17) |  | 56,518,952.23 |  | (17,040,779.58) |
| ผลกระทบต่อภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 1,798,054.93 |  | (35,040,927.84) |  | (5,761,344.05) |  | (34,903,519.44) |
| ผลกระทบทางภาษีที่ไม่สามารถนำมาหักใน- |  |  |  |  |  |  |  |
| การคำนวณกำไรเพื่อเสียภาษี: |  |  |  |  |  |  |  |
| -รายได้ที่ไม่รวมคิดภาษีเงินได้ | (24,695,463.19) |  | (14,650,005.52) |  | (16,991,083.41) |  | (2,679,607.20) |
| -ค่าใช้จ่ายต้องห้าม | 26,533,122.65 |  | 50,599,664.46 |  | 24,692,593.64 |  | 50,325,971.94 |
| -ขาดทุนทางภาษี | 556,225.59 |  | 1,654,500.39 |  | (169,244.61) |  | - |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ - |  |  |  |  |  |  |  |
| ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน | 65,849,272.78 |  | (4,435,342.68) |  | 58,289,873.80 |  | (4,297,934.28) |

15.3 องค์ประกอบของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|  | 30 กันยายน 2564 |  | 31 ธันวาคม 2563 |  | 30 กันยายน 2564 |  | 31 ธันวาคม 2563 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี |  |  |  |  |  |  |  |
| ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้การค้า | - |  | - |  | - |  | - |
| ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้อื่น | 5,722,191.78 |  | 5,878,191.78 |  | 5,722,191.78 |  | 5,878,191.78 |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน | 2,251,114.72 |  | 687,114.72 |  | 1,963,994.00 |  | 399,994.00 |
| เงินลงทุนในความต้องการของตลาด | - |  | 5,440,000.00 |  | - |  | - |
| ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - เงินให้กู้ยืม | 46,481,600.00 |  | 41,681,600.00 |  | 46,481,600.00 |  | 41,681,600.00 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 7,835,414.00 |  | 6,102,891.60 |  | 7,566,073.80 |  | 5,841,631.80 |
| ผลประโยชน์จากขาดทุนสะสมทางภาษี | - |  | - |  | - |  | - |
| รวม | 62,290,320.50 |  | 59,789,798.10 |  | 61,733,859.58 |  | 53,801,417.58 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี |  |  |  |  |  |  |  |
| เงินลงทุนในความต้องการของตลาด | 19,502,658.11 |  | 16,428,665.98 |  | 17,358,658.33 |  | 16,428,665.98 |
| รวม | 19,502,658.11 |  | 16,428,665.98 |  | 17,358,658.33 |  | 16,428,665.98 |

1. **เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน**

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | |
|  |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  |  | 30 กันยายน 2564 |  | 31 ธันวาคม 2563 |  | 30 กันยายน 2564 |  | 31 ธันวาคม 2563 |
| สถาบันการเงินแห่งหนึ่ง |  | 350,000,000.00 |  | - |  | 350,000,000.00 |  | - |
| รวม |  | 350,000,000.00 |  | - |  | 350,000,000.00 |  | - |

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

**17. เจ้าหนี้การค้า – กิจการที่อื่น** ประกอบด้วย :

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | |
|  |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  |  | 30 กันยายน 2564 |  | 31 ธันวาคม 2563 |  | 30 กันยายน 2564 |  | 31 ธันวาคม 2563 |
| บริษัท เอเชี่ยน โอเชี่ยน เอ็นเตอร์ไพร์ช จำกัด |  | - |  | 892,795.50 |  | - |  | - |
| บริษัท ซิมสัน ไฟแนนซ์เชียล จำกัด |  | 524,805.37 |  | 465,013.75 |  | - |  | - |
| **รวมเจ้าหนี้การค้า– กิจการอื่น** |  | 524,805.37 |  | 1,357,809.25 |  | - |  | - |

**18. เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น** ประกอบด้วย :

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | บาท | | | | | | |
|  |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  |  | 30 กันยายน 2564 |  | 31 ธันวาคม 2563 |  | 30 กันยายน 2564 |  | 31 ธันวาคม 2563 |
| เจ้าหนี้อื่น |  | 1,195,010.87 |  | 886,080.94 |  | 1,109,783.87 |  | 273,380.54 |
| รายได้รับล่วงหน้า |  | 2,577,416.90 |  | 6,391,701.46 |  | 2,577,416.90 |  | 6,391,701.46 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย |  | 24,069,685.47 |  | 30,162,411.73 |  | 23,400,664.27 |  | 18,816,565.57 |
| รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น |  | 27,842,113.24 |  | 37,440,194.13 |  | 27,087,865.04 |  | 25,481,647.57 |

**19. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน**

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  | สำหรับงวด |  | สำหรับ |  | สำหรับงวด |  | สำหรับ |
|  | เก้าเดือนสิ้นสุด |  | ปีสิ้นสุด |  | เก้าเดือนสิ้นสุด |  | ปีสิ้นสุด |
|  | 30 กันยายน 2564 |  | 31 ธันวาคม 2563 |  | 30 กันยายน 2564 |  | 31 ธันวาคม 2563 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด | 30,514,458.00 |  | 28,016,348.00 |  | 29,208,159.00 |  | 26,897,959.00 |
| ต้นทุนบริการปัจจุบันและต้นทุนดอกเบี้ย | 2,539,686.00 |  | 2,498,110.00 |  | 2,416,682.00 |  | 2,310,200.00 |
| ต้นทุนบริการในอดีต | - |  | - |  | - |  | - |
| ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ - |  |  |  |  |  |  |  |
| - ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | 6,122,926.00 |  | - |  | 6,205,528.00 |  | - |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด | 39,177,070.00 |  | 30,514,458.00 |  | 37,830,369.00 |  | 29,208,159.00 |

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 มี ดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **บาท** | | | | | | |
|  | **สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน** | | | | | | |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | 2564 |  | 2563 |  | 2564 |  | 2563 |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | 2,366,202.00 |  | 1,480,613.00 |  | 2,253,386.00 |  | 1,363,972.00 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 173,484.00 |  | 411,311.00 |  | 163,296.00 |  | 387,020.00 |
| รวม | 2,539,686.00 |  | 1,891,924.00 |  | 2,416,682.00 |  | 1,750,992.00 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| บริษัทฯ ได้ว่าจ้างนักคณิตศาสตร์ประกันภัยเพื่อคำนวณภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน ตามที่มาตรฐานการบัญชีกำหนด โดยข้อสมมติในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้ | | | | |
|  | | **งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | | 2564 |  | 2563 |
| อัตราคิดลด | | 0.50-2.26 % |  | 2.25-3.39 % |
| อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน | | 0-10.00 % |  | 0-10.00 % |
| สัดส่วนของพนักงานที่เลือกลาออกก่อนเกษียณอายุ | | 0-5.00 % |  | 0-4.00 % |
| อัตรามรณะ | | TMO 2017 |  | TMO 2017 |

**การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย**

ข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่นำมาวิเคราะห์ความอ่อนไหว ได้แก่ อัตราคิดลด อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน และการมรณะ โดยถือว่าข้อสมมุติอื่นไม่เปลี่ยนแปลง ซึ่งผลกระทบของการวิเคราะห์ความอ่อนไหวจากการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมุติที่เกี่ยวข้องดังกล่าวข้างต้นที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 มีดังนี้

- ถ้าอัตราคิดลดเพิ่มขึ้น (ลดลง) ร้อยละ 1.0 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานจะลดลง 0.90 ล้านบาท (เพิ่มขึ้น 0.72 ล้านบาท)

- ถ้าอัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนเพิ่มขึ้น (ลดลง) ร้อยละ 1.0 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานจะเพิ่มขึ้น 1.07 ล้านบาท (ลดลง 0.63 ล้านบาท)

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

ในการรายงานการวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้น มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ได้คำนวณโดยการใช้วิธีเดียวกันกับที่คำนวณภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน

**20. ทุนเรือนหุ้น**

จำนวนหุ้นสามัญ ทุนชำระแล้วและส่วนเกิน (ส่วนต่ำ) มูลค่าหุ้นสามัญของบริษัทฯ มีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **หุ้นสามัญจดทะเบียน** |  | |  |  | |
| **รายการ** | | จำนวนหุ้น | |  | จำนวนเงิน | |
|  | | (พันหุ้น) | |  | (พันบาท) | |
| 1 มกราคม 2564 | | 7,047,006 | |  | 880,876 | |
| 8 เมษายน 2564 เพิ่มทุนจดทะเบียนเพื่อรองรับสิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ | | 60,000 | |  | 7,500 | |
| 11 มิถุนายน 2564 เพิ่มทุนจดทะเบียนเพื่อรองรับหุ้นเพิ่มทุนและรองรับสิทธิ | | 4,807,516 | |  | 600,939 | |
| 30 กันยายน 2564 | | 11,914,522 | |  | 1,489,315 | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **รายการ** | | จำนวนหุ้น | | |  | | จำนวนเงิน | |  | | ส่วนเกิน(ส่วนต่ำ)มูลค่าหุ้น | |
| **หุ้นสามัญที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว** | | (พันหุ้น) | | |  | | (พันบาท) | |  | | (พันบาท) | |
|  | |  | | |  | |  | |  | |  | |
| 1 มกราคม 2564 | | 6,640,441 |  | | 830,055 | |  | | 270,245 | |
| 6 มกราคม 2564 ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ | | 7,501 |  | | 938 | |  | | 938 | |
| 7 เมษายน 2564 ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ | | 179,938 |  | | 22,492 | |  | | 17,993 | |
| 1 กรกฎาคม 2564 ออกหุ้นสามัญใหม่ | | 1,365,576 |  | | 170,697 | |  | | 375,533 | |
| 7 กรกฎาคม 2564 ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ | | 34,771 |  | | 4,346 | |  | | 3,060 | |
| 30 กันยายน 2564 | | 8,228,227 |  | | 1,028,528 | |  | | 667,769 | |

**21. ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ**

เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2562 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2562 ของบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ (BROOK-W5) อายุ 3 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ จำนวน 1,409,401,217 หน่วย ราคาต่อหน่วย 0.00 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม โดยใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น เว้นแต่กรณีมีการปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ และมีราคาการใช้สิทธิเท่ากับ 0.25 บาทต่อหุ้น เว้นแต่กรณีมีการปรับราคาการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ

ณ วันที่ 10 มีนาคม 2564 บริษัทฯ ได้มีการเปลี่ยนแปลงราคาการใช้สิทธิจาก 0.25 บาท เป็น 0.225 บาท และอัตราการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญจาก 1 ต่อ 1 เป็น 1 ต่อ 1.112 (ตามตารางด้านล่าง) โดยวันที่ 8 เมษายน 2564 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจำนวน 60,000,000 หุ้น ราคาหุ้นละ 0.125 บาท เพื่อรองรับอัตราการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่มีการเปลี่ยนแปลงข้างต้น

ณ วันที่ 8 พฤษภาคม 2564 บริษัทฯ ได้มีการเปลี่ยนแปลงราคาการใช้สิทธิจาก 0.225 บาท เป็น 0.213 บาท และอัตราการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญจาก 1 ต่อ 1.112 เป็น 1 ต่อ 1.173 (ตามตารางด้านล่าง) โดยวันที่ 11 มิถุนายน 2564 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจำนวน 28,000,000 หุ้น ราคาหุ้นละ 0.125 บาท เพื่อรองรับอัตราการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่มีการเปลี่ยนแปลงข้างต้น

เมื่อวันที่ 4 มิถุนายน 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 ของบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ (BROOK-W6) อายุ 3 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ จำนวน 2,731,152,084 หน่วย ราคาต่อหน่วย 0.00 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม โดยใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น เว้นแต่กรณีมีการปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ และมีราคาการใช้สิทธิเท่ากับ 0.65 บาทต่อหุ้น เว้นแต่กรณีมีการปรับราคาการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ และใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ (BROOK-W7) อายุ 5 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ จำนวน 682,787,809 หน่วย ราคาต่อหน่วย 0.00 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม โดยใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น เว้นแต่กรณีมีการปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ และมีราคาการใช้สิทธิเท่ากับ 1.30 บาทต่อหุ้น เว้นแต่กรณีมีการปรับราคาการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ

รายละเอียดของการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯในระหว่างงวด มีดังนี้

|  |  | จำนวนหุ้นสามัญ |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | จำนวน | ที่ออกเนื่องจาก |  | วันที่จดทะเบียนกับ |
| วันที่ใช้สิทธิ | ที่ใช้สิทธิ | การใช้สิทธิ | ราคาใช้สิทธิ | กระทรวงพาณิชย์ |
|  | (หน่วย) | (หุ้น) | (บาท) |  |
| **30 กันยายน 2564** |  |  |  |  |
| BROOK-W5 | 21,340,525 | 25,032,434 | 0.213 | 7 ตุลาคม 2564 |
| BROOK-W6 | 21,790 | 21,790 | 0.65 | 7 ตุลาคม 2564 |
| BROOK-W7 | 53 | 53 | 1.30 | 7 ตุลาคม 2564 |
| รวม | 21,362,368 | 25,054,277 |  |  |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 มีใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ที่ใช้แล้วและคงเหลือ ดังนี้;

|  | BROOK-W5 | | BROOK-W6 | | BROOK-W7 | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | |  | |  | |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ | | 1,409,401,217 | | 2,731,152,084 | | 682,787,809 | |
| บวก : เพิ่มทุนจดทะเบียนเพื่อรองรับสิทธิ | |  | |  | |  | |
| ตามใบสำคัญแสดงสิทธิ | | 88,000,000 | | - | | - | |
| หัก : ใช้สิทธิแปลงเป็นหุ้นสามัญแล้ว | |  | |  | |  | |
| จนถึง วันที่ 30 กันยายน 2564 | | (1,225,045,993) | | - | | - | |
| คงเหลือใบสำคัญแสดงสิทธิ | | 272,355,224 | | 2,731,152,084 | | 682,787,809 | |
| อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ | | 3 ปี | | 3 ปี | | 5 ปี | |
| อัตราการใช้สิทธิ (หน่วย : หุ้น) | | 1 : 1.173 | | 1 : 1 | | 1 : 1 | |
| ราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ 1 หุ้น | | 0.213 บาท | | 0.65 บาท | | 1.30 บาท | |
| วันที่เริ่มใช้สิทธิได้ครั้งแรก | | 28 มิ.ย. 62 | | 30 ก.ย. 64 | | 30 ก.ย. 64 | |
| วันที่สุดท้ายในการใช้สิทธิ | | 20 พ.ค. 65 | | 12 ก.ค. 67 | | 12 ก.ค. 69 | |

**22. การกระทบยอดกำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | | | | | | | | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | | | | | | |
|  | กำไร(ขาดทุน)สุทธิ | | |  | จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ย | | |  |  | | |
|  | (พันบาท) | | |  | ถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น) | | |  | กำไร(ขาดทุน) ต่อหุ้น(บาท) | | |
|  | 2564 |  | 2563 |  | 2564 |  | 2563 |  | 2564 |  | 2563 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ | 328,039 |  | 9,317 |  | 3,067,479 |  | 6,624,256 |  | 0.11 |  | 0.00 |
| **ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (2563 : จำนวน 408,162,603 หน่วย) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (2564 : จำนวน 3,686,295,117 หน่วย) |  |  |  |  | 2,517,948 |  | 158,531 |  |  |  |  |
| **กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| กำไร(ขาดทุน)ที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (สมมุติว่ามีการแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่า |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| เป็นหุ้นสามัญ) | 328,039 |  | 9,317 |  | 5,585,427 |  | 6,782,787 |  | 0.06 |  | 0.00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | | | | | | | | | | |
|  | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | | | | | | | |
|  | กำไร(ขาดทุน)สุทธิ | | |  | จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ย | | |  | |  | | | |
|  | (พันบาท) | | |  | ถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น) | | |  | | กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น (บาท) | | | |
|  | 2564 |  | 2563 |  | 2564 |  | 2563 | |  | 2564 |  | 2563 |
|  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
| **กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน** |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ | 242,575 |  | (29,265) |  | 7,235,743 |  | 6,078,124 | |  | 0.03 |  | (0.00) |
| **ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด** |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
| (2563 : จำนวน 408,162,603 หน่วย) |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
| (2564 : จำนวน 3,686,295,117 หน่วย) |  |  |  |  | 1,363,266 |  | 357,534 | |  |  |  |  |
| **กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด** |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
| กำไร(ขาดทุน)ที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
| (สมมุติว่ามีการแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่า |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
| เป็นหุ้นสามัญ) | 242,575 |  | (29,265) |  | 8,599,009 |  | 6,435,658 | |  | 0.03 |  | (0.00) |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | | | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | | | | | | |
|  | กำไร(ขาดทุน)สุทธิ | | |  | จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ย | | |  |  | | |
|  | (พันบาท) | | |  | ถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น) | | |  | กำไร(ขาดทุน) ต่อหุ้น(บาท) | | |
|  | 2564 |  | 2563 |  | 2564 |  | 2563 |  | 2564 |  | 2563 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ | 129,653 |  | (30,569) |  | 3,067,479 |  | 6,624,256 |  | 0.04 |  | (0.00) |
| **ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (2563 : จำนวน 408,162,603 หน่วย) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (2564 : จำนวน 3,686,295,117 หน่วย) |  |  |  |  | 2,517,948 |  | 158,531 |  |  |  |  |
| **กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| กำไร(ขาดทุน)ที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (สมมุติว่ามีการแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่า |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| เป็นหุ้นสามัญ) | 129,653 |  | (30,569) |  | 5,585,427 |  | 6,782,787 |  | 0.02 |  | (0.00) |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | | | | |
|  | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | | | | | | |
|  | กำไร(ขาดทุน)สุทธิ | | |  | จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ย | | |  |  | | |
|  | (พันบาท) | | |  | ถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น) | | |  | กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น (บาท) | | |
|  | 2564 |  | 2563 |  | 2564 |  | 2563 |  | 2564 |  | 2563 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ | 224,305 |  | (80,906) |  | 7,235,743 |  | 6,078,124 |  | 0.03 |  | (0.01) |
| **ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (2563 : จำนวน 408,162,603 หน่วย) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (2564 : จำนวน 3,686,295,117 หน่วย) |  |  |  |  | 1,363,266 |  | 357,534 |  |  |  |  |
| **กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| กำไร(ขาดทุน)ที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (สมมุติว่ามีการแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่า |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| เป็นหุ้นสามัญ) | 224,305 |  | (80,906) |  | 8,599,009 |  | 6,435,658 |  | 0.03 |  | (0.01) |

**23. การจ่ายเงินปันผล**

เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2562 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2562 ให้แก่ผู้ถือหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.02 บาท หรือคิดเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 112.79 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นภายในวันที่ 4 กันยายน 2562

เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลพิเศษจากผลการดำเนินงานระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2562 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2562 ให้แก่ผู้ถือหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.02 บาท หรือคิดเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 112.79 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นภายในวันที่ 12 ธันวาคม 2562

เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานระหว่างวันที่ 1 กรกฎาคม 2562 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ให้แก่ผู้ถือหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.03 บาท หรือคิดเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 179.03 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นภายในวันที่ 8 พฤษภาคม 2563

เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 ให้แก่ผู้ถือหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.02 บาท หรือคิดเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 132.78 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นภายในวันที่ 10 กันยายน 2563

เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 ให้แก่ผู้ถือหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.015 บาท หรือคิดเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 99.61 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นภายในวันที่ 9 ธันวาคม 2563

เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2564 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.015 บาท หรือคิดเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 99.72 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นภายในวันที่ 30 เมษายน 2564

เมื่อวันที่ 16 สิงหาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และกำไรสะสม ให้แก่ผู้ถือหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.015 บาท หรือคิดเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 123.42 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นภายในวันที่ 15 กันยายน 2564

**24. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ**

ค่าใช้จ่ายสำคัญ ๆ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 ซึ่งจำแนกตามลักษณะได้ดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  | 2564 |  | 2563 |  | 2564 |  | 2563 |
| ค่าใช้จ่ายพนักงาน (ไม่รวมค่าตอบแทนผู้บริหาร) | 30,933,561.35 |  | 16,332,648.58 |  | 27,744,186.44 |  | 13,971,033.76 |
| ค่าตอบแทนผู้บริหาร (ส่วนที่เป็นต้นทุนและการบริหาร) | 29,608,403.51 |  | 33,495,845.54 |  | 29,608,403.51 |  | 33,495,845.54 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายตัดบัญชี | 3,823,776.14 |  | 3,280,228.55 |  | 3,769,741.04 |  | 3,280,228.55 |
| ค่าที่ปรึกษา | 2,292,918.82 |  | 3,788,755.54 |  | 1,928,654.82 |  | 3,449,493.54 |
| ค่าโฆษณา | 1,743,505.23 |  | 22,214.56 |  | 1,742,070.67 |  | 21,280.00 |
| ค่าข้อมูลต่างประเทศ | 979,327.20 |  | 1,061,578.94 |  | 938,601.68 |  | 1,021,982.63 |

**25. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน**

การดำเนินธุรกิจส่วนใหญ่ของบริษัทฯ เกิดขึ้นในประเทศไทย และต่างประเทศ บริษัทฯ ได้จำแนกการดำเนินงานตามส่วนงานดังนี้ :-

**25.1 การดำเนินงานแยกตามส่วนงาน**

(หน่วย : พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | | | | | | | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 | | | | | | | | | |
|  | ที่ปรึกษาธุรกิจ | | ฝ่ายการลงทุน | | สินทรัพย์ดิจิทัล | | รายการตัดบัญชี | | งบการเงินรวม | |
|  | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| รายได้จากการบริการ | 101,854 | 36,374 | 67,523 | 5,877 | 13,448 | - | (6,145) | (6,146) | 176,680 | 36,105 |
| ต้นทุนบริการ | (9,853) | (11,340) | (6,943) | (7,726) | (2,605) | - | 5,611 | 5,795 | (13,790) | (13,271) |
| กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น | 92,001 | 25,034 | 60,580 | (1,849) | 10,843 | - | (534) | (351) | 162,890 | 22,834 |
| รายได้อื่น |  |  |  |  |  |  |  |  | 226,856 | 32,160 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร |  |  |  |  |  |  |  |  | (24,744) | (10,848) |
| ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -วัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น |  |  |  |  |  |  |  |  | - | (34,918) |
| ต้นทุนทางการเงิน |  |  |  |  |  |  |  |  | (1,803) | (381) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  |  |  |  |  |  | (35,240) | 2,843 |
| ขาดทุน(กำไร)สุทธิจากส่วนที่เป็นของ   * ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | | |  |  |  |  |  | 80 | (2,373) |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ |  |  |  |  |  |  |  |  | 328,039 | 9,317 |

(หน่วย : พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | | | | | | | | | |
|  | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 | | | | | | | | | | |
|  | ที่ปรึกษาธุรกิจ | | ฝ่ายการลงทุน | | สินทรัพย์ดิจิทัล | | รายการตัดบัญชี | | งบการเงินรวม | | |
|  | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| รายได้จากการบริการ | 199,198 | 83,259 | 322,595 | 17,967 | 14,087 | - | (13,436) | (13,436) | 522,444 | 87,790 |
| ต้นทุนบริการ | (30,890) | (32,840) | (17,080) | (26,608) | (4,738) | - | 12,169 | 12,532 | (40,539) | (46,916) |
| กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น | 168,308 | 50,419 | 305,515 | (8,641) | 9,349 | - | (1,267) | (904) | 481,905 | 40,874 |
| รายได้อื่น |  |  |  |  |  |  |  |  | 153,760 | 44,312 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร |  |  |  |  |  |  |  |  | (82,738) | (37,668) |
| ขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง | |  |  |  |  |  |  |  | (238,446) | - |
| ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการ- | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -วัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น | | |  |  |  |  |  |  | - | (73,292) |
| ขาดทุนจากการขายสินทรัพย์- | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -ทางการเงินอื่น | | |  |  |  |  |  |  | - | (6,837) |
| ต้นทุนทางการเงิน |  |  |  |  |  |  |  |  | (6,195) | (2,382) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  |  |  |  |  |  | (65,849) | 4,435 |
| ขาดทุน(กำไร)สุทธิจากส่วนที่เป็นของ   * ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | | |  |  |  |  |  | 138 | 1,293 |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ |  |  |  |  |  |  |  |  | 242,575 | (29,265) |

(หน่วย : พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 | | | | | | | |
|  | ที่ปรึกษาธุรกิจ | | ฝ่ายการลงทุน | | สินทรัพย์ดิจิทัล | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | |
| รายได้จากการขายและบริการ | 88,133 | 32,573 | 15,757 | 5,224 | 24 | - | 103,914 | 37,797 | |
| ต้นทุนขายและบริการ | (7,274) | (10,505) | - | - | (4,738) | - | (12,012) | (10,505) | |
| กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น | 80,859 | 22,068 | 15,757 | 5,224 | (4,714) | - | 91,902 | 27,292 | |
| รายได้อื่น |  |  |  |  |  |  | 95,776 | 30,904 | |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร |  |  |  |  |  |  | (24,141) | (9,793) | |
| ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการ- |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| -วัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น |  |  |  |  |  |  | - | (81,264) | |
| ต้นทุนทางการเงิน |  |  |  |  |  |  | (1,803) | (381) | |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  |  |  |  | (32,081) | 2,674 | |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ |  |  |  |  |  |  | 129,653 | (30,568) | |

(หน่วย : พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | |
|  | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 | | | | | | | |
|  | ที่ปรึกษาธุรกิจ | | ฝ่ายการลงทุน | | สินทรัพย์ดิจิทัล | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| รายได้จากการขายและบริการ | 146,899 | 73,721 | 104,092 | 17,106 | 25 | - | 251,016 | 90,827 |
| ต้นทุนขายและบริการ | (29,604) | (30,332) | - | - | (4,738) | - | (34,342) | (30,332) |
| กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น | 117,295 | 43,389 | 104,092 | 17,106 | (4,713) | - | 216,674 | 60,495 |
| รายได้อื่น |  |  |  |  |  |  | 152,885 | 42,074 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร |  |  |  |  |  |  | (80,769) | (35,918) |
| ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการ- |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -วัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น |  |  |  |  |  |  | - | (148,117) |
| ขาดทุนจากการขายสินทรัพย์- |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -ทางการเงินอื่น |  |  |  |  |  |  | - | (1,356) |
| ต้นทุนทางการเงิน |  |  |  |  |  |  | (6,195) | (2,382) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  |  |  |  | (58,290) | 4,298 |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ |  |  |  |  |  |  | 224,305 | (80,906) |

การดำเนินงานแยกตามส่วนงานดังกล่าวข้างต้น ได้แสดงในรูปแบบรายละเอียดกำไรสุทธิ ดังนี้;

(หน่วย : พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | | | | | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 | | | | | | | |
|  | ที่ปรึกษาธุรกิจ | | ฝ่ายการลงทุน | | สินทรัพย์ดิจิทัล | | งบการเงินรวม | |
|  | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| รายได้จากการขายและบริการ | 95,709 | 30,228 | 67,523 | 5,877 | 13,448 | - | 176,680 | 36,105 |
| ต้นทุนขายและบริการ | (7,464) | (8,360) | (3,721) | (4,911) | (2,605) | - | (13,790) | (13,271) |
| กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น | 88,245 | 21,868 | 63,802 | 966 | 10,843 | - | 162,890 | 22,834 |
| รายได้อื่น | 8,475 | 32,160 | - | - | 218,381 | - | 226,856 | 32,160 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (13,230) | (7,899) | (11,475) | (2,949) | (39) | - | (24,744) | (10,848) |
| ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการ- |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -วัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น | - | - | - | (34,918) | - | - | - | (34,918) |
| ต้นทุนทางการเงิน | (1,803) | (381) | - | - | - | - | (1,803) | (381) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | (32,510) | (8,645) | (2,730) | 11,488 | - | - | (35,240) | 2,843 |
| ขาดทุน(กำไร)สุทธิจากส่วนที่เป็นของ - |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 80 | (2,373) | - | - | - | - | 80 | (2,373) |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ | 49,257 | 34,730 | 49,597 | (25,413) | 229,185 | - | 328,039 | 9,317 |

(หน่วย : พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | | | | | | |
|  | สำหรับงวดเก้าดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 | | | | | | | |
|  | ที่ปรึกษาธุรกิจ | | ฝ่ายการลงทุน | | สินทรัพย์ดิจิทัล | | งบการเงินรวม | |
|  | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| รายได้จากการขายและบริการ | 185,762 | 69,823 | 322,595 | 17,967 | 14,087 | - | 522,444 | 87,790 |
| ต้นทุนขายและบริการ | (24,638) | (32,712) | (11,163) | (14,204) | (4,738) | - | (40,539) | (46,916) |
| กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น | 161,124 | 37,111 | 311,432 | 3,763 | 9,349 | - | 481,905 | 40,874 |
| รายได้อื่น | 51,608 | 44,312 | - | - | 102,152 | - | 153,760 | 44,312 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (62,421) | (26,649) | (20,274) | (11,019) | (43) | - | (82,738) | (37,668) |
| ขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง | - | - | - | - | (238,446) | - | (238,446) | - |
| ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - ในหลักทรัพย์เพื่อค้า | - | - | - | (73,292) | - | - | - | (73,292) |
| ขาดทุนจากการขายเงินลงทุน |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - ในหลักทรัพย์เพื่อค้า | - | - | - | (6,837) | - | - | - | (6,837) |
| ต้นทุนทางการเงิน | (6,195) | (2,382) | - | - | - | - | (6,195) | (2,382) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | (56,104) | (22,157) | (9,745) | 26,592 | - | - | (65,849) | 4,435 |
| ขาดทุน(กำไร)สุทธิจากส่วนที่เป็นของ - |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 138 | 1,293 | - | - | - | - | 138 | 1,293 |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ | 88,150 | 31,528 | 281,413 | (60,793) | (126,988) | - | 242,575 | (29,265) |

การดำเนินงานแยกตามส่วนงานตามเขตภูมิศาสตร์ ได้แสดงในรูปแบบรายละเอียดกำไรสุทธิ ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | | | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 | | | | | |
|  | สินทรัพย์รวม | | รายได้จากการขาย | | กำไรสำหรับงวด (1) | |
|  | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 30 กันยายน | 30 กันยายน | 30 กันยายน |
|  | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| ต่างประเทศ | 1,944,661 | 564,649 | 26,595 | 6,691 | 206,104 | 49,560 |
| ในประเทศ | 1,654,864 | 2,001,201 | 59,774 | 14,431 | 121,935 | (40,243) |
| รวม | 3,599,525 | 2,565,850 | 86,369 | 21,122 | 328,039 | 9,317 |

(หน่วย : พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | | | | |
|  | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 | | | | | |
|  | สินทรัพย์รวม | | รายได้จากการขาย | | กำไรสำหรับงวด (1) | |
|  | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 30 กันยายน | 30 กันยายน | 30 กันยายน |
|  | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| ต่างประเทศ | 1,944,661 | 564,649 | 80,626 | 17,859 | 33,030 | 80,255 |
| ในประเทศ | 1,654,864 | 2,001,201 | 77,280 | 23,966 | 209,545 | (109,520) |
| รวม | 3,599,525 | 2,565,850 | 157,906 | 41,825 | 242,575 | (29,265) |

(1) หมายถึง กำไรสำหรับงวดส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่

**25.2 สินทรัพย์แยกตามส่วนงาน**

(หน่วย : พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | |  | ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | | | | | | |
|  | ที่ปรึกษาธุรกิจ | | ฝ่ายการลงทุน | | สินทรัพย์ดิจิทัล | | รายการตัดบัญชี | | งบการเงินรวม | |
|  | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| สินทรัพย์ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 15,739 | 17,145 | - | - | 6,711 | - | - | - | 22,450 | 17,145 |
| อุปกรณ์ส่วนกลาง |  |  |  |  |  |  |  |  | 16,904 | 14,703 |
| สินทรัพย์ส่วนกลาง |  |  |  |  |  |  |  |  | 3,560,171 | 2,534,002 |
| รวมสินทรัพย์ |  |  |  |  |  |  |  |  | 3,599,525 | 2,565,850 |

**26. ภาระผูกพัน**

**26.1** ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาซึ่งต้องจ่ายค่าบริการในอนาคต ดังต่อไปนี้ :-

|  |  |
| --- | --- |
| **บริษัท บรุ๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)** |  |
| ระยะเวลา | จำนวนเงิน (ล้านบาท) |
| ไม่เกิน 1 ปี | 0.07 |
| มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | - |
| มากกว่า 5 ปี | - |
| รวม | 0.07 |

**26.2** 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 2563 และบริษัทฯได้ต่อสัญญาออกไปสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2565

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

**27. การเปิดเผยข้อมูล สำหรับเครื่องมือทางการเงิน**

**27.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน**

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยน และมีความเสี่ยงจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามสัญญา บริษัทฯ ไม่มีนโยบายประกอบธุรกรรมตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

**27.2 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย**

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคต ซึ่งส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทฯ ฝ่ายบริหารเชื่อว่าบริษัทไม่มีความเสี่ยงในอัตราดอกเบี้ยที่เป็นสาระสำคัญ ดังนั้น บริษัทฯ จึงไม่ได้ทำสัญญาเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

**27.3 ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ**

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากรายการค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ฝ่ายบริหารเชื่อว่าจะไม่มีผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอย่างเป็นสาระสำคัญ เนื่องจาก ยอดคงเหลือที่เป็นเงินตราต่างประเทศเกิดเป็นรายการระหว่างบริษัทย่อยในต่างประเทศ ซึ่งบริษัทฯ สามารถกำหนดการชำระเงินตามจังหวะเวลาที่ผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนได้ ดังนั้นบริษัทจึงไม่ได้ใช้อนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

**27.4 ความเสี่ยงด้านสินเชื่อ**

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่บริษัทตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด ฝ่ายบริหารได้วิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ และเชื่อว่าไม่มีความเสี่ยงจากสินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญ อย่างไรก็ตามจำนวนค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินเป็นจำนวนที่ครอบคลุมผลเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บหนี้ไม่ได้แล้ว

**27.5 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง**

บริษัทฯ มีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของกิจการและเพื่อทำให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

**27.6 เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม**

|  | พันบาท | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | | | | | | | |
|  | ราคาทุน |  | มูลค่ายุติธรรม | | | | | | |
|  |  |  | ระดับ 1 |  | ระดับ 2 |  | ระดับ 3 |  | รวม |
| **30 กันยายน 2564** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***หมุนเวียน*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| เงินลงทุนชั่วคราว : |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า | 686,080 |  | 529,496 |  | - |  | - |  | 529,496 |
| เงินลงทุนในหน่วยลงทุน : กองทุน | 447,922 |  | 742,482 |  | - |  | - |  | 742,482 |

|  | พันบาท | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | | |
|  | ราคาทุน |  | มูลค่ายุติธรรม | | | | | | |
|  |  |  | ระดับ 1 |  | ระดับ 2 |  | ระดับ 3 |  | รวม |
| **30 กันยายน 2564** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***หมุนเวียน*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| เงินลงทุนชั่วคราว : |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า | 633,568 |  | 455,176 |  | - |  | - |  | 455,176 |

มูลค่าของเงินลงทุนชั่วคราวของกลุ่มบริษัทถูกประเมินเป็นระดับ 1 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากเงินลงทุนชั่วคราวดังกล่าวมีราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่อง

**28. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน**

เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ มีมติอนุมัติกำหนดวันประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2564  ในวันที่ 28 ธันวาคม 2564 เวลา 10.00 น. โดยเป็นการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ โดยมีวาระการประชุม เพื่อพิจารณาอนุมัติเกี่ยวกับการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ดิจิทัลเพื่อการจัดสรรการลงทุนใหม่

**29. การอนุมัติงบการเงิน**

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2564