



THE BROOKER GROUP
PUBLIC COMPANY LIMITED

บริษัท บรูคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

Annual Report 2020

รายงานประจำปี 2563

CONTENTS

	PAGE
MESSAGE FROM THE CHAIRMAN AND EXECUTIVE COMMITTEE.....	2
REPORT OF THE BOARD OF DIRECTORS' RESPONSIBILITIES FOR FINANCIAL STATEMENTS.....	3
REPORT OF THE AUDIT COMMITTEE ON CORPORATE GOVERNANCE FOR THE YEAR 2020 ...	4
REPORT OF THE NOMINATING COMMITTEE	6
REPORT OF THE COMPENSATION COMMITTEE	7
CORPORATE INFORMATION	8
NATURE OF BUSINESS	10
• Business and Financial Consultancy, Investments	10
• Other Businesses	12
REVENUE STRUCTURE.....	13
CORPORATE STRUCTURE	14
JURISTIC PERSONS IN WHICH THE COMPANY HOLDS SHARES EQUAL TO OR IN EXCESS OF 10%.....	15
RISK FACTORS.....	17
SHAREHOLDER STRUCTURE AND MANAGEMENT	23
• Capital Structure	23
• Shareholder Structure	24
• Organization Structure.....	26
• Management.....	27
• Details of Directors and Executive Management as of 31 December 2020.....	40
GOOD CORPORATE GOVERNANCE	46
THE COMPANY GROUP CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY.....	50,68
INTERNAL CONTROL AND RISK MANAGEMENT.....	74
CONNECTED TRANSACTIONS.....	75
MANAGEMENT DISCUSSION AND ANALYSIS	76
• Summary of Financial Statements	76
• Ratio Analysis	80
• Explanation and Analysis by Management	81
AUDITOR'S REPORT	86
FINANCIAL STATEMENTS.....	90

MESSAGE FROM THE CHAIRMAN AND EXECUTIVE COMMITTEE

At the end of 2020, the SET Index closed at 1,449.35 points, an 8.26% decrease from the end of 2019 due to the COVID 19 pandemic, in line with most markets around the world. This is because investors are more cautious of investing in global capital markets.

Brooker Group was impacted like any other company. inevitably, in the year 2020, many large projects have been delayed.

Consolidated revenue for the year was Baht 201.67 million and net profit of Baht 63.22 million. Brooker is in a strong financial position with total assets of Baht 2,566 million, total liabilities of only Baht 96.08 million, while consolidated shareholders' equity remained a healthy Baht 2,397 million.

The Company has adopted principle of sustainable business operation under balance in terms of performance and paying attention to environment, society, community, and adopting international standard risk management as guidelines. We remain optimistic for our operations in 2021 with several big projects under our advice.


The Company is also well prepared for changes from both external and internal factors. Moreover, the Company has set social target in connection with sustainable development, creating equality and fairness for society, personnel development to be competent and with good behavior, ethics and better living condition, together with development of favorable work environment.

The Company has continued to emphasize Good Corporate Governance and was rewarded with an "Excellent" score by the Securities and Exchange Commission (SEC) for its 2020 Annual General Meeting (AGM). In addition, the Company was assessed for survey of corporate governance project, from Thai Institute of Directors, as "Very Good" for 12 consecutive years. The Company remains strongly committed to continuing to attain high Corporate Governance standards in the future.

On behalf of the Board of Directors and management team, we would like to thank our stakeholders and esteemed clients for their continuous support that will help the Company to move steadily ahead.



Dr Narongchai Akrasanee
Chairman



Mr Chan Bulakul
Chief Executive Officer and
Chairman of Executive Committee

REPORT OF THE BOARD OF DIRECTORS' RESPONSIBILITIES FOR FINANCIAL STATEMENTS

THE BROOKER GROUP PUBLIC COMPANY LIMITED AND ITS SUBSIDIARIES

The Board of Directors is responsible for the financial statements and the consolidated financial statements of the Company and its subsidiaries, which are reported in conformity with the generally accepted accounting principles of Thailand. These financial statements were prepared based on appropriate accounting policy with consistency and adequate disclosures provided in the notes to the financial statements.

The Board of Directors has appointed an Audit Committee, which comprises of three Independent Directors. The Committee is in charge of reviewing the Company's financial reports and evaluating the internal control and internal audit systems. The Committee has expressed its opinions with regard to the stated matters in the Audit Committee's Report, which is presented in the annual report.

The Board of Directors is of the opinion that the internal control system of the Company is adequate and appropriate, and thus provides an assurance that the financial statements and consolidated financial statements of the Company and its subsidiaries including financial information for the year ended 31st December 2020 are reasonably reliable.



Dr Narongchai Akrasanee
Chairman

REPORT OF THE AUDIT COMMITTEE ON CORPORATE GOVERNANCE FOR THE YEAR 2020

To: The Shareholders of The Brooker Group Public Company Limited

The Audit Committee comprises three independent directors who are qualified according to the Regulation and Best Practice Guidelines for Audit Committee of the Stock Exchange of Thailand. At present the Audit Committee of the Company comprises Dr. Peter Weldon, Audit Committee Chairman, Mr. Sompong Phaoenchoke and Mrs. Punnee Worawuthichongsathit.

The Audit Committee has fulfilled its responsibilities according to the scope, duties and responsibilities assigned by the Board of Directors that comply with the Regulation of the Stock Exchange of Thailand. In performing its duties the Audit Committee has worked closely with other committees, such as the Compensation, Executive, Investment, Nominating and Risk Management Committees.

Four Audit Committee meetings were held in the financial year of 2020 and one Audit Committee meeting was held in 2021 for a total of five meetings. All Audit Committee Directors attended all meetings. Management executives, external auditors and internal auditors participated in meetings except when the agenda items dealt with internal personnel issues. The Audit Committee performed the following tasks.

- 1. Reviewed the interim and annual financial statements of 2020** by questioning and listening to the management and the external auditor's clarifications concerning the correctness and completeness of the financial statements and the adequacy of information disclosed for the year 2020. The Audit Committee agreed with the external auditors that the financial statements were correct and adhered to the generally accepted accounting principles.
- 2. Reviewed operations and the internal control system** to evaluate the sufficiency, appropriateness and effectiveness of the internal control system by considering the internal audit report from S.C. Accounting & Business Consultant (1995) Co., Ltd. for the year 2020. The committee found the safeguarding of assets correct and the information disclosed reliable and found no weakness nor significant deficiencies. In addition, the internal auditor evaluated the compliance of the internal control system with the Practice of the Securities and Exchange Commission. The Audit Committee agreed with the internal auditor that overall the existing system of control is generally adequate as per the basis of the Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) framework.
- 3. Reviewed the internal audit** by considering the mission, scope of work, duties, independence and responsibilities. The Audit Committee opined that the Company's internal control was adequate, appropriate and effective.
- 4. Reviewed compliance with the Securities and Exchange Acts, Regulations of the Stock Exchange of Thailand (SET), and other relevant laws, including compliance with the Company's requirements for and obligations to external parties.**

The Audit Committee did not find any instance of significant non-compliance with the law, Regulations and the Company's obligations to external parties.

- 5. Reviewed and opined re related transactions or transactions that may have conflicts of interest, and disclosure of such transactions** to comply with Regulation of the Stock Exchange of Thailand (SET) and the Office of the Securities and Exchange Commission (SEC). The external auditors opined that significant transactions with related persons were disclosed and shown in the Financial Statements and Notes to the Financial Statements. The Audit Committee had the same opinion as the external auditors and also considered that such transactions were reasonable and beneficial to the business of the Company and were disclosed correctly and completely.
- 6. Considered appointing the external auditors and their remuneration for the year 2021 and proposed their appointment to the Board of Directors for approval at the Annual Shareholder's Meeting for the year 2021.** The Audit Committee considered the performance, independence and remuneration of the external auditors and agreed to propose appointing Mr. Chaityuth Angsuwithaya, Certified Public Accountant No. 3885 or Mrs. Natsarak Sarochanunjeen, Certified Public Accountant No. 4563 or Miss Daranee Somkamnerd, Certified Public Accountant No. 5007 or Miss Jarunee Nuammae, Certified Public Accountant No. 5596 or Mr. Siramate Akkharachotkullanun, Certified Public Accountant No. 11821 or Miss Yaowalak Somprasert, Certified Public Accountant No. 11902 of A.M.T. & Associates, to serve as the Company's external auditor for the year 2021. The Audit Committee has the following opinions regarding the external auditors:
- Based on past performance, the external auditors performed their duties with knowledge, professional competency, and gave suitable recommendations regarding the internal control system and various risks, and also were independent in performing their duties.
 - There was compliance with the Regulations of the Office of the Securities and Exchange Commission (SEC) with regard to changing signatory external auditor every five years.
 - The external auditors had no relation with the Company and its subsidiaries.

In summary, the Audit Committee fulfilled the responsibility of the Audit Committee Charter as approved by the Board of Directors and found that the Company disclosed financial and operations information correctly, had appropriate and effective internal control and audit procedures and risk management, complied with laws, regulations and obligations, disclosed the related transactions correctly, performed duties in compliance with the Good Corporate Governance principles with adequacy, transparency and reliability and also developed operations systems that fit the changing business environment.

On behalf of the Audit Committee



Peter D. Weldon

Chairman, Audit Committee

REPORT OF THE NOMINATING COMMITTEE

The Nominating Committee is chaired by Mrs. Punnee Worawuthichongsathit (Independent Director), and the other members are Mr. Phongchai Sethiwan (Non-Executive Director), Mr. Kirin Narula (Non-Executive Director), and Mr. Varut Bulakul (Executive Director).

In year 2020, the nominating committee performed Board-assigned duties under its own charter prudently, competently, and independently in screening Directors to replace and/or renew those who had completed their terms for approval by the Board of Directors and the Annual General Meeting of shareholders.

Two meetings were held during the year with all members in attendance. Members with vested interests duly abstained on relevant matters.

The Company has publicized details about the criteria and processes for recruitment of Directors in the annual report.



Punnee Worawuthichongsathit
Chairperson of the Nominating Committee

REPORT OF THE COMPENSATION COMMITTEE

The Compensation Committee consists of Mrs. Punnee Worawuthichongsathit, who is the chair, and two independent directors and one executive director, namely Mr. Sompong Phaoenchoke, Mr. Peter Weldon and Mr. Varut Bulakul.

The Compensation Committee is responsible for reviewing and proposing to the Board of Directors the budget for the compensation of the Company's directors and senior management as well as the aggregate salary budget.

To carry out its assigned duties the Compensation Committee held two meeting for the year 2020.

The Compensation Committee has established clearly defined policies, criteria, and procedures as a guideline and framework for performing their duties.

In setting the appropriate compensation for the Directors and the aggregate salary budget, the Compensation Committee takes into consideration the standard compensation for the industry, the performance of the company and the Directors, as well as external conditions and factors that may affect the Company's business and the economy as a whole.

As at 31 December 2020, the Company's Board of Directors comprised four independent directors, two non-executive directors and four executive directors. For 2020, the directors and management are eligible to receive compensation as detailed in the Compensation for Directors and Management Report, which the Compensation Committee considers to be appropriate and the Board of Directors and the Annual General Meeting of shareholders have approved.



Punnee Worawuthichongsathit
Chairperson of the Compensation Committee

CORPORATE INFORMATION

Company Name	The Brooker Group Public Co Ltd
Head Office Address	26 th Floor, The Trendy Building 10/190-193 Soi Sukhumvit 13 Sukhumvit Road, Klong Toey Nua, Wattana Bangkok 10110
Type of Business	Business and Financial Consulting, Investments
Registration Number	0107543000040 (formerly Bor Mor Jor 658)
Telephone	+66 (0) 2168-7100
Facsimile	+66 (0) 2168-7111-2
Web site	www.brookergroup.com
Registered Capital	Baht 880,875,760.38
Paid-up Capital	Baht 830,992,810
Ordinary Shares	6,647,942,480 shares
Par Value	Baht 0.125
Registrar (Share and Warrant)	Thailand Securities Depository Co Ltd The Stock Exchange of Thailand Building 93 Ratchadapisak Road Din Dang District, Din Dang Sub-District Bangkok 10400. Tel: +66 (0) 2009-9000 Fax: +66 (0) 2009-9991
Auditor	Ms. Daranee Somkamnerd Certified Auditor No. 5007 A.M.T. & Associates 491/27 Silom Plaza Silom Road, Bangrak Bangkok 10500 Tel: +66 (0) 2234-1676, 2234-1678 Fax: +66 (0) 2237-2133
Legal Consultant	Weerawong Chinnavat & Peangpanor Ltd (formerly White & Case (Thailand) Ltd) 22 nd Floor, Mercury Tower 540 Ploenchit Road Lumpini, Pathumwan Bangkok 10330 Tel: +66 (0) 2264-8000 Fax: +66 (0) 2657-2222

Vision

A world class investment banking institution specializing in investment and financial solutions for all investors and businesses.

Mission

- Provide optimized returns on investment of fund investors, clients, shareholders, and other stakeholders.
- Provide sound and secure financial solutions for clients.
- Create an environment incorporating high standards of compliance, creativity and social responsibility.
- Develop the Company's business units as long term revenue and profit centers.

Philosophy

- **B**usiness unit impact positive for customers.
- **R**eturn on investment being fair and appropriate.
- **O**rientation for ultimate solutions.
- **O**bjectivity, integrity, accountability and transparency.
- **K**nowledge and tools for value-added solutions.
- **E**nvironmentally and socially responsible.
- **R**etention of customers via successful project implementation with tangible benefits.

NATURE OF BUSINESS

The Company provides business, investment and real estate consultancy services and acts as an independent advisor to leading private and public sector clients in Thailand and overseas. The Company's operation focuses on the following areas:

- (1) Business and Financial Consulting, Investments
- (2) Real Estate Brokerage and Consultancy
- (3) Offshore Capital Management
- (4) Investment

BUSINESS AND FINANCIAL CONSULTING, INVESTMENTS

Service Features

The Company offers owners and top management complete hands-on advisory services to maximize their value and wealth. It also provides solutions for complex and time-consuming transactions where no one can. The Company's expertise includes:

• Fund Raising

- Nurse and prepare private companies for an initial public offering (IPO) prior to listing on the Stock Exchange of Thailand.
- Structure equity placement or recapitalization and identify investors for private placement or other forms of participation.
- Source funds for project financing and bridging loans as required by clients.

• Restructuring

- Structure and lead coordination in debt restructuring, corporate restructuring, and rehabilitation transactions both in and out of Court.
- Introduce fresh capital or new investors, both active and passive, as well as introduce new businesses to clients.
- Manage non-core divestments.

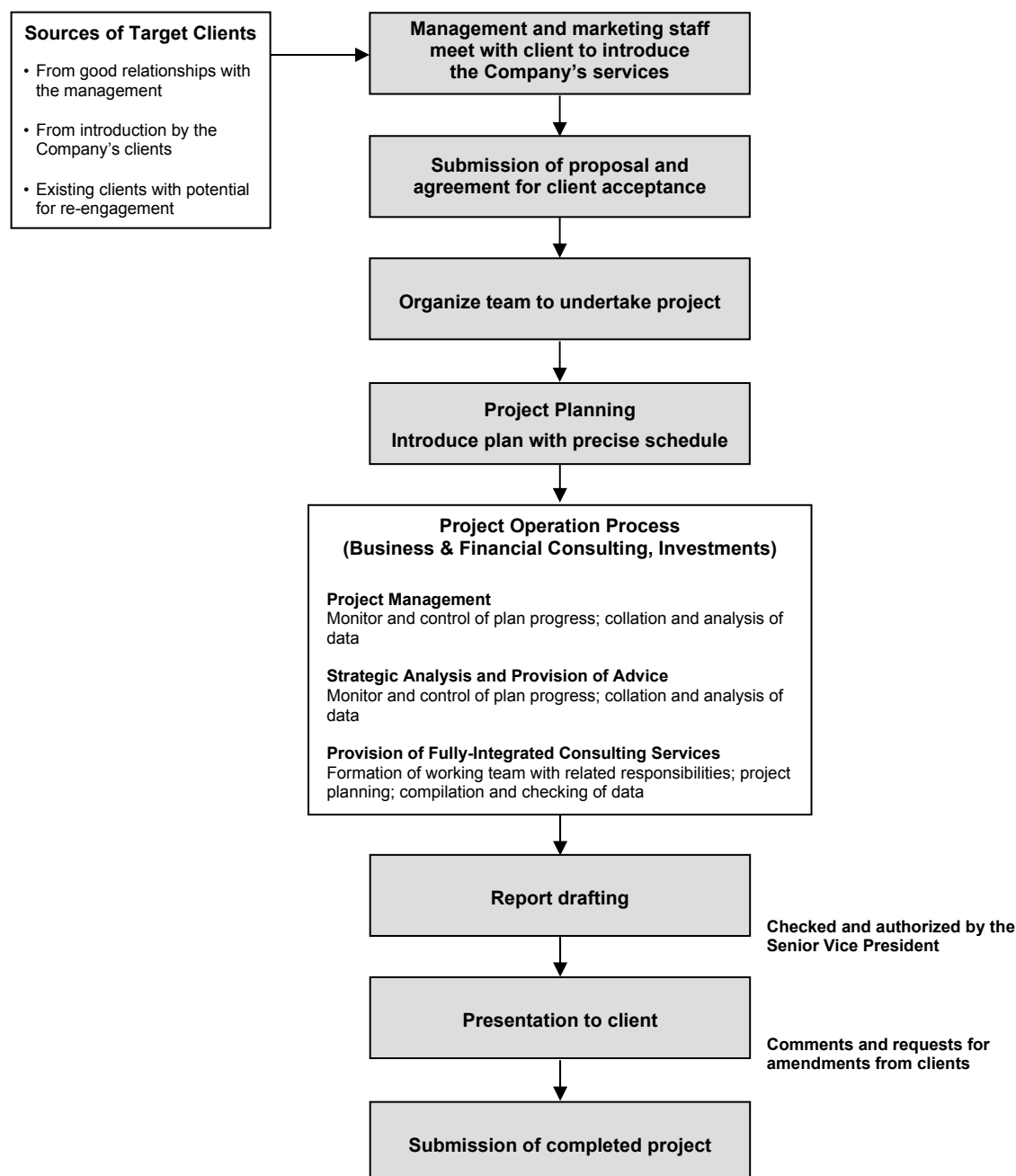
• Merger & Acquisition

- Package and lead deal coordination to ensure maximum benefits for clients.
- Advise sellers on how to structure deals and search for right buyers or partners.
- Advise buyers of targets and execution process.
- Structure and facilitate management buyouts.

• Other Services

- Conduct shareholder value analysis and provide assistance in preparing materials for promoting equity story.
- Conduct financial and project feasibility study.
- Provide business valuation study.

Service Provision Process



The service provision process can be summarized as follows:

Marketing - The Company sources potential projects through introductions from existing clients, allied research and consultancy companies, local and foreign government agencies, and chambers of commerce. It employs aggressive marketing strategies, including participation at seminars as guest speakers, submission of articles and press releases to the media, and attendance at functions hosted by various chambers of commerce.

Customer Calls and Proposal of Services - After the initial meeting with a potential client, the Company will again meet with the client to thoroughly review the objective of the project before submitting a proposal. The proposal will detail the Company's understanding of the scope of work, proposed research

methodology, resources, deliverables, timing and costs in carrying out the project. The proposal is in the form of a meeting document and may be revised several times before a final agreement is reached.

Project Planning – Once a final agreement is reached, the project manager will prepare a work plan, specifying the responsibility of each team member and timescale, as well as design a questionnaire suitable for the project. Should the services of an outside specialist or a sub-contractor be required, the project manager will be responsible for their recruitment on a case-by-case basis.

Project Progress – The Senior Vice President of the Business and Financial Consulting, Investments Division will be responsible for monitoring and ensuring that the projects are progressing according to the work plan.

Submission of Completed Project to Client – As the services provided by the Company are mainly dependent on the client's requirements and their readiness to restructure and prepare relevant data, the project completion date is flexible and usually are not fixed.

OTHER BUSINESSES

On 1 January 2007, the company restructured its other business divisions, both already in operation and those still to commence operation, as well as reorganized the operation of each division to be as follows:

1. Real Estate Brokerage and Consultancy

The Company provides real estate brokerage and consultancy services through Binswanger Brooker (Thailand) Ltd ("BBT") under a business alliance with Binswanger USA, a global real estate brokerage and consultancy company specializing in industrial property. BBT is responsible for finding industrial space for Binswanger USA's multi-national customers planning to relocate their manufacturing facilities to Thailand. BBT also acts a real estate brokerage for residential and commercial properties. Its main source of income is from brokerage commission, which is a percentage of the sales price of each property.

2. Offshore Capital Management

The Offshore Capital Management business is operated through Brooker Capital Co Ltd. Investments are primarily in the Stock Exchange of Thailand so as to maximize capital gains and dividend income. Income for the service is derived from management fees, which is dependent on the amount of capital under management, and also from profit-sharing from fund managers. This business will provide the Company with steady income that will increase as its portfolio expands. This business is under the supervision of a highly qualified expatriate management who will make company visits and review each company's operations to identify under-valued equities. To ensure profitable investments, these under-valued companies must have a capable and transparent management along with a good business plan, high growth and high profit potential, and good fundamentals. Through valuation of asset, management interview, review of the business plan, examination of internal control and corporate governance, and research on the outlook of the market in which such company is active, it is possible to identify the under-valued equities that will provide the highest yields.

3. Investment

With the new guideline and policy to utilize the excess fund from operation which had been approved by the annual general shareholders' meeting no.1/2009 on 29 April 2009, the Company will utilize such fund with full flexibility in maximizing the benefit for the shareholders thru investment.

REVENUE STRUCTURE

The revenue structure of the Company and its subsidiaries for the past three years ended 31st December was:

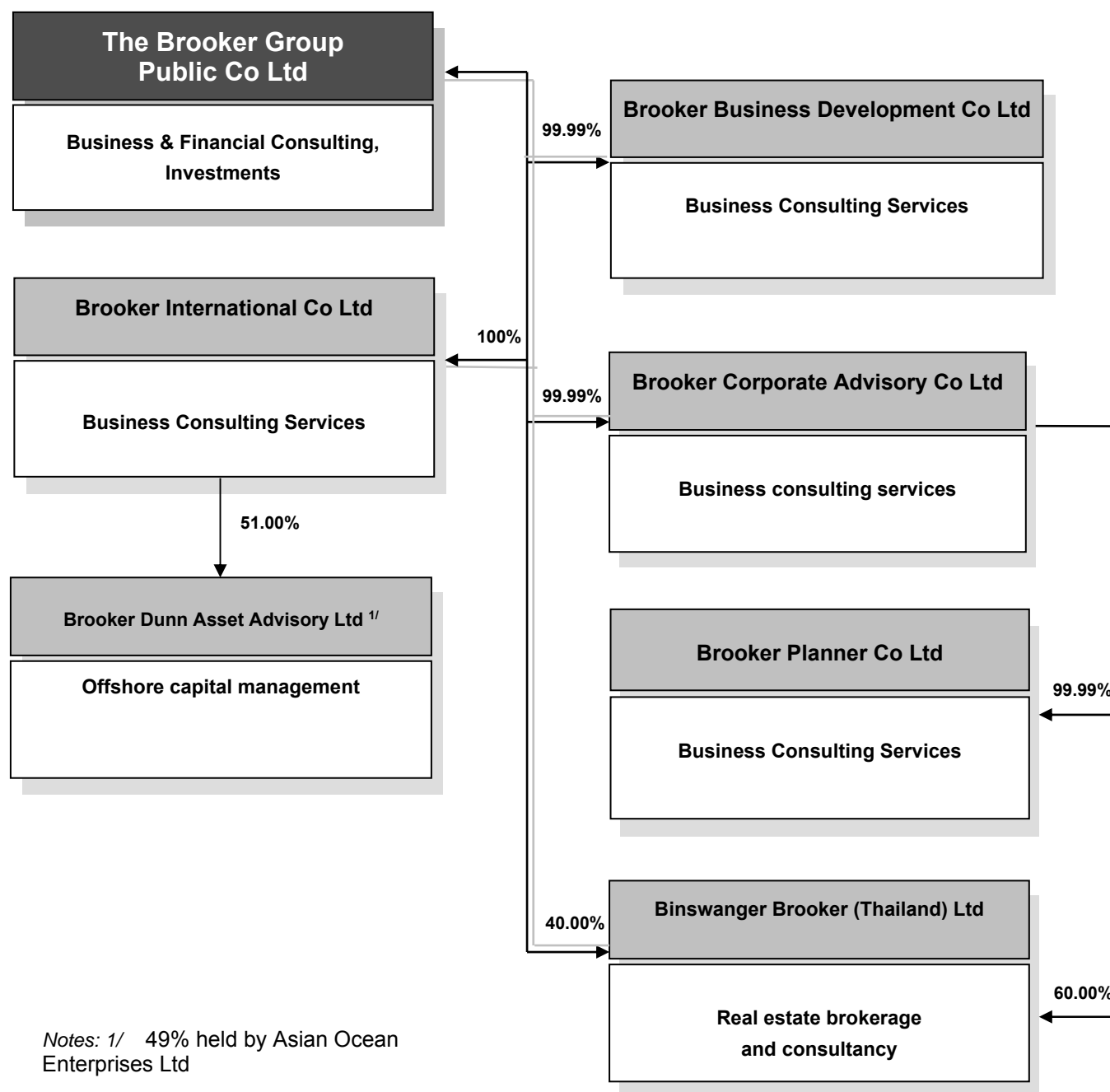
Revenue	Operated By	% Holding	2018		2019		2020	
			Baht '000	%	Baht '000	%	Baht '000	%
Business and Financial Consultancy,	BROOK		218,870	46.94	944,553	52.83	23,989	11.90
Real Estate Brokerage and Consultancy	Binswanger Brooker (Thailand) Ltd	99.99	12,658	2.71	-	-	-	-
Income from Other Subsidiaries			54,463	11.68	31,615	1.77	27,695	13.73
Interest Income	BROOK		123,885	26.57	118,376	6.62	38,829	19.25
Dividend Income	BROOK & Subsidiaries		13,802	2.96	21,178	1.19	22,905	11.36
Unrealized gain in trading securities	BROOK & Subsidiaries		-	-	-	-	59,621	29.56
Gain on sale of Trading securities	BROOK & Subsidiaries		23,152	4.97	74,749	4.18	-	-
Other Income*	BROOK & Subsidiaries		19,427	4.17	597,317	33.41	28,631	14.20
Total Revenues			466,257	100.00	1,787,788	100.00	201,670	100.00

Notes:

- * Other income includes central income (expenses) charged to related companies, reversal of bad and doubtful debts and other reversal and gain on change of investment

CORPORATE STRUCTURE

The structure of the company and its subsidiaries as of 31 December 2020 was as follows:-



JURISTIC PERSONS IN WHICH THE COMPANY HOLDS SHARES EQUAL TO OR IN EXCESS OF 10%

Company	Type of Business	Type of Share	No of Issued Shares	Holding	
				No of Shares	%
Binswanger Brooker (Thailand) Ltd Held through Brooker Corporate Advisory Co Ltd 60% Held by The Brooker Group Plc 40% Address: 26th Floor, The Trendy Building 10/190-193 Soi Sukhumvit 13 Sukhumvit Road Klong Toey Nua, Wattana Bangkok 10110	Real estate brokerage and consultancy	Ordinary	2,287,000	2,287,000 1,364,795 <u>922,205</u> <u>2,287,000</u>	99.99
Brooker Business Development Co Ltd (Formerly Brooker Investment Advisory Securities Co Ltd) Address: 26th Floor, The Trendy Building 10/190-193 Soi Sukhumvit 13 Sukhumvit Road Klong Toey Nua, Wattana Bangkok 10110	Business consulting services	Ordinary	200,000	199,997	99.99
Brooker Planner Co Ltd (Formerly known as Brooker Consulting Co Ltd) Held through Brooker Corporate Advisory Co Ltd Address: 26th Floor, The Trendy Building 10/190-193 Soi Sukhumvit 13 Sukhumvit Road Klong Toey Nua, Wattana Bangkok 10110	Business consulting services	Ordinary	433,818	433,813	99.99
Brooker Corporate Advisory Co Ltd Address: 26th Floor, The Trendy Building 10/190-193 Soi Sukhumvit 13 Sukhumvit Road Klong Toey Nua, Wattana Bangkok 10110	Business consulting services	Ordinary	3,101,608	3,101,598	99.99

Company	Type of Business	Type of Share	No of Issued Shares	Holding	
				No of Shares	%
Brooker International Co Ltd Address: Wyndham Place, 26 th Floor, 44 Wyndham Street Central, Hong Kong	Investment Holding, Business consulting services	Ordinary	600,000	600,000	100.00
Brooker Dunn Asset Advisory Ltd (Held through Brooker International Co Ltd) Address: PO Box 957 Offshore Incorporations Center Road Town, Tortola British Virgin Islands	Offshore capital management	Ordinary	250,000	127,500	48.00
Civetta Capital Address: 2 nd Floor, Zephyr House, 122 Mary Street, PO Box 709, Grand Cayman KY 1-1107, Cayman Islands	Fund Management	Ordinary	100	12.5	12.5

RISK FACTORS

1. Risk associated with the economy

The Company's operation is directly related to the Thai and global economy. Economic and stock market volatility, coupled with political changes that may lead to changes in government policy and economic uncertainty caused by such changes, directly affects the advisory services provided by the Business & Financial Consulting, Investment division. These factors will affect the project work plan and timescale with clients delaying their investment or project progress until conditions improve or may force the project period to be extended. This risk may cause a significant reduction in the Company's revenue, which will directly affect its operations and financial position.

Although the risk associated with the economy is beyond its control, the Company has taken steps to reduce its effect by expanding into the offshore capital management business. This will help to disseminate the risk and at the same time strengthen the Company's income base.

The Company also provides advisory services for corporate and/or debt restructuring, as well as on mergers and acquisitions, which are in high demand during economic downturns. These services allow the Company to generate revenue despite the adverse economic condition.

2. Risk associated with reliance on management and key personnel

As the Company's business is the provision of services that require knowledge and understanding of business, finance and investment, it must have a management and key personnel that are well qualified and experienced, as well as widely recognized in the business society. As a whole, the Company's success is dependent on the continuous receipt of new projects thus making it dependent on two groups of personnel, namely:

- (a) The Company's key management Mr Chan Bulakul, Vice Chairman and Chairman of the Executive Committee, who has over 30 years experience in doing business in Thailand and is well-connected. Mr Bulakul has contributed significantly in attracting clients and plays an integral part in the Company's consultancy business.
- (b) The personnel in the Business and Financial Consulting, Investments Division, which is the Company's main business line, who are highly qualified and experienced. Due to intense competition, the Company is at risk in retaining these personnel.

If the Company fails to retain its management and key personnel, it will neither be able to attract clients nor be able to service them satisfactorily. This will lead to a loss of revenue that will adversely affect its operations. Even if the Company is able to recruit new personnel of the same caliber, it will require a relatively long period of time before they are recognized and accepted within the business society. The Company sees the importance of its personnel and their constant development through internal and external training. In order to mitigate the risk from the loss of these personnel, the Company has established a systematic work process so these personnel can replace each other at all times. Moreover, the Company has established the succession plan for executives follow as the best practice of good corporate governance.

The Company also gives importance to good human resource management and in maintaining the services of its employees over the long term. In order to enhance staff morale, the Company has appropriately increased benefits and rewards for each employee depending on their individual capabilities. It has provided more benefits in relation to sales growth to the directors, management and employees of the Company for motivation. The Company believes that its human resource development strategies and the offer of a share of the profit from operations to its management and employees will promote loyalty to the Company in the long term.

3. Risks associated with business expansion

The Company has planned to start early next year a new Fund Management Company called Arun Signal Company Limited ("ARUN") which is a BVI company to run Multi-strategy Fund in addition to current of our Offshore Fund Management business. The Company also interested to invest in Digital Assets - crypto currencies and is under analysis since it is a World new currency trend. The Company current core businesses still are Investment Banking, Offshore Fund Management, Secured Financial Structure Short-term Loans, Investments and Real Estate related business. These main businesses have contributed major revenue for the Company in the past few years and shown impressive performance continuously and consistently with sizable backlog on hands. However, the revenue recognition may be delayed due to realization upon successfulness of the work performed with lots of uncontrollable outside factors which including COVID-19 creates fluctuation for the Company earnings. However, the Company anticipates to pay dividend regularly from the retain earnings. The Company major investments are in Mutual Funds including Infrastructure Fund, good prospected listing companies, pre-listing company which yield steady good recurring dividend income and capital gain. The Company still has one pre-listing company on hand likely to be ready for listing within 1 to 2 years. However, the Company is still looking forward to invest in a start-up business and/or venture capital with the Company excess liquidity. The Company has very strong balance sheet that could create business opportunity to assist its existing and/or potential clients in many ways by tailor made to fit their needs for successfulness.

The Company still cautious about business expansion since the Thai economy has contracted by 6.5 % in 2020 and overall tendency forecast of the economic outlook for Thailand in 2021 is still unclear due to global economy severely affected by COVID-19. While signs of improvement have emerged in the most recent data, the second wave of COVID-19 cases could constrain domestic demand in the near-term. The external sector remains depressed. Services exports have suffered a severe contraction as international border restrictions remain in place and international tourism remains negligible and likely to take several years before they could be reached 40 million tourists pre COVID-19 figures. Goods exports have been severe hit by deteriorating external goods demand but recovered toward the end of 2020, however, shortage of containers create a hiccup and make the logistic cost getting higher and higher for oversea shipment. Thailand's economy is expected to recover gradually over the next three to five years, but the outlook remains highly uncertain due to risks from external and domestic sources. If the new wave of infection in Thailand is not well contained, or if global cases continue to rise and progress on distributing a vaccine is slower than anticipated, and disappoint of the effectiveness of vaccine due to mutation of the virus. The potential additional waves of the pandemic in Thailand that would damp economic activity could continue to be disrupted by social distancing measures and lockdowns. Unless the vaccination process is rolled out, in combination with herd immunity being achieved, to the extent that as from mid-2021 economic activity can recover more or less unhampered. The premature removal of fiscal and financial relief could also obstruct Thailand's recovery. Thailand's economy is expected to expand 3-4 % in 2021 and pick up further to 4-5 % in 2022, supported by a recovery in domestic demand and fiscal policy. A robust and resilient recovery will require strengthening public finances and improving debt sustainability, combating inequality and expanding social protection, and promoting climate action and environmental sustainability. There are also downside risks due to financial vulnerabilities, a resumption of trade tensions and supply-chain disruptions, and political unrest.

COVID-19 may also have longer-term impacts on potential output, including through its effects on the labor market. Thailand's rapidly facing aging population means that the working age share of the population will decline. For the recovery from the COVID-19 outbreak to be sustainable in the context of Thailand's rapidly aging population, good jobs will need to be created in high-productivity sectors associated with Thailand's emerging knowledge economy. Productivity improvements and increases in the labor market participation of older people and women can counterbalance the negative growth effects of an aging population. The global trade environment will be more unfavorable than during pre COVID-19 period as the trade and technology wars between US and China will continue, while many countries will become more protective of their domestic businesses during this economic downturn.

This will affect the recovery of Thai exports. While most businesses are yet to recover to their pre COVID-19 levels, there are businesses that have grown during the pandemic. They include digital and related business such as e-commerce, delivery and packaging services, IT solutions, cyber-security services, healthcare and hygiene products and insurance. Relocation of production capacity from China to Asian, especially to Vietnam and Thailand continues as firms diversify their risks out of China. Automotive and electronics industries are, for example, relocating production for markets outside of China to Thailand. Businesses that are related to public sector investments and activities will continue to grow next year as public spending expands.

As countries gradually emerge from their lockdowns, prospects for global trade in 2021 are good, global trade growth is expected to rebound by 7-8% in 2021, after a contraction of similar size in 2020. In the Eurozone, economies continue to be in relatively strict lockdowns. National governments are expected to continue fiscal stimulus well into 2021. Economic growth is forecast to rebound as the rollout of vaccination allows lockdown measures to be gradually reversed. In Japan, infections were brought under control in the first half of 2020. As a result, the economy is off to a good start in 2021, though it will not fully recover from the recession of last year. If held, the Tokyo Olympics will provide a temporary boost to GDP in 2021. Many emerging market economies are still at a critical stage in the health crisis, though there are large differences between countries and regions. Asia is head of the curve in controlling the number of infections.

Many central banks implemented additional monetary and prudential measures to boost liquidity and ensure financial stability. A number of monetary authorities also announced changes in their monetary policy frameworks to enhance policy flexibility and improve monetary transmission. As many as 30 central banks worldwide are now engaged in direct asset purchases. The US Federal Reserve announced the unlimited purchase of government-backed debt and also started to buy corporate bonds for the first time, and so did the Bank of Japan. The European Central Bank is engaged in a €1.85 trillion emergency bond-buying program. As a result, balance sheets of the leading central banks in developed countries swelled. Meanwhile, several developing country central banks have also started their own asset purchase programs. However, rather than stimulating productive investment, the surge in global liquidity has contributed to the underpricing of risk in financial markets, posing a threat to longer-term financial stability.

The tension of cold war being built by US and China in South China Sea which both parties try to muscle over Taiwan who try to drag the US into their disputed. The fears are from the accidental of misunderstanding or careless during the arms exercises that lately occur quite often in the region that is very vulnerable and sensitive. The US, under the new Biden presidency, is trying to reconnect with the Philippines and hopes to rebuild an army base in the Philippines.

Weather-related disasters that have not changed at all still create lots of damage such as tropical storms, floods, heat waves, droughts, and wildfires have imposed severe humanitarian costs and livelihood loss across multiple regions in recent years. Climate change, the driver of the increased frequency and intensity of weather-related disasters, already endangers health and economic outcomes, and not only in the directly affected regions. It could pose challenges to other areas that may not yet feel the direct effects, including by contributing to cross-border migration or financial stress. A continuation of the trends could inflict even bigger losses across more countries including Thailand.

The Thai economy growth only can count on factors driven by fiscal policy mainly rely on government spending and investment. The delay in spending budget and drought will affect many businesses and related employment got hard hit by COVID-19. The government must accelerate the disbursement of the national budget for 2021 with a budget of over 3.2 trillion Baht.

While domestic factors, such as consumption and investment, tend to continue to slow down while lately Thai household debt ratio is expected to rise to 90 % of GDP. The Capacity Utilization of the Thai industry increased to around 64 %, reflecting the remaining balance of the production capacity.

Therefore, there is no sign of the industrial sector to increase production or expansion and the delay in spending the budget for 2021 that slow down the economy and wait for the government new stimulation package.

For domestic demand the Government spending tends to expand lower due to the uncertainty. In addition, private consumption is also pressured by household income tends to slow down more for both households in the agricultural and industrial sectors including high level of household debt as a result. The bad debts problem derived from high household debt and SME are likely to continue to increase due to over spending, especially bad debts from property and credit card loans. That will cause the ability of Thai households to support the impact of negative factors diminish from the past which in the past, workers were able to move from the affected economic sector to a stronger economy sector or able to borrow to increase liquidity.

In general inflation rate for 2021 is likely to be on the uptrend. Although inflation for the fresh food category increased slightly from drought the inflation rate was still uncertain due to fluctuations in oil prices and weather conditions. With inflation is expected in the medium term at 2 percent per year.

Financial risk has been partially maintained with measures to stabilize the financial system that has been implemented, such as the risk in the real estate sector that has improved from the LTV measures, reflecting the slowing speculation and the adjustment of developers. However, the overall financial system is more fragile due to the economic slowdown, especially the ability to pay off debt of households and SMEs; including the risks in other areas which have not been improved and are the issues that need to be monitored. Such as: (1) Continuous high level of household debt which is partly a structural problem due to both the debt behavior of households and the business practices of financial institutions. (2) Behavioral seek higher returns in yield in the low interest rate environment. Which may lead to an under estimated risk assessment; especially large business groups and savings cooperatives; and (3) Risks in the real estate sector from the remaining supply in some areas.

Unfortunately, we still have to face with the unevenness of the global economic recovery. The threats of inflow and outflow from international capital are fast and furious. Fluctuations in commodity prices especially oil and gold, including in commodity prices of agriculture products. There also the risk of natural disasters. Most of these factors still affect the ability of our economy growth for this year.

All these risks are affecting the spending on all sectors including public, private, and household sectors. Moreover, consumer spending has been added pressure from its household accumulate high levels of debts. Throughout the living expenses has been on the rising trend which when combined with the export sector of Thailand is also unlikely to be back as a fully driving force for moving Thailand's economy. But all are important factors that affect the Company's business plan for 2021, which reflecting more cautious for business growth.

However, the Company would continue to be affected as well but will not be at a serious level, since the Company has provided very good acceptable results for customers, which is strength of the Company's ability to attract new customers and at the same time will also retain old customers as well. Including the Company has few employees and is operating very carefully not to expand too quickly and too risky or too large based on experience, knowledge and the ability of the management team that lead the Company to cope with such situations quite well and satisfy with all customers.

In 2021, the Company continues to focus on its existing business as well as to focus on finding opportunities to invest or looking for a business to support its current business and give a high return yield under thoroughly analysis and carefully considered of all risk by related subcommittee on the amid of volatility or crisis that continues to exist on the best interest and most benefit to shareholders as usual.

4. Risk of increased competition

The Company's main lines of business (business and financial consulting, investments; real estate brokerage and consultancy; and offshore capital management) are attracting new entrants from other business groups. These new entrants may become future competitors of the Company as they are likely to have their own customer base, are competitive in pricing, and are able to supply similar services. The Company is at risk of reduced revenue from the pricing competition from these new competitors. However, the Company is confident in the strong relationships it has built over the years, its reputation, and the business and financial consulting, investment expertise of Mr Chan Bulakul, its Vice Chairman and Chairman of the Executive Committee, which helps in promoting business connections and clients' confidence in the Company's services. Thus the Company foresees little or no effect from this increase in competition on its operations.

5. Risk from investments

The volatility of the financial and money markets always affects the return on investment, as well as increase the risks. Under the close monitoring of its Investment Committee, the Company has thus continuously employed the policy of spreading the risk by investing in assets or businesses that provide high return on investment with minimum risks, as well as diverse types of securities. With the experience and expertise of its Investment Committee, the Company's risk from investments is maintained at a manageable level.

6. Financial risk

Financial risk management policies

The Company is exposed to normal business risks from changes in market interest rates and currency exchange rates and from non-performance of contractual obligations by counterparties. The Company does not issue derivative financial instruments for speculative or trading purposes.

Interest rate risk

Interest rate risk is the risk that future movements in market interest rates will affect the results of the Company's operations and its cash flows. Management believes that the interest rate risk is minimal. Hence, the Company and its subsidiary have no hedging agreement to protect against such risk.

Foreign currency risk

The Company is exposed to foreign currency risk relating to trading transactions which are denominated in foreign currencies. Management believes that there is no significant affect from the foreign currency risk. Because of the balance of foreign currency is due from transactions between foreign subsidiaries, which the Company is able to set a payment period corresponding to the fluctuation of exchange rate. Thus, the Company does not use derivative financial instruments to mitigate this risk.

Credit risk

Credit risk is the potential financial loss resulting from the failure of a customer or a counter party to settle its financial and contractual obligations to the Company as and when they fall due. Management has a credit policy in place and the exposure to credit risk is monitored on an ongoing basis. Credit evaluations are performed on customers. At the statement of financial position date there were no significant concentrations of credit risk. The credit risk is represented by the carrying amount of each financial asset in the statement of financial position. However, management does not anticipate material losses from its debt collection.

Liquidity risk

The Company monitors its liquidity risk and maintains a level of cash and cash equivalents deemed adequate by management to finance the Company's operations and to mitigate the effects of fluctuations in cash flows.

Fair values

Since the majority of the Company's financial assets and liabilities are short-term in nature, their fair value is not expected to be materially different from the amounts presented in the statements of financial position.

The fair value of the Group's current investments were determined to be Level 1 under the fair value hierarchy as such current investments have a published price quotation in an active market.

A fair value is the amount at which an asset can be exchanged, or a liability settled, between knowledgeable, willing parties in an arm's length transaction. The fair value is determined by reference to the market price of the financial instrument, or by using an appropriate valuation technique, depending on the nature of the instrument.

SHAREHOLDER STRUCTURE AND MANAGEMENT

CAPITAL STRUCTURE (as at 31 December 2020)

1. ORDINARY SHARES

The Company has a registered capital of 7,047,006,083 ordinary shares and an issued and paid-up capital of Baht 830,992,810 comprising of 6,647,942,480 ordinary shares of Baht 0.125 par value.

2. BROOK-W5

On April 24, 2019, The Company's ordinary shareholders meeting no. 1/2019 approved a resolution to issue 1,409,401,217 warrants (BROOK-W5) value at Baht 0.00 per unit with rights to purchase newly issued ordinary shares for 3 years from the issued date to existing shareholders. A unit of warrant has the rights to purchase 1 new ordinary share unless the exercised rights are adjusted according to the exercise adjustment conditions, at an exercise price of Baht 0.25 per share unless the exercised prices are adjusted according to the exercise adjustment condition. As of June 30, 2019, the shareholders paid for newly issued ordinary shares according to the warrants of 1,861,000 units totaling Baht 465,250.00. The Company registered the share increase and the paid-up shares with the Ministry of Commerce on July 3, 2019. The remaining of warrants which have not been exercised are 1,407,540,217 units.

On March 31, 2020, shareholders exercised their warrant rights to purchase the allotted ordinary shares for 324,123,203 units to receive 324,123,203 units of rights at the exercise price of Baht 0.25 per share totaling Baht 81,030,800.75. The Company registered the share increase and the paid-up shares with the Ministry of Commerce on April 3, 2020. The remaining of warrants which have not been exercised are 1,079,190,897 units.

On June 30, 2020, shareholders exercised their warrant rights to purchase the allotted ordinary shares for 671,028,294 units to receive 671,028,294 units of rights at the exercise price of Baht 0.25 per share totaling Baht 167,757,073.50. The Company registered the share increase and the paid-up shares with the Ministry of Commerce on July 3, 2020. The remaining of warrants which have not been exercised are 408,162,603 units.

On September 30, 2020, shareholders exercised their warrant rights to purchase the allotted ordinary shares for 1,598,000 units to receive 1,598,000 units of rights at the exercise price of Baht 0.25 per share totaling Baht 399,500.00. The Company registered the share increase and the paid-up shares with the Ministry of Commerce on October 2, 2020. The remaining of warrants which have not been exercised are 406,564,603 units.

On December 31, 2020, shareholders exercised their warrant rights to purchase the allotted ordinary shares for 7,501,000 units to receive 7,501,000 units of rights at the exercise price of Baht 0.25 per share totaling Baht 1,875,250. The Company registered the share increase and the paid-up shares with the Ministry of Commerce on January 6, 2021. The remaining of warrants which have not been exercised are 399,063,603 units.

2. SHAREHOLDER STRUCTURE

Major shareholders of the Company as at the closing date of the register book on 30 December 2020 were as follows:

Name	No of Shares	Holding (%)
1. Bulakul Family	3,521,852,732	53.03
- Mr Varit Bulakul	1,058,398,227	15.94
- Ms Varinthorn Bulakul	1,058,398,227	15.92
- Mr Varut Bulakul	1,406,011,535	21.17
2. China Tonghai Securities Limited Account Client	364,594,462	5.49
3. Bank of Singapore Limited	358,374,363	5.40
4. LGT BANK (SINGAPORE)	350,000,000	5.27
5. Thai NVDR Co Ltd	315,507,250	4.75
• Mr. Boondham Kriwatanapong	82,300,000	1.24
7. Mrs Jarunee Chinnavongvorakul	77,152,700	1.16
8. Nomura Singapore Limited – Customer Segregated Account	70,768,750	1.07
9. Mr Krit Srichomkwan	62,744,571	0.95
10. China Tonghai Securities Limited Account Client	49,999,676	0.75
11. Mr Sukanej Chantharujanon	46,040,000	0.69
12. Mr Chung, Hung-Kuey	39,311,321	0.59
13. BANK JULIUS BAER & CO, LTD, HONGKONG BRANCH	37,000,000	0.56
14. Others	1,264,795,655	19.05
Total	6,640,441,480	100.00

The Company's dividend payment policy

The Annual General Meeting of Shareholders No. 1/2011 held on 27th April 2011 resolved the Company's dividend payment policy to be as follows:

“dividend payment policy of not less than 50% of net profit after tax depend upon financial condition and cash flow availability”

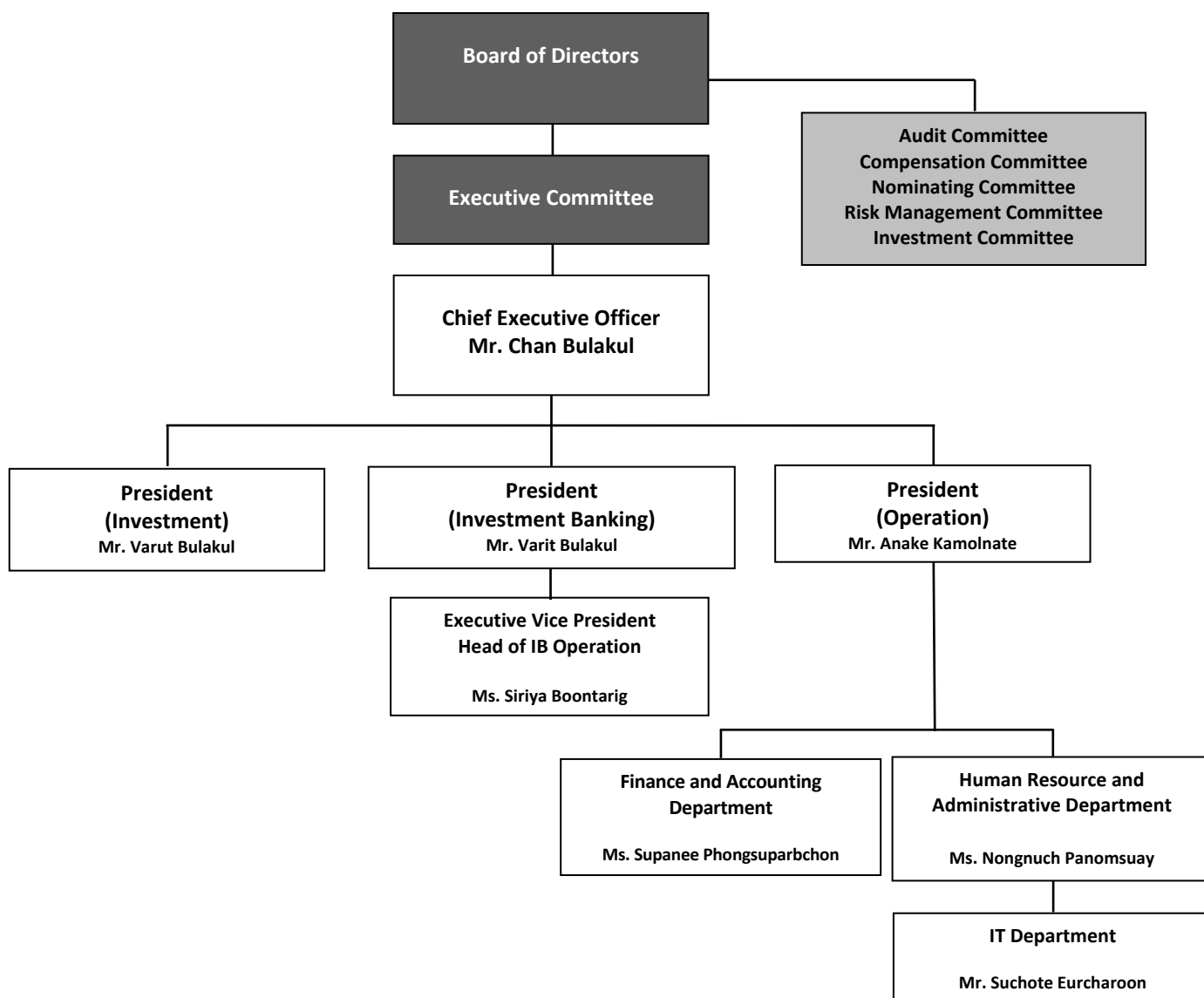
The Board of Directors' Meeting No.1/2021 held on 25th February 2021 resolved to propose the Annual General Meeting of Shareholders to approve the dividend payment for 2020 for distribution of dividend to shareholders at 0.015 Baht per share. Moreover, the Shareholders should acknowledge and approve the interim dividend payment from the net income for 1 January 2020 - 30 June 2020 at the rate of 0.02 Baht per share including the second interim dividend at the rate of 0.015 Baht per share.

The total dividend of 2020 will be 0.05 Baht per share including the interim dividend at the rate of 0.02 Baht per share which had been paid on 10 September 2020 and the second interim dividend at the rate of 0.015 Baht per share which had been paid on 9 December 2020.

Subsidiaries' dividend payment policy

The Company holds shares 99.99 % in all subsidiaries, therefore its dividend payment policy depend upon its financial condition and cash flow availability follow as concerned law such as Commercial Law.

ORGANIZATION STRUCTURE AS AT 31 DECEMBER 2020



MANAGEMENT

Management Structure

As at 31 December 2020, the Company was governed by 7 committees, namely,

1. Board of Directors
2. Executive Committee
3. Audit Committee
4. Compensation Committee
5. Nominating Committee
6. Risk Management Committee
7. Investment Committee

1. Board of Directors

The Board of Directors consists of 10 members (each a “Director”). The current members of the Board of Directors are as follows:

Name	Current Position
1. Dr Narongchai Akrasanee	Independent Director Chairman of the Board of Directors
2. Mr Chan Bulakul	Vice Chairman Chairman of the Executive Committee Chief Executive Officer Authorized Director Chairman of the Risk Management Committee Chairman of the Investment Committee
3. Mr Phongchai Sethiwan	Authorized Director Member of the Nominating Committee Member of the Risk Management Committee
4. Mr Robert William McMillen (passed away on 18 February 2021)	Member of the Executive Committee Member of the Investment Committee
5. Dr Peter Weldon	Independent Director Chairman of the Audit Committee Member of the Compensation Committee
6. Mr Sompong Phaoenchoke	Independent Director Member of the Audit Committee Member of the Compensation Committee
7. Mrs Punnee Worawuthichongsathit	Independent Director Member of the Audit Committee Chairwoman of the Nominating Committee Chairwoman of the Compensation Committee
8. Mr Anake Kamolnate	Member of the Executive Committee Authorized Director Member of the Risk Management Committee Member of the Investment Committee President Operation Company Secretary

Name	Current Position
9. Mr Kirin Narula	Authorized Director Member of the Nominating Committee Member of the Risk Management Committee Member of the Investment Committee
10. Mr Varut Bulakul	Member of the Executive Committee Member of the Compensation Committee Member of the Nominating Committee Member of the Investment Committee President Investment

Authorities and Duties of the Board of Directors

1. The Directors shall perform their duties in accordance with the laws, the objectives and Articles of Association of the Company, as well as the resolutions of the general meeting of shareholders.
2. The Board of Directors shall hold a meeting at least six times per year.
3. The Directors shall neither operate any business of the same nature as or is in competition with the business of the Company nor become a partner in an ordinary partnership or become a partner with unlimited liability in a limited partnership or become a director of a private company, or any other company operating business that has the same nature as and is in competition with the business of the Company, either for his or her own benefit or for the benefit of other persons, unless he or she notifies the shareholders' meeting prior to the resolution for his or her appointment.
4. All Directors must notify the Company without delay when he or she has a direct or indirect interest in any transactions, or holds shares or debentures of that company or its affiliate.
5. Any Director having a material interest, directly or indirectly, in any matter being considered by the Board has no right to vote on such matter.
6. If the vote on any matter is split, the Chairman shall make a casting vote.
7. The Board of Directors shall perform their duties strictly follow as laws such as some business activities have to get approval from the shareholders meeting before doing.

2. The Executive Committee

An Executive Committee (EXCO) selected by the Board is responsible for setting the Company's policies and for making important decisions related to the Company's operations and report to the Board. The present Executive Committee comprises of the following directors:

Name	Current Position
1. Mr Chan Bulakul	Vice Chairman Chairman of the Executive Committee Chief Executive Officer Authorized Director Chairman of the Risk Management Committee Chairman of the Investment Committee
2. Mr Robert William McMillen (passed away on 18 February 2021)	Member of the Executive Committee Member of the Investment Committee

Name	Current Position
3. Mr Anake Kamolnate	Member of the Executive Committee Authorized Director Member of the Risk Management Committee Member of the Investment Committee President Operation Company Secretary
4. Mr Varut Bulakul	Member of the Executive Committee Member of the Compensation Committee Member of the Nominating Committee Member of the Investment Committee President Investment

Authorities and Duties of the Executive Committee

The Board of Directors may devolve any power, as it sees appropriate to EXCO. Notwithstanding this, the Board of Directors Meeting No 3/2009 held on 11 August 2009 resolved to immediately vest the following authorities and powers in EXCO on an ongoing basis:

1. Regular review of financial statements.
2. Regular review of operations and progress compared to budget.
3. Review and suggest amendments to internal control policies.
4. Approve investments exceeding Baht 10 million and report all transactions to the Board of Directors for ratification.

The Annual General Meeting of Shareholders No. 1/2009 held on 29 April 2009 approved a new guideline and policy for cash utilization of the Brooker Group Plc and its subsidiaries as follows:

- The Board of Directors or any person designated by the Board of Directors is empowered to utilize such fund and/or working capital with flexibility in maximizing the benefit for the shareholders.

3. The Audit Committee

The present Audit Committee comprises of the following independent directors:

Name	Current Position
1. Dr Peter Weldon	Independent Director Chairman of the Audit Committee Member of the Compensation Committee
2. Mr Sompong Phaoenchoke	Independent Director Member of the Audit Committee Member of the Compensation Committee
3. Mrs Punnee Worawuthichongsathit	Independent Director Member of the Audit Committee Chairwoman of the Nominating Committee Chairwoman of the Compensation Committee

Authorities and Duties of the Audit Committee

The Audit Committee, which reports to the Board of Directors, has the authorities and duties in accordance with the SET Notification of 2008 as follows:

1. To review the Company's financial reporting process to ensure that it is accurate and adequate;
2. To review the Company's internal control system and internal audit system to ensure that they are suitable and efficient, to determine an internal audit unit's independence, as well as to approve the appointment, transfer and dismissal of the chief of an internal audit unit or any other unit in charge of an internal audit;
3. To review the Company's compliance with the securities and exchange regulations, regulations of the Stock Exchange of Thailand, and laws relating to the Company's business;
4. To consider, select, removal and nominate an independent person to be the Company's auditor, and to propose such person's remuneration, as well as to attend a non-management meeting with an auditor at least once a year;
5. To review connected transactions, or transactions that may lead to conflicts of interests, to ensure that they are in compliance with the law and the Exchange's regulations, and are reasonable and for the highest benefit of the Company;
6. To prepare, and to disclose in the Company's annual report, an audit committee's report that is signed by the audit committee's chairman and consist of at least the following information:
 - (a) an opinion on the accuracy, completeness and creditability of the Company's financial report,
 - (b) an opinion on the adequacy of the Company's internal control system,
 - (c) an opinion on the compliance with the laws on securities and exchange, the Exchange's regulations, or the laws relating to the Company's business,
 - (d) an opinion on the suitability of the external auditor,
 - (e) an opinion on the transactions that may lead to conflicts of interests,
 - (f) the number of the audit committee meetings, and the attendance of such meetings by each committee member,
 - (g) an opinion or overview comment received by the audit committee from its performance of duties in accordance with the charter, and
 - (h) other transactions which, according to the audit committee's opinion, should be known to the shareholders and general investors, subject to the scope of duties and responsibilities assigned by the Company's board of directors.
7. To perform any other act as assigned by the Company's board of directors, with the approval of the audit committee.

All three Audit Committee Members are Independent Directors who are all qualified to review the financial reports. Dr Peter Weldon, the Chairman of the Audit Committee, is highly experienced having worked with several international companies. Dr Weldon had ever been chairman of a company in Hong Kong and served as a director in other companies in Hong Kong and the Philippines.

Mr Sompong Phaenchoke is presently Managing Director of Thai Rung Union Car Plc and to be a director in many companies.

Mrs Punnee Worawuthichongsathit is currently also a Member of the Audit Committee of Saha Pathana Inter-Holding Public Co Ltd, a Member of the Audit Committee of Thai Wacoal Public Co Ltd, Chairman of the Board of Directors of Mono Technology Plc as well as being a Member of the Accounting for Taxation Committee of the Federation of Accounting Profession. In the past, she was also a Chairperson of the Audit Committee of Mono Technology Plc and a Member of the Audit Committee of GM Multimedia Public Co Ltd, Nakornthai Strip Mill Public Co Ltd and TT&T Public Co Ltd.

For more information on these three directors please refer to items 3, 4 and 5 of the *Details of Directors and Executive Management* on pages 41-42.

4. The Compensation Committee

The present Compensation Committee comprises of the following directors:

Name	Current Position
1. Mrs Punnee Worawuthichongsathit	Independent Director Member of the Audit Committee Chairwoman of the Nominating Committee Chairwoman of the Compensation Committee
2. Dr Peter Weldon	Independent Director Chairman of the Audit Committee Member of the Compensation Committee
3. Mr Sompong Phaoenchoke	Independent Director Member of the Audit Committee Member of the Compensation Committee
4. Mr Varut Bulakul	Member of the Executive Committee Member of the Compensation Committee Member of the Nominating Committee Member of the Investment Committee President Investment

Authorities and Duties of the Compensation Committee

The Compensation Committee is responsible for reviewing and proposing to the meeting of the Board of Directors on the following matters:

1. Compensation to be provided to the Board of Directors.
2. Compensation to be provided to executive officers.
3. Employment contracts of executive officers.
4. Salary increases as part of the aggregate salary budget.

5. The Nominating Committee

The present Nominating Committee comprises of the following directors:

Name	Current Position
1. Mrs Punnee Worawuthichongsathit	Independent Director Member of the Audit Committee Chairwoman of the Nominating Committee Chairwoman of the Compensation Committee
2. Mr Phongchai Sethiwan	Authorized Director Member of the Nominating Committee Member of the Risk Management Committee
3. Mr Kirin Narula	Authorized Director Member of the Nominating Committee Member of the Risk Management Committee Member of the Investment Committee

Name	Current Position
4. Mr Varut Bulakul	Member of the Executive Committee Member of the Compensation Committee Member of the Nominating Committee Member of the Investment Committee President Investment

Authorities and Duties of the Nominating Committee

1. Identify qualified individuals to become members of the Company's Board of Directors and present the director nominees for approval by the Board of Directors or the General Meeting of Shareholders, as appropriate.
2. Any other duties assigned by the Board of Directors.

6. The Risk Management Committee

The present Risk Management Committee comprises of the following directors:

Name	Current Position
1. Mr Chan Bulakul	Vice Chairman Chairman of the Executive Committee Chief Executive Officer Authorized Director Chairmen of the Risk Management Committee Chairman of the Investment Committee
2. Mr Anake Kamolnate	Member of the Executive Committee Authorized Director Member of the Risk Management Committee Member of the Investment Committee President Operation Company Secretary
3. Mr Kirin Narula	Authorized Director Member of the Nominating Committee Member of the Risk Management Committee Member of the Investment Committee
4. Mr Phongchai Sethiwan	Authorized Director Member of the Nominating Committee Member of the Risk Management Committee

Authorities and Duties of the Risk Management Committee

1. Establish the policy and framework for the Company's risk management.
2. Form and implement strategies, with emphasis on risk awareness, to manage risks effectively throughout the organization.
3. Audit, monitor, evaluate and amend operating plans in order to reduce risks to an appropriate level.
4. Regularly report to the Board of Directors of changes that must be made in order to comply with the established policies and strategies.

7. The Investment Committee

The present Investment Committee comprises of the following directors:

Name	Current Position
1. Mr Chan Bulakul	Vice Chairman Chairman of the Executive Committee Chief Executive Officer Authorized Director Chairman of the Risk Management Committee Chairman of the Investment Committee
2. Mr Anake Kamolnate	Member of the Executive Committee Authorized Director Member of the Risk Management Committee Member of the Investment Committee President Operation Company Secretary
3. Mr Varut Bulakul	Member of the Executive Committee Member of the Compensation Committee Member of the Nominating Committee Member of the Investment Committee President Investment
4. Mr Robert William McMillen (passed away on 18 February 2021)	Member of the Executive Committee Member of the Investment Committee
5. Mr Kirin Narula	Authorized Director Member of the Nominating Committee Member of the Risk Management Committee Member of the Investment Committee

Company investment policy

The Company investment objectives are to support the group's investment advisory and funds management businesses and to generate appropriate returns to shareholders. Each investment is made after a rigorous and thorough review process and is approved by an Investment Committee, using general criteria set by the Company's Board of Directors. The Investment Committee is composed of both management and Executive Directors and meet monthly. It reports to the Board of Directors on a quarterly basis.

The portfolio is divided into three main categories; investment in funds management products produced by its affiliates; investment in the Thai stock markets and investments and loans to clients to which the Company also provides advisory and restructuring services. The investment categories include listed equities and infrastructure funds, companies listed on the Stock Exchange of Thailand and the Market for Alternative Investments, investment units, pre-IPO investments and secured mezzanine loans. Such investments are on a medium and long-term basis and investment returns are received in the form of capital gains, dividends and interest income.

Executive Officers

The Company's current management team is composed of:

Name	Current Position
1. Mr Chan Bulakul	Vice Chairman Chairman of the Executive Committee Chief Executive Officer Authorized Director Chairman of the Risk Management Committee Chairman of the Investment Committee
2. Mr Anake Kamolnate	Member of the Executive Committee Authorized Director Member of the Risk Management Committee Member of the Investment Committee President Operation Company Secretary
3. Mr Varut Bulakul	Member of the Executive Committee Member of the Compensation Committee Member of the Nominating Committee Member of the Investment Committee President Investment
4. Mr Varit Bulakul	President Investment Banking
5. Ms Siriya Boontarig	Executive Vice President , Head of IB Operations,
6. Ms Supanee Phongsuparbchon	Manager, Finance & Accounting

Appointment of Directors

The Board of Directors' Meeting No. 2/2007 held on 11 May 2007 resolved to appoint a new Nominating Committee.

From 2008 onwards, the selection of director candidates to be presented for approval by the General Meeting of Shareholders shall be the responsibility of the Nominating Committee. The policies for appointing directors are considering the Board diversity such as professional skill, specific skill expert and gender etc.

1. Appointment of the Board of Directors

- The Board of Directors shall be appointed by the Annual General Meeting of Shareholders to conduct the business of the Company, under the supervision of the Annual General Meeting of Shareholders and in accordance with the Company's Articles of Association. In case where the post of a director becomes vacant, the Nominating Committee may select a replacement.
- A director does not have to be a shareholder of the Company and there is no specified age limit for becoming a Director.
- Directors shall not be personally liable for the conduct of the Company's business unless such conduct is based on any remiss to take action or intentional mismanagement or fraud.
- The Board of Directors shall consist of at least five but not more than eleven directors. Not less than a half of the directors shall have their domicile in the Kingdom of Thailand.
- The Directors shall be responsible for electing the Chairman of the Board of Directors.

2. The Rights of Shareholders to Appointment Directors

- (a) Each shareholder shall have one vote for one share.
- (b) Each shareholder must cast all his votes as specified in (a) to elect a candidate or several candidates as directors.
- (c) The candidates receiving the largest numbers of votes shall be elected to the Board until the vacancies are filled. In the event that two or more persons receive the same number of votes, and resulting in the total number of persons elected exceeding the number of vacancies, the Chairman of the meeting shall have the casting vote.

Should two candidates have the same number of votes, the Chairman of the meeting shall cast the deciding vote.

3. Selection of Directors and Independent Directors

Candidates to serve as directors, including independent directors, on the Board will be reviewed by the Nominating Committee before being nominated for the consideration of the Board of Directors. Guidelines and criteria of the Nominating Committee are as follows:

- (1) Qualified and not possessing any of the prohibited characteristics stipulated by the Articles of Association of the Company, the Public Company Limited Act and the Securities and Exchange Act.
- (2) An expert from many differing backgrounds with knowledge, capabilities and experience that will make a significant contribution to the Company and possessing leadership, broad vision, ethical judgment, transparent career profile and ability to express opinions independently.

Apart from the above-mentioned guidelines and criteria for selection of Directors, the Independent Directors must possess all the qualifications stipulated by the Stock Exchange of Thailand (SET) and the Securities and Exchange Commission (SEC), including:

- (a) holding shares not exceeding one per cent of the total number of shares with voting rights of the company, its parent company, subsidiary company, associate company, major shareholder or controlling person, including shares held by related persons of such independent director;
- (b) neither being nor used to be an executive director, employee, staff, advisor who receives salary, or controlling person of the company, its parent company, subsidiary company, associate company, same-level subsidiary company, major shareholder or controlling person, unless the foregoing status has ended not less than two years. Such prohibited characteristic shall not include the case where the independent director used to be a government official or advisor of a government unit which is a major shareholder or controlling person of the company;
- (c) not being a person related by blood or legal registration as father, mother, spouse, sibling, and child, including spouse of child, executive, major shareholder, controlling person, or person to be nominated as executive or controlling person of the company or its subsidiary company;
- (d) neither having nor used to have a business relationship with the company, its parent company, subsidiary company, associate company, major shareholder or controlling person, in the manner which may interfere with his independent judgment, and neither being nor used to be a significant shareholder or controlling person of any person having a business relationship with the company, its parent company, subsidiary company, associate company, major shareholder or controlling person, unless the foregoing relationship has ended not less than two years;

The term 'business relationship' under the first paragraph shall include any normal business transaction, rental or lease of immovable property, transaction relating to assets or services or granting or receipt of financial assistance through receiving or extending loans, guarantee, providing assets as collateral, and any other similar actions, which result in the company or its counterparty being subject to indebtedness payable to the other party in the amount of three percent or more of the net tangible assets of the company or twenty million baht or more,

whichever is lower. The amount of such indebtedness shall be calculated according to the method for calculation of value of connected transactions under the Notification of the Capital Market Supervisory Board governing rules on connected transactions *mutatis mutandis*. The consideration of such indebtedness shall include indebtedness occurred during the period of one year prior to the date on which the business relationship with the person commences;

- (e) neither being nor used to be an auditor of the company, its parent company, subsidiary company, associate company, major shareholder or controlling person, and not being a significant shareholder, controlling person, or partner of an audit firm which employs auditors of the company, its parent company, subsidiary company, associate company, major shareholder or controlling person, unless the foregoing relationship has ended not less than two years;
- (f) neither being nor used to be a provider of any professional services including those as legal advisor or financial advisor who receives service fees exceeding two million baht per year from the company, its parent company, subsidiary company, associate company, major shareholder or controlling person, and not being a significant shareholder, controlling person or partner of the provider of professional services, unless the foregoing relationship has ended not less than two years;
- (g) not being a director appointed as representative of directors of the company, major shareholder or shareholder who is related to major shareholder;
- (h) not undertaking any business in the same nature and in competition to the business of the Company or its subsidiary company or not being a significant partner in a partnership or being an executive director, employee, staff, advisor who receives salary or holding shares exceeding one per cent of the total number of shares with voting rights of any other company that undertakes business in the same nature and in competition to the business of the Company or its subsidiary company;
- (i) not having any other characteristics which cause the inability to express independent opinions with regard to the applicant's business operations.

After being appointed as independent director with the qualifications under (a) to (i) of the first paragraph, the independent director may be assigned by the board of directors to take part in the business decision of the company, its parent company, subsidiary company, associate company, same-level subsidiary company, major shareholder or controlling person, provided that such decision shall be in the form of collective decision.

4. Expiration of Term as a Director

At every Annual General Meeting of Shareholders, one-third of the Directors shall vacate office. If their number is not a multiple of three, then the number nearest to one-third of the Directors must vacate office.

In the first and second years after the conversion of the Company into a public limited company, drawing lots shall decide the retirement of Directors upon expiration of their terms of office. In subsequent years, the Directors who have held office for the longest term shall vacate office. Retiring Directors are eligible for re-election.

Other than retirement on the expiration of the term, a director's term will be terminated in case of:

- (a) death
- (b) resignation
- (c) lack of qualifications and characteristics specified in the Public Company Act
- (d) removal by a resolution of the shareholder meeting
- (e) by Court order to resign

Any director who wishes to resign must submit their resignation letter to the Company. The resignation will be effective on the date the resignation letter is received by the Company. The director who resigned must also advise the Registrar of his resignation.

5. Board of Directors' Meetings

The Board of Directors must meet at least one four times per year and the Chairman is responsible for calling the meetings.

At least one-half of the total number of the Directors must attend the meeting in order to constitute a quorum. Should the Chairman not be able to perform his duties, the meeting shall select a Director to act as chairman of the meeting.

The Board of Directors may assign a director or several directors to perform tasks on behalf of the Board.

Each Director has a right to one vote. In the case of an equal number of votes, the Chairman shall have an additional casting vote.

Directors with interest on any matter have no right to vote on the matter.

Compensation of Management

Directors' Compensation for 2020

Name	Position	Remuneration (Baht)	Type of Remuneration
1. Dr Narongchai Akrasanee	Independent Director** Chairman of the Board of Directors	355,000	Director's Fees
2. Mr Chan Bulakul	Vice Chairman Chairman of the Executive Committee Chief Executive Officer Authorized Director Chairman of the Risk Management Committee Chairman of the Investment Committee	155,000	Director's Fees
3. Mr Robert William McMillen	Member of the Executive Committee Member of the Investment Committee	-0-	Director's Fees
4. Dr Peter Weldon	Independent Director ** Chairman of the Audit Committee Member of the Compensation Committee	152,500	Director's Fees
5. Mr Sompong Phaoenchoke	Independent Director ** Member of the Audit Committee Member of the Compensation Committee	130,000	Director's Fees
6. Mrs Punnee Worawuthichongsathit	Independent Director ** Member of the Audit Committee Chairwoman of the Nominating Committee Chairwoman of the Compensation Committee	152,500	Director's Fees
7. Mr Anake Kamolnate	Member of the Executive Committee Authorized Director Member of the Risk Management Committee Member of the Investment Committee President Operation	155,000	Director's Fees

Name	Position	Remuneration (Baht)	Type of Remuneration
	Company Secretary		
8. Mr Kirin Narula	Authorized Director Member of the Nominating Committee Member of the Risk Management Committee Member of the Investment Committee	105,000	Director's Fees
9. Mr Phongchai Sethiwan	Authorized Director Member of the Nominating Committee Member of the Risk Management Committee	105,000	Director's Fees
10. Mr Varut Bulakul	Member of the Executive Committee Member of the Compensation Committee Member of the Nominating Committee Member of the Investment Committee President Investment	162,500	Director's Fees

*** No compensation is paid to the Independent Directors apart from attendance fee for each Board or committee meeting attended.*

Summary of the compensation for the Board of Directors and Executive Officers are follows:

Board of Directors/ Executive Officers	Number of Persons	Remuneration (Million Baht)	Type of Remuneration
Board of Directors	10	1.47 1.53	Director's Fees Bonus
Executive Officers (including Executive Directors)	6	39.89	Salary and Bonus

No remuneration for directors other than money.

Changes in securities holding of the Directors were as follows:

Name	Position	Number of Shares Held		Increase/ (Decrease)
		31 Dec 19	31 Dec 20	
1. Dr Narongchai Akrasanee	Independent Director Chairman	8,301,000	8,301,000	-0-
2. Mr Chan Bulakul	Vice Chairman Chairman of the Executive Committee Chief Executive Officer Authorized Director Chairman of the Risk Management Committee Chairman of the Investment Committee	-0-	-0-	-0-
3. Mr Phongchai Sethiwan	Authorized Director Member of the Nominating Committee Member of the Risk Management Committee	6,403,900	6,403,900	-0-
4. Mr Robert William McMillen	Member of the Executive Committee Member of the Investment Committee	-0-	-0-	-0-

Name	Position	Number of Shares Held		Increase/ (Decrease)
		31 Dec 19	31 Dec 20	
5. Dr Peter Weldon	Independent Director Chairman of the Audit Committee Member of the Compensation Committee	-0-	-0-	-0-
6. Mr Sompong Phaoenchoke	Independent Director Member of the Audit Committee Member of the Compensation Committee	-0-	-0-	-0-
7. Mrs Punnee Worawuthichongsathit	Independent Director Member of the Audit Committee Chairwoman of the Nominating Committee Chairwoman of the Compensation Committee	253,400	253,400	-0-
8. Mr Anake Kamolnate	Member of the Executive Committee Authorized Director Member of the Risk Management Committee Member of the Investment Committee President Operation Company Secretary	-0-	-0-	-0-
9. Mr Kirin Narula	Authorized Director Member of the Nominating Committee Member of the Risk Management Committee Member of the Investment Committee	18,450,000	18,450,000	-0-
10. Mr Varut Bulakul	Member of the Executive Committee Vice President Member of the Compensation Committee Member of the Nominating Committee Member of the Investment Committee President Investment	1,124,809,228	1,406,011,535	281,202,307

Provident Fund

The contributions of the Company to the Provident Fund for the Executive Officers in 2020 were Baht 3.79 million.

DETAILS OF DIRECTORS AND EXECUTIVE MANAGEMENT AS OF 31 DECEMBER 2020

Dr Narongchai Akrasanee

Positions	Independent Director Chairman	
Date of appointment	October 12, 2015	
Age	75 years	
Education	Ph D Economics, John Hopkins University, USA	
Training	Directors Accreditation Program (DAP) (2003)	
Shareholding	8,301,000 shares, equal to 0.12% of paid up capital	
Experience	2015-Present	Chairman, The Brooker Group Public Co Ltd
	2003-2014	Chairman, The Brooker Group Public Co Ltd
	2015-Present	Chairman, Ananda Development Public Co Ltd
	2012-2014	Chairman, Ananda Development Public Co Ltd
	2015-Present	Chairman, MFC Asset Management Plc
	2004-2014	Chairman, MFC Asset Management Plc
	2012-2014	Chairman of the Audit Committee, Malee Sampran Public Co Ltd
	2014-2015	Ministry of Energy
	2010-Present	Chairman, Thailand National Committee for Pacific Economic Cooperation Council (TNCPEC)
	2006-Present	Council Member, Khon Kaen University
	2004-Present	Chairman of The Steering Committee and Vice Chairman, The Council of Mekong Institute (MI)
	2002-Present	Honorary Advisor, The Fiscal Policy Research Institute Foundation (FPRI)
	1984-Present	Member of the Board of Directors & Council of Trustees, Thailand Development Research Institute (TDRI)
	2011-2014	Member, Monetary Policy Committee of the Bank of Thailand
	1997-2014	Chairman, Seranee Group of Companies

Mr Chan Bulakul

Positions	Vice Chairman Chairman of Executive Committee Chief Executive Officer Authorized Director Chairman of the Risk Management Committee Chairman of Investment	
Date of appointment	October 01, 2003	
Age	72 years	
Education	BS Major Accountancy, University of Illinois, USA	
Training	Directors Accreditation Program (DAP) (2005)	
Shareholding	None	
Experience	Oct 2003-Present	Chief Executive Officer, The Brooker Group Public Co Ltd
	Dec 2012-2015	Non-authorized Director, North Sathorn Hotel Co., Ltd.
	Nov 2010-Aug 2012	Authorized Director, Golden Land Property Development Plc
	Aug 2012-Dec 2012	Director, Golden Land Property Development Plc
	Aug 2012-Dec 2012	Director, United Homes Co Ltd
	Aug 2012-Dec 2012	Director, Ritz Village Co Ltd
	Aug 2012-Dec 2012	Director, North Sathorn Realty Co Ltd
	Aug 2012-Dec 2012	Director, Narayana Pavilion Co Ltd
	Aug 2012-Dec 2012	Director, Golden Land (Mayfair) Co Ltd
	Aug 2012-Dec 2012	Director, Grand Mayfair Co Ltd
	Aug 2012-Dec 2012	Director, Baan Chang Estate Co Ltd

Mr Sompong Phaoenchoke

Positions	Independent Director Member of the Audit Committee Member of the Compensation Committee	
Date of appointment	August 09, 2013	
Age	60 years	
Education	Master's degree in Industrial Engineering, Keio University, Japan	
Training	National Defence College Class of 2006 and Capital Market Academy No.8 National Defence College Course in high level security management and administration (class of 2010) Director Certification Program 26/2003: IOD	
Shareholding	None	
Experience	2013-Present	Independent Director and Member of the Audit Committee, The Brooker Group Public Co Ltd
	1990-Present	Director & Managing Director, Thai Rung Union Car Plc.
	2003-Present	Chairman of Risk Management Committee, Thai Rung Union Car Plc.
	1987-Present	Director & Vice President, Thai V.P. Corporation Co. Ltd.
	1992-Present	Director & Vice President, Thai Ultimate Car Co. Ltd.
	1992-Present	Director & Vice President, Thai V.P. Auto Enterprise Co. Ltd.
	1993-Present	Director & Vice President, First Part Co. Ltd.
	1994-Present	Director & Vice President, Isuzu Chaicharoenkij Motors Co. Ltd.
	2004-Present	Director & Vice President, Biz Motor Co. Ltd.
	2004-Present	Director & Vice President, Lexus Auto City Co. Ltd.
	2007-Present	Director & Vice President, Delta Thairung Co. Ltd.
	1989-Present	Director & Vice President, Thai Rung Tools and Dies Co. Ltd.
	1991-Present	Director & Vice President, Thai V.P. Auto Service Co. Ltd.
	2001-Present	Director & Vice President, Thai Auto Pressparts Co. Ltd.
	1986-Present	Director, Chaicharoenkij Motors Co. Ltd.
	1996-Present	Director, Sinthoranee Property Co. Ltd.
	2004-Present	Director, Thai Auto Conversion Co. Ltd.

Dr Peter Weldon

Positions	Independent Director Chairman of the Audit Committee Member of the Compensation Committee	
Date of appointment	February 27, 2003	
Age	83 years	
Education	Ph D Development Sociology, Cornell University, USA	
Training	Directors Accreditation Program (DAP) (2007)	
Shareholding	None	
Experience	2003-Present	Director, The Brooker Group Public Co Ltd
	2007-2015	Director, Cuervo Appraisals Inc, Philippines

Mrs Punnee Worawuthichongsathit

Positions	Independent Director Member of Audit Committee Chairperson of the Nominating Committee Chairperson of the Compensation Committee	
Date of appointment	August 30, 2004	
Age	68 years	
Education	MAcc, Chulalongkorn University, Thailand BA Accounting (Honour), Chulalongkorn University Certified Public Accountant (CPA), Thailand Certified Internal Auditor (CIA), IIA-USA Certified Professional Internal Auditor (CPIA), IIA-Thailand Qualified Internal Auditor (QIA), IIA-Thailand Chartered Director, Thai Institute of Directors Association (IOD Association) Certificate in Taxation Law (No.1), Institute of Judicial Officer Development	
Training	Certification, Thai Institute of Directors Association - IOD Association Directors Accreditation Program (DAP 2/2003) - IOD Association Directors Certification Program (DCP 38/2003) - IOD Association Audit Committee Program (ACP 2/2004) - IOD Association Improving the Quality of Financial Report 1/2006 - IOD Association Monitoring the Internal Audit Function 1/2007 - IOD Association Monitoring the System of Internal Control and Risk Management 2/2007 - IOD Association Monitoring the Quality of Financial Report 5/2007 - IOD Association Anti-Corruption for Executive Program (ACEP), Class 10/2014 Anti-Corruption: The Practice Guide (ACPG) , Class 10/2014	
Shareholding	253,400 shares, equivalent to 0.01% of paid up capital	
Experience	2007-Present	Chairwoman of the Nominating Committee and Chairwoman of the Compensation Committee, The Brooker Group Public Co Ltd
	2004-Present	Independent Director and Member of Audit Committee, The Brooker Group Public Co Ltd
	2016-Present	Independent Director and Member of Audit Committee, Saha Pathana Inter-Holding Public Co Ltd
	2016-Present	The Audit sub-committee, Office of the National Anti-Corruption Commission
	2015- Present	Independent Director and Member of Audit Committee, WHA Utility and Power Plc.
	Apr 2010-Present	Independent Director and Member of the Audit Committee, Thai Wacoal Public Co Ltd
	Nov 2019-Present	Chairman of the Board of Directors, Mono Technology Public Co Ltd
	2007-Nov 2019	Independent Director and Chairwomen of the Audit Committee, Mono Technology Public Co Ltd
	2007-2015	Member of the Corporate Governance Committee, Hemaraj Land and Development Public Co Ltd
	2000-2016	Independent Director and Member of Audit Committee, Hemaraj Land and Development Public Co Ltd
	1999-2009	Independent Director and Member of Audit Committee, T&T Public Co Ltd
	1990-Present	Independent Advisor Specialized in Accounting system, taxation, MIS and Internal Control System for Private Companies in various businesses
	Present	Member of Accounting for Taxation Committee, Federation of Accounting Profession
	Present	Special Tutor, Private and state Universities,
	Present	Special Tutor, Federation of Accounting Profession

Mr Robert William McMillen (passed away on 18 February 2021)

Positions	Member of the Executive Committee Member of the Investment Committee	
Date of appointment	September 17, 2004	
Age	65 years	
Education	Chartered Accountant, The Institute of Chartered Accountants in Australia (1983) BB, Accounting, The New South Wales University of Technology, Australia (1982)	
Training	Directors Accreditation Program (DAP) (2007)	
Shareholding	None	
Experience	May 2013-Present	Member of the Executive Committee, The Brooker Group Public Co Ltd
	Oct 2003-Apr 2013	Authorized Director and Member of the Executive Committee, The Brooker Group Public Co Ltd
	Dec 2012-Apr 2013	Director, L.V. Technology Plc.
	Aug 2003-Sep 2003	Authorized Director and Chairman of the Executive Committee, The Brooker Group Public Co Ltd
	1998-Aug 2003	Non-authorized Director and Member of the Executive Committee, The Brooker Group Public Co Ltd
	Aug 2010-Present	Director, Global Alliance Partners Limited
	Nov 2007-2013	Chairman and Authorized Director, MAC Capital Ltd
	Oct 1997-2014	Director, Seamico Securities Public Co Ltd
	Jun 2006-Present	Vice Chairman and Authorized Director, MAC Sharaf (UAE) LLC
	Jun 2006-Present	Chairman and Authorized Director, MAC Capital Advisors Ltd
	Jun 2006-May 2007	Director and Member of the Executive Committee, Seamico Securities Public Co Ltd
	Feb 2006-2016	Chairman and Authorized Director, McMillen Advantage Capital Ltd
	Aug 2005-May 2006	Authorized Director and President, Seamico Securities Public Co Ltd
	Mar 2005-Present	Authorized Director, China TongHai Funds (SPC) Ltd
	Aug 2004-Present	Authorized Director, China Tonghai Asset Management (BVI) Ltd
	Apr 2013-Present	Director, McSlim's Health Food Products Australia Pty Ltd

Mr Anake Kamolnate

Positions	Member of Executive Committee Authorized Director Member of Risk Management Committee Member of the Investment Committee President Operation Company Secretary	
Date of appointment	July 11, 2007	
Age	63 years	
Education	MBA, College of Notre Dame, USA	
Training	Directors Accreditation Program (DAP) (2007)	
Shareholding	None	
Experience	Feb 2021- Present	President Operation, The Brooker Group Public Co Ltd
	Nov 2018 – Present	President, The Brooker Group Public Co Ltd
	May 2007- Nov 2018	Executive Director and Authorized Director, The Brooker Group Public Co Ltd
	Feb 2012-Dec 2012	Authorized Director, Golden Land Property Development Plc
	Feb 2012-Dec 2012	Authorized Director, United Homes Co Ltd
	Feb 2012-Dec 2012	Authorized Director, Ritz Village Co Ltd
	Feb 2012-Dec 2012	Authorized Director, North Sathorn Realty Co Ltd
	Feb 2012-Dec 2012	Authorized Director, Narayana Pavilion Co Ltd
	Feb 2012-Dec 2012	Authorized Director, Golden Land (Mayfair) Co Ltd
	Feb 2012-Dec 2012	Authorized Director, Grand Mayfair Co Ltd
	Feb 2012-Dec 2012	Authorized Director, Baan Chang Estate Co Ltd

Sep 2006-Present	Executive Vice President, The Brooker Group Public Co Ltd
Sep 2009-2015	Independent Director and Chairman of Audit Committee, Datamat Public Co Ltd
2003-Aug 2006	Senior Vice President, Investment Banking, The Brooker Group Public Co Ltd
1996-2003	Managing Director, MCL Management Services Co Ltd

Mr Kirin Narula

Positions	Authorized Director Member of Nominating Committee Member of Risk Management Committee Member of the Investment Committee
Date of appointment	April 29, 2009
Age	57 years
Education	BBA, Finance, George Washington University, Washington DC, USA
Training	Directors Accreditation Program (DAP) Class 80 (October 2009)
Shareholding	18,450,000 shares, equivalent to 0.28% of paid up capital
Experience	2009- Present Director, The Brooker Group Public Co Ltd 1985- Present Managing Director of Quality Inn Co Ltd (Sheraton Grande Sukhumvit Hotel) 1985- Present Managing Director of Boulevard Hotel Co Ltd (Amari Boulevard Hotel) 1985- Present Managing Director of Quality Lodge Co Ltd (City Lodge Sukhumvit Soi 9/City Lodge Sukhumvit Soi 19) 2008-Present Managing Director of Asoke Park Co Ltd (Park Plaza Sukhumvit Bangkok Hotel)

Mr Phongchai Sethiwan

Positions	Authorized Director Member of Nominating Committee Member of Risk Management Committee
Date of appointment	November 12, 2009
Age	61 years
Education	BComm (Honours), University of Manitoba, Canada
Training	Directors Accreditation Program (DAP) (2006)
Shareholding	6,403,900 shares, equivalent to 0.10% of paid up capital
Experience	2009-Present Authorized Director, The Brooker Group Public Co Ltd 2010-Present Executive Director, Thai Fah Power Co Ltd 2007-Jan 2015 Director, Merchant Partners Securities Public Co Ltd 1983-Present Executive Director, Thai Fah (2511) Co Ltd 1983-Present Executive Director, Suphan Rice Co Ltd 1983-Present Executive Director, Sethi Rice Co Ltd 1983-Present Executive Director, Thai Fah Warehouse Co Ltd 1983-Present Executive Director, Sethiwan Development Co Ltd 1983-Present Executive Director, Thai Hua Heng Co Ltd, China 1983-Present Executive Director, Sethiwan Garment Co Ltd, China

Mr Varut Bulakul

Positions	Member of the Executive Committee Vice President Member of Investment Committee Member of Nominating Committee Member of Compensation Committee President Investment
Date of appointment	May 24, 2012

Age	36 years
Education	MBA, Sasin Graduate Institute of Business Administration of Chulalongkorn University
Training	Directors Accreditation Program (DAP) (106/2013) Corporate Governance for Capital Market Intermediaries (CGI) (17/2016)
Shareholding	1,406,011,535 shares, equivalent to 21.15% of paid up capital
Experience	Feb 2021-Present President Investment May 2012-Present Director, The Brooker Group Public Co Ltd April 2016-Present Director, Advance Finance PCL 2011-Present Authorized Director, Banchang Group Plc 2009-Present Authorized Director, Century Pattaya Co., Ltd. 2007-2010 Analyst, Investment Banking Division, Bank of Ayudhya Public Co., Ltd.

Mr Varit Bulakul

Positions	President Investment Banking
Age	30 years
Education	M.S. Accounting, Boston College, USA
Shareholding	1,058,398,227 shares, equivalent to 15.94% of paid up capital
Experience	Feb 2021-Present President Investment Banking Nov 2017-2020 Executive Vice President, Head of Business and Financial Consulting, Investments, The Brooker Group Public Co., Ltd Oct 2014 –Oct 2017 Vice President; Business and Financial Consulting, Investments, The Brooker Group Public Co Ltd Aug 2013- Jun 2014 Auditor, Deloitte &Touche LLP (Boston, USA)

Ms Siriya Boontarig

Positions	Executive Vice President, Head of Operations, Business and Financial Consulting, Investments
Age	46 years
Education	MBA, Oregon State University, USA
Shareholding	None
Experience	2006-Present Executive Vice President, Head of Operations Vice President; Business and Financial Consulting, Investments, The Brooker Group Public Co Ltd Oct 2003-2006 Senior Research Analyst, The Brooker Group Public Co Ltd Aug 2002-Aug 2003 Research Analyst, The Brooker Group Public Co Ltd

Ms Supanee Phongsuparbchon

Positions	Finance and Accounting Manager
Age	60 years
Education	MBA, Assumption University, Bangkok, Thailand
Shareholding	None
Experience	Aug 2000-Present Manager, Finance and Accounting Division, The Brooker Group Public Co Ltd

GOOD CORPORATE GOVERNANCE

The Company gives high priority to the good corporate governance and has complied with the SET's principles of good corporate governance for listed companies and CG Code of the Securities and Exchange Commission. Good corporate governance involves not only building investor confidence and trust but also ensuring business integrity and creating long-term business value. The Board has properly considered and reviewed the application of the CG Code Principles and Sub-Principles as follows:

1. Rights of Shareholders

Priority is given by the Company to the rights of all shareholders with measures undertaken that will ensure all shareholders of the protection of their basic rights, including the sale, purchase or transfer of shares; the receipt of relevant and adequate information on the Company; the participation in shareholders' meetings to vote on important matters related to the Company; and the receipt of a share of the profit of the Company.

- (1) The Company will provide shareholders with a notification of the annual general meetings and all supporting documents, sufficiently in advance at least 21 days of each meeting as specified by the law. The notification will contain details of all agenda items with complete supporting data and opinions of the Board of Directors; proxy forms as prescribed by the Ministry of Commerce and names of Independent Directors who the shareholders can appoint as their proxy; and details of the meeting and map of the venue. Also provided will be the rules and procedures, including the voting procedure, governing the company's shareholders' meetings; information on documents the shareholders must present at each meeting in order to protect their right to attend the meetings. All information regarding each shareholders' meeting will be posted on the Company's web site before the meeting date in advance 30 days so that shareholders can study all information prior to their receiving the notification. The Company also allows shareholders to register for each meeting at least one hour in advance.

The Company strongly encourages all shareholders including institute shareholders to attend all shareholders' meeting by posting all types of proxy including form A, form B and form C (for foreign shareholders who have custodian in Thailand only) on the Company's web site before the meeting date in advance 30 days.

- (2) Prior to the commencement of each meeting, the Chairman of the meeting will explain to the meeting the voting and vote counting procedures that are clearly detailed in the Company's Articles of Association. The Company will also clearly separate the votes on each agenda so as to protect the rights of the shareholders.
- (3) The Chairman of the meeting will allocate sufficient time and will conduct the meetings appropriately and transparently. During the meeting, shareholders will be encouraged to express their opinions and ask questions prior to casting their votes and concluding the meeting's resolution for each agenda.
- (4) Shareholders who join a meeting after it has convened will be allowed to cast their votes on the agenda being considered and all subsequent agendas.
- (5) Information will be disseminated to the shareholders on a continuous basis through the Company's web site, as well as through the Stock Exchange of Thailand ("SET") and the Office of the Securities and Exchange Commission ("SEC").
- (6) Minority shareholders may directly contact the Company at the mailing address provided and e-mail address "cghotline@brookergroup.com" and request information, such as the activities of the Board of Directors, corporate governance principles, audit reports, etc. In addition, they can also directly request information from the Company Secretary.

- (7) The Company will clearly disclose its investment in subsidiary and related companies (if any) so as to ensure shareholders of the transparency and auditability of the Company's operations.
- (8) The Company will operate with competency in order to maintain sustained growth so that the shareholders will receive appropriate returns.

2. Equitable Treatment of Shareholders

The Company has undertaken measures to ensure that all shareholders receive fair and equitable treatment.

- (1) Any shareholder may propose, not less than 60 days in advance of the meeting dates, additional issues for consideration in the shareholders' meetings. The Company has announced this policy together with the pre-determined criteria on screening the issues proposed by the shareholders through the SET and also through the Company's web site.

Proposed time for year 2021 was on 14 December 2020 until 15 February 2021 by informed shareholders via through SET on-line system and on the Company website on the menu Investor Relation under shareholders' information.

- (2) Any shareholder may nominate a candidate for selection as a director. The proposed candidate must have all qualifications as specified in the Company's mandate and must give their consent to being nominated. The nomination form, which is available on the Company's web site, must be duly completed and sent to the Company together with supporting documents on the candidates' education and qualifications not less than 60 days prior to the Board of Directors' meeting that is held before the annual general meeting of shareholding. The Company will specify the last date in each year by which time shareholders may nominate candidates to the Company, so that these nominations may be processed through the nominating process by the Nominating Committee. The names of the selected nominees together with the relevant regulations will be announced through the SET. For election of the Directors at the shareholders' meetings, the Company will utilize a process by which shareholders are able to vote on individual nominees.

Proposed time for year 2021 was on 14 December 2021 until 15 February 2021 by informed shareholders via through SET on-line system and on the Company website on the menu Investor Relation under shareholders' information.

- (3) The shareholders' meeting will always proceed according to the agendas specified in the Notification of the Shareholders' Meeting. No new agenda items will be added without advance notification to the shareholders so that shareholders will have sufficient time to deliberate on each agenda item prior to casting their votes. However, an additional agenda may be proposed during the meeting if it is approved by at least one-third of quorum in accordance with Section 105 of the Public Company Limited Act B.E. 2535 (1992).
- (4) A full listing of the independent directors whom the shareholders may consider to appoint as their proxy is provided in the proxy form. The Company encourages the use of proxy forms that allow shareholders to specify their votes.
- (5) The Company encourages the use of voting cards for all agenda items, with individual voting cards prepared for all important agendas so that shareholders may cast their votes as they deem appropriate. The votes cast during the shareholders' meeting will be collected in the meeting room and combined with the votes specified in the proxy forms before the final result is announced to the meeting.

- (6) Complete and accurate minutes of the each shareholders' meeting will be prepared and submitted to the SET and SEC within 14 days after the meeting date. The minutes will also be made available for viewing by all shareholders on the Company's web site.
Minutes of shareholders' meeting shall record procedures of voting, showing votes of attending shareholders, questions from shareholders and response from the management, resolution by each agenda by agreed votes, disagreed votes and abstained votes as well as recorded name of attendance directors and absent directors.
In addition, the Company shall disclose the results on each agenda by votes to the public via SET on-line system and the Company's website on the menu Investor Relation under shareholders' information on the day after meeting day immediately.
- (7) In fairness to its shareholders, the Company will have written procedures concerning the use and protection of inside information. These procedures will be communicated to the Company's Board of Directors, employees and all related persons, including spouse and children not of age, so as to prevent the inappropriate use of important inside information, which has not been publicly disclosed, in trading of the Company's shares and manipulation of its share price. Directors and executives privy to such insider information are prohibited from trading in the Company's securities prior to the disclosure of information on the Company's performance and financial position or any important news that may cause a change in the Company's share price. According to the Securities and Exchange Act B.E. 2535 (1992), all directors and executives must regularly submit a report on their ownership of the Company's securities within 30 working days after they take office and must report all subsequent sales or purchase of the Company's securities to the SEC within 3 working days from the transaction date. Moreover, the company has prohibited any directors, employees who have possession of non-public information material to engage in any trading of the Company's securities during 1 month period especially before any earning announcement and should wait for at least twenty-four hours after such announcement.
- (8) The Company has a policy requiring directors and key officers to notify the Company's secretary at least one day before they deal in the company shares.

3. Role of Stakeholders

The Company gives a high importance on the responsible to the environment and society as well as other stakeholders. The Company is aware of role and importance of every stakeholder. In 2011, the Company had added the good conduct by developing the policy on preventing the executive and employee to use the pirate software, copying the copyright software, violate the human right, as well as guideline on anti-fraud and no bribery for the Company's benefit. The Company also promotes the efficiency energy consumption, safety and environmentally friendly practices to the employee by clearly determined on the Company Code of Business Ethics under "Responsibility to the Company and its Properties and Asset"

The Company places great importance on the rights of all stakeholders and conducts its business ethically with fair treatment of all stakeholders, within and outside the Company, including the shareholders, clients, employees, creditors, business partners and competitors, regulatory bodies, government agencies, society, and the environment by clearly determined on the Company Code of Business Ethics.

- (1) The Company has established criteria for the treatment of each group of stakeholders.

Shareholders

Emphasis will be given to the transparent dissemination of important information, both financial and non-financial, to the stakeholders that are accurate, sufficient and timely. Dissemination will be through different channels, such as announcements through the SET's electronic media, the Company's web site, newspapers, press releases, letters, etc.

The Company provides channels for Whistleblowing Notice via through the Company's website by mail, telephone and fax and set up procedures after receiving complaints, protection of a complainant and notification of the results to the complainant.

Clients

The Company stresses on the importance of customer satisfaction through the enhancement of existing services and development of new services in order to encompass all acts of the business advisory, financial advisory and investment services. At the same time, the Company ensures ethical treatment of its clients and any complaint or suggestions from clients are considered and responded to immediately. Moreover, the Company shall support corporate social responsibility activities of clients.

Human rights and fair practice towards labour

The Company emphasizes to treat employees fairly and courteously while paying due respect to individuality and human dignity and provides fair remunerations. All employees are advised through the Company's manual of the Company's policies, benefits and welfare, such as rules and disciplines, leave obligations, group medical insurance scheme, group life insurance plan and provident fund.

Since the Company is services company not manufacturing company, accident statistics, ratio of absence /sick from working environment is zero (none). However, the Company provides continuously about group health insurance, group life insurance to all employees.

The Company continuously emphasizes in employees saving program by set up provident fund program since year 1999 for 20 years until present. Employees could choose saving rates in accordance with their working period while the Company would contribute in the same amount which they chose. When they work with the Company until 10 years, they have right to get 100 % of the Company contributions.

The Company focuses on increasing the knowledge, ability and efficiency of employees through training and seminars, both in-house and external. This will enable employees to perform their tasks capably and be able to cope with dynamic changes in the rules, products and technology of the various agencies. Training seminars cover the notifications of the rules and regulations of the SET and SEC, accounting standards of various institutes, computer systems and programs, etc.

Creditors, Business Partners and Competitors

The Company carries out commercial transactions with its contractual parties in a fair and equal manner while complying with applicable laws, rules, regulations, and contracts. The Company has a policy to compete fairly with all business competitors under the appropriate legal and regulatory framework.

The Company has guideline on anti-fraud and no bribery for the Company's benefit as clearly determined on Code of Business Ethics by not solicit for, or take, or give any benefits in bad faith in dealing with the business with creditors to prevent problems of non-transparency and non-fairness of trade between the Company and creditors, business partners and competitors, dishonesty, and non-fairness of business operation from occurring.

Moreover, the Company declares its intent to enter a process of Collective Action coalition against corruption by the private sector which are the Thai Institute of Directors, Thai Chamber of Commerce, the Joint Foreign Chambers of Commerce in Thailand, the Thai Listed Companies Association, the Thai Bankers Association, the Federation of Thai Capital Market Organizations and the Federation of Thai Industries to make clear that corruption in all forms is a major handicap for the country's development. All participants will work in cooperation with Government, civil society, media, and international organizations to foster cleaner business

practices. The Brooker Group Plc gets certification to be a Certified Companies of Thailand's Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption on 9 March 2017. The first re-certification has been approved for 3 years since 7 February 2020.

The Company has policy to use legal and copyright protected product and services and strictly prohibited using illegal intellectual properties by clearly determined on the Company Code of Business Ethics for Directors, Management and Staff. The method employed by the Company regarding this matter is that all employees are required to sign their names in memorandum of understanding to not commit any computer crime and to not infringe any intellectual property. The Company has specified the policy on usage of information technology system of the Group of Companies and software program of the employee shall be inspected to prevent any usage of piracy software and software which is unrelated to work.

The Company supports Corporate Social responsibilities activities of creditors, business partners and competitors.

Regulatory and Government Agencies

The Company adheres to the laws, rules and regulations specified by regulatory and related agencies, such as the Department of Business Development of the Ministry of Commerce, the Revenue Department of the Ministry of Finance, the SET, the SEC, etc. The Company also cooperates with relevant private agencies.

The Company Group Corporate Social responsibility

The Company is aware and concerned about the safety of society and the environment, and the livelihood of the community, together with the conservation of natural resources and effective use of energy. Thus it has set the following guidelines:

- Make the most effective use of natural resources in a manner which will least adverse affect on the society, environment, and the community.

The Company has encouraged all staff to turn on/off electricity on working time only and turn off air condition on lunch time as well as set up air condition temperature at 25 degree Celsius. Moreover, all staff should use recycle papers on photocopy/printing. All company policy has served saving natural resources.

- Return a portion of the organizational profits through regular promotion of social and environmental activities.
- Establish a sense of responsibility towards society and the environment among employees at all levels and give preference to transactions with trade partners that have the same objectives with regard to responsibility to society and the environment.
- Strictly comply or enforce compliance with all relevant laws and regulations issued by supervisory authorities.
- Develop and promote learning by providing continuous training to employees about environment 's consciousness.
- Operate business based on environment's consciousness, aiming to strictly abide by laws, regulations, standards, and requirements for good quality of life of all staff community and society.

The Company gives assistance through donations to various foundations and organizations, which carry out social activities such as the donation of tools, equipment and office automation equipment to temples, foundations and other social organizations. The Company will also initiate campaigns on the conservation of energy and use of resources in the office and recycle used.

Jointly developing communities and societies

The Company's Board of Directors have realized that the Organization's development to grow and create sustainability, the Company must play role to support the country's development by promoting communities and societies to be sustainably better off. The Company emphasizes on promoting people's development to be good citizens with improved virtue, ethics and quality of life, as follow:

- Development and assisting society

The Company has realized the important of participation on corporate social responsibility in developing Thai society and has policy to enhance all staff to create some activities to benefit society which fund supported by the Company.

Volunteer Spirit Group (VSG) is established aiming to build social and environmental awareness and spend free time for improvement.

Knowledge is an element that important and necessary for human's improvement. Learning is never ending. But for the blind, without sight is a major obstacle for learning.

"Audio Books for the Blind" is therefore developed for social responsibility. The group value their free time by reading books in digital format, then sending to Thailand Association of the Blind. Books will cover fictions, study books, etc. This project has been done continuously every year. Moreover the Company donates used desk calendars to the Bangkok School for the Blind for doing Braille alphabet education media continuously every year.

- Education support

The worst flood hit Thailand end of 2011 and continued to spread across much of the country, especially in the rural and remote areas of the central part. The disaster has had a particularly severe impact upon the education sector.

The Brooker Group in collaboration with Mitr Phol Group, Trade Partners, had provided THB 1,000,000 donation to rehabilitate the country's education sector. Aid to education includes repairing damaged building, furniture, class rooms, books, stationeries and other learning & teaching materials related to education for flood victims schools : Wat Koong-Tar-Lao school, Bang Phueng Sub-district, Ban Mi District, Lopburi Province and Wat Chiang-Rak school, Innburi District, Singburi Province on 25th March and 22nd April, 2012 respectively.

To show our support to the education sector continuously, on 29th July, 2012 the Brooker Group had launched the corporate activity to give the scholarships, free-lunch funds, sports equipments and stationeries to Baan-None-Kradone school, Phaya Yen Sub-district, Pak Chong District, Nakhon Ratchasima Province.

In addition, the Company has also continuously given contribution of funds annually to Kwong Chow School and Kwong Siew Association since Mr Chan Bulakul, CEO of The Brooker Group had ever served as Education Committee of Kwong Chow School and President of Kwong Siew Association of Thailand.

- Water Filter System and Water Supply System Improvement Project to Rural Schools

To show our goal to support social responsibility continuously, on 4th December, 2013 The Brooker Group had launched the corporate activity to donate Water Filter System and Water Supply System Improvement to Rural Schools which were Baan Nhong Tor Trakian School, Moo 7, Lam Phaya Klang Sub-district, Muaklek District, Saraburi Province and Water Storage Tank to Baan Khao Nom Nang School, Lam Phaya Klang Sub-district, Muaklek District, Saraburi Province.

On 19th November, 2014 The Brooker Group had launched the corporate continuous activity to donate Water Filter System to Ban Nong Song Hong School, Huai Haeng Sub-District, Kaeng Khoi District, Saraburi Province.

- For better living for female elderly

The Company had organized CSR project (give a helping hand to subsidize government limited budget for better living for female elderly) on May 7, 2014 at Chalermratchakumaree Nursing Home, Kanchanaburi Province. The Company provided 130 packs of adult diaper to the Nursing Home and Baht 13,200.00 cash to 66 female elderly under care taking of the Nursing Home.

- For better living of under privileged children and young adults

The Company had donated 1,000,000 Baht to Operation Smile Foundation Thailand on 6 March 2015. This foundation aims of providing safe surgeries to under privileged children and young adults at no costs to address facial deformities such as cleft lip, cleft palate and burns.

- Medicine cabinet and medicine and medical supplies Project and Project of building standards and the environment of Hospital's 50th Birthday Wachira down device.

The Company had donated 20,000 Baht to Hospital Foundation's 50th Birthday Wachira down devices on 2 November 2016.

- Co-Host of charitable offerings remains of King Bhumibol Adulyadej's global Cummins Navy.

The Brooker Group Public Company Limited with MFC Asset Management Public Company Limited, Group of Country Group companies, Ananda Development Public Company Limited, Thai –German Products Public Company Limited and Seranee Holding Co., Ltd are co-host of charitable chanting metaphysics remains. Remember to bow to the King, and give a royal charity on Saturday January 28, 2017 at 10.00 a.m.

- Charity Run Fundraising for 11 Hospitals nationwide

The Company had donated 300,000 Baht to "Charity Run Fundraising for 11 Hospitals nationwide" on 6 December 2017 to buy a medical device for hospitals

- **Donation to Prapokklao Hospital Foundation**

The Brooker Group Public Company Limited donated fund to Prapokklao Hospital Foundation for Cancer Building total amount Baht 500,000 Baht on 25 February 2019.

- **Medical device donation For the Bangkhuntien Elderly Hospital**

The Brooker Group Public Company Limited donated 1 medical device, Zoll Model AEV Transport Ventilator, priced at 250,000 baht for the Bangkhuntien Elderly Hospital on October 28, 2019.

- **Medical device Modular Screening Unit donation for the Pattani Hospital**

The Brooker Group Public Company Limited donated to Pattani Hospital for the purchase of Modular Screening Unit for treating patients with COVID 19 amounting to 1,327,000 Baht on 16 June 2020.

- (2) The Company has established communication channels (CG Hotline) related to its corporate governance through which complaints, comments and suggestions can be made. The stakeholders can also communicate through these channels their concerns about illegal or unethical practices by persons within the Company, including employees and other interested

persons, to ensure that the Company operates under good corporate governance. The five communication channels are:

1. Telephone (662) 168-7100
2. Facsimile (662) 168-7111-2
3. The Company's web site menu Investor Relation/Corporate Governance/Whistleblowing Notice Policy or e-mail to cghotline@brookergroup.com.
4. Written submission to the Company Secretary by mail, courier or in person.
By mail:

The Company Secretary and the Audit Committee
The Brooker Group Public Company Limited
26th Floor, The Trendy Building,
10/190-193 Soi Sukhumvit 13, Sukhumvit Road,
Klong Toey Nua, Wattana, Bangkok 10110,
Thailand

5. E-mail to any or all of the Company's three Independent Directors that are the Audit Committee as the followings.

Dr. Peter D. Weldon	peterdweldon@gmail.com
Mr. Sompong Phaoenchoke	sompong@brookergroup.com
Mrs. Punnee Worawuthichongsathit	punnee.w@brookergroup.com

To give confidence to any person who communicates such concerns, the Company will keep the source of such information confidential. The Company has written procedures for acknowledging and investigating such concerns, which will involve only authorized persons and the persons involved.

In order to prevent unnecessary investigations into matters not related to or not beneficial for the Company's operations and its management and that will be unproductive use of the Company's resources, the Company Secretary together with the Audit Committee will only investigate complaints or queries that are considered beneficial to the Company's operations and management or related to the protection of the rights of its shareholders and stakeholders, such as those below.

- (a) Complaints or information about possible fraud or illegal practices of the Company or its directors and/or executives and/or employees that may cause damage or loss to the Company.
- (b) Laws, rules and regulations with which the Company must comply.
- (c) The Company's operating and accounting policies, which have already been set out.
- (d) Transactions that constitute conflict of interest or involves related parties as specified by the SEC and SET Notifications.
- (e) The Company's financial statements and financial information.
- (f) The Company's operational results and its operations.
- (g) Other additional items as specified by the Board of Directors or the Audit Committee.

4. Disclosure and Transparency

The Company places high importance on the dissemination of accurate, sufficient, timely and impartial information to the SET, its shareholders and related agencies, including the following:

- (1) Important information, both financial and non-financial. In disclosing financial information, especially the financial statements, the Company must ensure that they are accurate, in accordance with generally accepted accounting principles, and have been audited/reviewed by an independent external auditor. The financial statements must also be approved by the Audit Committee and the Board of Directors before they are disclosed to the SET, the shareholders, investors and related agencies.
- (2) Information disclosed on the Company's web site, in both Thai and English, such as financial statements, annual statements (Form 56-1), annual reports (Form 56-2), etc.
- (3) Information on the roles and responsibilities of the Board of Directors and those of its committees, the number of meetings and attendance of each director, and the directors' and executives' remuneration policies are disclosed under the Management section of the Company's annual statements (Form 56-1) and annual reports (Form 56-2).
- (4) The Board of Directors' statement of its responsibilities concerning the Company's financial reports is presented along side the auditor report in the Company's annual report (Form 56-2).
- (5) Information on a securities holding report showing the number of securities held by each member of the Board of Directors are disclosed on the Board of Directors Meetings.
- (6) Outside Directorship Report in listed companies and others by each member of the Board of Directors are disclosed on the Board of Directors Meetings.
- (7) Initial Report of Interest of Directors, Executives and Related Persons follow as Notification of the Capital Market Supervisory Board No. TorChor. 2/2552 dated on 26 January 2009 had been submitted to the Company Secretary on 31 July 2009. Amendments to the report of interest will be submitted within 3 working days to the Company Secretary.
- (8) Information disclosed on the Company's web site, in both Thai and English regarding profile of Directors and Executive officers including Investor Relation's information.
- (9) **Set up the meeting between the Company and Analyst and/or interested investor**
In year 2020 the Company had arranged the meeting between Investor and Analyst with the Executives Management at end of every quarter year 2020 at Brooker Office Sukhumvit Road, a total of 5 times a year, meeting with investors. 3 times and with analysts 2 times.
Note: See details of this meeting under Investor Relations submenu Analyst Reports.

5. Responsibilities of the Board

5.1 Structure of the Board of Directors

- (1) The Board of Directors can be divided into 2 groups by characteristics as follows:

Group 1 characterized by their executive management roles:

- Directors with executive management roles.
- Directors without executive management roles.

Group 2 characterized by independency:

- Directors who are independent.
- Directors who are representatives of shareholders groups.

- (2) The board of directors, with approval from shareholder meeting, which comprise at least five members and no more than 11 members. The Directors shall serve a term of office of three years and not limited times of their term of office.
- (3) At least one-third, but not less than 3 members, of the Company's Board of Directors must be independent directors.

Persons to be appointed independent directors must have qualifications as required by SET and SEC.

The independent directors should make up more than 50% of the Board where :

- (a) the Chairman of the Board (the "Chairman") and the chief executive officer (or equivalent) (the "CEO") is the same person;
 - (b) the Chairman and the CEO are immediate family members;
 - (c) the Chairman is part of the management team; or
 - (d) the Chairman is not an independent director.
- (4) Independent Directors shall serve a term of office not more than nine years and the board of directors shall propose the rational reason to the shareholders meeting to consider and approve independent directors who serve that position more than 9 years to be re-elect.
 - (5) The Chairman must be an independent director and must not be an executive management or President. The Chairman will be elected by the Board of Directors while the President will be nominated by the Nomination Committee.
 - (6) The board of directors has set a limit of five board seats in publicly-listed companies that an individual director can hold simultaneously. The company secretary shall disclose the information about board membership positions of individual directors to the board of directors every quarter
 - (7) The Company's directors and executives can hold directorship or executive positions in the Company's subsidiary or other companies but must be in accordance with the guidelines of the SEC, SET and other concerned agencies and must be disclosed to in the Board of Directors' meeting.
 - (8) A Company Secretary has been appointed by the Board of Directors to provide legal advice to the board, take care of the board's activities, and monitor compliance to the board's resolutions, as well as communicating with the shareholders, SEC, SET and other concerned regulatory agencies.
 - (9) Independent Directors must possess all the qualifications stipulated by the Stock Exchange of Thailand (SET) and the Securities and Exchange Commission (SEC), including:
 1. holding shares not exceeding one per cent of the total number of shares with voting rights of the company, its parent company, subsidiary company, associate company, major shareholder or controlling person, including shares held by related persons of such independent director;
 2. neither being nor used to be an executive director, employee, staff, advisor who receives salary, or controlling person of the company, its parent company, subsidiary company, associate company, same-level subsidiary company, major shareholder or controlling person, unless the foregoing status has ended not less than two years. Such prohibited characteristic shall not include the case where the independent director used to be a government official or advisor of a government unit which is a major shareholder or controlling person of the company;
 3. not being a person related by blood or legal registration as father, mother, spouse, sibling, and child, including spouse of child, executive, major shareholder, controlling person, or person to be nominated as executive or controlling person of the company or its subsidiary company;

4. neither having nor used to have a business relationship with the company, its parent company, subsidiary company, associate company, major shareholder or controlling person, in the manner which may interfere with his independent judgment, and neither being nor used to be a significant shareholder or controlling person of any person having a business relationship with the company, its parent company, subsidiary company, associate company, major shareholder or controlling person, unless the foregoing relationship has ended not less than two years;

The term 'business relationship' under the first paragraph shall include any normal business transaction, rental or lease of immovable property, transaction relating to assets or services or granting or receipt of financial assistance through receiving or extending loans, guarantee, providing assets as collateral, and any other similar actions, which result in the company or his counterparty being subject to indebtedness payable to the other party in the amount of three percent or more of the net tangible assets of the company or twenty million baht or more, whichever is lower. The amount of such indebtedness shall be calculated according to the method for calculation of value of connected transactions under the Notification of the Capital Market Supervisory Board governing rules on connected transactions *mutatis mutandis*. The consideration of such indebtedness shall include indebtedness occurred during the period of one year prior to the date on which the business relationship with the person commences;

5. neither being nor used to be an auditor of the company, its parent company, subsidiary company, associate company, major shareholder or controlling person, and not being a significant shareholder, controlling person, or partner of an audit firm which employs auditors of the company, its parent company, subsidiary company, associate company, major shareholder or controlling person, unless the foregoing relationship has ended not less than two years;
6. neither being nor used to be a provider of any professional services including those as legal advisor or financial advisor who receives service fees exceeding two million baht per year from the company, its parent company, subsidiary company, associate company, major shareholder or controlling person, and not being a significant shareholder, controlling person or partner of the provider of professional services, unless the foregoing relationship has ended not less than two years;
7. not being a director appointed as representative of directors of the company, major shareholder or shareholder who is related to major shareholder;
8. not undertaking any business in the same nature and in competition to the business of the company or its subsidiary company or not being a significant partner in a partnership or being an executive director, employee, staff, advisor who receives salary or holding shares exceeding one per cent of the total number of shares with voting rights of other company which undertakes business in the same nature and in competition to the business of the company or its subsidiary company;
9. not having any other characteristics which cause the inability to express independent opinions with regard to the applicant's business operations.
After being appointed as independent director with the qualifications under (1) to (9) of the first paragraph, the independent director may be assigned by the board of directors to take part in the business decision of the company, its parent company, subsidiary company, associate company, same-level subsidiary company, major shareholder or controlling person, provided that such decision shall be in the form of collective decision.

5.2 Committees

- (1) The Board of Directors can establish committees to assist in the study and screening of special tasks on behalf of the Board. The qualifications and scope of work of each committee will be clearly defined. The committees include:
 - An Executive Committee to assist in setting corporate policies and in making important corporate decisions.

- An Audit Committee to review all financial reporting of the Company to ensure that they conform to Thai Accounting Standards. The Audit Committee also reviews the suitability and adequacy of the internal control system, ensures the transparency of the Company's operations and its compliance with all applicable laws, rules and regulations.
- A Compensation Committee to consider the compensation for directors and executives, contracts for top executives, and all salary increases.
- A Nominating Committee to assist in identifying qualified individuals to be nominated as Director for approval by the Company's Board of Directors or the General Meeting of Shareholders, whichever is appropriate.
- A Risk Management Committee to evaluate risks to the Company's business operation.
- An Investment Committee to ensure that the Company's investments are clear, discreet and auditable so as to spread risks and maintain maximum benefits for the Company.

Each committee will meet at least once a year to assess their performance and review the policies.

- (2) The chairman of the Compensation Committee and the Nominating Committee must be Independent Directors.
- (3) The Chairman of the Board of Directors must not serve as chairman or member of any committee.

Note: See details of sub-committees under Management Structure.

5.3 Roles and Responsibilities of the Board of Directors

1: Establish Clear Leadership Role and Responsibilities of the Board **Leadership Role and Responsibilities of the Board of Directors**

The Board of Directors has explicitly formulated duties and responsibilities to the Board in "Corporate Governance Policy of The Brooker Group Public Company Limited." which was periodically amended to align with duties and responsibilities and accommodate changes in business scenarios, regulations, rules, and corporate governance guidelines. The most recent amendment was in 2017. The Practices of the Board of Directors specifies compositions and rules about the Board, general qualifications of directors, qualifications of independent directors, expertise, terms of office and retirement, roles and responsibilities, and the Board of Directors' meeting and voting

In the past fiscal year, the Board of Directors had a pivotal role in overseeing the formulation of the Company's vision and mission, which are the Company's goals to achieve a sustainable business, monitored the business operations, and at least once a year reviewed the performance to ensure goal achievement. The Board also reviews the Company's vision and mission at least once every five years to ensure that the Company adheres to the predetermined goal toward sustainable development.

The Board appointed and entrusted a CEO with clearly defined authorities and responsibilities to take charge of business management, development, and implementation of strategies. The CEO cascades management authorities to senior management in business units in Thailand and abroad in accordance with the delegations of authority.

Apart from that, the Board of Directors prioritizes business operations that maximize shareholders' substantial benefits, with adherence to the principles of good corporate governance. Thus, the Board of Directors has aligned the Corporate Governance Policy and the Code of Conduct with the Company's vision, mission, business credo, values, principles and recommendations to

ensure clarity and convenience for directors, executives and employees. Employees are clearly advised about what they should do and should not do, about standards of practice that the Company expects and adheres to in all operations concerning employees, shareholders, customers, partners, creditors, competitors and society at large, all of which concretely comply with the Corporate Governance Policy.

The Company entrusted directors, executives, and all employees with a duty and a responsibility to acknowledge, understand, and comply with the Company's policies and guidelines as set forth in the Code of Conduct. All employees must sign an acknowledgement of and comply with the Corporate Governance Policy and the Code of Conduct. Promotional materials and activities are created to improve awareness and understanding among employees both domestically and abroad. The Company also assigns management in each area of operations to ensure that employees under their supervision know, understand and strictly comply with the policies and guidelines. The employees at all levels must act as good exemplars.

2: Define Objectives that Promote Sustainable Value Creation

Define and monitor a strategic approach to sustainability

Based on the Board of Directors' guidance and suggestions, the Management formulated and presented to the Board the business direction, a long-term strategic plan, an action plan, budget, and an annual workforce planning. The Board will openly share opinions and discuss with the Management to reach a mutual agreement before approval.

In 2020, the Board of Directors and the Management collaboratively worked on strategic plans and business directions for the years 2021, in the 6th Board Meeting in November 2020 and Board Retreat in January 2021, to accommodate the rapidly changing business environment. Risk assessment and mitigation plans were carried out in preparation for future scenarios.

Supervision of the plan implementation is also set as a regular agenda of the Board's monthly meetings. The Board of Directors has monitored the Management's implementation of the strategy. In addition, the Board delegated the Management to review if the annual plan and strategic plans were successfully implemented. The Board would provide suggestions or comments on any improvement where necessary.

3: Strengthen Board Effectiveness

Details are stated under Management Structure page 27 to page 33 and 5.1 Structure of the Board of Directors page 27 to page 28 and 5.2 Committees page 28 to page 33

Balancing for Power by Non-executive Directors

The Board of Directors ensures that the proportion of its existing directors is appropriate to the Company's size. At present, Brooker's Board of Directors consists of 10 members. Four of them are executive directors: two are non-executive directors, and four are independent directors, which accounts for 40% of the Board.

In 2020, the Nomination Committee reconsidered the composition of the Board with regards to the proportion of non-executive directors and independent directors and concluded that the proportion of non-executive directors was appropriate.

4: Ensure Effective CEO and People Management

Details are stated under 5.9 Board, Management and Employee Training page 64 and 5.10 Succession Plan of Chief Executive Officer page 64

5: Nurture Innovation and Responsible Business

Nurture Innovation and Responsible Business

The Company focuses on balanced value creation throughout the supply chain, placing importance on both corporate governance and management of risks and opportunities. International standards are integrated with sustainable development strategies covering economic, social, and environmental aspects for improvement of the Company's competitiveness and creation of added values for all stakeholders through a 2-level management system as follows:

- **Strategic Integration of Sustainability:**

The Board of Directors considers sustainability risk issues and suggests appropriate mitigation for the CEO to implement.

- **Operational Integration of Sustainability:**

The Sustainable Development Committee oversees, monitors, and evaluates the sustainability performance as well as determines and reviews policies that support sustainable development.

The Company requires that sustainability indicators are part of short-term and long-term performance goals for both management and employee. Sustainability is integrated with the corporate culture and has been inculcated in all Brooker staff. Management processes and business performance are regularly disclosed to stakeholders through appropriate channels.

In addition, the Company announced the Innovation Policy in response to the new vision, which shall drive all Brooker's businesses by focusing on Innovative development and become a core part of the Company's growth. Implementation of the Innovation Policy is as follows:

- Establish an infrastructure that allows and supports all employees to propose ideas for improvement of the Company's processes and technologies.
- Support activities on innovation to continuously enhance the Company's productivity.
- Cultivate an innovative culture in the Company by creating motivations and work conditions which are supportive of creative and innovative processes.
- Develop specific training programs or projects for enhancement of creative thinking skills by putting in innovation topics as part of the programs.
- Create infrastructure and promote innovation creation as well as focusing on future trends and development of products, services, processes, or tools which could promptly and effectively respond to future demands.

6: Strengthen Effective Risk Management and Internal Control

Risk Management Policy

The Board of Directors has established a comprehensive risk management system covering risk factors related to vision, goals, business strategies, finance, production, and other operations. The

Board considers the appropriateness of risk management system, likelihood of risk, and level of impacts. The Board has set clear measures for risk management and ensures that there are people responsible for the risks. In addition, the Board determines measures for reporting, monitoring, and evaluating risk management. The Risk Management Committee is set up at the management level to regularly submit a risk management plan and performance to the Audit Committee and periodically report them to the Board. The Committee reviews the risk management system and evaluates the performance at least once a year and when the risk level changes.

Internal Control Policy

The Board of Directors has set up an internal control system that covers all aspects of the Company's business, ranging from finance and compliance with related law, rules, and regulations. The Board has also established sufficient and effective checks and balances mechanism to protect shareholders' equities and the Company's assets. Moreover, the Board has determined authorization levels and responsibilities of the executives and employees under checks and balances mechanism, while the operational regulations are explicitly written. The Global Internal Audit Unit works independently and reports directly to the Audit Committee, who audits operating results of all business and support units to ensure regulatory compliance

Details are stated under Anti-Corruption Policy page 68 and Internal Control and Risk Management page 74

7: Ensure Disclosure and Financial Integrity

Conflict of Interest

The Company considers that it is important to prohibit directors, executives, and employees from using their positions for personal gains. As stipulated in the Code of Conduct, directors, executives, and employees are to avoid connected transactions that could lead to a conflict of interest with the Company. If necessary, the transactions are to be carried out at arm's length, and directors or employees having an interest in the transactions must not be involved in the approval process. If any transaction is considered connected under the SET's notification, rules, procedures, and the disclosure of connected information of listed companies must be strictly complied with.

The Board of Directors also stipulated that directors, executives, or employees shall be prohibited from either using any opportunity or information acquired from their position for personal benefits, or to compete with the Company or related business, or using insider information to sell or buy shares. If an executive or employees involved in a special project of which information has not yet been disclosed to the public; or that it is under negotiation where the project's information has to be kept confidential, as it could affect share prices, the executive or employee is to sign a confidentiality agreement until the information is disclosed to the SET and the SEC.

Details are stated under Code of Business Ethics for Directors, Management and Employees, issue 1. Compliance with the law and Relevant Rules and Regulations, 2. Conflict of Interests and Keeping Confidential Information.3. Responsibility to the Company and its Properties and Asset page 5 to page 9

8: Ensure Engagement and Communication with Shareholders

Details are stated under Good Corporate Governance,1. Rights of Shareholders 2. Equitable Treatment of Shareholders page 47 to page 48

9. To set up the Company's vision and mission as well as review and monitor such vision and mission annually.

10. The Directors will review the Company's compliance with its policies on good corporate governance at least once annually.
11. A Code of Business Ethics will be prepared and disseminated so that all directors, executives and employees understand the ethical standards of the Company.

Authorities and Duties of the Chairman

- a. Oversee, monitor, and ensure that the board efficiently carries out its duties to achieve the company's objectives.
- b. Ensure that all directors contribute to the company's ethical culture and good corporate governance.
- c. Set the board meeting agenda by discussing with the chief executive officer which important matters should be included.
- d. Allocate sufficient time for management to propose topics and for directors to debate important matters thoroughly. Encourage directors to exercise independent judgement in the best interest of the company.
- e. Promote a culture of openness and debate through ensuring constructive relations between executive and non-executive directors, and between the board and management.

5.4 Board of Directors' Meetings

- (1) The Board of Directors will be scheduled in advance each year with at least 4 meetings to be held per year. The agenda for each meeting will be clearly defined, such as the acknowledgement of the reviewed or audited financial statements, etc. The Chairman, Chief Executive Officer, and Directors will jointly consider the importance and necessity for inclusion of the other agenda items. In case where the Board of Directors' meetings are not held every month, the Company will prepare a monthly report of its performance, which will be provided to every Director so that they can continuously monitor and control the performance of the management.
- (2) The Executive Committee will meet approximately once every month to review the Company's performance and management.
- (3) The various committees can hold meetings to approve matters, within the power vested on them by the Board of Directors, with the Company Secretary acting as the coordinator.
- (4) Details of the meeting and supporting documents will be sent to each director in advance of the meeting date at least 5 working days. The documents will be concise, except where details of the agenda cannot be disclosed in writing, the confidential issue will be brought up for discussion during the meeting.
- (5) Non-Executive Directors can meet among themselves without the presence of the management team. The Company Secretary will act as the coordinator. The Executive Directors will be notified of the outcome of the meeting.
- (6) Directors can request additional information from the Chief Executive Officer, the Company Secretary or the Executive designated to oversee the task.
- (7) Senior executives of the Company and other related persons will attend Board meetings to present information and details to support accurate and timely decision-making.
- (8) Minimum quorum for the board of directors resolution in a agenda should be two third of the total number of the board of directors
- (9) Directors should have attendance record at least 75% of the total meetings per year
In 2020, a total of five Board of Directors meetings were held, each lasting 2-3 hours. The attendance record for these meetings was as follows:

Attendance Record of Directors for the Year 2020

Name	Position	Meetings Attended
1. Dr Narongchai Akrasanee	Independent Director Chairman	7/7
2. Mr Chan Bulakul	Vice Chairman Chairman of the Executive Committee Chief Executive Officer Authorized Director Chairman of Risk Management Committee Chairman of Investment Committee	7/7
3. Mr Phongchai Sethiwan	Authorized Director Member of Nominating Committee Member of the Risk Management Committee	7/7
4. Mr Robert William McMillen	Member of the Executive Committee Member of Investment Committee	7/7
5. Dr Peter Weldon	Independent Director Chairman of the Audit Committee Member of Compensation Committee	7/7
6. Mr Sompong Phaoenchoke	Independent Director Member of the Audit Committee Member of Compensation Committee	6/7
7. Mrs Punnee Worawuthichongsathit	Independent Director Member of the Audit Committee Chairwoman of the Nominating Committee Chairwoman of the Compensation Committee	7/7
8. Mr Anake Kamolnate	Member of the Executive Committee Authorized Director Member of the Risk Management Committee Member of the Investment Committee President Operation Company Secretary	7/7
9. Mr Kirin Narula	Authorized Director Member of Nominating Committee Member of the Risk Management Committee Member of Investment Committee	7/7
10. Mr Varut Bulakul	Member of the Executive Committee Vice President Member of the Compensation Committee Member of the Nominating Committee Member of the Investment Committee President Investment	7/7

Attendance Record of Sub-Committee for the Year 2020

Name	Attend (times) EXCO	Attend (times) Audit Committee	Attend (times) Nominating Committee	Attend (times) Compensation Committee	Attend (times) Investment Committee	Attend (times) Risk management Committee
Mr Chan Bulakul	5/5	-	-	-	12/12	1/1
Mr Robert William McMillen	5/5	-	-	-	12/12	-
Mr Anake Kamolnate	5/5	-	-	-	12/12	1/1
Mr Phongchai Sethiwan	-	-	2/2	-	-	1/1
Mr Kirin Narula	-	-	2/2	-	12/12	1/1
Dr Peter Weldon	-	4/4	-	2/2	-	-
Mr Sompong Phaoenchoke	-	4/4	-	2/2	-	-
Mrs Punnee Worawuthichongsathit	-	4/4	2/2	2/2	-	-
Mr Varut Bulakul	5/5	-	2/2	2/2	12/12	-

Note - means he/she is not a subcommittee member

5.5 Self Assessment by the Directors

The Board of Directors promotes assessment of the Board as a whole at least once a year so that its performance can be improved upon accordingly. The qualities to be assessed are clearly defined before the actual survey is carried out.

The results of a self assessment questionnaire completed by each Director, evaluating the performance in 2020 of the Board of Directors as a whole, were assessed and presented at the Board of Directors' Meeting No. 1/2021 held on February 25, 2021. The Directors felt that the Board of Directors had to a great extent and to a very great extent fulfilled all its responsibilities.

In 2020, the Board of Directors resolved to conduct a director's self-assessment in addition to the Board assessment. The director self-assessment is divided into three categories.

1. Structure and Qualification of the Board
2. The Board Meeting
3. Role Duties and responsibility of the Board

The results of director self assessment questionnaire completed by each Director, evaluating the performance in 2020 as per individual, were assessed and presented at the Board of Directors' Meeting No. 1/2021 held on 25 February 2021. The Directors felt that himself/herself had to a great extent and to a very great extent fulfilled all its responsibilities.

5.6 Self-Assessment of Sub-Committee

Sub-Committees, comprising of the Executive Committee, the Audit Committee, the Nominating Committee, the Compensation Committee, the Investment Committee and the Risk Management Committee, are required to perform self-assessment once a year to reflect operation efficiency under the new principles of good corporate governance in compliance with Standard of ASEAN Corporate Governance Scorecard. The self-assessment of the Sub-Committees has 2 types: self-assessment of the entire of each committee and self-assessment of individual member of each committee.

The Result of all the Sub-Committees in 2020 were excellent which summarized as follows:

Sub-Committees	The result of self – assessment	
	The entire of each committee	Individual assessment
1. The Executive Committee	to a great extent and to a very great extent	to a great extent and to a very great extent
2. The Audit Committee	-same as above-	-same as above-
3. The Nominating Committee	-same as above-	-same as above-
4. The Compensation Committee	-same as above-	-same as above-
5. The Risk Management Committee	-same as above-	-same as above-
6. The Investment Committee	-same as above-	-same as above-

5.7 Assessment of Performance of the Chief Executive Officer

The Compensation committee, in charge of the annual performance assessment of the Chief Executive Officer, must forward the assessment outcome to the Board for endorsement. Therefore, the performance assessment of the Chief Executive Officer is considered as confidential information and cannot be disclosed. The performance assessment for the Chief Executive Officer has 3 parts as follows:

Part 1 Status of Achievements, list the firm's key goals and the extent to which each have been achieved.

Part 2 Performance Measures

1. Leadership
2. Strategy formulation
3. Strategy execution
4. Financial planning/Performance
5. Relationships with the Board
6. External Relations
7. Human Resources Management/Relations
8. Succession
9. Service knowledge
10. Personal Qualities

Part 3 CEO's personal development

The performance appraisal outcome, dictating the pay rise for the Chief Executive Officer is presented to the Board for further approval.

5.8 Remuneration for Directors

- (1) The Company provides appropriate compensation for the directors based on their scope of work and responsibilities in each committee. The Board of Directors will consider and approve the remuneration as appropriate.
- (2) Remuneration for the Board of Directors will be in accordance with the policy approved by the shareholders' meeting.
- (3) The Compensation Committee will determine the remuneration and evaluate the performance of the Chief Executive Officer and Executive Directors, which will be proposed to the Board of Directors and shareholders for their consideration.
- (4) The Chief Executive Officer will determine the remuneration for the management and employees, which will be reviewed at least once annually. The proposed remunerations that

are determined based on the Company's performance, employee's performance, years of employment, employee's capability, etc, will be submitted to the Compensation Committee, Executive Committee and Board of Directors for consideration and approval.

5.9 Board, Management and Employee Training

- (1) The Company encourages the Directors, executives and Company Secretary to attend seminars and training programs hosted by the Thai Institute of Directors, SET, SEC and the National Corporate Governance Committee as the knowledge gained can be put to beneficial use and will enable these persons to continuously improve their performances. The Directors must at least attend all development programs as required by the SET and SEC.
- (2) The Company will provide new directors with all documents and information that will be useful for them in performing their duties, such as the Director's Handbook, annual statements (Form 56-1), annual reports (Form 56-2), minutes to the Board of Directors' and shareholders' meetings, the Company's good corporate governance policies, etc.

Moreover, the Company supports the directors to participate in the seminar that will benefit their function. The Company's secretary will coordinates with the director to participate in the courses provided by Thai Directors Institute such as Directors Certification Program (DCP) Directors Accreditation Program (DAP) Audit Committee (ACP) and apply those experiences to their function.

- (3) The Company will arrange for executives and employees to rotate their tasks as appropriate, based on their abilities, work assignment and timing. The Chief Executive Officer will determine the duration of their assignments and evaluate their performances as the basis in preparation of the development and succession plans. This will increase the capabilities of the executives and employees and enable them take over each others' position when required. The Company has established the succession plan especially the position of Chief Executive Officer by follow the best practice of good corporate governance.

5.10 Succession Plan of Chief Executive Officer

Succession Plan of Chief executive Officer in order to ensure that the Company has the executives with knowledge and competency sufficient to perform duties, as follows:

1. The Company Board of Directors shall prescribe the requirement to avail the Executive Potential Development Plan in order to make the Plan on the Position Succession consisting of CEO.
2. Nominating and Compensation Committee shall make consideration in prescribing knowledge, competency and experience of the position in order to select the Executive having qualifications in compatibility with the prescribed qualifications and capable to succeed work under the position.
3. CEO shall cause the rotations of duty and responsibility of the Executives with compatible qualifications and assign the executives to participate in the Executives Board of Directors in order to gain understandings, experience and readiness in the administration of the organization in the future.
4. Nominating and Compensation Committee shall review and conclude result on the Plan on the position Succession of the CEO on a regular basis and submit reports on the same on the same to the Company Board of Directors once a year.

Control of Subsidiaries and Associated Companies' Business Operations

The Company's Board of Directors shall be responsible for business management and operation of the Company as well as the operation of subsidiaries in compliance with our main business plan, resolutions of shareholders, laws as well as objectives and Articles of Association of the Company. The Board of Directors must control the operations of the Company and subsidiaries to comply with the regulations of SET, through the supervision of Board of Directors in order to control, manage and be responsible for the operation of the Company and subsidiaries, with details summarized as follows:

1. The Board of Directors sets the policy to appoint their representative to be the director or executive of subsidiaries and associated companies in order to monitor the operation of such companies to be in line with the Company's policy.
2. The Board of Directors continues to monitor the operation of subsidiaries or associated companies and sets guidelines to control the operation of such companies for a person who was appointed as the director or executive.
3. The Board of Directors continues to control the business operation of subsidiaries or associated companies to meet the approved business policy, goals, operation plan, strategy and budget.
4. The Board of Directors considers designing the organization structure and management of subsidiaries or associated companies to add their business operation efficiency and suit current business circumstances.
5. The Board of Directors shall consider approving the budget and spending for investment, operations, transactions of acquisition or disposition of assets, borrowing from financial institutions, lending, capital increase and decrease or business closure that may significantly affect subsidiaries or associated companies' operations.
6. The Audit Committee shall review accuracy and reliability of financial reports, internal control system, internal auditing works, related party transactions, compliance with related law and regulations as well as monitoring and controlling of subsidiaries and associated companies' operations.
7. The Risk Management Committee shall consider screening the policy and risk management guidelines of subsidiaries and associated companies.
8. The Board of Directors focuses on improving management as well as providing good corporate governance and efficient risk management system of subsidiaries and associated companies.
9. The subsidiaries and associated companies must report their performance to the Board of Directors of the Company. Also, the Board of Directors must consider such performance regularly in order to support their planning and goals of business operation in the future.

Monitoring of Insider trading

The Company restricts its management from using inside information directly or indirectly in trading, disclosing inside information to others, and receiving any beneficial interest in return. The Company will inflict on any executive officer who exploits inside information or performs any act in such a way that may bring dishonour or damage to the Company.

The Board of Directors meeting No.1/2011 held on 23 February 2011 resolved to ratify prohibiting any directors, employees who have possession of non-public information material to engage in any trading of the Company's securities during 1 month period especially before any earning announcement and should wait for at least twenty-four hours after such announcement.

Compliance with Other Corporate Governance Principles

The Company had adhered to the SET Principles of Corporate Governance for Listed Companies 2012, except for some cases, with details and reasons, as follows:

1. The Compensation Committee and The Nomination Committee should consist entirely of independent directors.

The Company's practice: Currently, the Compensation Committee consists of four members, namely three independent directors and one executive director. The Nominating Committee consists of four members, namely one independent director, one executive director and two non-executive directors.

Both the Chairman of the two Committees are independent directors. However, the Board of Directors clearly delegated in the Charter of the Board the roles and duties of the members of the Compensation Committee and Nomination Committee, covering all aspects of compensation and nomination.

2. The Board should appoint the CG Committee.

The Company's practice: Current, the Company uses the Audit Committee to perform CG Committee duties.

The roles and duties of the audit committee are clearly defined in the board charter. This covers the performance of duties in reviewing financial statements, internal control and good corporate governance completely.

3. The Board of Directors considered and adopted the SEC's 2017 Corporate Governance Code for Listed Companies as a guideline for revising Brooker's Corporate Governance Policy, the Code of Conduct, Practices of the Board of Directors and Charters of Sub-committees.

Corporate Social Responsibilities (CSR)

The Company has adopted principle of sustainable business operation under balance in terms of performance and paying attention to environment, society, community, and adopting international standard risk management as guidelines for business operation and we remain optimistic for our own operations.

Moreover, the Company has set social target in connection with sustainable development, creating equality and fairness for society, personnel development to be competent and behaved people with virtue, ethics and better living condition, together with development of favorable work environment.

The Company Group Corporate Social responsibility

(1) To engage in business with fairness

The Company has complied with the Stock Exchange of Thailand's best practices of Good Corporate Governance for listed companies in 5 categories namely,

1. Rights of Shareholders
2. Equitable Treatment of Shareholders
3. Role of Stakeholders
4. Disclosure and Transparency
5. Responsibilities of the Board

Details are stated under **GOOD CORPORATE GOVERNANCE**

(2) Anti-Corruption

The Company gives importance to anti corruption and taken bribe with the following guidelines put in place which had been approved by the Board of Directors Meeting held on 23 February 2015. It had been reviewed and updated on 1 August 2016 and approved by the Board of Directors Meeting on 13 September 2016. Moreover, the Board of Directors meeting No.3/2019 which was held on 5 August 2019 had reviewed and re-confirmed such anti-corruption policy. The anti-corruption and the good practices as follows:

1. Anti-Corruption Policy

"It is prohibited for the Company's directors, executives and employees to accept any forms of corruption whether directly or indirectly, which are accepting things, gifts, entertainments, contribution, donation and other benefits for oneself from any persons doing business with the Company."

In any case, it shall include employees, trading partners, customers and all groups of interested person both domestically and abroad. Furthermore, the observance of the Anti-corruption Policy shall be verified on a regular basis, at least once a year.

2. Definition of "Corruption": means a bribery in any forms, as being offered, promised, given, guaranteed, demanded, or received (in the form of money/property); it also refers to other benefits as inappropriate to public officers, governmental agencies, private organizations, trading partners, customers and all groups of interested person, whether directly or indirectly, for the said body to perform or omit to perform a duty for the purpose of maintaining the business or introducing the business to the Company in particular; or for the purpose of acquiring or retaining any other benefits as inappropriate to the business,

except for the cases where the laws, regulations, announcements, rules, local custom or tradition allow for such act.

3. Definition of “Giving matters or other benefits”: means to give any privilege in the form of money, properties, things or other benefits as incentive, reward or as to build a good relationship.

4. Definition of “Bribery”: means to offer or receive things, gifts, rewards, or other benefits for oneself or from a person who is desirous of persuading into committing an act that is dishonest, illegal or against the Company’s Code of Conduct.

5. Good Practices

1. The Company’s directors, executives, and employees must observe the Anti-corruption Policy and the Code of Conduct by not being involved with the matter of corruption whether directly or indirectly.
2. The Company’s employees and executives shall not act negligent or inattentive to the following:
 - 2.1 When they experience an act within the scope of corruption in relation to the Company, they must notify it to their superior or the responsible person and cooperate with any fact investigation. In case of any suspicion or question, they shall consult with the superior or the person as determined to be responsible for the observance of the Company’s Code of Conduct through any given channels;
 - 2.2 There shall not be any benefits both direct and concealed, whether for personal gain, family and friends in relation to the Company; for example, any act to sell products and services to the Company or in competition with the Company;
 - 2.3 They shall avoid accepting an entertainment from any persons related to the Company’s business or other persons with possible benefits to be gained from the employees’ performance of duty;
 - 2.4 They shall not demand or receive any unjust benefits whether directly or indirectly, or any other benefits for the business purpose, as well as not avail of bribery or corruption to conduct the business.
3. A reliable financial report must be carried out, including an efficient working system, with transparency and consideration for the potential risk of corruption in the performance of work, along with regular follow-up and monitoring.
4. The Company has arranged for reporting channels on corruption finding, as well as for fairness and protection to the employees who refuse or inform on the matter of corruption related to the Company, by using the protection measure to complainers or collaborators with the corruption report as specified by the Company in the whistle-blowing policy and suggestions.
5. Those who commit an act of corruption against the Company’s Code of Conduct, shall be considered for a disciplinary punishment as set out by the Company, including a lawful penalty in case of an illegal act.
6. The Company gives priority to the propagation and promotion of knowledge and understanding to be used with other persons who must perform their duties in relation to the Company and the Company’s interested persons, in order to build a good conscience.

6. Operational Regulations

1. Any operation under the Anti-corruption Policy shall be carried out in accordance with the guideline as prescribed in the manual for corporate governance and code of conduct, policy and guideline for all groups of interested persons, related regulations and working manual, as well as any other guidelines as to be further set out by the Company.
2. This Anti-corruption Policy shall cover all activities related to the Company’s business operation.
3. A companywide assessment for the risk of corruption is required to be conducted annually.

4. For the clarity in the undertaking on the risk of corruption, the Company's directors, executives and employees at all levels shall perform their duties with attention paid to the following matters:

4.1 Receiving/diving things or other benefits: the guideline is specified as follows:

4.1.1 Receiving things or other benefits:

- 1) It is prohibited for the Company's executives and employees to receive, demand and collect any gifts, entertainments, services, financial supports, money, rewards from the trading partners, creditors or interested persons doing business with the Company;
- 2) Requesting for supports in the form of money or things can be done on an organization-to-organization basis, with the approval signature obtained from an authorized director only;
- 3) Except for an occasion or a festival which is traditional and customary, receiving things or other benefits shall be allowed in condition that such things or other benefits shall be of value not more than Baht 3,000 and/or it is necessary to maintain the good relationship between persons or organizations;
- 4) It is stipulated that a high-level executive (Manager level or Manager level up) shall be the organization's representative in receiving things or other benefits and send them to Chief Executive Officer through Personnel and Administrative Division within 5 working days from the date receiving such things or other benefits;
- 5) In the case of a keepsake on a traditional occasion, the Company shall permit the employees to receive it as with value not more than Baht 500, such as a calendar, keychain, note book, etc. as it is marked with the emblem or symbol of such organization; in this respect, a high-level executive (Manager level or Manager level up) shall be assigned to be the representative in the acceptance of such items and have the authority to consider distributing them to the employees. However, they have to report to Chief Executive Officer through Personnel and Administrative Division in writing;
- 6) In order to prevent a conflict of interest, the Company shall not at all allow its employees or its non-assigned persons to be the representative in receiving things or other benefits.

4.1.2 Giving things or other benefits:

- 1) To give things, it is specified to be done on a traditional and customary occasion whereas such things or other benefits shall be procured and priced by the Company not more than Baht 3,000;
- 2) To avoid leading to bribery, a survey and monitoring shall be conducted by the Company prior to an undertaking in order to prevent corruption. It is stipulated that a high-level executive shall be the organization's representative in receiving things or other benefits.

- 4.2 Donation for charity or subsidy: giving/receiving donation or collection shall be transparent and legal, by ensuring that such donation or subsidy is not to be used as an excuse for bribery.

- 4.3 Politics: the Company conducts its business with political neutrality and it shall not participate in and concentrate on any political party or any person with political power, and shall not use its funds or resources to support, whether directly or indirectly, any political party or any politician.

4.4 Business relationship and procurement: it is prohibited to give or receive bribe in conducting any kind of business with trading partners, contract parties, governmental agencies or agencies doing business with the Company. Any operation must be conducted with transparency and in accordance with the provisions of the related laws.

4.5 To build a good norm in the business operation, the Company has specified a policy of not receiving gifts during the New Year Festival and other occasions, as to be applied to the Company's executives and employees.

5. Procedure in compliance with the Anti-corruption Policy

Description	Procedure
<ol style="list-style-type: none"> 1. The BOD expresses the commitment against corruption. 2. The CEO shows the intention for the anti-corruption accreditation. 3. The BOD appoints the audit committee to review self-assessment in terms of the anti-corruption measures. 4. The Audit Committee reviews self-assessment for BOD consideration. 5. All units take responsibility against corruption by observing the assessment form. 6. The investigation and assessment are conducted annually. 	<pre> graph TD Start([Start]) --> BOD[The BOD expresses the commitment against corruption.] BOD --> CEO[The CEO shows the intention for the anti-corruption accreditation.] CEO --> BOD2[The BOD appoints the audit committee to review self-assessment in terms of the anti-corruption measures.] BOD2 --> AC[The Audit Committee reviews self-assessment for BOD consideration.] AC --> Units[All units take responsibility against corruption by observing the assessment form.] Units --> Inv[The investigation and assessment are conducted annually.] Inv --> Stop([Stop]) </pre>

Guidelines on monitoring and evaluating compliance with the guidelines on the prevention of corruption involvement

The Company has determined guidelines on monitoring and evaluating compliance with the guidelines on the prevention of corruption involvement as follows:

1. Executives and employees are required to regularly appraise their own performance on compliance with the Good Corporate Governance and Business Ethics Manual of the Company, which contains policies on good corporate governance, business ethics, ethics on support to fraud and corruption counteracting, guidelines on the prevention of corruption involvement and employees' ethics and code of conduct.
2. Outsource Internal Audit Office is used to oversee the internal control system, risk management and corporate governance, to provide recommendations continuously by conducting audit in accordance with the annual audit plan approved by the Audit Committee and report significant results of the audit with recommendations to the Audit Committee.
3. Administration Department is responsible for testing and evaluating fraud and corruption risk on a regular basis to ensure that anticorruption measures are implemented effectively, including monitoring, reviewing and improving anticorruption measures on a continued basis, with the assessment results being presented to the Risk Management Committee and reported to the Board of Directors regularly, on a timely basis.
4. In case of facts found from the investigation or complaints that there is evidence with a reasonable cause to believe that there exists a transaction or abuse that may have a significant impact on the Company's financial position or operations, including an offense or breach of laws or the Company's business ethics or guidelines on the prevention of corruption involvement or suspicious abuse in financial reports or internal control system, the Audit Committee will report the findings to the Board of Directors for correction and improvement within a period of time deemed appropriate by the Audit Committee.

The Company has provided various channels for the communication of guidelines on the prevention of corruption involvement, such as the Group's intranet and the Company's website so that all executives and employees can acknowledge and follow.

Moreover, the Company has implemented in-house anti-corruption training program provided to employees to give them knowledge about anti-corruption policies and compliance programs. It is conducted by administration department

Details of Anti-Corruption Policies and Compliance Program have disclosed on the Company website, www.brookergroup.com under menu good corporate governance

(3) Human Rights Protection

The Company emphasizes on human right as common practice, all employee shall not act or support any action to violate any human rights of which the Non violation of human right policies is set in the Company's Business ethics. The Company has policies that employee's personal information, i.e. medical treatment record, working experience, is the secret and shall not be sent or disseminated to unauthorized parties. Disclosure or transfer of personal information is only upon the owner's consent. Furthermore, the Company treats all employees equitable, no person shall be discriminated against regardless of race, nationality, language, religion, sex, age and education. The Company has opportunity for the employee to show their capability by set appropriate remuneration and has opportunity for more education and short-term/long-term training. Deliberation related to hiring and judgment of performance should be accurate and fair as well as avoid comments or any other matters that may lead to conflict.

However, if any employee receives unfair comment on the matter, the company also allows employees to suggest, complaint about abuses as well as other related matters. The Company will resolve such problems for benefits to all parties and create good working relationships together.

Details are stated under Role of Stakeholders and in The Company's Code of Business Ethics which has disclosed on the Company website, www.brookergroup.com under menu good corporate governance.

(4) Fair practice towards labour

(5) Consumer Responsibilities

(6) Environment Protection

(7) Jointly developing communities and societies which has disclosed on the Company website, www.brookergroup.com under menu corporate social responsibility.

Details of (4) until (7) are stated under Role of Stakeholders and in The Company's Code of Business Ethics which has disclosed on the Company website, www.brookergroup.com under menu good corporate governance.

Internal Control and Risk Management

The Board of Directors Meeting No. 1/2021, which was held on 25 February 2021 together with 3 member of the Audit Committee attended, has evaluated the Company's internal control system by asking information, reviewing assessment form of the management and report of the Audit Committee.

They evaluated the Company's internal control system which comprises of 5 categories, Internal control, risk assessment, control of activities, information and communication and monitoring. the Directors felt that the Company's existing internal control system is adequate and appropriate. The company has arrange appropriate man-powers to perform their duties follow as internal control system and has sufficient internal control system to monitor the subsidiaries' business activities which can protect the company and subsidiaries assets from illegal actions by directors and/management and un-appropriated connected transaction.

Also in 2021, the results of a questionnaire assessing the adequacy of the Company's internal control system that was completed by the Board of Directors were assessed and presented at the Board of Directors' Meeting No. 1/2021, which was held on 25 February 2021. The Directors felt that the Company's existing internal control system has to a great and very great extent fully and effectively met all the requirements.

Chief of Internal Audit

The Board of Directors No. 3/2020, which was held on 14 May 2020 had appointed S.C. Accounting & Business Consultant (1995) Co., Ltd. to be the Company's internal Auditor for year 2020. S.C. Accounting has assigned Ms Suansri Suankul, Accounting & Auditing Director to handle and perform internal audit for the Company.

The Audit Committee had considered S.C. and Ms Suansri Suankul's experience and qualification and felt that both of them have experience in internal audit in the same industry of the Company more than 20 years. Moreover, Ms Suansri had ever trained in Internal Audit Programs which was the internal audit and risk management system of each system.

Consideration on appointment, removal as well as transfer of the Company's internal auditor has to get approval from the Audit Committee.

CONNECTED TRANSACTIONS

Connected Party/ Relationship	Description	Value ('000)			Price/Fee	Conditions
		2018	2019	2020		
MCL Co Ltd Related through the wife of a director of the Company, who is a director	1) Rental income 2) Service income 3) Reimbursement 4) Service income	106 198 19 -0-	106 197 18 -0-	106 197 21 -0-	Rental and service fees	Price stipulated in the agreement between the Company and the related company, which is at normal market rates Normal business at normal market rates
Brooker Sukhothai Fund Ltd An overseas investment fund related by way of common directors	5) Service income 6) Accounts receivable	40,005 8,536	26,815 18,571	24,680 6,642	Overseas subsidiary whose income is derived from offshore capital management	Normal business at mutually agreed price where the Company does not loose any interest
MCL Property Co Ltd Related through the wife of a director of the Company, who is a director	7) Service income 8) Service income	111 173	103 -0-	102 -0-	Parking Fee for staff Commission fee from introducing clients to buy condominium room	Normal business at normal market rates
Civetta Capital Related by way of common Directors	9) Rental income 10) Service income 11) Reimbursement 12) Accounts receivable	13 1 -0- -0-	8 1 -0- -0-	13 34 5 -0-	Rental and service fees Courier mail	Price stipulated in the agreement between the Company and the related company, which is at normal market rates Normal business at normal market rates Normal business at normal rate charged to other customers

The opinion of the Audit Committee in regard to the connected transactions as at 31 December 2020 was:

Related Parties and Connected Transaction	Audit Committee's Opinion
Purchase/sale of goods and/or service	The transactions were in line with normal trading transactions and their values were reasonable.

Policy and Tendency of Connected Transactions in the Future

The Company has a policy that connected transactions must be carried out in a transparent manner and in the same way as would a non-connected transaction so as to ensure fairness and maximum benefit for the Company. The transactions will also be conducted in accordance with the regulations and procedures stipulated by the Stock Exchange of Thailand and the Office of the Securities and Exchange Commission. A director who has interests in any matter shall not be entitled to vote on such matter.

The transactions will be normal trading transactions or service for business benefit, with connected parties being those disclosed in the table above.

MANAGEMENT DISCUSSION AND ANALYSIS

SUMMARY OF FINANCIAL STATEMENTS

(Unit : Baht '000)

Item	Audited					
	The Company Only			Consolidated		
	2018	2019	2020	2018	2019	2020
Assets						
Cash and cash equivalents	29,506	583,037	90,043	170,711	722,371	150,221
Short term Investment, Investment in trading securities	380,587	959,840	870,827	882,382	1,306,638	1,437,581
Trade accounts receivable - net						
- Non-related companies – net	49,327	11,313	18,117	153,397	13,079	321
- Related companies	1,075	14,151	5,875	8,537	18,571	6,642
Accounts receivable - Others						
- Non-related companies	91,012	37,462	6,166	91,265	37,784	6,457
- Related companies	74,116	6,494	9,302	-	-	-
Loans – non-related companies	130,000	309,000	267,500	130,000	309,000	267,500
Loans – related companies	85,600	489,119	458,038	-	-	-
Other current assets	8,515	12,707	-	10,238	14,560	19,972
Investment in subsidiary companies - net	58,077	58,077	58,077	-	-	-
Other Investments – net	485,000	441,243	185,000	485,000	441,244	185,000
Loans - Long term	760,000	391,500	391,500	760,000	391,500	391,500
Property, Plant and Equipment - net	33,511	30,428	31,849	33,877	30,428	31,849
Investment Property	7,371	6,931	6,491	7,371	6,931	6,490
Deferred tax assets	24,810	50,460	53,801	25,724	58,141	59,790
Other non-current assets	4,228	81,049	494	6,699	83,553	2,527
Total Assets	2,222,735	3,482,811	2,453,080	2,765,201	3,433,800	2,565,850
Liabilities						
Short-term loan from Financial Institution	500,000	350,000	-	500,000	350,000	-
Trade accounts payable – non-related companies	-	194,141	-	3,058	200,844	1,358
Trade accounts payable – related companies	-	89,540	-	-	-	-
Account payable - Others	21,607	68,269	25,482	24,088	80,330	37,440
Loan from non related companies	-	-	-	-	-	-
Loan from related companies	30,000	-	-	-	-	-
Accrued corporate income tax	15,758	155,853	25	15,758	155,853	25
Current portion – Liabilities under financial lease contract	-	-	-	-	-	-
Other Current Liabilities	7,144	13,235	10,186	7,307	13,528	10,316
Deferred tax liabilities	-	32,021	16,429	-	32,021	16,429
Employee benefits obligation	23,744	26,898	29,208	25,650	28,016	30,514
Total Liabilities	598,253	929,957	81,330	575,861	860,592	96,082
Shareholders' Equity						
Registered capital	705,919	880,876	880,876	705,919	880,876	880,876
Issued and fully paid-up capital	704,701	704,953	830,055	704,701	704,953	830,055
Discount on shares	144,890	145,142	270,245	144,890	145,142	270,244
Share subscriptions received in advance	-	1,017	1,875	-	1,017	1,875
Retained earnings – Appropriated - Legal reserve	70,592	88,088	88,088	70,592	88,088	88,088
Retained earnings – Unappropriated	704,299	1,613,654	1,181,654	1,217,455	1,598,105	1,249,910
Other components of shareholders' equity	-	-	-	(23,239)	(39,548)	(42,990)
Non-Controlling interests	-	-	-	74,941	75,451	72,586
Total Shareholders' Equity	1,624,482	2,522,854	2,371,750	2,189,340	2,573,208	2,469,768
Total Liabilities and Shareholders' Equity	2,222,735	3,482,811	2,453,080	2,765,201	3,433,800	2,565,850

(Unit : Baht '000)

Item	Audited					
	The Company Only			Consolidated		
	2018	2019	2020	2018	2019	2020
<u>Income Statement</u>						
Revenue						
Service income	242,182	909,591	43,948	286,327	976,497	52,060
Unrealized gain from measurement of other current financial assets						59,622
Gain on sale from measurement of other current financial assets	31,169	84,215	546	23,152	74,749	-
Dividend	458,605	579,471	22,044	13,802	21,178	22,905
Interest income	125,112	129,041	51,959	123,885	118,376	38,829
Reversal of allowance for doubtful accounts	3,000	-	-	3,400	-	-
Reversal of impairment on investment	1,000	-	-	1,000	-	-
Gain on sale on non-current assets classified as held for sale	--	-	23,371			23,371
Gain on sale of investment	-	587,223	-	-	587,223	-
Gain on exchange rate	5,182	-	-	14,550	-	-
Other income	54	7,520	4,794	141	9,765	4,883
Total Revenues	866,305	2,297,061	146,662	466,257	1,787,788	201,670
Expenses						
Cost of service	83,257	587,899	57,423	127,771	517,819	79,920
Selling and administrative expenses	51,758	95,733	53,712	60,956	106,311	54,509
Unrealized loss in trading securities	125,929	157,881	55,878	232,278	243,463	-
Loss on sales from measurement of other current financial assets	-	-	-	-	-	4,957
Loss on sale of trading securities	-	-	-	-	-	-
Loss from sales other investment	970	-	-	970	-	-
Financial costs	14,614	14,508	2,547	12,771	14,118	2,382
Total Expenses	276,528	856,021	169,560	434,746	881,711	141,768
Profit (loss) before income tax	589,777	1,441,040	(22,898)	31,511	906,077	59,902
Corporate income tax	(28,683)	(175,855)	2,149	(28,300)	(169,089)	456
Net Profit (Loss) for the Year	561,094	1,265,185	(20,749)	3,211	736,988	60,358
Attributable to :						
Equity holder of the parent	561,094	1,265,185	(20,749)	4,564	736,479	63,223
Non-controlling interests	-	-	-	(1,353)	509	(2,865)
	561,094	1,265,185	(20,749)	3,211	736,988	60,358

(Unit : Baht '000)

Item	Audited					
	The Company Only			Consolidated		
	2018	2019	2020	2018	2019	2020
Cash flows from operating activities						
Net profit (loss) for the year	561,094	1,265,185	(20,749)	3,211	736,988	60,358
Adjustments to reconcile net profit to net cash provided by (used in) operating activities						
Depreciation	3,944	3,281	4,470	3,971	3,647	4,470
Allowance for doubtful account (reversal)	(3,000)	219,211	-	(3,400)	219,211	-
Impairment on investment (reversal)	(1,000)	-	-	(1,000)	-	-
Loss (gain) on change investment	-	(587,223)	-	-	(587,223)	-
Unrealized loss (gain) in trading securities	125,929	157,881	55,878	232,278	243,463	(59,621)
Dividend received from subsidiaries	(445,340)	(560,011)	-	-	-	-
Dividend received from other company	(13,265)	(19,460)	(22,044)	(13,802)	(21,178)	(22,905)
Employee benefits	(111)	2,156	2,310	(195)	2,366	2,498
Income tax expense of current year	66,665	169,484	16,784	66,665	169,484	16,784
Deferred tax (income) expense	(37,981)	6,371	(18,934)	(38,365)	(395)	(17,241)
Financial costs	14,614	14,508	2,547	12,771	14,118	2,382
Operating Gain (loss) before changes in operating assets and liabilities	271,549	671,383	20,262	262,134	780,481	(13,275)
Operating assets decrease (increase)						
Short –Term Investment	167,479	(149,911)	33,135	173,519	(80,495)	(71,322)
Trade accounts receivable - other parties	(34,985)	35,913	11,313	30,452	138,218	12,758
Trade accounts receivable - related parties	(1,074)	(13,076)	8,276	3,760	(10,034)	11,929
Other Accounts receivable - other parties	(53,706)	24,939	31,296	(48,179)	24,869	31,327
Other Accounts receivable - related parties	(74,112)	67,622	(2,809)	-	-	-
Other current assets	(2,367)	(4,191)	22,040	(2,012)	(4,322)	22,508
Other non-current assets	3,944	(76,822)	309,349	4,622	(76,854)	309,349
Operating liabilities increase (decrease)						
Trade accounts payable – other parties	-	194,141	(194,141)	460	197,786	(199,486)
Trade accounts payable – related parties	(92,970)	89,540	(89,540)	-	-	-
Other accounts payable - other parties	(7,606)	46,662	(42,788)	(8,196)	56,242	(43,796)
Other accounts payable – related parties	(5,329)	-	-	-	-	-
Other current liabilities	(8,562)	16,312	(160,365)	(9,088)	16,505	(159,604)
Other non-current liabilities	3,620	3,154	2,310	4,133	2,366	2,498
Net cash received (paid) from operation	165,881	905,666	(51,662)	411,605	1,044,762	(97,114)
Payment of Interest expense	(14,614)	(14,508)	(2,547)	(12,771)	(14,118)	(2,382)
Payment of Corporate income tax	(57,723)	(41,766)	(17,605)	(58,679)	(42,040)	(17,812)
Net cash provided by (used in) operating activities	93,544	849,392	(71,814)	340,155	988,604	(117,308)
Cash flows from investing activities						
Investment in subsidiary, (increase)decrease	-	-		-	-	-
Other investments, (increase) decrease	(124,000)	43,757		(124,000)	43,757	-
Purchase of property, plant and equipments	(24)	242	(5,450)	(256)	242	(5,450)
Loan to other parties (increase) decrease	(590,000)	1,000	41,500	(590,000)	1,000	41,500
Loan to related company (increase) decrease	(70,600)	(403,519)	31,081	-	-	-
Dividend received from subsidiaries	445,340	560,011		-	-	-
Dividend received from other company	13,265	19,460	22,044	13,802	21,178	22,905
Net cash provided by (used in) investing activities	(326,019)	220,951	89,175	(700,454)	66,177	58,955
Cash flow from financing activities						
Short-term loan from financial institution, (increase) decrease	400,000	(150,000)	(350,000)	400,000	(150,000)	(350,000)
Loan from related company, increase (decrease)	(112,389)	(30,000)	-	-	-	-
Paid liabilities under financial lease contract	-	-	-	-	-	-
Ordinary shares increased - exercise of warrants	-	504	250,205	-	504	250,205
Cash received in advance for exercise warrants	-	1,017	858	-	1,017	858
Dividend paid by the Company	(281,880)	(338,333)	(411,418)	(298,660)	(338,333)	(411,418)
Net cash provided by (used in) financing activities	5,731	(516,812)	(510,355)	101,340	(486,812)	(510,355)

(Unit : Baht '000)

Item	Audited					
	The Company Only			Consolidated		
	2018	2019	2020	2018	2019	2020
Difference from translation of financial statements	-	-	-	(20,655)	(16,309)	(3,442)
Increase (Decrease) in cash and cash equivalents - net	(226,745)	553,531	(492,994)	(279,613)	551,660	(572,150)
Cash and cash equivalents, beginning of years	256,251	29,506	583,037	450,324	170,711	722,371
Cash and cash equivalents, end of years	29,506	583,037	90,043	170,711	722,371	150,221

RATIO ANALYSIS

(Unit : Baht '000)

Item	Audited					
	The Company Only			Consolidated		
	2018	2019	2020	2018	2019	2020
<u>Liquidity Ratios</u>						
Liquidity Ratio (times)	1.48	2.78	48.36	2.63	3.03	38.48
Quick Ratio (times)	0.80	1.80	27.09	2.21	2.57	32.45
Cash Ratio (times)	0.17	1.18	(0.16)	0.97	1.46	(0.28)
Accounts Receivable/Turnover (times)	7.95	23.98	2.80	1.61	10.09	2.70
Collection Period (days)	45.30	15.01	128.36	122.97	35.68	133.51
<u>Profitability Ratios</u>						
Gross Profit Margin (%)	65.62%	35.37%	(30.66%)	55.38%	46.97%	-
Net Operating Profit Margin (%)	81.55%	56.55%	(67.03%)	41.62%	41.80%	0.12%
Other Profit Margin (%)	15.51%	31.51%	54.63%	30.66%	40.01%	33.26%
Operating Cash / Net Profit (%)	15.67%	95.48%	161.03%	252.80%	220.53%	(74,717%)
Net Profit Margin (%)	64.77%	55.08%	(14.15%)	0.98%	41.19%	31.35%
Return on Equity (%)	34.68%	60.57%	(0.84%)	0.19%	30.93%	2.51%
<u>Efficiency Ratios</u>						
Return on Assets (%)	25.36%	44.35%	(0.70%)	0.17%	23.76%	2.11%
Return on Fixed Asset (%)	1,260.24%	3,242.46%	(43.01%)	19.80%	1,883.10%	178.85%
Asset Turnover (times)	0.39	0.81	0.05	0.17	0.58	0.07
<u>Financial Policy Ratios</u>						
Debt to Equity Ratio (times)	0.37	0.36	0.03	0.26	0.33	0.04
Capability to Pay Interest Ratio (times)	3.44	45.43	(28.35)	23.42	57.05	(50.06)
Capability to Pay Contingency Ratio (times)	0.24	2.31	(0.17)	1.14	2.92	(0.28)
Dividend per Ratio (%)	40.00%	26.74%	(1,982%)	-	45.94%	650.74%
Dividend per Share (Baht per share)	0.04	0.07	0.05	0.04	0.07	0.05
<u>Per Share Data</u>						
Par Value (Baht per share)	0.125	0.125	0.125	0.125	0.125	0.125
Net Profit (Baht per share)						
Basic earnings (loss) per share	0.10	0.224	(0.003)	0.001	0.131	0.010
Diluted earning (loss) per share	0.10	0.219	(0.003)	0.001	0.128	0.010
Book Value (Baht per share)	0.29	0.45	0.36	0.38	0.46	0.37

EXPLANATION AND ANALYSIS BY MANAGEMENT

Operating Results of the Company and Its Subsidiaries in 2020

The company records revenue and expenses on an accrual basis.

- A) Service income will be recognized as income by considering stage of success
- B) Sales revenue are recognized as revenue once the goods have been transferred to customers, that is, when the goods are delivered. Except in the case of revenue from sales of products manufactured by customers with special orders will recognize income by considering the stage of work completion
- C) Interest income is recognized as interest accrues based on the effective rate method.
- D) Dividends are recognized as income when the Company has the rights to receive dividends.

Sales and Service Income for 2020 decreased by Baht 924.44 million or by 94.67% to Baht 52.06 million from Baht 976.50 million. This was due to the fact that 2019 the Company completed service on success fee from a big project and year 2020 several projects are in the process and amid economic uncertainty from pandemic of the Covid-19 virus as well as management fee from oversea fund decreased when compare with the same period of last year.

In this regard, cost of services and administrative expenses for 2020 decreased by Baht 489.70 million or by 78.46% to Baht 134.43 million from Baht 624.13 million.

Unrealized loss from measurement of other current financial assets decreased by Baht 243.46 million since 2020 no unrealized loss from measurement of other current financial assets. Loss on sales from measurement of other current financial assets increased by Baht 4.96 million.

As a result, net profit margin decreased from net profit margin 41.19% in 2019 to net profit margin 31.35% in 2020

Investment income decreased by Baht 92.95 million when compared with last year, details as the followings:

- Unrealized gain from measurement of other current financial assets increased by Baht 59.62 million Gain on sale from measurement of other current financial assets decreased by Baht 74.75 million.
- Dividend income increased from 2019 by Baht 1.73 million from Baht 21.18 million in 2019 to Baht 22.91 million in 2020.
- Interest Income decreased from 2019 by Baht 79.55 million from Baht 118.38 million in 2019 to Baht 38.83 million in 2020.

Other revenues decreased 95.27% or by Baht 568.74 million from Baht 596.99 million to Baht 28.25 million in 2019. This increase was due to gain on change of investment decreased by Baht 587.22 million, while gain on sale on non-current assets classified as held for sale increased by Baht 23.37 million, other income decreased by Baht 4.88 million.

Gross profit margin decreased in 2020, however net profit increased to Baht 63.22 million compared to a net profit of Baht 736.48 million in 2019. Basic earnings per share decreased from profit per share Baht 0.131 in 2019 to profit per share Baht 0.010 in 2020 the same as diluted earnings per share increased from 2019 Baht 0.128 to profit per share Baht 0.010 in 2020.

Performance by Division

In 2020, the Company's revenues were mainly derived from provision of business and financial consulting, investment, real estate brokerage and consultancy, offshore capital management services, and its investment.

The Company's revenue structure by type of business was as follows:

Revenue	Operated By	% Holding	2018		2019		2020	
			Baht '000	%	Baht '000	%	Baht '000	%
Business and Financial Consultancy,	BROOK		218,870	46.94	944,553	52.83	23,989	11.90
Real Estate Brokerage and Consultancy	Binswanger Brooker (Thailand) Ltd		12,658	2.71	-	-	-	-
Income from Other Subsidiaries			54,463	11.68	31,615	1.77	27,695	13.73
Interest Income	BROOK		123,885	26.57	118,376	6.62	38,829	19.25
Dividend Income	BROOK & Subsidiaries		13,802	2.96	21,178	1.19	22,905	11.36
Unrealized gain in Trading securities	BROOK & Subsidiaries		-	-	-	-	59,621	29.56
Gain on sale of Trading securities	BROOK & Subsidiaries		23,152	4.97	74,749	4.18	-	-
Other Income*	BROOK & Subsidiaries		19,427	4.17	597,317	33.41	28,631	14.20
Total Revenues			466,257	100.00	1,787,788	100.00	201,670	100.00

Notes:

- * Other income includes central income (expenses) charged to related companies, reversal of bad and doubtful debts and other reversal and gain on change of investment

The Company and its subsidiaries' revenue in 2019 from business activity of business and financial consulting, Real Estate Brokerage and Consultancy and investment advisory for Offshore Capital and our own investment totaled Baht 51.68 million, which accounted for 25.63% of the total consolidated revenues in 2020.

Dividend income of Baht 22.91 million, accounting for 11.36% of total revenues in 2020 due to dividend income from measurement of other current financial assets. Interest income decreased by Baht 79.55 million to Baht 38.83 million in 2020 from Baht 118.38 million in the previous year due to repayment loan principal, loan to client.

Unrealized gain from measurement of other current financial assets of Baht 59.62 million which accounted for 29.56% of the total consolidated revenues in 2020. No gain on sale from measurement of other current financial assets. Other revenues totaled Baht 28.63 million, which accounted for 14.20% of the total consolidated revenues in 2020 which included gain on sale on non-current assets classified as held for sale of Baht 23.37 million, others of Baht 4.88 million and central income (expenses) charged to related companies of Baht 0.38 million.

Cost of services decreased by Baht 437.90 million from Baht 517.82 million to Baht 79.92 million in 2020. This was mainly due to decrease in consulting fee and in management fee as well as decrease in allowance for doubtful account.

Selling and administrative expenses decreased by Baht 51.80 million from Baht 106.31 million to Baht 54.51 million. The decreases are due to staff and management benefit and loss from foreign exchange rate .

This has caused the Company's gross profit margin up decreased in 2020. This has caused the Company and its subsidiaries to register a consolidated net profit of Baht 63.22 million for the year from a net profit of Baht 736.48 million in 2019. Net profit margin decreased from net profit margin 41.19% in the previous year to net profit margin 31.35% in 2020. Diluted earnings per share of Baht 0.010 in 2020 decreased from earnings per share of Baht 0.128 in 2019.

Financial Status of the Company and Its Subsidiaries

Assets

As at 31 December 2020, consolidated total assets decreased by Baht 867.95 million or by 25.28% to Baht 2,565.85 million from Baht 3,433.80 million in 2019. Details are as follows:

- Total current assets decreased by Baht 817.47 million. This was mainly due to decrease in cash and cash equivalents by Baht 572.15 million from operating results. Short term investment (other current financial assets) increased by Baht 130.94 million, decreased in trade accounts receivable –non related companies by Baht 12.76 million, decreased in trade accounts receivable - related companies by Baht 11.93 million, decreased in accounts receivable – other, non-related and related companies by Baht 31.33 million, Loan non-related companies decreased by Baht 41.50 million and decreased in other current assets –value added tax – withholding tax withheld by Baht 22.51 million. Non-current assets classified as held for sale decreased by Baht 256.24 million.

Loan non-related companies decreased since a non-related companies returned partial principal of Baht 22.50 million, decreased in Loans to other persons of Baht 4.00 million. The Company uses conservative basis accounting to set up allowance for doubtful account of total Baht 15.00 million. This transaction has been approved by the Company's board of directors.

- Total non-current assets decreased by Baht 50.48 million. This was mainly due to decrease in other non-current assets by Baht 53.11 million, increased in property plant and equipment -net by Baht 1.42 million, decreased in investment property by Baht 0.44 million, increased in deferred tax assets by Baht 1.65 million.

Decreased in Loans – Long term non-related, current, the collateral value is equal to the loan amount. in order to have the remaining balance after deducting allowance for doubtful accounts, the collateral rate is higher than the said loan amount by more than 15 percent.

Other non-current financial assets include

1. A subsidiary, Brooker International Co., Ltd, invests in common shares of Civetta Capital, fund management in Civetta Fund, amounting to Baht 508.94 equivalent to EURO 12.50 which represents 12.5% of the total ordinary shares.
2. Advance Finance Plc, Finance Company, amounting to Baht 185 million.

On August 27, 2020 the Company disposed 1,257,999 shares of YLP Company Limited of Baht 279.61 million to non-related party person with having gain on sale on non-current assets classified as held for sale of Baht 23.37 million.

Liabilities and Shareholders' Equity

Consolidated total liabilities decreased by 88.84% or Baht 764.51 million to Baht 96.08 million in 2020 from Baht 860.59 million in the previous year. The decrease is due to decrease in current liabilities by Baht 751.42 million and non-current liabilities decreased by Baht 13.09 million. The Company had only current and no long-term liabilities.

Decreased in current liabilities major came from short term loan from Financial Institution by Baht 350 million, accounts payable - Other decreased by Baht 199.48 million, accounts payable – Other non-related companies decreased by Baht 42.89 million and accrued corporate income decreased by Baht 155.83 million. Other current liabilities decreased by Baht 3.21 million.

Non-current liabilities are comprised of increased from employee benefit obligation by Baht 2.50 million and decreased by deferred tax liabilities by Baht 15.59 million.

As at 31 December 2020, shareholder's equity decreased by 4.02% or Baht 103.44 million from Baht 2,573.21 million in 2019 to Baht 2,469.77 million in 2020 as recorded consolidated net profit Baht 63.22 million, decrease in Non-controlling interests of Baht 2.86 million, decrease in difference from translation of financial statements of Baht 3.44 million, dividend payment of Baht 411.42 million and increase in ordinary shares from exercise warrants of Baht 249.19 million and share subscriptions received in advance of Baht 1.88million.

As the Company registered a net profit of Baht 20.75 million in 2020 in its separate financial statement, together with during the year made cash interim dividend payment 2 times of Baht 411.42 million. The Company had completely appropriated for statutory reserve. In 2020 the Company had completely reserved for Legal reserve of Baht 88.09 million. In accordance with Section 116 of the Public Limited Companies Act BE 2535 (1992), which states "The company shall allocate not less than five percent of its annual net profit less the accumulated losses brought forward (if any) to a reserve fund until this fund attains an amount not less than ten percent of the registered capital, unless the company's articles of association or other laws require a larger reserve fund." Unappropriated retained earnings (loss) as at 31 December 2020 for the Company only was Baht 1,181.49 million and for the consolidated financial statements was Baht 1,249.91 million.

Debt to equity ratio of 0.04 times as at 31 December 2020 compared to 0.33 times in 2019, the Company had increased in liquidity in 2020 of 38.48 times as opposed to 3.03 times in the previous year. Return on asset and return on equity ratios for the year are equal to 2.11% and 2.51%, respectively.

Cash Flow

As at 31 December 2020, cash and cash equivalent was Baht 150.22 million, which is a net decrease of Baht 572.15 million from 2019 with operating loss before changes in operating assets and liabilities of Baht 13.28 million, net cash used in by operating activities of Baht 104.03 million, net cash provided by investing activities of Baht 58.96 million, and net cash used in financing activities of Baht 510.36 million, as well as translation adjustment of the financial statement of the overseas subsidiaries decrease of Baht 3.44 million.

Net cash used in operating activities of Baht 104.03 million were provided by short term investment of Baht 71.32 million, provided by trade accounts receivable –other parties of Baht 12.76 million, provided by trade accounts receivable – related parties of Baht 11.93 million, provided by Other accounts receivable – other parties of Baht 31.33 million, provided by Other current assets and Other non-current assets of Baht 331.86 million, used in trade accounts payable –related parties and other accounts payable – other parties by Baht 199.49 million, used in other accounts payable –other parties by Baht 42.89 million, used in by other current liabilities of Baht 160.51 million, provided by other non-current liabilities by Baht 2.50 million and payment of Corporate income tax of Baht 17.81 million and payment of interest expense of Baht 2.38 million.

Net cash provided by investing activities of Baht 58.96 million were used in purchase of property, plant and equipment of Baht 5.45 million, provided by loan to other parties decrease of Baht 41.50 million. Dividend received from other company by Baht 22.91 million.

The Company and its subsidiaries do not have any big amount of capital expenditure and do not have other liabilities commitment

Net cash used in financing activities of Baht 510.36 million were cash used in short-term loan from financial institution decrease of Baht 350 million, and dividend paid by the Company of Baht 411.42 million

and share subscriptions received in advance of Baht 0.86 million, ordinary shares increased from exercise of warrants of Baht 250.20 million.

Audit Fee for 2020**(1) Audit Fee**

Audit fee of the Company and its subsidiaries for the year 2019 payable to A.M.T. & Associates was:

- Audit Fee of Baht 1,760,000

(The Audit fee of the company and its subsidiaries in 2020 is subject to change pursuant to the actual number of subsidiaries and/or actual workload)

(2) Non-audit Fee: None

Interested investors can study more for the Company's information from FORM 56-1 which had been submitted to SEC at www.sec.or.th or the Company website at www.brookergroup.com

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To The Shareholders and Board of Directors of The Brooker Group Public Company Limited

Opinion

I have audited the consolidated financial statements of The Brooker Group Public Company Limited and its subsidiaries (the "Group") and the separate financial statements of The Brooker Group Public Company Limited (the "Company") which comprise the consolidated and separate statements of financial position as of December 31, 2020, and the related consolidated and separate statements of changes in equity, income, comprehensive income, and cash flows for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In my opinion, the accompanying consolidated and separate financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of The Brooker Group Public Company Limited and its subsidiaries and of The Brooker Group Public Company Limited as of December 31, 2020, and financial performance and cash flows for the year then ended in accordance with Thai Financial Reporting Standards ("TFRSs").

Basis for Opinion

I conducted my audit in accordance with Thai Standards on Auditing ("TSAs"). My responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Consolidated and Separate Financial Statements section of my report. I am independent of the Group in accordance with the Federation of Accounting Professions under the royal Patronage of his Majesty the King's Code of Ethics for Professional Accountants together with the ethical requirements that are relevant to my audit of the consolidated and separate financial statements, and I have fulfilled my other ethical responsibilities in accordance with these requirements. I believe that the audit evidence I have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for my opinion.

Key Audit Matters

Key audit matters are those matters that, in my professional judgment, were of most significance in my audit of the consolidated and separate financial statements of the current period. These matters were addressed in the context of my audit of the consolidated and separate financial statements as a whole, and in forming my opinion thereon, and I do not provide a separate opinion on these matters.

Key Audit Matters included Audited Procedures are as follows:

Revenue recognition and Other current financial assets :

As the statement of income, the Group presented services income amounting to Baht 52.06 million. The balance of Other current financial assets has been presented in the consolidated statements of financial position amounting to Baht 1,437.58 million. The "Group" determines to apply its accounting policy in note 1.6.1 Revenue recognition and note 1.6.4 Other current financial assets, to financial statement, and disclosure in note 8 Other current financial assets to financial statement.

Due to revenue is a significant transaction in presenting the “Group” performance, even the structure of revenue recognition as the contract is not complex, but the compensation condition of key contracts are set forth as success fee, which the amount of each contract is high value.

In addition, the “Group” has invested in high amount (56.03% of total assets) of Other current financial assets, trading securities and private fund, which to be marked the book value to fair value on each end of accounting periods, based on the various source of information which risk in error and discrepancy may be arising.

Therefore, My Audited Procedures to the Key Audit Matters are as follow;

a. Revenue recognition on service incomes

To understand and test of the internal control systems together with substantive test the recording transaction of the selected samples.

b. Other current financial assets

To understand and test of internal control of investment process together with substantive test of selected samples from the Investment fair value report, including adjustment of the fair value of the investments and unrealized gain or loss in the investments.

Other Information

Management is responsible for the other information. The other information comprise the information included in the annual report of the Group, but does not include the financial statements and my auditor’s report thereon, which is expected to be made available to me after the date of this auditor’s report.

My opinion on the consolidated and separate financial statements does not cover the other information and I do not express any form of assurance conclusion thereon.

In connection with my audit of the consolidated and separate financial statements, my responsibility is to read the other information identified above when it becomes available and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the financial statements or my knowledge obtained in the audit, or otherwise appears to be materially misstated.

When I read the annual report, if I conclude that there is a material misstatement therein, I am required to communicate the matter to those charged with governance and the management of the Group.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Consolidated and Separate Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the consolidated and separate financial statements in accordance with TFRSs, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of consolidated and separate financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the consolidated and separate financial statements, management is responsible for assessing the Group’s and the Company’s ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless

management either intends to liquidate the Group or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Group's and the Company's financial reporting process.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Consolidated and Separate Financial Statements

My objectives are to obtain reasonable assurance about whether the consolidated and separate financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes my opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with TSAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these consolidated and separate financial statements.

As part of an audit in accordance with TSAs, I exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. I also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the consolidated and separate financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for my opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Group's and the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Group's and Company's ability to continue as a going concern. If I conclude that a material uncertainty exists, I am required to draw attention in my auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify my opinion. My conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of my auditor's report. However, future events or conditions may cause the Group and the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the consolidated and separate financial statements, including the disclosures, and whether the consolidated and separate

- financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.
- Obtain sufficient appropriate audit evidence regarding the financial information of the entities or business activities within the Group to express an opinion on the consolidated financial statements. I am responsible for the direction, supervision and performance of the group audit. I remain solely responsible for my audit opinion.

I communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that I identify during my audit.

I also provide those charged with governance with a statement that I have complied with relevant ethical requirements regarding independence, and to communicate with them all relationships and other matters that may reasonably be thought to bear on my independence, and where applicable, related safeguards.

From the matters communicated with those charged with governance, I determine those matters that were of most significance in the audit of the consolidated and separate financial statements of the current period and are therefore the key audit matters. I describe these matters in my auditor's report unless law or regulation precludes public disclosure about the matter or when, in extremely rare circumstances, I determine that a matter should not be communicated in my report because the adverse consequences of doing so would reasonably be expected to outweigh the public interest benefits of such communication.



(Daranee Somkamnerd)
Certified Public Accountant
Registration No. 5007

A.M.T. & ASSOCIATES
Bangkok, Thailand
February 25, 2021

FINANCIAL STATEMENTS

THE BROOKER GROUP PUBLIC CO., LTD. AND ITS SUBSIDIARIES

STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION

AS AT 31 DECEMBER 2020

(Unit : Baht)

		Consolidated Financial Statement		Separate Financial Statement	
	Note	December 31, 2020	December 31, 2019	December 31, 2020	December 31, 2019
ASSETS					
CURRENT ASSETS					
Cash and cash equivalents	4	150,221,013.30	722,370,776.53	90,042,735.87	583,036,900.92
Trade accounts receivable - net					
Non-related companies	5	321,000.00	13,078,697.34	-	11,313,197.34
Related companies	3.2	6,642,107.74	18,571,348.12	5,875,000.00	14,150,764.78
Accounts receivable - Other					
Non-related companies	6	6,457,017.97	37,784,511.77	6,166,475.68	37,462,417.76
Related companies	3.3	-	-	9,302,472.03	6,493,815.39
Loans					
Non-related companies	7	267,500,000.00	309,000,000.00	267,500,000.00	309,000,000.00
Related companies	3.4	-	-	458,037,891.40	489,119,235.00
Other current financial assets	8	1,437,580,616.79	1,306,637,583.98	870,827,300.64	959,840,180.19
Other current assets					
Value added tax - net		19,972,412.38	14,559,719.70	18,116,832.69	12,706,438.98
Withholding tax withheld		2,367,165.37	30,288,234.97	334,121.50	27,784,152.96
Non-current assets classified as held for sale		-	256,243,013.73	-	256,243,013.73
TOTAL CURRENT ASSETS		1,891,061,333.55	2,708,533,886.14	1,726,202,829.81	2,707,150,117.05
NON-CURRENT ASSETS					
Investments in subsidiary companies	9	-	-	58,077,100.00	58,077,100.00
Other non-current financial assets	10	185,000,508.94	185,000,510.80	185,000,000.00	185,000,000.00
Loans - Long term	11	391,500,000.00	391,500,000.00	391,500,000.00	391,500,000.00
Property and equipment - net	12	31,848,714.32	30,428,177.53	31,848,714.32	30,428,177.53
Investment Property	13	6,490,510.83	6,930,688.50	6,490,510.83	6,930,688.50
Deferred tax assets	19.3	59,789,798.10	58,141,372.55	53,801,417.58	50,459,796.03
Other non-current assets		159,600.00	53,265,141.80	159,600.00	53,265,141.80
TOTAL NON-CURRENT ASSETS		674,789,132.19	725,265,891.18	726,877,342.73	775,660,903.86
TOTAL ASSETS		2,565,850,465.74	3,433,799,777.32	2,453,080,172.54	3,482,811,020.91

The accompanying notes to financial statements are an integral part of these financial statements.

THE BROOKER GROUP PUBLIC CO., LTD. AND ITS SUBSIDIARIES
STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION (Continued)
AS AT 31 DECEMBER 2020

(Unit : Baht)

		Consolidated Financial Statement		Separate Financial Statement	
	Note	December 31, 2020	December 31, 2019	December 31, 2020	December 31, 2019
LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY					
CURRENT LIABILITIES					
Short-term loan from Financial Institution	16	-	350,000,000.00	-	350,000,000.00
Accounts Payable – Trade					
Non-related companies	14	1,357,809.25	200,844,339.11	-	194,140,800.00
Related companies	3.5	-	-	-	89,540,000.00
Other accounts payables					
Non-related companies	15	37,440,194.13	80,329,950.53	25,481,647.57	68,269,169.54
Accrued corporate income tax		25,121.07	155,852,541.25	25,121.07	155,852,541.25
Other current liabilities					
Suspense output tax		21,000.00	855,665.74	-	740,165.74
Others		10,295,093.93	12,672,298.16	10,186,163.42	12,495,189.64
TOTAL CURRENT LIABILITIES		49,139,218.38	800,554,794.79	35,692,932.06	871,037,866.17
NON-CURRENT LIABILITIES					
Deferred tax liabilities	19.3	16,428,665.98	32,020,720.23	16,428,665.98	32,020,720.23
Non-current provision for employee benefit	17	30,514,458.00	28,016,348.00	29,208,159.00	26,897,959.00
TOTAL NON-CURRENT LIABILITIES		46,943,123.98	60,037,068.23	45,636,824.98	58,918,679.23
TOTAL LIABILITIES		96,082,342.36	860,591,863.02	81,329,757.04	929,956,545.40
SHAREHOLDERS' EQUITY					
Share capital - Baht 0.125 each					
Registered					
- Ordinary share 7,047,006,083 shares	21	880,875,760.38	880,875,760.38	880,875,760.38	880,875,760.38
Issued and paid up					
- Ordinary share 5,639,622,183 shares in year 2019	21	-	704,952,772.88	-	704,952,772.88
- Ordinary share 6,640,441,480 shares in year 2020	21	830,055,185.01	-	830,055,185.01	-
Premium on share capital	21	270,244,733.85	145,142,321.73	270,244,733.85	145,142,321.73
Share subscriptions received in advance	22	1,875,250.00	1,017,450.00	1,875,250.00	1,017,450.00
Retained earnings					
Appropriated - Legal reserve		88,087,576.04	88,087,576.04	88,087,576.04	88,087,576.04
Unappropriated		1,249,909,825.88	1,598,105,027.28	1,181,487,670.60	1,613,654,354.86
Other components of shareholders' equity		(42,990,281.32)	(39,547,862.48)	-	-
Total Equity of the Parent		2,397,182,289.46	2,497,757,285.45	2,371,750,415.50	2,552,854,475.51
Non-controlling interests		72,585,833.92	75,450,628.85	-	-
Total Shareholders' Equity		2,469,768,123.38	2,573,207,914.30	2,371,750,415.50	2,552,854,475.51
TOTAL LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY		2,565,850,465.74	3,433,799,777.32	2,453,080,172.54	3,482,811,020.91

The accompanying notes to financial statements are an integral part of these financial statements.

THE BROOKER GROUP PUBLIC CO., LTD. AND ITS SUBSIDIARIES
STATEMENTS OF CHANGES IN SHAREHOLDERS' EQUITY
CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENT

FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2019										(Unit : Baht)			
	Note	Issued and paid – up share capital	Premium (Discount) on Share capital	Share subscriptions received in advance	Retained earnings		Other components of shareholders' equity				Equity attributable to equity holders of parent	Non Controlling Interests	Total
					Appropriated legal reserve	Unappropriated	Difference from translation of financial statements	Gain (loss) from estimate of actuarial assumptions	Total other components of shareholders' equity				
Beginning balance as at January 1, 2019		704,700,608.25	144,890,157.11	-	70,591,864.10	1,217,455,873.73	(23,239,103.05)	-	(23,239,103.05)	2,114,399,400.14	74,941,024.80	2,189,340,424.94	
Changes in equity													
Ordinary shares increased – exercise of warrants	21	252,164.63	252,164.62	-	-	-	-	-	-	504,329.25	-	504,329.25	
Share subscriptions received in advance	22	-	-	1,017,450.00	-	-	-	-	-	1,017,450.00	-	1,017,450.00	
Cash Dividend paid	20	-	-	-	-	(338,333,858.30)	-	-	-	(338,333,858.30)	-	(338,333,858.30)	
Appropriated to legal reserve		-	-	-	17,495,711.94	(17,495,711.94)	-	-	-	-	-	-	
Total Comprehensive income(loss) for the year		-	-	-	-	736,478,723.79	(16,308,759.43)	-	(16,308,759.43)	720,169,964.36	509,604.05	720,679,568.41	
Ending balance as at December 31, 2019		704,952,772.88	145,142,321.73	1,017,450.00	88,087,576.04	1,598,105,027.28	(39,547,862.48)	-	(39,547,862.48)	2,497,757,285.45	75,450,628.85	2,573,207,914.30	

The accompanying notes to financial statements are an integral part of these financial statements.

THE BROOKER GROUP PUBLIC CO., LTD. AND ITS SUBSIDIARIES
STATEMENTS OF CHANGES IN SHAREHOLDERS' EQUITY
CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENT (Continued)

FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2020

(Unit : Baht)

	Note	Issued and paid – up share capital	Premium (Discount) on Share capital	Share subscriptions received in advance	Retained earnings		Other components of shareholders' equity			Equity attributable to equity holders of parent	Non Controlling Interests	Total
					Appropriated legal reserve	Unappropriated	Difference from translation of financial statements	Gain (loss) from estimate of actuarial assumptions	Total other components of shareholders' equity			
Beginning balance as at January 1, 2020		704,952,772.88	145,142,321.73	1,017,450.00	88,087,576.04	1,598,105,027.28	(39,547,862.48)	-	(39,547,862.48)	2,497,757,285.45	75,450,628.85	2,573,207,914.30
Changes in equity												
Ordinary shares increased – exercise of warrants	21	125,102,412.13	125,102,412.12	(1,017,450.00)	-	-	-	-	-	249,187,374.25	-	249,187,374.25
Share subscriptions received in advance	22	-	-	1,875,250.00	-	-	-	-	-	1,875,250.00	-	1,875,250.00
Cash Dividend paid	20	-	-	-	-	(411,417,948.06)	-	-	-	(411,417,948.06)	-	(411,417,948.06)
Total comprehensive income (loss) for the year		-	-	-	-	63,222,746.86	(3,442,418.84)	-	(3,442,418.84)	59,780,327.82	(2,864,794.93)	56,915,532.89
Ending balance as at December 31, 2020		830,055,185.01	270,244,733.85	1,875,250.00	88,087,576.04	1,249,909,825.88	(42,990,281.32)	-	(42,990,281.32)	2,397,182,289.46	72,585,833.92	2,469,768,123.38

The accompanying notes to financial statements are an integral part of these financial statements.

THE BROOKER GROUP PUBLIC CO., LTD. AND ITS SUBSIDIARIES
STATEMENTS OF CHANGES IN SHAREHOLDERS' EQUITY
SEPARATE FINANCIAL STATEMENT
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2020

(Unit :
Baht)

	Note	Issued and paid - up share capital	Premium (Discount) on Share capital	Share subscription s received in advance	Retained earnings (Deficit)		Other components of shareholders' equity	Total
					Appropriated legal reserve	Unappropriated	Gain (loss) from estimate of actuarial assumptions	
Beginning balance as at January 1, 2019		704,700,608.25	144,890,157.11	-	70,591,864.10	704,298,764.21	-	1,624,481,393.67
Changes in equity								
Ordinary shares increased – exercise of warrants	21	252,164.63	252,164.62	-	-	-	-	504,329.25
Share subscriptions received in advance	22	-	-	1,017,450.00	-	-	-	1,017,450.00
Cash dividend paid	20	-	-	-	-	(338,333,858.30)	-	(338,333,858.30)
Appropriated to legal reserve		-	-	-	17,495,711.94	(17,495,711.94)	-	-
Total comprehensive income (loss) for the year		-	-	-	-	1,265,185,160.89	-	1,265,185,160.89
Ending balance as at December 31, 2019		704,952,772.88	145,142,321.73	1,017,450.00	88,087,576.04	1,613,654,354.86	-	2,552,854,475.51
Beginning balance as at January 1, 2020		704,952,772.88	145,142,321.73	1,017,450.00	88,087,576.04	1,613,654,354.86	-	2,552,854,475.51
Changes in equity								
Ordinary shares increased – exercise of warrants	21	125,102,412.13	125,102,412.12	(1,017,450.00)	-	-	-	249,187,374.25
Share subscriptions received in advance	22	-	-	1,875,250.00	-	-	-	1,875,250.00
Cash Dividend paid	20	-	-	-	-	(411,417,948.06)	-	(411,417,948.06)
Total comprehensive income (loss) for the year						(20,748,736.20)	-	(20,748,736.20)
Ending balance as at December 31, 2020		830,055,185.01	270,244,733.85	1,875,250.00	88,087,576.04	1,181,487,670.60	-	2,371,750,415.50

The accompanying notes to financial statements are an integral part of these financial statements.

THE BROOKER GROUP PUBLIC CO., LTD. AND ITS SUBSIDIARIES
STATEMENT OF INCOME
FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2020

(Unit : Baht)

		Consolidated Financial Statement		Separate Financial Statement	
		For the years ended December 31		For the years ended December 31	
	Note	2020	2019	2020	2019
REVENUES					
Services income		52,060,078.01	976,497,498.19	43,947,337.64	909,590,976.42
Unrealized gain from measurement of other current financial assets	8.4	59,621,361.94	-	-	-
Gain on sales from measurement of other current financial asstes		-	74,748,797.16	546,196.67	84,215,014.61
Dividend income		22,905,118.12	21,177,679.09	22,044,018.12	579,471,157.34
Interest income		38,828,823.16	118,376,035.79	51,958,778.65	129,040,705.65
Other income					
Gain on sale on non-current assets classified as held for sale		23,371,276.91	-	23,371,276.91	-
Gain on change of investment	8.3	-	587,222,864.00	-	587,222,864.00
Others		4,883,281.14	9,764,791.18	4,793,996.56	7,520,611.68
Total revenues		201,669,939.28	1,787,787,665.41	146,661,604.55	2,297,061,329.70
EXPENSES					
Cost of services		79,919,914.85	517,819,424.20	57,422,583.15	587,898,630.82
Administrative expenses		54,509,292.30	106,311,213.92	53,712,439.38	95,733,404.54
Unrealized loss from measurement of other current financial assets	8.4	-	243,462,519.24	55,877,577.22	157,880,559.36
Loss on sales from measurement of other current financial assets		4,957,089.31	-	-	-
Financial costs		2,381,917.77	14,117,960.34	2,547,163.68	14,508,122.42
Total expenses		141,768,214.23	881,711,117.70	169,559,763.43	856,020,717.14
Profit (loss) before income tax		59,901,725.05	906,076,547.71	(22,898,158.88)	1,441,040,612.56
Income tax expense	19.2	456,226.68	(169,088,219.87)	2,149,422.68	(175,855,451.67)
NET PROFIT (LOSS)		60,357,951.73	736,988,327.84	(20,748,736.20)	1,265,185,160.89
Net income (loss) attributable to :					
Equity holders of the parent		63,222,746.66	736,478,723.79	(20,748,736.20)	1,265,185,160.89
Non-controlling interests		(2,864,794.93)	509,604.05	-	-
		60,357,951.73	736,988,327.84	(20,748,736.20)	1,265,185,160.89
BASIC EARNINGS PER SHARE					
Equity holders of the parent (Baht)	18	0.010	0.131	(0.003)	0.224
Number of weighted average shares (shares)		6,219,462,981	5,638,571,361	6,219,462,981	5,638,571,361
DILUTED EARNINGS PER SHARE					
Equity holders of the parent (Baht)	18	0.010	0.128	(0.003)	0.219
Number of weighted average shares (shares)		6,525,451,937	5,770,083,264	6,525,451,937	5,770,083,264

The accompanying notes to financial statements are an integral part of these financial statements.

THE BROOKER GROUP PUBLIC CO., LTD. AND ITS SUBSIDIARIES
STATEMENTS OF COMPREHENSIVE INCOME
FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2020

(Unit : Baht)

	Consolidated Financial Statement		Separate Financial Statement	
	For the years ended December 31		For the years ended December 31	
	2020	2019	2020	2019
Profit (loss) for the years	60,357,951.73	736,988,327.84	(20,748,736.20)	1,265,185,160.89
Other comprehensive income (loss)				
Other comprehensive income to be reclassified to profit or loss in subsequent periods :				
Exchange differences on translation of foreign operations	(3,442,418.84)	(16,308,759.43)	-	-
Other Comprehensive income(loss) for the years, net of tax	(3,442,418.84)	(16,308,759.43)	-	-
Total comprehensive income (loss) for the years	56,915,532.89	720,679,568.41	(20,748,736.20)	1,265,185,160.89
Total comprehensive income (loss) attributable to :				
Equity holders of the parent	59,780,327.82	720,169,964.36	(20,748,736.20)	1,265,185,160.89
Non-controlling interests	(2,864,794.93)	509,604.05	-	-
	56,915,532.89	720,679,568.41	(20,748,736.20)	1,265,185,160.89

The accompanying notes to financial statements are an integral part of these financial statements.

THE BROOKER GROUP PUBLIC CO., LTD. AND ITS SUBSIDIARIES
STATEMENTS OF CASH FLOW
FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2020

(Unit : Baht)

(Unit : Baht)

	Note	Consolidated Financial Statement		Separate Financial Statement	
		For the years ended December 31		For the years ended December 31	
		2020	2019	2020	2019
CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES :					
Net profit (loss)		60,357,951.73	736,988,327.84	(20,748,736.20)	1,265,185,160.89
Adjustments to reconcile net profit to net cash-provided by (used in) operating activities					
Depreciation	12,13	4,469,561.66	3,647,233.63	4,469,561.66	3,280,830.39
Allowance for doubtful account (reversal)		-	219,210,958.92	-	219,210,958.92
Loss (gain) on change investment	8.3	-	(587,222,864.00)	-	(587,222,864.00)
Unrealized gain from measurement of other Current financial assets	8.4	(59,621,361.94)	243,462,519.24	55,877,577.22	157,880,559.36
Dividend received from subsidiaries		-	-	-	(560,010,720.00)
Dividend received from other company		(22,905,118.12)	(21,177,679.09)	(22,044,018.12)	(19,460,437.34)
Employee benefits	17	2,498,110.00	2,366,482.00	2,310,200.00	2,156,485.67
Income tax expense of current year	19.1	16,784,253.12	169,484,160.32	16,784,253.12	169,484,160.32
Deferred tax (income) expense	19.1	(17,240,479.80)	(395,940.45)	(18,933,675.80)	6,371,291.35
Financial costs		2,381,917.77	14,117,960.34	2,547,163.68	14,508,122.42
Operating gain (loss) before changes in operating assets and liabilities		(13,275,165.58)	780,481,158.75	20,262,325.56	671,383,547.98
Operating assets (increase), decrease					
Other current financial assets	8.3	(71,321,670.87)	(80,495,624.80)	33,135,302.33	(149,910,656.86)
Trade accounts receivable - other parties	5	12,757,697.34	138,217,994.16	11,313,197.34	35,913,558.24
Trade accounts receivable - related parties	3.2	11,929,240.38	(10,034,174.56)	8,275,764.78	(13,076,286.14)
Other accounts receivable - other parties	6	31,327,493.80	24,869,191.99	31,295,942.08	24,938,717.32
Other accounts receivable - related parties	3.3	-	-	(2,808,656.64)	67,621,608.52
Other current assets		22,508,376.92	(4,321,966.91)	22,039,637.75	(4,191,016.58)
Other non-current assets		309,348,555.53	(76,854,198.87)	309,348,555.53	(76,821,627.25)
Operating liabilities increase, (decrease)					
Trade accounts payable - other parties	14	(199,486,529.86)	197,786,449.49	(194,140,800.00)	194,140,800.00
Trade accounts payable - related parties	3.5	-	-	(89,540,000.00)	89,540,000.00
Other accounts payable - other parties	15	(42,889,756.40)	56,241,734.36	(42,787,521.97)	46,661,841.13
Other current liabilities		(160,510,086.88)	16,504,568.19	(160,365,596.21)	16,312,307.01
Other non-current liabilities		2,498,110.00	2,366,482.00	2,310,200.00	3,153,683.00
Net cash received from operation		(97,113,735.62)	1,044,761,613.80	(51,661,649.45)	905,666,476.37
Payment of interest expense		(2,381,917.77)	(14,117,960.34)	(2,547,163.68)	(14,508,122.42)
Payment of Corporate income tax		(17,811,566.39)	(42,039,671.94)	(17,605,469.05)	(41,766,608.25)
Net cash provided by (used in) operating activities		(117,307,219.78)	988,603,981.52	(71,814,282.18)	849,391,745.70

The accompanying notes to financial statements are an integral part of these financial statements.

THE BROOKER GROUP PUBLIC CO., LTD. AND ITS SUBSIDIARIES
STATEMENTS CASH FLOW (Continued)
FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2020

(Unit : Baht)

		Consolidated Financial Statement		Separate Financial Statement	
		For the years ended December 31		For the years ended December 31	
	Note	2020	2019	2020	2019
CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES :					
Other non-current financial assets,decrease (increase)	10	1.86	43,757,025.60	-	43,756,986.27
Purchase of property and equipments	12,13	(5,449,920.78)	241,977.66	(5,449,920.78)	241,977.66
Loan to other parties (increase) decrease	7, 11	41,500,000.00	1,000,000.00	41,500,000.00	1,000,000.00
Loan to related company (increase) decrease	3.4	-	-	31,081,343.60	(403,519,235.00)
Dividend received from subsidiaries		-	-	-	560,010,720.00
Dividend received from other company		22,905,118.12	21,177,679.09	22,044,018.12	19,460,437.34
Net cash provide by (used in) investing Activities		58,955,199.20	66,176,682.35	89,175,440.94	220,950,886.27
CASHFLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES					
Short-term loan from financial institution, (increase) decrease	16	(350,000,000.00)	(150,000,000.00)	(350,000,000.00)	(150,000,000.00)
Loan from related company, (increase) decrease		-	-	-	(30,000,000.00)
Ordinary shares increased - exercise of warrants	21	250,204,824.25	504,329.25	250,204,824.25	504,329.25
Share subscriptions received in advance	22	857,800.00	1,017,450.00	857,800.00	1,017,450.00
Dividend paid by the Company	20	(411,417,948.06)	(338,333,858.30)	(411,417,948.06)	(338,333,858.30)
Net cash provided by (used in) financing Activities		(510,355,323.81)	(486,812,079.05)	(510,355,323.81)	(516,812,079.05)
Difference from translation of financial statements		(3,442,418.84)	(16,308,759.43)	-	-
INCREASE (DECREASE) IN CASH AND CASH EQUIVALENTS – NET		(572,149,762.23)	551,659,825.39	(492,994,165.05)	553,530,552.92
CASH AND CASH EQUIVALENTS, BEGINNING OF YEARS		722,370,776.53	170,710,951.14	583,036,900.92	29,506,348.00
CASH AND CASH EQUIVALENTS, END OF YEARS		150,221,013.30	722,370,776.53	90,042,735.87	583,036,900.92
OPERATING AND INVESTMENT ACTIVITIES NOT AFFECTING CASH					
Decrease in loan to other parties		-	230,000,000.00	-	230,000,000.00
Decrease in other accounts receivable – other parties		-	26,243,013.73	-	26,243,013.73
Increase in Non-current assets classified as held for sale		-	256,243,013.73	-	256,243,013.73
Decrease in other non-current financial assets		-	300,000,000.00	-	300,000,000.00
Increase in Other current financial assets	8.3	-	587,222,864.00	-	587,222,864.00

The accompanying notes to financial statements are an integral part of these financial statements.

THE BROOKER GROUP PUBLIC COMPANY LIMITED AND ITS SUBSIDIARIES

NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

FOR THE YEARS ENDED DECEMBER 31, 2020

1. GENERAL INFORMATION

1.1 General matter

The Company was incorporated as a limited company under the Civil and Commercial Code on March 9, 1994 and changed its status to a Public Company Limited under the Public Company Limited Act on August 21, 2000. The address of the head office is 26th Fl., The Trendy Building, 10/190-193 Soi.Sukhumvit 13, Sukhumvit Road, Khaeng Klong Toey Nua, Khet Wattana, Bangkok. The Company operates in Thailand and the main business is business and financial consulting services, investments and lend money.

1.2 Coronavirus disease 2019 Pandemic

The Coronavirus disease 2019 pandemic is continuing to evolve, resulting in an economic slowdown and adversely impacting most businesses and industries. This situation may bring uncertainties and have an impact on the environment in which the group operates. The Group's management has continuously monitored ongoing developments and assessed the financial impact in respect of the valuation of assets, provisions and contingent liabilities, and has used estimates and judgement in respect of various issues as the situation has evolved.

1.3 Basis for the preparation

The financial statements of the company have been prepared in accordance with generally accepted accounting standards including related interpretations and guidelines promulgated by the Federation of Accounting Professional

The consolidated financial statements for the years ended December 31, 2020, have been included the financial statements of its subsidiaries and overseas subsidiaries (Brooker International Company Limited and Brooker Dunn Asset Advisory Limited) after eliminated significant inter-company transactions. The financial statements for the overseas subsidiaries reflect total assets as of December 31, 2020 amount of Baht 564.50 million (equivalent to 21.89% of total assets in the consolidated financial statement), total liabilities amount of Baht 11.10 million (equivalent to 11.67% of total liabilities in the consolidated financial statement) and net profit (loss) for the year then ended, amount of Baht 116.28 million (equivalent to 152.51 of net profit in the consolidated financial statement respectively)

The financial statements have been prepared on a historical cost basis except where otherwise disclosed in the accounting policies.

An English language version of the financial statements has been prepared from the statutory financial statements that were issued in Thai language. In case of conflict or difference in understanding, the financial statements in Thai language shall prevail.

1.4 Basis of consolidation

Enterprises that directly, or indirectly through one or more intermediaries control, or are under common control of the Company's which have co-shareholders or co-directors are as follows:

Company's name	Nature of business	Relationship	Country of incorporation	Percentage of shareholding	
				December 31 2020	December 31 2019
<u>SUBSIDIARY COMPANIES</u>					
Binswanger Brooker (Thailand) Limited	Real estate brokerage and consultancy	Shareholding and joint directors	Thailand	99.99	99.99
Brooker Planner Co., Ltd (Shareheld by Brooker Corporate Advisory Co., Ltd.)	Business consultant	Indirect shareholding and joint directors	Thailand	-	-
Brooker Corporate Advisory Co., Ltd.	Business consultant	Shareholding and joint directors	Thailand	99.99	99.99
Brooker Business Development Co.,Ltd.	Business consultant	Shareholding and joint directors	Thailand	99.99	99.99
Brooker International Company Limited	Financial consultant for overseas clients	Shareholding and joint directors	Hong Kong	100.00	100.00
Brooker Dunn Asset Advisory Limited (Shareheld by Brooker International Company Limited)	Fund Management of foreign investors outside Thailand	Indirect shareholding and joint directors	British Virgin Island	-	-
Company's name	Nature of business	Relationship	Country of incorporation	Percentage of shareholding	
				December 31 2020	December 31 2019
<u>RELATED COMPANIES</u>					
Jaturus Project Co., Ltd.	Real estate, Consultancy	Joint directors	Thailand	-	-
Brooker Sukhothai Fund	Foreign Fund	Joint directors	British Virgin Islands	-	-
Civetta Capital Co., Ltd.	Fund Management	Joint directors	Cayman Islands	-	-
M.C.L. Company Limited	Real estate, Renting	Joint directors	Thailand	-	-
M.C.L. Property Co., Ltd.	Real estate, Consultancy	Joint directors	Thailand	-	-
Min Sen Machinery Co., Ltd.	Agricultural Machineries Trader	A director is a spouse of a Company's director	Thailand	-	-
MAC Capital Advisors Limited	Independent global investment banking and brokerage from the Middle East	Joint directors	Castries, St. Lucia	-	-

1.5 Adoption of new financial reporting standards

1.5.1 Financial reporting standards which are effective for the current year

During the period, the Group has adopted the revised and new financial reporting standards and interpretations which are effective for fiscal years beginning on or after 1 January 2020. These financial reporting standards were aimed at alignment with the corresponding International Financial Reporting Standards with most of the changes directed towards clarifying accounting treatment and providing accounting guidance for users of the standards. The adoption of these financial reporting standards does not have any significant impact on the Group's financial statements. However, the new standard involves changes to key principles, which are summarised below:

Financial reporting standards related to financial instruments

A set of TFRSs related to financial instruments consists of five accounting standards and interpretations, as follows:

Accounting standard:

TAS 32

Financial reporting standards:

TFRS 7

Financial Instruments: Presentation

Financial Instruments: Disclosures

TFRS 9	Financial Instruments
Financial Reporting Standard Interpretations:	
TFRIC 16	Hedges of a Net Investment in a Foreign Operation
TFRIC 19	Extinguishing Financial Liabilities with Equity Instruments

These TFRSs related to financial instruments make stipulations relating to the classification of financial instruments and their measurement at fair value or amortised cost (taking into account the type of instrument, the characteristics of the contractual cash flows and the Company's business model), calculation of impairment using the expected credit loss method, and hedge accounting. These include stipulations regarding the presentation and disclosure of financial instruments.

The Group's management has assessed and considered that the Group these financial reporting standards do not material impact on Group's financial statements when they are applied. Therefore, the Group's financial statements do not adjustment of retained earnings as at January 1, 2020. However, The Group's company has reclassified as disclosed in Note 2 to the financial statements.

When the Group these financial reporting standards were applied, The Group's management has assessed and considered the impact on the Group's financial statements as follows:

- Classification and measurement of investments in non-marketable equity securities that the Group is to measure investments in non-marketable equity securities at fair value and elect to classify the investments as financial assets at fair value through profit or loss or through other comprehensive income. The Group's management assessed and considered that the cost of such investments has represented the fair value of the investments. Therefore, the fair value measurement of the investments in the equity securities do not have any impact on the adjustment of retained earnings as of January 1, 2020.
- Recognition of credit losses that the Group is to recognise an allowance for expected credit losses on its financial assets, and they are no longer necessary for a credit - impaired event to have occurred. The Group applies the simplified approach to consider impairment of trade receivables and the general approach to consider impairment of long-term loan to. The Group's management has considered that the recognition of credit losses does not have any significant impact on the adjustment of retained earnings as of January 1, 2020.
- Recognition of derivatives that The Group is to initially recognise derivative at their fair value on the contract date and subsequently measure them at their fair value at the end of each reporting period. Changes in the fair value of derivatives are recognised in profit or loss.

TFRS 16 Leases

TFRS 16 supersedes TAS 17 Leases together with related Interpretations. The standard sets out the principles for the recognition, measurement, presentation and disclosure of leases, and requires a lessee to recognise assets and liabilities for all leases with a term of more than 12 months, unless the underlying asset is low value.

Accounting by lessors under TFRS 16 is substantially unchanged from TAS 17. Lessors will continue to classify leases as either operating or finance leases.

The Group's management has assessed and considered that these financial reporting standard do not material impact on the Group's financial statements when they are applied.

Accounting Treatment Guidance on "Temporary relief measures on accounting alternatives in response to the impact of the COVID-19 situation"

The Federation of Accounting Professions announced Accounting Treatment Guidance on "Temporary relief measures on accounting alternatives in response to the impact of the COVID-19 situation". Its objectives are to alleviate some of the impact of applying certain financial reporting standards, and to provide clarification about accounting treatments during the period of uncertainty relating to this situation.

On 22 April 2020, the Accounting Treatment Guidance was announced in the Royal Gazette and it is effective for the financial statements prepared for reporting periods ending between 1 January 2020 and 31 December 2020.

The Group has elected to apply the following temporary relief measures on accounting alternatives:

Accounting Standards No 12: Income tax

- Not to consider the COVID-19 situation as uncertainty information which likely impact in evaluating whether it will have sufficient taxable profit in future periods to utilise deferred tax assets.

Accounting Standards No 36: Impairment of Assets

- Not to consider the COVID-19 situation as an indication that an asset may be impaired in accordance with TAS 36
- Not to consider the COVID-19 situation as likely impact to future financial forecast for testing impairment of goodwill and an intangible asset with an indefinite useful life or an intangible asset not yet available for use.

Accounting Standards No 37: Provisions, Contingent Liabilities and Contingent Assets

- Not to consider the COVID-19 situation as a result of a past event giving rise to a present obligation.

Financial Reporting Standards No 9: Financial Instrument

- Not to take into forward-looking information using in measurement of expected credit loss for a simplified approach.
- Use the fair value as of January 1, 2020 for measurement of investment in non-marketable equity which cost is an appropriate estimate of fair value.

1.5.2 Financial reporting standards which are not effective for the current year

The Federation of Accounting Professions has issued the new accounting standard, financial reporting standards accounting standard interpretations and financial reporting standard interpretations, which are effective for financial statements period beginning on or after January 1, 2021 is as follows:

Accounting Standard

TAS	1	Presentation of Financial Statements
TAS	8	Accounting Policies, Changes in Accounting Estimates and Errors
TAS	10	Events after the Reporting Period
TAS	34	Interim Financial Reporting
TAS	37	Provisions, Contingent Liabilities and Contingent Assets
TAS	38	Intangible Assets

Financial Reporting Standard

TFRS	2	Share - based Payment
TFRS	3	Business Combinations
TFRS	6	Exploration for and Evaluation of Mineral Resources
TFRS	7	Financial Instruments: Disclosures
TFRS	9	Financial Instruments

Accounting Standard Interpretations

TSIC	32	Intangible Assets - Web Site Costs
------	----	------------------------------------

Financial Reporting Standard Interpretations

TFRIC	12	Service Concession Arrangements
TFRIC	19	Extinguishing Financial Liabilities with Equity Instruments
TFRIC	20	Stripping Costs in the Production Phase of a Surface Mine
TFRIC	22	Foreign Currency Transactions and Advance Consideration

The management of the Group has assessed that TAS 1, TAS 8, TAS 10, TAS 34, TAS 37, TAS 38, TFRS 7 and TFRS 9 will not have material impact on the financial statements when it is applied. For the other TAS, TFRS, TSIC and TFRIC are not relevant to the Group's business, therefore they do not have impact on the financial statement when they are applied.

1.6 Summary of significant accounting policies**1.6.1 Revenue recognition**

The company records revenue and expenses on an accrual basis.

- A) Service income will be recognized as income by considering stage of success

- B) Sales revenue are recognized as revenue once the goods have been transferred to customers, that is, when the goods are delivered. Except in the case of revenue from sales of products manufactured by customers with special orders will recognize income by considering the stage of work completion
- C) Interest income is recognized as interest accrues based on the effective rate method.
- D) Dividends are recognized as income when the Company has the rights to receive dividends.

1.6.2 Cash and cash equivalents

Cash and cash equivalents consist of cash in hand, cash at banks, and all highly liquid investments with an original maturity of three months or less and not subject to withdrawal restrictions.

1.6.3 Trade accounts receivable

Trade accounts receivable are stated at the net realizable value. Allowance for doubtful accounts is provided for the estimated losses that may be incurred in collection of receivables. The allowance is generally based on collection experiences and analysis of debtor aging.

1.6.4 Temporary investments

Trading securities are presented at fair value. Gains or losses arising from changes in the carrying amounts of securities are included in determining gains or losses.

The fair value of trading securities is based on the latest bid price of the last working day of the year as quoted on the Stock Exchange of Thailand.

Investment in Brooker Sukhothai Fund is presented at fair value which is the net assets value (NAV) at the end of the accounting period. The Company records the changed of the securities value as gain or loss in the income statement.

1.6.5 Property, plant, equipment

Property, plant, equipment are stated at cost less accumulated depreciation.

Depreciation of equipment is calculated by reference to their costs on the straight-line basis over the following estimated useful lives:

Type of Assets	Period (Years)
Buildings	20
Condominium units	20
Furniture and fixtures	5
Office equipment	5
Computer	3
Other equipment	5
Vehicles	10

Depreciation is included in determining of income.

1.6.6 Related party transactions

Related parties comprise enterprises and individuals that control, or are controlled by, the Company, whether directly or indirectly, or which are under common control with the Company.

They also include individuals which directly or indirectly own a voting interest in the Company that gives them significant influence over the Company, key management personnel, directors and officers with authority in the planning and direction of the Company's operations.

1.6.7 Foreign currencies

Foreign currency transactions are translated into Baht at the exchange rates ruling on the transaction dates. Assets and liabilities denominated in foreign currencies outstanding at the statement of financial position date are translated into Baht at the exchange rates (buying or selling rates) of the Bank of Thailand ruling on the statement of financial position date respectively.

Gains and losses on exchange are included in determining of income in the period.

1.6.8 Impairment of assets

The Company assesses at each reporting date whether there is an indication that an asset may be impaired. If any such indication exists, the Company makes an estimate of the asset's recoverable amount where the carrying amount of the asset exceeds its recoverable amount, the asset is considered impaired and is written down to its recoverable amount. Impairment losses are recognized in the income statements. An asset's recoverable amount is the higher of fair value less costs to sell or value in use.

1.6.9 Employee benefits

Salaries, wages, bonuses, contributions to the social security fund, provident fund and other benefits are recognized as expenses when incurred.

Severance Payment as specified in Thai Law is recognized as expenses in the income statement along the service period of employees. The Company's post - employment benefit obligations are estimated by a qualified actuary under the actuarial assumption using the Projected Unit Credit Method. However, the actual benefit obligation may be different from the estimate.

The Company and its subsidiaries recognized the actuarial gains or losses arising from defined benefit plan in the period incurred in other comprehensive income.

The Company and its subsidiaries recognized termination benefits when it is demonstrably committed, without realistic possibility of withdrawal, to a formal detailed plan to either terminate employment before normal retirement date, or to provide termination benefits as a result of an offer made to encourage voluntary redundancy.

Past service costs are recognized in the income statement when the Company and its subsidiaries' plan amendment or curtailment occurs, or recognition in related restructuring costs or termination benefits.

1.6.10 Income tax

Income tax expense for the year comprises current and deferred tax. Current and deferred taxes are recognized in profit or loss except to the extent that they relate to business combination or items recognized directly in equity or in other comprehensive income.

Current tax is the expected tax payable or receivable on the taxable income or loss for the year, using tax rates enacted or substantively enacted at the reporting date.

Deferred tax is recognized in respect of temporary differences between the carrying amounts of assets and liabilities at the reporting date and tax base of the relating assets and liabilities.

Deferred tax is measured at the tax rates that are expected to be applied to the temporary differences when they reverse, using tax rates enacted or substantively enacted at the reporting date.

A deferred tax asset is recognized to the extent that it is probable that future taxable profits will be available against which the temporary differences can be utilized. Deferred tax assets are reviewed at each reporting date and reduced to the extent that it is no longer probable that the related tax benefit will be realized.

1.6.11 Lease

For the year ended December 31, 2020

At inception of contract, the Group assesses whether a contract is, or contains, a lease. A contract is, or contains, a lease if the contract conveys the right to control the use of an identified asset for a period of time in exchange for consideration.

The Group as lessee

Right - of - use assets

The Group recognises right - of - use assets at the commencement date of the lease. Right - of - use assets are stated at cost, less any accumulated depreciation and impairment losses (if any), and adjusted for any remeasurement of lease liabilities (if any). The cost of right - of - use assets includes the amount of lease liabilities recognised through initial measurement, initial

direct costs incurred, and lease payments made at or before the commencement date, less any lease incentives received.

The cost of right - of - use assets also includes an estimate of costs to be incurred by the lessee in dismantling and removing the underlying asset, restoring the site on which it is located or restoring the underlying asset to the condition required by the terms and conditions of the lease.

Unless the Group is reasonably certain that it will obtain ownership of the leased asset at the end of the lease term, the recognised right - of - use assets are depreciated on a straight - line basis from the commencement date of the lease to the earlier of the end of the useful life of the right - of - use asset or the end of the lease term.

Lease liabilities

At the commencement date of the lease, the Group recognises lease liabilities measured at the present value of the lease payments that are not paid at the commencement date, discounted by using the interest rate implicit in the lease. If this rate cannot be readily determined, the Group uses its incremental borrowing rate. The lease liabilities are subsequently measured using the effective interest method and by reducing the carrying amount to reflect the lease payments made. The Group recognises interest from lease liability in the statement of income. In addition, the carrying amount of lease liabilities is remeasured if there is a modification or reassessment.

Lease payments included in the measurement of the lease liability comprise:

- Fixed payments (including in - substance fixed payments), less any lease incentives receivable;
- Variable lease payments that depend on an index or a rate, initially measured using the index or rate as at the commencement date;
- Amount expected to be payable by the lessee under residual value guarantees;
- Exercise price of purchase options, if the lease is reasonably certain to exercise the options; and
- Payments of penalties for terminating the lease, if the lease term reflects the lessee exercising an option to terminate the lease.

Short - term leases and Leases of low - value assets

Payments under leases that, have a lease term of 12 months or less at the commencement date, or are leases of low - value assets, are recognised as expenses on a straight - line basis over the lease term.

Initial adoption

These financial reporting standard do not material impact on the Group's financial statements when they are applied on January 1, 2020.

For the year ended December 31, 2019

Finance lease agreement

Leases of property, plant and equipment which transfer substantially all the risks and rewards of ownership are classified as finance leases. Finance leases are capitalised at the lower of the fair value of the leased property or the present value of the minimum lease payments. The outstanding rental obligations, net of finance charges, are included in other long - term payables, while the interest element is charged to the statements of income over the lease period. If there is no reasonable certainty that the lessees will obtain ownership by the end of the lease term, the asset acquired under finance lease shall be fully depreciated over the shorter of the useful life of the asset or the lease term.

Operating Lease

Lease of assets under which all the risks and reward of ownership are effectively retained by the lessor are classified as operating lease. Lease payments under an operating lease are recognized as expense on a straight - line basis over the lease term.

When an operating lease is terminated before the lease period has expired, any payment required to be made to the lessor by way of penalty is recognised as an expense in the year in which termination takes place.

1.6.12 Financial instruments

For the year ended December 31, 2020

Classification and measurement

Financial assets that are debt instruments are measured at amortised cost. except investment units are measured at fair value through profit or loss.

Financial assets which are the equity instruments are measured at fair value through profit or loss or through other comprehensive income. In the case, the equity securities are measured at fair value through other comprehensive income, the accumulated gain (loss) on measurement of these investments will not be reclassified to profit or loss.

Financial liabilities are classified and measured at amortised cost.

Derivatives are classified and measured at fair value through profit or loss.

Impairment of financial assets

The Group assesses on a forward - looking basis the expected credit loss associated with its financial assets measured at amortised cost. The Group applies general or simplified approach for credit - impaired consideration which depends on the significant of credit risk.

Initial adoption

The Group's management has assessed and considered that the Group these financial reporting standards do not material impact on Group's financial statements when they are applied. Therefore, the Group's financial statements do not adjustment of retained earnings as at January 1, 2020. However, The Group's company has reclassified as disclosed in Note 2 to the financial statements.

1.6.13 Accounting judgments and estimates

The preparation of financial statements in conformity with generally accepted accounting principles at times requires management to make subjective judgments and estimates regarding matters that are inherently uncertain. These judgments and estimates affect reported amounts and disclosures and actual results could differ.

1.6.14 Basic earnings (loss) per share

Basic earnings (loss) per share is determined by dividing the net profit (loss) by the weighted average number of issued and paid-up of common shares at the end of accounting period.

2. EFFECT OF CHANGE IN ACCOUNTING POLICY DUE TO THE ADOPTION OF NEW FINANCIAL REPORTING STANDARD

As described in Note 1.5 to the interim financial statements, during the current period, the Group has adopted financial reporting standard related to financial instruments and TFRS 16. The cumulative effect of initially applying this standard is recognised as an adjustment to retained earnings as of January 1, 2020. Therefore, the comparative information was not restated. The impacts on the financial statement from changes in accounting policies due to the adoption of these standards are presented as follows:

2.1 Group of Financial Instruments Standards

The Group has adopted financial reporting standard related to financial instruments as described in Note 1.5.1 to the interim financial statements which have the material impact for the classification of financial assets as follows:

CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS				
	MILLION BAHT			
	Classification under previous standards as of December 31,2019	Reclassifications	Classification under TFRS 9 as of January 1,2020	Category
Assets				
Current				
Temporary investments – investments units/ held for sale	1,306.64	(1,306.64)	-	Financial asset measured at fair value through profit or loss
Other current financial assets – investments units/ held for sale	-	1,306.64	1,306.64	
Non-current				
Other long – term investments	441.24	(441.24)	-	Financial asset measured at fair value through profit or loss
Other non – current financial assets				
- Non-current assets classified as held for sale	-	256.24	256.24	Financial asset measured at fair value through profit or loss
- Other non-current financial assets	-	185.00	185.00	Financial asset measured at fair value through profit or loss

SEPARATE FINANCIAL STATEMENTS				
	MILLION BAHT			
	Classification under previous standards as of December 31,2019	Reclassifications	Classification under TFRS 9 as of January 1,2020	Category
Assets				
Current				
Temporary investments – investments units	959.84	(959.84)	-	Financial asset measured at fair value through profit or loss
Other current financial assets – investments units	-	959.84	959.84	
Non-current				
Other long – term investments	441.24	(441.24)	-	Financial asset measured at fair value through profit or loss
Other non – current financial assets				
- Non-current assets classified as held for sale	-	256.24	256.24	Financial asset measured at fair value through profit or loss
- Other non-current financial assets	-	185.00	185.00	Financial asset measured at fair value through profit or loss

Financial assets and liabilities which are shown in the financial statement of the Group other than those mentioned above May Change depending on the business model of the business model of the group company

3. RELATED PARTY TRANSACTION

3.1 Related Party Transaction

During the year, the Company had significant business transactions with its subsidiaries (which were eliminated in consolidation) and related companies (related by shareholding and/or common directors). Such transactions are summarized as follows :-

(Unit : Thousand Baht)

	Consolidated Financial Statement		Separate Financial Statement		Pricing Policy
	2020	2019	2020	2019	
Related companies					
Service income	257	223	257	223	At the rate determined under the contract
Rental income	119	106	119	106	At the rate determined under the contract
Management income	24,523	26,815	-	-	At the rate determined under the contract
Others	102	103	102	103	At the rate determined under the contract
Subsidiary companies					
Service income	-	-	19,458	23,339	At the rate determined under the contract
Rental income	-	-	124	274	At the rate determined under the contract
Dividend income	-	-	-	560,011	At the announced rate
Interest income	-	-	13,249	11,137	At the interest rate 3.00% p.a.
Interest expense	-	-	165	492	At the interest rate 3.00% p.a.
Consulting fee	-	-	-	89,540	At the rate determined under the contract

Management remuneration comprised of salary, bonus, life insurance premium, board of directors meeting allowance and directors compensation etc. for the years ended December 31, 2020 and 2019 are as follow;

(Unit : Baht)

	Consolidated Financial Statement		Separate Financial Statement	
	2020	2019	2020	2019
Benefits – short-term	43,319,140.86	63,491,022.68	43,319,140.86	63,491,022.68
Benefits – after retirement	1,728,784.00	1,592,501.00	1,728,784.00	1,592,501.00
Total	45,047,924.86	65,083,523.68	45,047,924.86	65,083,523.68

The outstanding balances of assets and liabilities with the subsidiary and related companies presented in the statements of financial position as of December 31, 2020 and 2019 as follows:-

3.2 TRADE ACCOUNTS RECEIVABLE – RELATED COMPANIES

(Unit : Baht)

	Consolidated Financial Statement		Separate Financial Statement	
	December 31, 2020	December 31, 2019	December 31, 2020	December 31, 2019
<u>TRADE ACCOUNTS RECEIVABLE – RELATED COMPANIES</u>				
<u>Subsidiary companies</u>				
Brooker International Company Limited	-	-	5,875,000.00	14,150,000.00
Total	-	-	5,875,000.00	14,150,000.00
<u>Related companies</u>				
Civetta Capital Co., Ltd.	-	764.78	-	764.78
Brooker Sukhothai Fund Limited	6,642,107.74	18,570,583.34	-	-
Total amounts due from related companies	6,642,107.74	18,571,348.12	5,875,000.00	14,150,764.78

The outstanding balance of trade accounts receivable – related companies are classified by aging as follows:-

(Unit : Baht)

	Consolidated Financial Statement		Separate Financial Statement	
	December 31, 2020	December 31, 2019	December 31, 2020	December 31, 2019
Current	6,642,107.74	5,323,525.29	-	8,275,000.00
Overdue Less than 30 days	-	6,418,846.32	5,875,000.00	-
31 - 60 days	-	6,828,976.51	-	764.78
61 - 90 days	-	-	-	5,875,000.00
91 - 180 days	-	-	-	-
181 - 365 days	-	-	-	-
Over 365 days	-	-	-	-
Trade accounts receivable – related companies - net	6,642,107.74	18,571,348.12	5,875,000.00	14,150,764.78

3.3 OTHER ACCOUNTS RECEIVABLE – RELATED COMPANIES

(Unit : Baht)

	Consolidated Financial Statement		Separate Financial Statement	
	December 31, 2020	December 31, 2019	December 31, 2020	December 31, 2019
<u>UNBILLED RECEIVABLES – RELATED COMPANIES</u>				
<u>Subsidiary companies</u>				
Brooker International Company Limited	-	-	9,302,472.03	6,493,815.39
Total Other Accounts Receivable – related companies	-	-	9,302,472.03	6,493,815.39

3.4 LOANS TO RELATED COMPANIES

BAHT

Subsidiary companies	Separate Financial Statement				POLICY ON LENDING COST
	December 31, 2019	Increase	Decrease	December 31, 2020	
Brooker Corporate Advisory Co., Ltd.	110,600,000.00	1,000,000.00	(55,500,000.00)	56,100,000.00	3.00% p.a.
Brooker Business Development Co.,Ltd	17,300,000.00	3,500,000.00	-	20,800,000.00	3.00% p.a.
Brooker Internation Company Limited	361,219,235.00	109,280,000.00	(89,361,343.60)	381,137,891.40	3.00% p.a.
Total loans to related companies	489,119,235.00	113,780,000.00	(144,861,343.60)	458,037,891.40	

3.5 ACCOUNTS PAYABLE TRADE – RELATED COMPANIES

(Unit : Baht)

	Consolidated Financial Statement		Separate Financial Statement	
	December 31, 2020	December 31, 2019	December 31, 2020	December 31, 2019
Brooker International Company Limited	-	-	-	89,540,000.00
Total Accounts Payable Other - related company	-	-	-	89,540,000.00

4. CASH AND CASH EQUIVALENTS

As at December 31, 2020 and 2019, cash and cash equivalents are as follow;

(Unit : Baht)

	Consolidated Financial Statement		Separate Financial Statement	
	December 31, 2020	December 31, 2019	December 31, 2020	December 31, 2019
Cash	25,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00
Current and saving account deposits	150,196,013.30	722,345,776.53	90,017,735.87	583,011,900.92
Total cash and cash equivalents	150,221,013.30	722,370,776.53	90,042,735.87	583,036,900.92

5. TRADE ACCOUNTS RECEIVABLE – OTHER COMPANIES

As at December 31, 2020 and 2019, the outstanding balance of trade accounts receivable are classified by aging as follows :-

(Unit : Baht)

	Consolidated Financial Statement		Separate Financial Statement	
	December 31, 2020	December 31, 2019	December 31, 2020	December 31, 2019
Trade accounts receivable - Other parties				
Current	-	-	-	-
Overdue Less than 30 days	321,000.00	1,765,500.00	-	-
31 - 60 days	-	-	-	-
61 - 90 days	-	-	-	-
91 - 180 days	-	-	-	-
181 - 365 days	-	-	-	-
Over 365 days	-	13,390,789.59	-	12,695,289.59
Total	321,000.00	15,156,289.59	-	12,695,289.59
Less : Allowance for doubtful accounts	-	(2,077,592.25)	-	(1,382,092.25)
Net	321,000.00	13,078,697.34	-	11,313,197.34

Movement of the allowance for doubtful accounts – Accounts receivable-others during the year ended December 31, 2020 is as follows;

(Unit : Baht)

	Consolidated Financial Statement	Separate Financial Statement
Balance at beginning of the year	2,077,592.25	1,382,092.25
Provision increase (decrease) during the year	(2,077,592.25)	(1,382,092.25)
Balance at ending of the year	-	-

6. OTHER ACCOUNTS RECEIVABLE – OTHER COMPANIES

(Unit : Baht)

OTHER COMPANIES	Consolidated Financial Statement		Separate Financial Statement	
	December 31, 2020	December 31, 2019	December 31, 2020	December 31, 2019
Account Receivable Other	3,360.10	36,815,306.34	2,977.20	36,500,000.00
Unbilled Receivable	5,351,639.34	2,876.71	5,351,639.34	2,876.71
Advance Payment	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00
Prepaid Expenses	1,097,518.53	961,828.72	807,359.14	955,041.05
Total Other Account Receivable – non-related parties	6,457,017.97	37,784,511.77	6,166,475.68	37,462,417.76

7. LOANS TO OTHER PERSONS AND COMPANY

(Unit : Baht)

	Consolidated Financial Statement		Separate Financial Statement	
	December 31, 2020	December 31, 2019	December 31, 2020	December 31, 2019
Other persons non-related	45,000,000.00	49,000,000.00	45,000,000.00	49,000,000.00
Global Alliance Co., Ltd.	107,500,000.00	130,000,000.00	107,500,000.00	130,000,000.00
Ban Chang Water Development Co., Ltd.	130,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00
Kingdom Property company limited	4,908,000.00	4,908,000.00	4,908,000.00	4,908,000.00
Total	287,408,000.00	313,908,000.00	287,408,000.00	313,908,000.00
Less : Allowance for doubtful accounts	(19,908,000.00)	(4,908,000.00)	(19,908,000.00)	(4,908,000.00)
Total loans to others person and company	267,500,000.00	309,000,000.00	267,500,000.00	309,000,000.00

The transactions of loans to others person and company during the year ended December 31, 2020, are as follow;

(Unit : Baht)

Other company	Consolidated Financial Statement / Separate Financial Statement				Policy on Lending Cost
	December 31, 2019	Increase	Decrease	December 31, 2020	
Other persons non-related	49,000,000.00	-	(4,000,000.00)	45,000,000.00	12.00,15.00% p.a.
Global Alliance Co., Ltd.	130,000,000.00	-	(22,500,000.00)	107,500,000.00	15.00% p.a.
Ban Chang Water Development Co., Ltd.	130,000,000.00	-	-	130,000,000.00	15.00% p.a.
Kingdom Property company limited	4,908,000.00	-	-	4,908,000.00	10.00% p.a.
Total	313,908,000.00	-	(26,500,000.00)	287,408,000.00	
Less : Allowance for doubtful accounts	(4,908,000.00)	(15,000,000.00)	-	(19,908,000.00)	
Total loans to other person and companies	309,000,000.00	(15,000,000.00)	(26,500,000.00)	267,500,000.00	

8. OTHER CURRENT FINANCIAL ASSETS

As at December 31, 2020 and December 31, 2019, the investment on other current financial assets are as follows :-

BAHT						
	December 31, 2020			December 31, 2019		
	Cost	Fair Value	Unrealized Gain (Loss)	Cost	Fair Value	Unrealized Gain (Loss)
8.1 The Company						
Investment in						
- Trading securities	1,120,925,870.26	870,827,300.64	(250,098,569.62)	1,154,061,172.59	959,840,180.19	(194,220,992.40)
8.2 Subsidiary Company						
Investment in						
- Trading securities	52,512,776.14	36,400,000.00	(16,112,776.14)	55,985,792.14	30,947,954.00	(25,037,838.14)
- Brooker Sukhothai Fund	147,029,241.34	266,507,696.37	119,478,455.03	171,897,038.82	215,933,701.24	44,036,662.42
- Civetta Fund	118,596,332.30	111,429,324.89	(7,167,007.41)	134,993,258.88	99,915,748.55	(35,077,510.33)
- Brook Global Diversified Fund	149,194,713.26	152,416,294.89	3,221,581.63	-	-	-
Total subsidiary	467,333,063.04	566,753,316.15	99,420,253.11	362,876,089.84	346,797,403.79	(16,078,686.05)
Total other current financial assets	1,588,258,933.30	1,437,580,616.79	(150,678,316.51)	1,516,937,262.43	1,306,637,583.98	(210,299,678.45)

8.3 The acquisitions and disposals of other current financial assets during the years ended December 31, 2020 and December 31, 2019 are as follow;

BAHT				
	Consolidated Financial Statement		Separate Financial Statement	
	December 31, 2020	December 31, 2019	December 31, 2020	December 31, 2019
Book value as at January 1 – net	1,306,637,583.98	882,381,614.42	959,840,180.19	380,587,218.69
Transferred from other investment - fair value as the reclassification date *	-	300,000,000.00	-	300,000,000.00
Gain on change of investment *	-	587,222,864.00	-	587,222,864.00
Acquisition	364,346,639.00	375,479,826.69	208,590,303.00	314,660,880.25
Disposal	(293,024,968.13)	(594,984,201.89)	(241,725,605.33)	(464,750,223.39)
Unrealized gain (loss) in trading securities	59,621,361.94	(243,462,519.24)	(55,877,577.22)	(157,880,559.36)
Book value as at December 31 – net	1,437,580,616.79	1,306,637,583.98	870,827,300.64	959,840,180.19

* On November 13, 2019, Absolute Clean Energy Public Company Limited was listed on the Stock Exchange of Thailand, therefore the Company reclassified the investment to non-current assets classified as held for sale resulting in a profit from the change of investment amounting Baht 587,222,864.00. The difference between cost and fair value is recognized immediately in the income statement.

8.4 The transactions of unrealized gain (loss) on trading securities of other current financial assets during the year ended December 31, 2020 is as follow;

BAHT		
	Consolidated Financial Statement	Separate Financial Statement
Beginning balance as at January 1, 2020	(210,299,678.45)	(194,220,992.40)
Transactions during the year	59,621,361.94	(55,877,577.22)
Ending balance as at December 31, 2020	(150,678,316.51)	(250,098,569.62)

8.5 INVESTMENT IN “BROOKER SUKHOTHAI FUND”

An overseas subsidiary had invested in “BROOKER SUKHOTHAI FUND”, which price per share at each moment equal to NAV at the purchase date plus expenses and fees stated. The subsidiary will realize return of the investment on different between the NAV of the Fund at redeem date and purchased date less related expenses. The redemption condition of the Fund is 15 months since

investment date. However, the unit holder has the right to sell / transfer such unit to other entity and no redemption fees.

Later on August 1, 2012 the Company had restructured its' group investment in oversea subsidiaries. Then, "BROOKER SUKHOTHAI FUND" hold by Brooker Advisory Limited had been sold to Brooker International Limited which is oversea parent company of Brooker Advisory Limited, at NAV of the fund as the Fund condition, and realized gain on sale of investment amounting to US\$ 784,197.83. Moreover, in quarter 3/2012 Brooker International Limited increased its investment in "BROOKER SUKHOTHAI FUND" as follow;

	Number of unit	Unit Price	US \$ Amount	Exchange Rate *	Cost (Baht)
As of December 31, 2017	2,732.268	2,724.83	7,444,977.52	30.1533	224,490,640.65
Redemption December 3, 2018	(293.263)	4,091.89	(1,200,000.00)	30.1533	(36,183,960.00)
As of December 31, 2018	2,439.005		6,244,977.52		188,306,680.65
Redemption April 1, 2019	(60.975)	3,872.58	(236,130.46)	30.1533	(7,120,112.60)
Redemption August 1, 2019	(60.975)	3,798.09	(231,588.49)	30.1533	(6,983,157.22)
Redemption October 1, 2019	(60.975)	3,387.00	(206,521.85)	30.1533	(6,227,315.30)
As of December 31, 2019	2,256.080		5,570,736.72		167,976,095.53
Redemption January 2, 2020	(60.975)	3,192.87	(194,685.51)	30.1533	(5,870,204.19)
Redemption April 1, 2020	(84.668)	2,952.72	(250,000.00)	30.1533	(7,538,325.00)
Redemption October 5, 2020	(57.831)	4,322.91	(250,000.00)	30.1533	(7,538,325.00)
As of December 31, 2020	2,052.606		4,876,051.21		147,029,241.34

* Weighted average exchange rate as at December 31, 2020

8.6 INVESTMENT IN "CIVETTA FUND"

An oversea subsidiary (Brooker International Co., Ltd) had invested in "CIVETTA FUND", which price per share at initial investment equal to NAV at US\$ 100 per share. The subsidiary will realize return of the investment on different between the NAV of the Fund at redeem date and purchased date less related expenses. The redemption condition of the Fund is 3 years since investment date. However, the unit holder has the right to sell / transfer such unit to other entity and no redemption fees.

	Number of unit	Unit Price	US \$ Amount	Exchange Rate	Cost (Baht)
Invested on March 10, 2014	49,999.500	100.00	5,000,000.00	31.0175	155,087,500.00
Redemption October 1, 2018	(2,500.000)	83.528	(208,820.67)	31.0175	(6,477,095.13)
As at December 31, 2018	47,499.500		4,791,179.33		148,610,404.87
Redemption January 2, 2019	(2,500.000)	74.552	(186,379.93)	31.0175	(5,781,039.48)
Redemption April 1, 2019	(1,187.500)	77.218	(91,696.69)	31.0175	(2,844,202.08)
Redemption July 1, 2019	(1,187.500)	83.033	(98,601.56)	31.0175	(3,058,373.89)
Redemption October 1, 2019	(1,187.500)	80.383	(95,454.44)	31.0175	(2,960,758.09)
As at December 31, 2019	41,437.000		4,319,046.71		133,966,031.33
Redemption January 2, 2020	(1,187.500)	80.438	(95,520.25)	31.0175	(2,962,699.03)
As at February 29, 2020	40,249.500	104.93	4,223,526.46		131,003,332.30
As Adjusted March 20, 2020	(18,813.29)		-		-
Redemption April 17, 2020	(923.540)	108.279	(100,000.00)	31.0175	(3,101,750.00)
Redemption June 26, 2020	(799.731)	125.042	(100,000.00)	31.0175	(3,101,750.00)
Redemption September 18, 2020	(626.256)	159.679	(100,000.00)	31.0175	(3,101,750.00)
Redemption December 11, 2020	(534.714)	187.016	(100,000.00)	31.0175	(3,101,750.00)
As at December 31, 2020	18,551.969		3,823,526.46		118,596,332.30

8.7 INVESTMENT IN “THE BROOK GLOBAL DIVERSIFIED FUND”

An overseas subsidiary (Brooker International Co., Ltd.) had invested in "Nanjia Capital SAC Limited - The Brook Global Diversified Fund, " which price per share at initial investment was equal to NAV at US\$ 100.00 per share. The subsidiary will realize return of the investment on the difference between the NAV of the Fund at redemption date and purchased date less related expenses. The investment in the Fund can be redeemed anytime time on a monthly basis. There is no redemption fee.

	Number of unit	Unit Price	US\$ Amount	Exchange Rate	Cost (Baht)
Invested on November 2, 2020	50,000.00	100.00	5,000,000.00	29.8389	149,194,713.26
As at December 31, 2020	50,000.00		5,000,000.00		149,194,713.26

9. INVESTMENTS IN SUBSIDIARY COMPANIES

As at December 31, 2020 and 2019, the Company's investments in its subsidiary companies are as follows:

(Unit : Thousand Baht)

Name of Company	Type of Business	Investments									
		Paid-up Share Capital		Shareholding		Cost Method		Net book Value		Allowance for Impairment of Subsidiaries Investment	
		December 31		December 31		December 31		December 31		December 31	
		2020 (Baht)	2019 (Baht)	2020 %	2019 %	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Binswanger Brooker (Thailand) Limited	Real estate brokerage and consultancy	22.87 mil	22.87 mil	99.99	99.99	9,222	9,222	12,960	14,223	-	-
Brooker Corporate Advisory Co., Ltd.	Business consultant	31.02 mil	31.02 mil	99.99	99.99	31,011	31,011	(9,858)	(10,317)	-	-
Brooker Business Development Co., Ltd.	Business consultant	2.00 mil	2.00 mil	99.99	99.99	2,000	2,000	(21,044)	(17,657)	(2,000)	(2,000)
Brooker International Co., Ltd.	Business consultant for foreign clients	US Dollar 600,000	US Dollar 600,000	100.00	100.00	17,844	17,844	152,220	71,478	-	-
Investment in subsidiaries						60,077	60,077	134,278	57,727	(2,000)	(2,000)
Less Allowance for Impairment						(2,000)	(2,000)				
Net Investments in subsidiary companies - The Company Only						58,077	58,077				

10. OTHER NON-CURRENT FINANCIAL ASSETS

As at December 31, 2020 and December 31, 2019, the Company has invested in other investments as follows:

(Unit : Baht)

	Type of business	Consolidated Financial Statement		Separate Financial Statement	
		December 31, 2020	December 31, 2019	December 31, 2020	December 31, 2019
<u>Non-marketable equity securities</u>	Finance 				

11. LOAN TO OTHERS – LONG TERM

As at December 31, 2020 and 2019, the Company has loan to others – long term as follows;

(Unit : Baht)

	Consolidated Financial Statement and Separate Financial Statement	
	2020	2019
Loan to other – long term	580,000,000.00	580,000,000.00
Provision increase (decrease) during the year	(188,500,000.00)	(188,500,000.00)
Total Loan to other – long term	391,500,000.00	391,500,000.00

The transactions of loans to others – long term during the year ended December 31, 2020, are as follow;

(Unit : Baht)

	Consolidated Financial Statement / Separate Financial Statement				Policy on Lending Cost
	December 31, 2019	Increase	Decrease	December 31, 2020	
Other persons non-related (2)	580,000,000.00	-	-	580,000,000.00	15.00% p.a.
Less : Allowance for doubtful accounts	(188,500,000.00)	-	-	(188,500,000.00)	
Total loans to others – long term	391,500,000.00	-	-	391,500,000.00	

* On January 25, 2018, the Company entered into a loan agreement with a non-related person to lend an amount of Baht 580 million for a two-year period with interest rate at 15% p.a. The loan is secured by common stock valued at 1.5 times of the amount of the loan on the loan agreement signing date. The Board of Directors of the Company has a resolution approve the loan. The Company has provided sufficient amount of allowance for doubtful accounts in corresponding with the collateral assets. The loan agreement which was due for repayment on January 7, 2020 has been extended to July 31, 2020. At present the Company has not yet agreed to the borrower to extend the payment period. It is still under negotiation and debt settlement plan. In 2020, the borrower requested to adjust the terms of payment due to covid-19 virus situation, the Company and the borrower agreed to reduce the interest rate from 15% per annum to 3% per annum.

12. Properties and Equipment - net

As at December 31, 2020 and 2019, the Company has property, plant and equipment as follows;

(Unit : Baht)

Consolidated Financial Statement						
	Buildings	Furniture and Fixture	Office Equipment	Computer	Vehicles	Total
COST						
At January 1, 2020	40,884,000.00	11,535,590.46	527,872.62	3,478,787.32	22,044,782.76	78,471,033.16
Additions	-	3,350.00	26,570.78	-	5,420,000.00	5,449,920.78
Disposals/ written-off	-	-	-	-	-	-
At December 31, 2020	40,884,000.00	11,538,940.46	554,443.40	3,478,787.32	27,464,782.76	83,920,953.94
ACCUMULATED DEPRECIATION						
At January 1, 2020	24,347,686.16	11,535,577.46	482,778.46	3,207,516.84	8,469,296.71	48,042,855.63
Additions	2,044,199.99	89.67	25,028.66	101,863.34	1,858,202.33	4,029,383.99
Disposals	-	-	-	-	-	-
At December 31, 2020	26,391,886.15	11,535,667.13	507,807.12	3,309,380.18	10,327,499.04	52,072,239.62
Property, plant and equipment – net						
At January 1, 2020	16,536,313.84	13.00	45,094.16	271,270.48	13,575,486.05	30,428,177.53
At December 31, 2020	14,492,113.85	3,273.33	46,636.28	169,407.14	17,137,283.72	31,848,714.32
Depreciation included in statement income for the year ended ;						
December 31, 2019						3,299,659.78
December 31, 2020						4,029,383.99

(Unit : Baht)

Separate Financial Statement						
	Buildings	Furniture and Fixture	Office Equipment	Computer	Vehicles	Total
COST						
At January 1, 2020	40,884,000.00	11,535,590.46	527,872.62	3,478,787.32	22,044,782.76	78,471,033.16
Additions	-	3,350.00	26,570.78	-	5,420,000.00	5,449,920.78
Disposals/ written-off	-	-	-	-	-	-
At December 31, 2020	40,884,000.00	11,538,940.46	554,443.40	3,478,787.32	27,464,782.76	83,920,953.94
ACCUMULATED DEPRECIATION						
At January 1, 2020	24,347,686.16	11,535,577.46	482,778.46	3,207,516.84	8,469,296.71	48,042,855.63
Additions	2,044,199.99	89.67	25,028.66	101,863.34	1,858,202.33	4,029,383.99
Disposals	-	-	-	-	-	-
At December 31, 2020	26,391,886.15	11,535,667.13	507,807.12	3,309,380.18	10,327,499.04	52,072,239.62
Property, plant and equipment – net						
At January 1, 2020	16,536,313.84	13.00	45,094.16	271,270.48	13,575,486.05	30,428,177.53
At December 31, 2020	14,492,113.85	3,273.33	46,636.28	169,407.14	17,137,283.72	31,848,714.32
Depreciation included in statement income for the year ended ;						
December 31, 2019						3,276,536.38
December 31, 2020						4,029,383.99

13. INVESTMENT PROPERTY

The movement of investment property for the year ended December 31, 2020 was as follows:

(Unit : Baht)

	Consolidated Financial Statement	Separate Financial Statement
Cost		
At January 1, 2020	8,803,554.00	8,803,554.00
Property , increase (decrease)	-	-
At December 31, 2020	8,803,554.00	8,803,554.00
Accumulated Depreciation		
At January 1, 2020	1,872,865.50	1,872,865.50
Increase (decrease)	440,177.67	440,177.67
At December 31, 2020	2,313,043.17	2,313,043.17
Balance as of January 1, 2020	6,930,688.50	6,930,688.50
Balance as of December 31, 2020	6,490,510.83	6,490,510.83

On September 30, 2015, The Company received a transfer of 2 condominium units valued at approximately Baht 8.8 million. The assets were recorded as "Investment Property." The fair value of the condominium units, which is the market price Baht 11.47 million according to an independent valuator dated December 21, 2020.

14. ACCOUNTS PAYABLE TRADE – OTHER COMPANIES

(Unit : Baht)

	Consolidated Financial Statement		Separate Financial Statement	
	December 31, 2020	December 31, 2019	December 31, 2020	December 31, 2019
Bualuang Securities Plc.	-	194,140,800.00	-	194,140,800.00
Asian Ocean Enterprises Limited	892,795.50	6,236,608.77	-	-
Simpson Financial Limited	465,013.75	466,930.34	-	-
Total Accounts Payable Trade - other company	1,357,809.25	200,844,339.11	-	194,140,800.00

15. OTHER ACCOUNTS PAYABLE – OTHER COMPANIES

(Unit : Baht)

	Consolidated Financial Statement		Separate Financial Statement	
	December 31, 2020	December 31, 2019	December 31, 2020	December 31, 2019
OTHER COMPANIES				
Other accounts payable	886,080.94	4,805,924.15	273,380.54	358,570.70
Unearned income	6,391,701.46	27,294,407.47	6,391,701.46	27,294,407.47
Accrued Expenses	30,162,411.73	48,229,618.91	18,816,565.57	40,616,191.37
Total Other Account Payable - other company	37,440,194.13	80,329,950.53	25,481,647.57	68,269,169.54

16. SHORT TERM LOAN FROM FINANCIAL INSTITUTE

Short-term loan from financial institution as at December 31, 2020 and December 31, 2019 are as follows;

(Unit : Baht)

	Consolidated Financial Statement		Separate Financial Statement	
	December 31, 2020	December 31, 2019	December 31, 2020	December 31, 2019
A Financial Institute	-	350,000,000.00	-	350,000,000.00
Total Short-term loan from Financial Institute	-	350,000,000.00	-	350,000,000.00

The Company received credit facilities from a financial institute amounting totally Baht 500 million with no collateral for a period of one year which is due for rollover every 3 months. Interest rate is based on the local Money Market Rate

17. EMPLOYEE BENEFITS OBLIGATION

Movements in the present value of the provision under defined benefit obligation for the years ended December 31, 2020 and 2019 were as follows:

(Unit : Baht)

	Consolidated Financial Statement		Separate Financial Statement	
	December 31, 2020	December 31, 2019	December 31, 2020	December 31, 2019
Employee benefits obligation as of beginning of year	28,016,348.00	25,649,866.00	26,897,959.00	23,744,276.00
Current service cost and interest cost	2,498,110.00	2,366,482.00	2,310,200.00	2,156,485.67
Past service cost	-	-	-	997,197.33
Gain (loss) from estimate of actuarial assumptions	-	-	-	-
Employee benefits obligation as of ending of year	30,514,458.00	28,016,348.00	29,208,159.00	26,897,959.00

Expenses recognized in gain or loss for the years ended December 31, 2020 and 2019 are as follow;

(Unit : Baht)

	Consolidated Financial Statement		Separate Financial Statement	
	For the year ended December 31			
	2020	2019	2020	2019
Current service cost	1,956,496.00	1,859,578.00	1,800,974.00	1,685,311.00
Interest cost	541,614.00	506,904.00	509,226.00	471,174.67
Total	2,498,110.00	2,366,482.00	2,310,200.00	2,156,485.67

The Company hires an actuary to compute this provision according to the accounting standard. The principle actuarial assumptions used to calculate the provision under the retirement benefit obligation as at December 31, 2020 and 2019 are as follows:

	Consolidated Financial Statement	Separate Financial Statement
	2020	2019
Discount rate	2.25 - 3.39%	2.25 - 3.39%
Expected rate of salary increase	0 - 10.00%	0 - 10.00%
Voluntary resignation rate	0 - 4.00%	0 - 4.00%
Mortality rate	TMO 2017	TMO 2017

Sensitivity analysis of significant actuarial assumptions

Significant actuarial assumptions for sensitivity analysis are discount rate, salary increase rate and mortality, while holding all other assumptions constant. The sensitivity analysis of change in the relevant actuarial assumption that was reasonably possible as of December 31, 2020 as follows:

- If the discount rate increases (decreases) by 1.0%, the employee benefit obligation would decrease Baht 0.75 million (increase Baht 0.86 million).
- If the salary increase rate increases (decreases) by 1.0%, the employee benefit obligation would increase Baht 1.39 million (decrease Baht 0.83 million).
- If the life expectancy increases (decreases) by one year for all employees, the employee benefit obligation would increase Baht 0.03 million (decrease Baht 0.03 million).

In presenting the above sensitivity analysis, the present value of the employee benefit obligation has been calculated by using the same method that applied in calculating the employee benefit obligation recognized in the statement of financial position.

18. RECONCILIATION OF DILUTED EARNINGS (LOSS) PER SHARE

	Consolidated Financial Statement					
	For the year ended 31 December					
	Net earnings (loss) (Thousand Baht)		Weighted average number of ordinary shares (Thousand Baht)		Earning (loss) per share (Baht)	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Basic earnings (loss) per share						
Net earnings (loss)	63,223	736,479	6,219,463	5,638,571	0.010	0.131
Effect of dilutive potential ordinary shares						
Warrants :						
(2019 : 1,407,383,900 units)						
(2020 : 406,564,603 units)	-	-	305,989	131,512	-	-
Diluted earnings (loss) per share						
Net earnings (loss) of ordinary shareholders (assuming conversion of potential ordinary shares to ordinary shares)	63,223	736,479	6,525,452	5,770,083	0.010	0.128

	Separate Financial Statement					
	For the year ended 31 December					
	Net earnings (loss) (Thousand Baht)		Weighted average number of ordinary shares (Thousand Baht)		Earning (loss) per share (Baht)	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Basic earnings (loss) per share						
Net earnings (loss)	(20,749)	1,265,185	6,219,463	5,638,571	(0.003)	0.224
Effect of dilutive potential ordinary shares						
Warrants :						
(2019 : 1,407,383,900 units)						
(2020 : 406,564,603 units)	-	-	305,989	131,512	-	-
Diluted earnings (loss) per share						
Net earnings (loss) of ordinary shareholders (assuming there is conversion of potential ordinary shares to ordinary shares)	(20,749)	1,265,185	6,525,452	5,770,083	(0.003)	0.219

19. CORPORATE INCOME TAX

In accordance with taxable conditions on Thailand's revenue code, the Company and its subsidiaries has calculated its net taxable profit (loss) by taking both any forbidding expenditures and any reduced or exceptionable accounting transactions to adding - up or deducting from net profit (loss) under accounting base.

The corporate income tax rate being used in the period 2020 and 2019 are 20%. Interim corporate income tax was calculated on profit before income tax for the period, using the tax rate 20 percent for the year.

19.1 Income tax expenses for the years ended December 31, 2020 and 2019 are made up as follows:

(Unit : Baht)

	Consolidated Financial Statement		Separate Financial Statement	
	2020	2019	2020	2019
Current income tax : Corporate income tax of current period	16,784,253.12	169,484,160.32	16,784,253.12	169,484,160.32
Deferred tax : Relating to origination and reversal of temporary differences	(17,240,479.80)	(395,940.45)	(18,933,675.80)	6,371,291.35
Income tax expense reported in the statements of income	(456,226.68)	169,088,219.87	(2,149,422.68)	175,855,451.67

19.2 The reconciliation of the income tax expense and the result of the multiplying of the accounting profit with tax rate for the years ended December 31, 2020 and 2019 are presented

(Unit : Baht)

	Consolidated Financial Statement		Separate Financial Statement	
	2020	2019	2020	2019
Accounting profit before corporate income tax	59,901,725.05	906,076,547.71	(22,898,158.88)	1,441,040,612.56
Corporate income tax rates	20%	20%	20%	20%
Accounting profit before corporate income tax Multiply by tax rates	11,980,345.00	181,215,309.55	(4,579,631.78)	288,208,122.52
Effects to deferred tax from change of income tax rates	(17,240,479.80)	(395,940.45)	(18,933,675.80)	6,371,291.35
Income tax effects that is nondeductible in calculation of profit:				
- Revenue exempted in tax calculation	(22,798,054.14)	(232,484,951.64)	(3,973,612.53)	(232,364,951.64)
-Nondeductible expenses	25,565,878.54	218,562,628.72	25,337,497.43	113,640,989.44
-Tax loss	2,036,083.72	2,191,173.69	-	-
Income tax expense presented in the Statement of Income	(456,226.68)	169,088,219.87	(2,149,422.68)	175,855,451.67

19.3 Components of deferred tax assets and deferred tax liabilities comprised of the following items;

(Unit : Baht)

	Consolidated Financial Statement		Separate Financial Statement	
	December 31,2020	December 31,2019	December 31,2020	December 31,2019
<u>Deferred tax assets</u>				
Allowance for doubtful accounts – Trade receivables	-	276,418.45	-	276,418.45
Allowance for doubtful accounts – Account receivable - Other	5,878,191.78	5,722,191.78	5,878,191.78	5,722,191.78
Allowance for impairment of investments	687,114.72	687,114.72	399,994.00	399,994.00
Investment in marketable securities	5,440,000.00	7,170,778.00	-	-
Allowance for doubtful accounts – Loans to others	41,681,600.00	38,681,600.00	41,681,600.00	38,681,600.00
Employee benefit obligations	6,102,891.60	5,603,269.60	5,841,631.80	5,379,591.80
Benefits from accumulated tax loss	-	-	-	-
Total	59,789,798.10	58,141,372.55	53,801,417.58	50,459,796.03
<u>Deferred tax liabilities</u>				
Investment in marketable securities	16,428,665.98	32,020,720.23	16,428,665.98	32,020,720.23
Total	16,428,665.98	32,020,720.23	16,428,665.98	32,020,720.23

20. DIVIDEND PAYMENT

On August 5, 2019, the board of directors meeting approves the resolutions to pay interim dividend to the shareholders from the Company's earnings during the period of January 1, 2019 to June 30, 2019 at Baht 0.02 per share or not exceeding of Baht 112.79 million. The interim dividend was paid on September 4, 2019.

On November 13, 2019, the board of directors meeting approves the resolutions to pay special dividend to the shareholders from the Company's earnings during the period of January 1, 2019 to June 30, 2019 at Baht 0.02 per share or not exceeding of Baht 112.79 million. The special dividend paid on December 12, 2019.

On April 10, 2020, the board of directors meeting approves the resolutions to pay interim dividend to the shareholders from the Company's earnings during the period of July 1, 2019 to December 31, 2019 at Baht 0.03 per share or not exceeding of Baht 179.03 million. The interim dividend was paid on May 8, 2020.

On August 11, 2020, the board of directors meeting approves the resolutions to pay interim dividend to the shareholders from the Company's un-appropriated retained earnings as at June 30, 2020 at Baht 0.02 per share or not exceeding of Baht 132.78 million. The interim dividend was paid on September 10, 2020.

On November 12, 2020, the board of directors meeting approves the resolutions to pay interim dividend to the shareholders from the Company's un-appropriated retained earnings as at September 30, 2020 at Baht 0.015 per share or not exceeding of Baht 99.61 million. The interim dividend will be paid on December 9, 2020.

21. SHARE CAPITAL

Movement of the number of ordinary shares, paid-up capital and premium (discount) of the ordinary share value of the Company are as the following;

Particular	No of shares	Amount
<u>Registered ordinary share</u>	(Thousand shares)	(Thousand Baht)
December 31, 2014	1,405,847	702,924
May 6, 2015 decrease capital	(10)	(5)
Share before change par value	1,405,837	702,919
May 7, 2015 change par value (1:4)	5,623,349	702,919
May 8, 2015 increase during the year to accommodate exercise of warrant right	24,000	3,000
December 31, 2018	5,647,349	705,919
April 29, 2019 decrease capital	(9,744)	(1,218)
May 2, 2019 increase during the year to accommodate exercise of warrant right	1,409,401	176,175
December 31, 2020	7,047,006	880,876

Particular	No of shares	Amount	Premium (discount) of share value
	(Thousand shares)	(Thousand Baht)	(Thousand Baht)
<u>Issued and paid-up ordinary share</u>			
December 31, 2018	5,637,605	704,701	144,890
July 3, 2019 shareholder exercise of warrant right	1,861	232	233
October 3, 2019 shareholder exercise of warrant right	156	20	19
December 31, 2019	5,639,622	704,953	145,142
January 7, 2020 shareholder exercise of warrant right	4,070	508	509
April 3, 2020 shareholder exercise of warrant right	324,123	40,516	40,515
July 3, 2020 shareholder exercise of warrant right	671,028	83,878	83,879
October 2, 2020 shareholder exercise of warrant right	1,598	200	200
December 31, 2020	6,640,441	830,055	270,245

On April 27, 2015, the resolution of the annual general shareholders meeting no. 1/2015 resolved to,

1. Change of par value of shares of the Company from Baht 0.50 per share to Baht 0.125 per share.
2. Amendment of the change of registered share capital of Baht 702,918,641 of 1,405,837,282 ordinary shares to Baht 705,918,641 of 5,647,349,128 ordinary shares

22. WARRANTS – BROOK-W5

22.1 BROOK-W5

On April 24, 2019, The Company's ordinary shareholders meeting no. 1/2019 approved a resolution to issue 1,409,401,217 warrants (BROOK-W5) value at Baht 0.00 per unit with rights to purchase newly issued ordinary shares for 3 years from the issued date to existing shareholders. A unit of warrant has the rights to purchase 1 new ordinary share unless the exercised rights are adjusted according to the exercise adjustment conditions, at an exercise price of Baht 0.25 per share unless the exercised prices are adjusted according to the exercise adjustment condition. As of June 30, 2019, the shareholders paid for newly issued ordinary shares according to the warrants of 1,861,000 units totaling Baht 465,250.00. The Company registered the share increase and the paid-up shares with the Ministry of Commerce on July 3, 2019. The remaining of warrants which have not been exercised are 1,407,540,217 units.

On September 30, 2019, shareholders exercised their warrant rights to purchase the allotted ordinary shares for 156,317 units to receive 156,317 units of rights at the exercise price of Baht 0.25 per share totaling Baht 39,079.25. The Company registered the share increase and the paid-up shares with the Ministry of Commerce on October 3, 2019. The remaining of warrants which have not been exercised are 1,407,383,900 units.

On December 31, 2019, shareholders exercised their warrant rights to purchase the allotted ordinary shares for 4,069,800 units to receive 4,069,800 units of rights at the exercise price of Baht 0.25 per share totaling Baht 1,017,450.00. The Company registered the share increase and the paid-up shares with the Ministry of Commerce on January 7, 2020. The remaining of warrants which have not been exercised are 1,403,314,100 units.

On March 31, 2020, shareholders exercised their warrant rights to purchase the allotted ordinary shares for 324,123,203 units to receive 324,123,203 units of rights at the exercise price of Baht 0.25 per share totaling Baht 81,030,800.75. The Company registered the share increase and the paid-up shares with the Ministry of Commerce on April 3, 2020. The remaining of warrants which have not been exercised are 1,079,190,897 units.

On June 30, 2020, shareholders exercised their warrant rights to purchase the allotted ordinary shares for 671,028,294 units to receive 671,028,294 units of rights at the exercise price of Baht 0.25 per share totaling Baht 167,757,073.50. The Company registered the share increase and the paid-up shares with the Ministry of Commerce on July 3, 2020. The remaining of warrants which have not been exercised are 408,162,603 units.

On September 30, 2020, shareholders exercised their warrant rights to purchase the allotted ordinary shares for 1,598,000 units to receive 1,598,000 units of rights at the exercise price of Baht 0.25 per share totaling Baht 399,500.00. The Company registered the share increase and the paid-up shares with the Ministry of Commerce on October 2, 2020. The remaining of warrants which have not been exercised are 406,564,603 units.

On December 31, 2020, shareholders exercised their warrant rights to purchase the allotted ordinary shares for 7,501,000 units to receive 7,501,000 units of rights at the exercise price of Baht 0.25 per share totaling Baht 1,875,250. The Company registered the share increase and the paid-up shares with the Ministry of Commerce on January 6, 2021. The remaining of warrants which have not been exercised are 399,063,603 units.

As of December 31, 2020, the exercised warrants and unexercised warrants balance are as follows;

	Number of units
	BROOK-W5
Allotted warrants	1,409,401,217
<u>Less</u> : Exercised and converted to ordinary Shares as of December 31, 2020	(1,002,836,614)
Balance of allotted warrants	406,564,603
Duration of the warrants	3 Years
Exercise rate (units : share)	1 : 1
Exercise price to buy 1 ordinary share (Baht)	Baht 0.25
First exercise date	Jun 28, 2019
Last exercise date	May 20, 2022

23. EXPENSES BY NATURE

The material expenses for the years ended December 31, 2020 and 2019 are categorized by their natures as follows;

	Consolidated Financial Statement		Separate Financial Statement	
	2020	2019	2020	2019
Personnel expenses (Exclude Management benefit expenses)	23,549,494.91	23,275,773.53	19,309,508.77	18,279,453.27
Management remunerations (Included in Cost of service and administrative expenses)	43,319,140.86	63,491,022.68	43,319,140.86	63,491,022.68

	Consolidated Financial Statement		Separate Financial Statement	
	2020	2019	2020	2019
Depreciation and amortization	4,469,561.66	4,087,435.32	4,469,561.66	3,721,032.08
Loss on sales of trading securities	61,380,862.90	195,374,991.31	55,877,577.22	157,880,559.36
Consulting fee	5,019,963.54	188,412,271.76	4,567,613.54	276,236,200.00
Advertising expenses	22,214.56	25,497.17	21,280.00	24,562.61
Foreign Business Information fees	1,420,159.44	1,449,089.65	1,360,520.63	1,354,672.13

24. FINANCIAL INFORMATION BY SEGMENT OF BUSINESS

The Company had classified its segment operation as follow;

24.1 The results of operations by segment

(Unit : Thousand Baht)

	Consolidated Financial Statement							
	For the years ended December 31, 2020 and 2019							
	Business Consulting		Investments		Eliminated		Consolidated	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Services income	110,471	1,032,768	82,526	835,109	(19,582)	(677,077)	173,415	1,190,800
Cost of services	(61,861)	(594,441)	(36,620)	(34,258)	18,561	110,880	(79,920)	(517,819)
Gross earnings (loss)	48,610	438,327	45,906	800,851	(1,021)	(566,197)	93,495	672,981
Other income							28,255	596,988
Administrative expenses							(54,509)	(106,311)
Unrealized loss in trading securities							-	(243,463)
Loss from sales other investment							(4,957)	-
Financial costs							(2,382)	(14,118)
Income tax expense							456	(169,088)
Loss(Gain) of non-controlling interest							2,865	(510)
Net profit (loss)							63,223	736,479

(Unit : Thousand Baht)

	Separate Financial Statement					
	For the years ended December 31, 2020 and 2019					
	Business Consulting		Investments		Separate	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Services income	95,906	1,038,632	22,590	663,686	118,496	1,702,318
Cost of services	(57,422)	(587,899)	-	-	(57,422)	(587,899)
Gross earnings (loss)	38,484	450,733	22,590	663,686	61,074	1,114,419
Other income					28,165	594,743
Administrative expenses					(53,712)	(95,733)
Unrealized loss in trading securities					(55,878)	(157,881)
Financial costs					(2,547)	(14,508)
Income tax expense					2,149	(175,855)
Net profit (loss)					(20,749)	1,265,185

The above results of operations by segment, has been presented in detail format by net profit as follow;

(Unit : Thousand Baht)

	Consolidated Financial Statement					
	For the years ended December 31, 2020 and 2019					
	Business Consulting		Investments		Consolidated	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Sales and services income	90,889	1,065,905	82,526	124,895	173,415	1,190,800
Cost of sales and services	(59,964)	(498,455)	(19,956)	(19,364)	(79,920)	(517,819)
Gross earnings (loss)	30,925	567,450	62,570	105,531	93,495	672,981
Other income	28,255	9,765	-	587,223	28,255	596,988
Administrative expenses	(39,809)	(80,978)	(14,700)	(25,333)	(54,509)	(106,311)
Unrealized loss in trading securities	-	-	-	(243,463)	-	(243,463)
Loss from sales other investment	-	-	(4,957)	-	(4,957)	-
Financial costs	(2,382)	(14,118)	-	-	(2,382)	(14,118)
Income tax expense	(16,054)	(115,747)	16,510	(53,341)	456	(169,088)
Loss(Gain) of minority interest	2,865	(510)	-	-	2,865	(510)
Net profit (loss)	3,800	365,862	59,423	370,617	63,223	736,479

The results of operations by segment by geography are presented in detail format by net profit as follow;

(Unit : Thousand Baht)

	Consolidated Financial Statement					
	For the years ended December 31, 2020 and 2019					
	Assets		Service Income		Net Profit (1)	
	December 31, 2020	December 31, 2019	December 31, 2020	December 31, 2019	December 31, 2020	December 31, 2019
Foreign country	564,649	384,683	24,680	85,720	115,886	9,696
Domestic	2,001,201	3,049,117	27,380	890,777	(52,663)	726,783
Total	2,565,850	3,433,800	52,060	976,497	63,223	736,479

(1) Net income attributable to equity holders of parents of the year ended

24.2 Assets by segment

(Unit : Thousand Baht)

	As at December 31, 2020 and 2019							
	Business Consulting		Investments		Eliminated		Consolidated	
	December 31, 2020	December 31, 2019	December 31, 2020	December 31, 2019	December 31, 2020	December 31, 2019	December 31, 2020	December 31, 2019
Assets								
Equipment	17,145	13,581	-	-	-	-	17,145	13,581
Unallocated equipment							14,703	16,847
Total assets							2,534,002	3,403,372
Total assets							2,565,850	3,433,800

25. COMMITMENTS

25.1 As of December 31, 2020 the Company has commitment service which should be paid in the future as follow;

The Brooker Group Public Company Limited

Total minimum payments	Amount (Million baht)
Not over 1 year	0.20
Over 1 year but not over 5 years	-
Over 5 years	-
Total	0.20

25.2 Binswanger Brooker (Thailand) Limited, a Company's subsidiary, has entered into an agreement with a foreign company to establish an alliance to serve with real estate business in Thailand. The subsidiary company is obliged to comply with certain conditions as stated in the agreement and has to pay a USD 8,000 Global Marketing fee and a USD 2,250 applicable support fee per year. In addition, the subsidiary is committed to contribute its revenue with the contractual party at 5% of its gross revenue and additional 1% of the gross revenue for transactions involved with multi-national company. The agreement has expired in 2020 and has been extended for a period expire August 31, 2022.

25.3 A subsidiary in foreign countries has entered into a fund management agreement which the Fund was registered in foreign countries. The Fee will be calculated and accrued on monthly basis as the amount stated in the agreement. The agreement has no duration period. Therefore, the agreement is being effective until the liquidation date of the Fund or both parties agree to terminate the agreement.

26. FINANCIAL INSTRUMENTS

26.1 Financial risk management policy

The Company's financial instruments, principally comprise deposits with financial institutions, trade receivables and payables, receivable and payable - principals. The financial risks associated with these financial instruments and how they are managed is described below.

Credit risk

(A) Trade receivables

The Company is exposed to credit risk primarily with respect to trade. The Company manages the risk by adopting appropriate credit control policies and procedures and therefore does not expect to incur material financial losses. The maximum exposure to credit risk is limited to the carrying amounts of trade receivables and receivable - principals as stated in the statements of financial position.

(B) Deposits with financial institutions

The Company is exposed to risk arising from deposit with financial institutions. However, the counterparties are banks with a good credit rating, for which the Company considers to have low credit risk.

Liquidity risk

The Company monitors its liquidity risk and maintains a level of cash and cash equivalents deemed adequate by management to finance the Company's operation and to mitigate the effects of fluctuations in cash flows.

Risk from foreign exchange rate

The Company is exposed to foreign currency risk relating to trading transactions which are denominated in foreign currencies. Management believes that there is no significant affect from the foreign currency risk. Because of the balance of foreign currency is due from transactions between foreign subsidiaries, which the Company is able to set a payment period corresponding to the fluctuation of exchange rate. Thus, the Company does not use derivative financial instruments to mitigate this risk.

Risk from interest rate

The Company's exposure to interest rate risk relates primarily to its cash at financial institutions and short - term and long - term loans. However, since most of the Company's financial assets and liabilities bear floating interest rates or fixed interest rates which are close to the market rate, the interest rate risk is expected to be minimal.

Fair value

The Company's financial assets and financial liabilities measured at amortised cost (except investment units and equity securities available for sale are measured at fair value) and the majority of the Company's financial instruments are short - term in nature or bear floating interest rates, their fair value is not expected to be materially different from the amounts presented in the statements of financial position.

A fair value is the amount for which an asset can be exchanged or a liability settled between knowledgeable, willing parties in an arm's length transaction. The fair value is determined by reference to the market price of the financial instrument or by using an appropriate valuation technique, depending on the nature of the instrument.

26.6 Financial instruments carried at fair value

(Unit : Thousand Baht)

	Consolidated financial statements				
	Cost	Fair value			
		Level 1	Level 2	Level 3	Total
31 December 2020					
Current					
Short term investment :	1,173,439	907,227	-	-	907,227
Trading Securities	414,820	530,353	-	-	530,353
Investments Fund : Fund					

(Unit : Thousand Baht)

	Separate financial statements				
	Cost	Fair value			
		Level 1	Level 2	Level 3	Total
31 December 2020					
Current					
Trading Securities	1,120,926	870,827	-	-	870,827

The fair value of the Group's current investments were determined to be Level 1 under the fair value hierarchy as such current investments have a published price quotation in an active market.

27. EVENTS AFTER THE REPORTING YEAR ENDED

- 27.1 On February 25, 2021, the board of directors approves a resolution to call the Annual General Meeting of Shareholders, to be held on April 2, 2021, that proposes to pay dividend to the shareholders from the Company's earnings for the period of January 1, 2020 to December 31, 2020 at Baht 0.05 per share, by deducting the interim dividend paid on September 10, 2020 at Baht 0.02 per share and interim dividend paid on December 9, 2020 at Baht 0.015 per share, which the balance of the dividend is Baht 0.015 per share to be payment on April 30, 2021.
- 27.2 The Company entered into an advisory service agreement with a company. As of December 31, 2020, the debtor has not paid the service fee totally Baht 13.91 million. According to accounting standards, the Company did not record the default service fee as revenue. The debtor applied for rehabilitation and the Central Bankruptcy Court ordered on November 12, 2020 to allow the debtor to be rehabilitated. On February 11, 2021, the Company submitted a request for repayment of debts in the rehabilitation of the debtor to the Assets Protection Officer for an amount of Baht 13.91 million plus interest at 7.5% per annum as from the default date of each debt to the date of the court's order for rehabilitation.

- 27.3 On January 27, 2021, an offshore subsidiary invested in Arun Signal Co., Ltd. of 24,032 shares, par value at USD 10 per share. The total amount is USD 240,320 or approximately Baht 7.21 million. It operates its business as a provider of trading signals and information in global asset classes, including stocks, bonds, foreign exchange rates and foreign commodities, to institutional investors. ARUN is a trading signal provider and data provider in global asset classes including equities, bonds, foreign exchange and commodities in foreign markets to institutional investors.
- 27.4 On February 25, 2021, the board of directors approves a resolution to call the Extraordinary General Meeting of Shareholders no. 1/2021, to be held on June 4, 2021, to consider and approve the increase in the registered capital from the existing registered capital of Baht 888,375,760.375 (from AGM No. 1/2021 which will be held on 2 April 2021), to Baht 1,513,738,792.87 by issuing 5,002,904,260 newly-issued ordinary shares, at the par value of baht 0.125 per share
1. The allocation of the newly-issued ordinary shares of not exceeding 1,421,401,217 newly-issued ordinary shares, in order to offer them for sale to the existing shareholders proportionate to their respective shareholdings (Rights Offering), at the allocation ratio of 5 existing ordinary share to 1 newly-issued ordinary shares, at the offering price of Baht 0.40 per share.
 2. The allocation of not exceeding 2,842,802,434 newly-issued ordinary shares, in order to accommodate the exercise of the BROOK-W6 warrants which the Company allocates to the existing shareholders of the Company who have subscribed and have been allocated the newly-issued ordinary shares proportionate to their respective shareholding (Rights offering) at the allocation ratio of 1 newly-issued ordinary shares to 2 unit of the BROOK W-6 Warrants without cost.
 3. The allocation of not exceeding 710,700,609 newly-issued ordinary shares, in order to accommodate the exercise of the BROOK-W7 warrants which the Company allocates to the existing shareholders of the Company who have subscribed and have been allocated the newly-issued ordinary shares proportionate to their respective shareholding (Rights offering) at the allocation ratio of 2 newly-issued ordinary shares to 1 unit of the BROOK W-7 Warrants without cost.
 4. The allocation of the newly-issued ordinary shares of not exceeding 28,000,000 newly-issued ordinary shares, to accommodate the exercise of BROOK-W5 Warrants.

28. APPROVAL OF THE FINANCIAL STATEMENT

The financial statement has been approved for issue by the Company's board of directors on February 25, 2021.

สารบัญ

หน้า

สารสนเทศสำหรับผู้ถือหุ้นจากประธานคณะกรรมการและประธานคณะกรรมการบริหาร.....	130
รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน	131
รายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2563	132
รายงานคณะกรรมการสรรหา.....	135
รายงานคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน	136
ข้อมูลบริษัท.....	137
ลักษณะการประกอบธุรกิจ.....	139
• งานให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุน	139
• ธุรกิจอื่น ๆ.....	142
โครงสร้างรายได้.....	144
โครงสร้างบริษัท.....	145
นิติบุคคลที่บริษัทฯ ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป.....	146
ปัจจัยความเสี่ยง	148
โครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการ	157
• หลักทรัพย์ของบริษัท	157
• โครงสร้างผู้ถือหุ้น	158
• โครงสร้างองค์กร.....	160
• การจัดการ.....	161
• รายละเอียดเกี่ยวกับผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	178
การกำกับดูแลกิจการ	188
ความรับผิดชอบต่อสังคมของกลุ่มบริษัท ฯ.....	194,217
การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง.....	226
รายการระหว่างกัน.....	228
คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน	230
• สรุปฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน และอัตราส่วนทางการเงิน.....	230
• คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ	235
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและงบการเงิน	241

สาส์นถึงผู้ถือหุ้นจากประธานคณะกรรมการ และประธานคณะกรรมการบริหาร

ณ สิ้นปี 2563 ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ไทย (SET Index) ปิดที่ 1,449.35 จุด ลดลง 8.26% จากสิ้นปี 2562 เนื่องจากการแพร่ระบาดของโควิด 19 ซึ่งเป็นไปในทิศทางเดียวกับตลาดส่วนใหญ่ทั่วโลก เนื่องจากผู้ลงทุนระมัดระวังการลงทุนในตลาดทุนทั่วโลกมากขึ้น

บรีคเคอร์ กรุป ได้รับผลกระทบเช่นเดียวกับบริษัทอื่นๆ อย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้ในปี 2563 สาเหตุเนื่องมาจากโครงการใหญ่หลายโครงการได้ล่าช้าออกไป

ปี 2563 รายได้รวมของบริษัทฯ และกลุ่มบริษัทฯ เท่ากับ 201.67 ล้านบาทและมีผลกำไรสุทธิจำนวน 63.22 ล้านบาท กลุ่มบริษัทฯ มีฐานะทางการเงินที่แข็งแกร่งโดยมียอดรวมสินทรัพย์ 2,566 ล้านบาทมีหนี้สินรวมเพียง 96.08 ล้านบาท ในขณะที่ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และกลุ่มบริษัทฯ ยังคงรักษาระดับความแข็งแกร่งอยู่ที่ 2,397 ล้านบาท

บริษัทฯ ได้นำหลักการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน ภายใต้อิทธิพลของทิศทางด้านผลประกอบการ และการใส่ใจในสิ่งแวดล้อม สังคม ชุมชน และนำระบบบริหารความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานสากล มาใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจ และยังคงคาดหวังความสำเร็จกับอีกหลายโครงการใหญ่ภายใต้การดำเนินงานของเราของปี 2564 ต่อไป

นอกจากนี้บริษัทฯ มีเป้าหมายทางสังคมที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาอย่างยั่งยืน การสร้างความเสมอภาคและความเป็นธรรมทางสังคม การพัฒนาบุคลากรให้เป็นคนเก่ง-คนดี มีคุณธรรม จริยธรรม มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น ควบคู่ไปกับการพัฒนาสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี

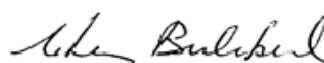
บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามหลักการบรรษัทภิบาลที่ดีที่ได้รับการประเมินผลในระดับคะแนน “ดีเยี่ยม” ในโครงการประเมินคุณภาพการจัดประชุม AGM ประจำปี 2563 ซึ่งประเมินโดย ก.ล.ต.และได้รับการประเมินผลโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการ จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ในระดับ “ดีมาก” เป็นปีที่สิบสองติดต่อกัน บริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นในการพัฒนาตนเองให้อยู่ในระดับมาตรฐานที่สูงขึ้นตามหลักการบรรษัทภิบาลที่ดีต่อไป

ในนามของคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะผู้บริหาร ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้นและลูกค้าผู้มีอุปการคุณทุกท่านที่ได้ให้การสนับสนุนกิจการของบริษัทฯ ด้วยดีตลอดมาพร้อมเป็นกำลังใจให้บริษัทฯ ก้าวเดินต่อไปอย่างมั่นคง



ดร. นรงค์ชัย อัครเสริ

ประธานคณะกรรมการ



นายชาญ นุชกุล

กรรมการผู้อำนวยการและประธานคณะกรรมการบริหาร

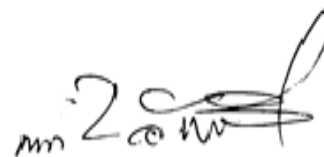
รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

บริษัท บรืคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

คณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท บรืคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยได้มีการพิจารณาเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน ทำหน้าที่กำกับดูแลรายงานทางการเงินและประเมินระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มีความมั่นใจได้ว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีถูกต้อง ครบถ้วน อย่างเพียงพอ ทันเวลา และป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติ ซึ่งความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบได้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทฯ เห็นว่า ระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ สามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่า งบการเงินของบริษัทฯ และงบการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมทั้งสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 แสดงฐานะการเงิน และผลการดำเนินงาน ถูกต้องในสาระสำคัญแล้ว



ดร. ณรงค์ชัย อัครเศรณี

ประธานคณะกรรมการ

รายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2563

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัทฯ ประกอบด้วย ดร. ปีเตอร์ เวลตัน เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นายสมพงษ์ เพลิงโชติ และนางพรณี วรวิจิตรสถิต เป็นกรรมการตรวจสอบ กรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่าน เป็นกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติที่ดี ของคณะกรรมการตรวจสอบของ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจาก คณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยคณะกรรมการ ตรวจสอบได้ทำงานอย่างใกล้ชิดกับคณะอนุกรรมการอื่น ๆ ได้แก่ คณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหา และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

โดยในรอบปีบัญชี 2563 ได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 4 ครั้ง และในปี 2564 จนถึงวันที่ รายงานจำนวน 1 ครั้ง รวมทั้งสิ้น 5 ครั้ง โดยกรรมการตรวจสอบสามท่านเข้าร่วมประชุมครบถ้วนทุกครั้ง และ เป็นการร่วมประชุมกับผู้บริหาร ผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในตามความเหมาะสมทุกครั้ง นอกเหนือไปจาก หัวข้อการประชุมซึ่งเป็นการประชุมภายใน ซึ่งสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2563 โดยได้สอบถามและรับฟังคำชี้แจงจาก ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี ในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน และความเพียงพอในการเปิดเผย ข้อมูล ประจำปี 2563 ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่า งบการเงินดังกล่าว มีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป
2. สอบทานข้อมูลการดำเนินงาน และระบบการควบคุมภายใน เพื่อประเมินความเพียงพอ เหมาะสม และ ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน อันจะช่วยส่งเสริมให้การดำเนินงานบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด ไว้ โดยพิจารณาจากรายงานการตรวจสอบภายในประจำปี 2563 ของผู้ตรวจสอบภายในจากบริษัท เอส.ซี. การบัญชี และที่ปรึกษาธุรกิจ (1995) จำกัด ทั้งนี้ไม่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ มีการดูแล รักษาทรัพย์สินที่เหมาะสม และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ นอกจากนี้ผู้ ตรวจสอบภายในได้ประเมินระบบการควบคุมภายในตามแนวทางที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการ กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในในปัจจุบันมีความเพียงพอ ตามแนวทางของระบบ COSO และคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้ตรวจสอบภายใน
3. สอบทานการตรวจสอบภายใน โดยได้พิจารณาภารกิจ ขอบเขตการปฏิบัติงาน หน้าที่ และความรับผิดชอบ ความเป็นอิสระ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ

4. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดของบริษัทฯ และข้อผูกพันที่บริษัทฯ มีไว้กับบุคคลภายนอก ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ไม่พบประเด็นที่เป็นสาระสำคัญในเรื่องการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และข้อผูกพันที่บริษัทฯ มีไว้กับบุคคลภายนอก
5. สอบทานและให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลของรายการดังกล่าวตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งผู้สอบบัญชีมีความเห็นว่ารายการค้ากับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญได้เปิดเผยและแสดงรายการในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงินแล้ว และคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชี รวมทั้งมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วน
6. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี ประจำปี 2564 เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ให้ขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาผลการปฏิบัติงาน ความเป็นอิสระ และความเหมาะสมของค่าตอบแทนแล้ว เห็นควรเสนอแต่งตั้ง นายชัยยุทธ อังศุวิทยา ผู้สอบบัญชีอนุญาต เลขที่ 3885 หรือ นางณัฐสรณ์ สโรชนันท์จัน ผู้สอบบัญชีอนุญาต เลขที่ 4563 หรือ นางสาว ตรีณี สมกานันต์ ผู้สอบบัญชีอนุญาต เลขที่ 5007 หรือ นางสาว จารุณี น่วมแม่ ผู้สอบบัญชีอนุญาต เลขที่ 5596 หรือ นายศิริเมศร์ อัครโชติกุลนันท์ ผู้สอบบัญชีอนุญาต เลขที่ 11821 หรือ นางสาวเยาวลักษณ์ สมประเสริฐ ผู้สอบบัญชีอนุญาต เลขที่ 11902 แห่งสำนักงาน เอ.เอ็ม.ที แอสโซซิเอท เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2564 โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นเกี่ยวกับการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีดังกล่าว ดังนี้
 - ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ผู้สอบบัญชีได้ปฏิบัติงานด้วยความรู้ ความสามารถในวิชาชีพ และให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในและความเสี่ยงต่าง ๆ รวมทั้งมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน
 - มีการปฏิบัติตามสอดคล้องกับข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ในเรื่องการค้ากับบริษัทจดทะเบียนต้องจัดให้มีการหมุนเวียนผู้สอบบัญชีที่ลงลายมือชื่อรับรองงบการเงินทุก 5 รอบปีบัญชี
 - ผู้สอบบัญชีไม่มีความสัมพันธ์ใด ๆ กับบริษัทฯ และบริษัทย่อย

ความเห็น/ข้อสังเกตจากการปฏิบัติหน้าที่

โดยสรุปในภาพรวมแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ และมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีการรายงานข้อมูลทางการเงินและผลการดำเนินงานอย่างถูกต้อง มีระบบ

การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดและข้อผูกพันต่าง ๆ มีการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างถูกต้องและมีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเพียงพอ โปร่งใส และเชื่อถือได้

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



ดร. ปีเตอร์ เวลดัน

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการสรรหา

คณะกรรมการสรรหาชุดปัจจุบันประกอบด้วย นางพรรณิ วรุดิจงสถิต ประธานคณะกรรมการสรรหา (กรรมการอิสระ) และกรรมการอีก 3 ท่านได้แก่ นายพงษ์ชัย เศรษฐีวรรณ (กรรมการที่ไม่เป็นบริหาร) นายกรินทร์ นฤหาล้า (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร) และนายวรุฒ บุลกุล (กรรมการบริหาร)

ในรอบปี 2563 คณะกรรมการสรรหาได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทในระบียบว่าด้วยคณะกรรมการสรรหา ด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ เต็มความสามารถและเป็นอิสระ เกี่ยวกับการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมมาดำรงตำแหน่งกรรมการ นอกจากนี้ยังสรรหาบุคคลที่สมควรได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการ เมื่อครบวาระเพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการและที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นอนุมัติ

คณะกรรมการสรรหา มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 2 ครั้งและกรรมการทุกคนมาร่วมประชุมครบทุกครั้ง โดยคณะกรรมการสรรหาที่มีส่วนได้เสียไม่ได้ออกเสียงในเรื่องที่ตนมีส่วนได้เสีย

ทั้งนี้ บริษัทได้เปิดเผยรายละเอียดเกี่ยวกับหลักเกณฑ์และกระบวนการสรรหากรรมการไว้ในรายงานประจำปีด้วย

ในนามคณะกรรมการสรรหา



นางพรรณิ วรุดิจงสถิต
ประธานคณะกรรมการสรรหา

รายงานคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน

คณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทนชุดปัจจุบัน มีนางพรรณิ วรวิจิตรสถิต (กรรมการอิสระ) เป็นประธาน พร้อมด้วยกรรมการอิสระอีก 2 ท่าน และกรรมการผู้บริหารอีก 1 ท่าน ได้แก่ นายสมพงษ์ เพลียโชค นายปีเตอร์ เวลตัน และนายวรุฒ บูลกุล ตามลำดับ

คณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทนรับผิดชอบในการสอบทานและนำเสนอคำตอบแทนกรรมการของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัท ฯ ในการนำเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น และพิจารณาคำตอบแทนผู้บริหารระดับสูง รวมถึงการขึ้นอัตราเงินเดือนโดยรวม เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ฯ อนุมัติ

ในระหว่างปี 2563 คณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทนได้มีการประชุมเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย ดังกล่าวทั้งสิ้น 2 ครั้ง

คณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทนได้กำหนดนโยบายหลักเกณฑ์การพิจารณาและวิธีดำเนินการที่ชัดเจนเพื่อเป็นแนวทางและกรอบในการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท ฯ ดังนี้

- ในการกำหนดคำตอบแทนของกรรมการ และกำหนดการขึ้นอัตราเงินเดือนโดยรวม คณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน จะพิจารณาโดยคำนึงถึงคำตอบแทนมาตรฐานในอุตสาหกรรม ผลการปฏิบัติงานของกรรมการ และบริษัท รวมถึงปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อธุรกิจบริษัท ฯ หรือภาวะเศรษฐกิจโดยรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วย กรรมการอิสระ 4 ท่าน กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 2 ท่าน และกรรมการที่เป็นผู้บริหาร 4 ท่าน ในปี 2563 กรรมการและผู้บริหารได้รับคำตอบแทนตามที่แสดงไว้ในรายงานผลประโยชน์ตอบแทนของคณะกรรมการและผู้บริหารปี 2563 ซึ่งคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทนเห็นว่ามีความเหมาะสมและคณะกรรมการบริษัท ฯ และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ได้พิจารณาเห็นชอบด้วยแล้ว

ในนามคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน



นางพรรณิ วรวิจิตรสถิต

ประธานคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน

ข้อมูลบริษัท

ชื่อบริษัท	บริษัท บร็อคเกอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	ชั้น 26 อาคารเดอะเทรนนี เลขที่ 10/190-193 ซอยสุขุมวิท 13 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110
ประเภทธุรกิจ	ที่ปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุน
เลขทะเบียนบริษัท	0107543000040 (เดิมเลขที่บมจ 658)
โทรศัพท์	+66 (0) 2168-7100
โทรสาร	+66 (0) 2168-7111-2
Website	www.brookergroup.com
ทุนจดทะเบียน	880,875,760.38 บาท
ทุนจดทะเบียนเรียกชำระแล้ว	830,992,810 บาท
หุ้นสามัญ	6,647,942,480 หุ้น
ราคาหุ้น	0.125 บาท
นายทะเบียน (หุ้นสามัญและ ใบสำคัญแสดงสิทธิ)	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กทม. 10400 โทรศัพท์ : +66(0) 2009-9000 โทรสาร : +66(0) 2009-9991
ผู้สอบบัญชี	นางสาวดรณี สมกำเนิด ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5007 สำนักงาน เอ. เอ็ม. ที. แอสโซซิเอท 491/27 อาคารสีลมพลาซ่า ถนนสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500 โทรศัพท์: +66(0) 2234-1676, 2234-1678 โทรสาร: +66(0) 2237-2133
ที่ปรึกษากฎหมาย	บริษัท วีระวงศ์ ชินวัฒน์ และเพ็ญพนา จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท ไวท์ แอนด์ เคส (ประเทศไทย) จำกัด) 540 อาคารเมอริทวิริทาวเวอร์ ชั้น 22 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 โทรศัพท์: +66(0) 2264-8000 โทรสาร: +66(0) 2657-2222

วิสัยทัศน์

เป็นสถาบันเพื่อการลงทุนมาตรฐานระดับสากล ที่มีความเชี่ยวชาญเป็นพิเศษในเรื่องการลงทุน และการจัดการ รวมทั้งการแก้ปัญหาทางการเงิน สำหรับนักลงทุนและธุรกิจต่างๆ

พันธกิจ

- จัดให้ผลตอบแทนทางการลงทุนที่เหมาะสมที่สุด สำหรับผู้ลงทุนในกองทุน, ลูกค้า, ผู้ถือหุ้น และผู้ที่มีผลประโยชน์ร่วม
- จัดให้มีโครงสร้างและรูปแบบทางการเงินที่เหมาะสมมั่นคงสำหรับลูกค้า
- สร้างสถานะแวดล้อมในองค์กรที่มีมาตรฐานสูงในการปฏิบัติตามกฎ/ระเบียบ การมีความคิดสร้างสรรค์ และความรับผิดชอบต่อสังคม
- พัฒนาหน่วยธุรกิจของบริษัทให้สามารถสร้างรายได้และผลตอบแทนที่ต่อเนื่องยาวนาน

ปรัชญา

- สร้างความพอใจให้ลูกค้า
- ให้ผลตอบแทนการลงทุนอย่างเหมาะสม
- นำเสนอแนวทางการแก้ปัญหาที่ดีที่สุด
- เที่ยงธรรม ซื่อตรง รับผิดชอบต่อสังคม และโปร่งใส
- รอบรู้ในแนวทางที่เพิ่มมูลค่า
- รักษาสภาพแวดล้อมและรับผิดชอบต่อสังคม
- คงไว้ซึ่งการทำงานที่ประสบผลสำเร็จและผลประโยชน์ที่เห็นได้ชัด

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจในการให้บริการด้านข้อมูลหรือคำปรึกษาด้านธุรกิจ และการเงิน การลงทุน รวมทั้งเป็นที่ปรึกษาอิสระให้แก่องค์กรชั้นนำของภาครัฐบาลและภาคเอกชนทั้งในประเทศไทย และต่างประเทศ โดยบริษัทฯ ได้ประกอบธุรกิจให้บริการงาน 4 ประเภทคือ

- (1) ให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุน
(Business & Financial Consulting, Investments)
- (2) เป็นตัวแทนและให้คำปรึกษาด้านอสังหาริมทรัพย์
(Real Estate Brokerage and Consultancy)
- (3) ให้คำปรึกษาด้านการลงทุนสำหรับเงินลงทุน Offshore Capital
(Offshore Capital Management)
- (4) ดำเนินธุรกิจการลงทุนเพื่อผลตอบแทนจากการลงทุน (Investment)

งานให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุน

(Business & Financial Consulting, Investments)

ลักษณะการให้บริการ

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจในการให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุน ให้แก่เจ้าของธุรกิจและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท โดยเน้นการให้บริการที่แตกต่างเพื่อทำให้เกิดผลประโยชน์สูงสุดแก่องค์กรของลูกค้า โดยบริษัทฯ สามารถแก้ปัญหาที่ยุ่ยากซับซ้อนได้อย่างรวดเร็ว จากความเชี่ยวชาญที่บริษัทมีสามารถแยกได้ดังนี้

• การระดมทุน (Fund Raising)

- ช่วยในการเตรียมความพร้อมและเตรียมตัวเข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ช่วยในการปรับโครงสร้างทางการเงินหรือปรับฐานทุนจดทะเบียน โดยการระดมทุนจากบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) หรือ อื่น ๆ
- ช่วยในการจัดหาแหล่งเงินกู้ทั้งจากสินเชื่อระยะยาวสำหรับโครงการ (Project financing) หรือ สินเชื่อระยะสั้น (Bridge loan) ตามความต้องการของลูกค้า

• การปรับโครงสร้าง (Restructuring)

- ช่วยในการปรับปรุงโครงสร้างหนี้ (Debt Restructuring) ปรับโครงสร้างองค์กร (Corporate restructuring) และจัดทำแผนฟื้นฟูกิจการ (Rehabilitation plan transactions) หรือปรับปรุงแผนฟื้นฟูกิจการทั้งที่อยู่ในขบวนการพิจารณาของศาลแล้วหรือยังไม่ได้ยื่นในการพิจารณาติดตาม
- ช่วยในการจัดหาแหล่งเงินทุน หรือนักลงทุนใหม่ ทั้งแบบเข้ามาช่วยบริหารหรือแบบให้ความช่วยเหลือด้านเงินทุนอย่างเดียว และเพิ่มธุรกิจใหม่ให้กับลูกค้า
- ช่วยในการบริหารจัดการลดธุรกิจที่ไม่ใช่ธุรกิจหลัก (Non core divestments)

• การควบและรวมกิจการ (Merger & Acquisition)

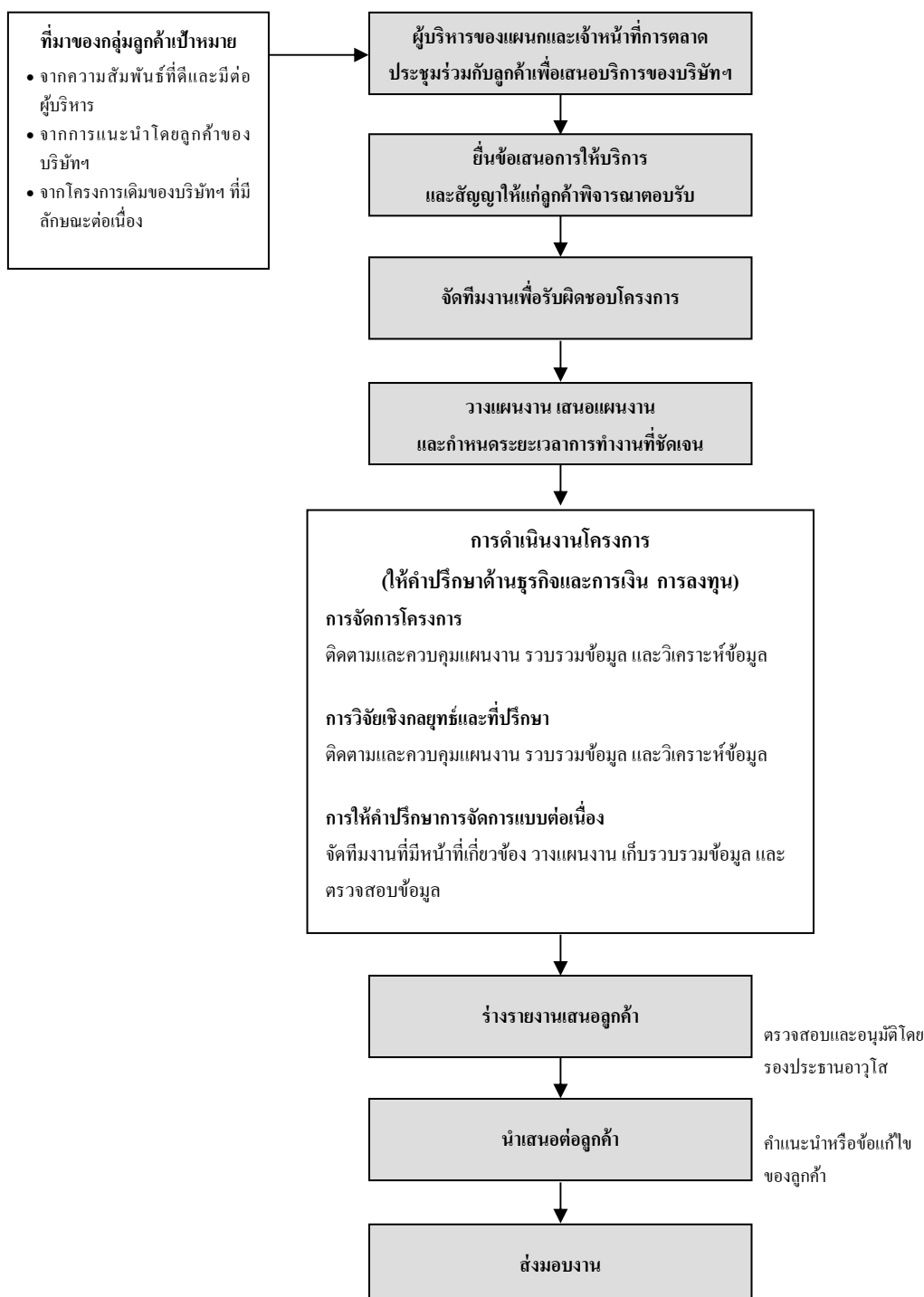
- ช่วยจัดการรวมถึงประสานงานเพื่อให้ได้รับข้อตกลงและความเป็นไปได้ที่ดีที่สุดสำหรับลูกค้า
- ช่วยให้คำแนะนำต่อผู้ขายในเรื่องรูปแบบของข้อตกลง เพื่อหาผู้ซื้อหรือผู้ร่วมลงทุนให้ได้ผู้ที่เหมาะสมที่สุด
- ช่วยให้คำแนะนำต่อผู้ซื้อสำหรับเป้าหมายขององค์กรและการปฏิบัติ เพื่อให้บรรลุถึงเป้าหมายนั้น
- ช่วยวางแผนในการปรับโครงสร้างและการบริหารจัดการจากการเข้าซื้อกิจการเป้าหมาย

• การให้บริการอื่น ๆ (Other Services)

- ช่วยในการวิเคราะห์มูลค่าที่เหมาะสมที่ผู้ถือหุ้นควรจะได้รับ (Shareholder value) และในเบื้องต้นช่วยจัดเตรียมเอกสารสนับสนุนการเสนอขายหลักทรัพย์
- ช่วยในการศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการ (Project feasibility)
- ช่วยจัดเตรียมในเรื่องการวิเคราะห์มูลค่าธุรกิจ (Business valuation)

ขั้นตอนการบริการ

ตารางดังต่อไปนี้แสดงขั้นตอนการให้บริการของบริษัทฯ



ขั้นตอนการให้บริการสามารถสรุปได้ ดังนี้

- **การตลาด** - บริษัทฯ สรรหาโครงการต่างๆ โดยการแนะนำจากลูกค้าเก่าโดยใช้แผนการตลาดเชิงรุกซึ่งประกอบด้วย การเข้าร่วมบรรยายและเป็นวิทยากร การส่งบทความและจดหมายข่าวไปยังสื่อมวลชน การเข้าร่วมกิจกรรมและการประชุมร่วมกับสมาคมหอการค้าต่างๆ และจากการแนะนำของบริษัทที่ปรึกษาและวิจัยต่าง ๆ ที่เป็นพันธมิตรกับทางบริษัทฯ หน่วยงานราชการไทยและต่างประเทศรวมถึงสมาคมหอการค้าต่าง ๆ
- **การติดต่อลูกค้าและการเสนอบริการ** - หลังจากติดต่อครั้งแรกกับผู้ที่จะเป็นลูกค้า บริษัทฯ จะประชุมกับลูกค้าเพื่อทบทวนวัตถุประสงค์ของโครงการโดยละเอียด แล้วนำมาจัดทำข้อเสนอโครงการ ซึ่งประกอบด้วย ความเป็นมา วัตถุประสงค์ วิธีการและขั้นตอนในการดำเนินโครงการ บุคลากรในโครงการ ระยะเวลาโครงการ และค่าธรรมเนียมในการดำเนินโครงการ ซึ่งข้อเสนอโครงการจะจัดทำในรูปแบบของเอกสารการประชุมโดยอาจจะมีการพิจารณาแก้ไขปรับปรุงหลายครั้งก่อนที่จะบรรลุข้อตกลง
- **การวางแผนงาน** - หากมีการอนุมัติโครงการแล้ว ผู้จัดการโครงการจะจัดเตรียมแผนงาน โดยกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ ระยะเวลาในการทำงานให้โครงการแล้วเสร็จ และออกแบบแบบสอบถามสำหรับงานวิจัยนั้น หากเป็นโครงการที่จำเป็นต้องใช้ผู้เชี่ยวชาญพิเศษหรือผู้รับเหมาช่วงงาน ผู้จัดการโครงการก็จะพิจารณาจัดหาให้เหมาะสมเป็นกรณีไป
- **การดำเนินโครงการ** - รองประธานอาวุโสฝ่ายให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุน จะเป็นผู้ควบคุมดูแลให้การดำเนินโครงการต่างๆ เป็นไปตามแผนงานและมีการติดตามการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง
- **การส่งมอบงานต่อลูกค้า** - เนื่องจากลักษณะของการให้บริการเป็นไปตามความต้องการของลูกค้า และขึ้นกับความพร้อมของลูกค้าในการปรับปรุงโครงสร้างและจัดเตรียมข้อมูลเป็นส่วนใหญ่ จึงมีกำหนดเวลาที่ยืดหยุ่นได้ และไม่มีงานใดที่มีกำหนดวันส่งมอบตายตัว

ธุรกิจอื่นๆ

ณ วันที่ 1 มกราคม 2550 บริษัทฯ ได้เริ่มจัดกลุ่มธุรกิจของบริษัทฯ ใหม่ ซึ่งมีทั้งที่ได้เริ่มดำเนินธุรกิจและยังไม่ได้ดำเนินธุรกิจ อีกทั้งยังอยู่ในระหว่างจัดวางระบบการดำเนินงานของธุรกิจนั้นๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินธุรกิจดังต่อไปนี้

(1) เป็นตัวแทนและให้คำปรึกษา ด้านอสังหาริมทรัพย์ (Real Estate Brokerage and Consultancy)

บริษัทฯ ได้ประกอบธุรกิจโดยเป็นตัวกลางการซื้อขายอสังหาริมทรัพย์ภายใต้ชื่อบริษัท บินสแวงเกอร์ บรีคเคอร์ (ประเทศไทย) จำกัด บริษัทฯ ได้รับความร่วมมือทางธุรกิจจาก Binswanger USA ซึ่งเป็นผู้เชี่ยวชาญในการจัดหาโรงงานตามนิคมอุตสาหกรรมทั่วโลกป้อนแก่ลูกค้าที่ต้องการย้ายฐานการผลิต โดยทางบริษัท บินสแวงเกอร์ บรีคเคอร์ (ประเทศไทย) จำกัด จะเป็นผู้จัดหาพื้นที่หรือโรงงานในประเทศไทยให้ทาง Binswanger USA ทำการตลาดทั่วโลก นอกจากนี้ บริษัท บินสแวงเกอร์ บรีคเคอร์ (ประเทศไทย) จำกัด ยัง

เป็นตัวกลางจัดการซื้อขายอสังหาริมทรัพย์อื่นๆ เช่นเพื่อการอยู่อาศัยหรือการพาณิชย์ทั่วไป โดยรายได้หลักบริษัทฯ จะได้รับเป็นค่าธรรมเนียมในการขายตามสัดส่วนของราคาขายของทรัพย์สินนั้นๆ

(2) ให้คำปรึกษาด้านการลงทุนสำหรับเงินลงทุน Offshore Capital (Offshore Capital Management)

เป็นธุรกิจให้บริการซึ่งจะมีรายได้ตามสัดส่วนของขนาดของเงินลงทุนที่บริหารให้แก่ลูกค้า อีกทั้งยังได้ผลตอบแทนที่เพิ่มขึ้นจากส่วนแบ่งกำไรที่ทางบริษัทฯ บริหารให้และมีส่วนของกำไรมากกว่าผลตอบแทนที่กำหนด ซึ่งในธุรกิจนี้จะทำให้บริษัทฯ มีรายได้ที่สม่ำเสมอและเติบโตตามขนาดของเงินลงทุนที่ให้บริษัทฯ ให้คำปรึกษา ซึ่งดำเนินงานภายใต้การดูแลของบริษัทบรืคเคอร์ แคปปิตอล จำกัด โดยจะมุ่งเน้นการลงทุนในหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้ได้ผลตอบแทนในรูปกำไรจากการขายหลักทรัพย์ (capital gain) และเงินปันผล การบริหารเงินลงทุนนั้นอยู่ภายใต้การบริหารของบุคลากรต่างประเทศที่มีความเชี่ยวชาญสูง โดยจะทำการเข้าเยี่ยมชมกิจการ ตรวจสอบสถานะของบริษัทเพื่อหาบริษัทที่มีราคาต่ำกว่ามูลค่าทางเศรษฐกิจ ที่แท้จริงที่ควรจะเป็น โดยกิจการดังกล่าวต้องมีผู้บริหารที่มีความสามารถและมีแผนธุรกิจที่ดีมีความโปร่งใส อีกทั้งกิจการมีโอกาที่จะเติบโตและแนวโน้มของการทำกำไรที่มีอัตราเติบโตสูง มีพื้นฐานที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าจะเป็นการลงทุนที่คุ้มค่า จากการวิเคราะห์มูลค่าของหลักทรัพย์ การสัมภาษณ์ผู้บริหาร การตรวจสอบแผนธุรกิจ ตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน และระบบธรรมาภิบาล รวมทั้งสถานะอุตสาหกรรมของบริษัทที่จะเข้าลงทุนเพื่อให้ได้ผลตอบแทนสูงสุด

(3) ธุรกิจการลงทุน (Investment)

บริษัทฯ ดำเนินนโยบายการลงทุนตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2552 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2552 อนุมัติให้บริษัท บรืคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย บริหารเงินสดและหรือเงินทุนหมุนเวียนตามความเหมาะสมเพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นต่อไป

โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ ในระยะ 3 ปีที่ผ่าน ณ งวดบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ของแต่ละปี มีดังนี้

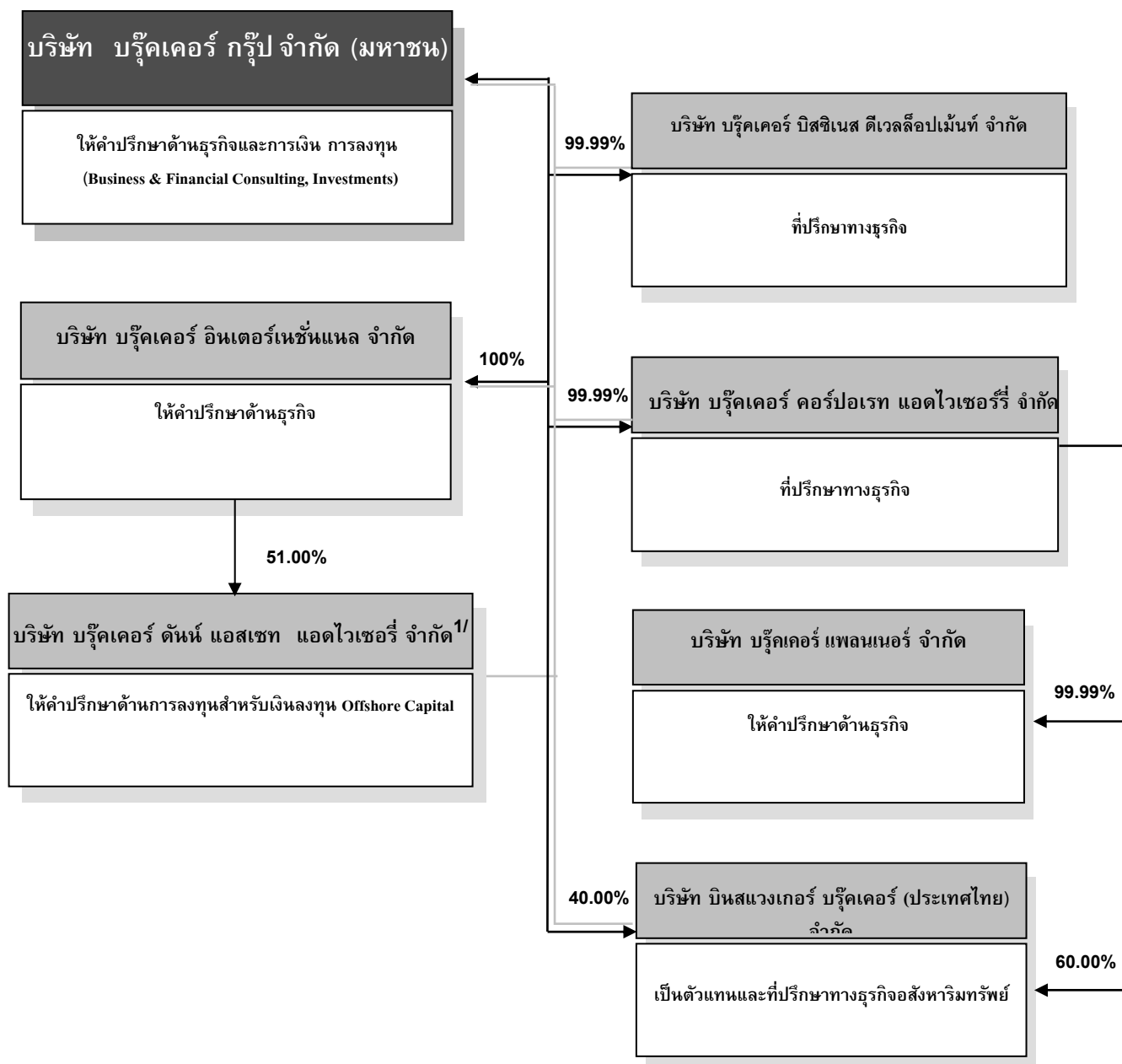
รายได้	ดำเนินการโดย	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม						
		% การถือหุ้น	2561		2562		2563	
			พันบาท	%	พันบาท	%	พันบาท	%
งานให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน	บริษัทฯ		218,870	46.94	944,553	52.83	23,989	11.90
ตัวแทนและที่ปรึกษาทางธุรกิจสังหาริมทรัพย์	บริษัท บินสแวงเกอร์ บรีคเคอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	99.99	12,658	2.71	-	-	-	-
บริษัทย่อยอื่น ๆ			54,463	11.68	31,615	1.77	27,695	13.73
ดอกเบี้ยรับ	บริษัทฯ		123,885	26.57	118,376	6.62	38,829	19.25
รายได้เงินปันผล	บริษัทฯและบริษัทย่อย		13,802	2.96	21,178	1.19	22,905	11.36
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	บริษัทฯและบริษัทย่อย		-	-	-	-	59,621	29.56
กำไรจากการขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	บริษัทฯและบริษัทย่อย		23,152	4.97	74,749	4.18	-	-
รายได้อื่น*	บริษัทฯและบริษัทย่อย		19,427	4.17	597,317	33.41	28,631	14.20
รวมรายได้			466,257	100.00	1,787,788	100.00	201,670	100.00

หมายเหตุ * รายได้อื่นรวมถึงรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ส่วนกลางที่คิดกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

การกลับรายการค่าเผื่อนี้ส่งผลจะสูญเสีย การกลับรายการอื่น ๆ กำไรจากการเปลี่ยนแปลงเงินลงทุน

โครงสร้างบริษัท

โครงสร้างบริษัท และบริษัทในเครือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังต่อไปนี้



หมายเหตุ: 1/ 49% ถือโดย บริษัท เอเชียน โอเชียน เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด

นิติบุคคลที่บริษัทฯ ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ประเภทหุ้น	จำนวนหุ้น ที่ออก จำหน่าย	สัดส่วนการถือหุ้น	
				หุ้น	%
บริษัท บินแสแวงเกอร์ บรีคเคอร์ (ประเทศไทย) จำกัด ถือผ่านบริษัท บรีคเคอร์ คอร์ปอเรท แอดไวเซอร์รี่ จำกัด ร้อยละ 60 และถือโดยบริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ร้อยละ 40 สถานที่ตั้ง ชั้น 26 อาคารเดอะเทรนต์ เลขที่ 10/190-193 ซอยสุขุมวิท 13 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110	ดำเนินธุรกิจเป็นตัวแทนและที่ปรึกษาทางธุรกิจด้านอสังหาริมทรัพย์	สามัญ	2,287,000	2,287,000 1,364,795 922,205 <u>2,287,000</u>	99.99
บริษัท บรีคเคอร์ บิสซิเนส ดีเวลลอปเม้นท์ (เดิมชื่อ บริษัทหลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุน บรีคเคอร์ จำกัด) สถานที่ตั้ง ชั้น 26 อาคารเดอะเทรนต์ เลขที่ 10/190-193 ซอยสุขุมวิท 13 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110	ที่ปรึกษาทางธุรกิจ	สามัญ	200,000	199,997	99.99
บริษัท บรีคเคอร์ แพลนเนอร์ จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท บรีคเคอร์ คอนซัลติ้ง จำกัด) ถือผ่านบริษัท บรีคเคอร์ คอร์ปอเรท แอดไวเซอร์รี่ จำกัด สถานที่ตั้ง ชั้น 26 อาคารเดอะเทรนต์ เลขที่ 10/190-193 ซอยสุขุมวิท 13 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110	ดำเนินธุรกิจเป็นที่ปรึกษาทางธุรกิจ	สามัญ	433,818	433,813	99.99
บริษัท บรีคเคอร์ คอร์ปอเรท แอดไวเซอร์รี่ จำกัด สถานที่ตั้ง ชั้น 26 อาคารเดอะเทรนต์ เลขที่ 10/190-193 ซอยสุขุมวิท 13 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110	ดำเนินธุรกิจเป็นที่ปรึกษาทางธุรกิจ	สามัญ	3,101,608	3,101,598	99.99

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ประเภท หุ้น	จำนวนหุ้น ที่ออก จำหน่าย	สัดส่วนการถือหุ้น	
				หุ้น	%
บริษัท บรีคเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด สถานที่ตั้ง วินด์มเพลส ชั้น 26 เลขที่ 44 ถนนวินด์ม เชนทรัล อ่องกง	อินเวสต์เมนต์โฮลดิ้ง ดำเนินธุรกิจเป็นที่ปรึกษาทาง ธุรกิจ	สามัญ	600,000	600,000	100.00
บริษัท บรีคเคอร์ ดันน์ แอสเซท แอดไวเซอร์ จำกัด (ถือผ่านบริษัท บรีคเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด) สถานที่ตั้ง ตู้ไปรษณีย์เลขที่ 957 ศูนย์ออฟฟเวอร์อินคอร์เปอร์เรชั่น โรดทาวน์ ทอคโทล่า หมู่เกาะบริติชเวอร์จิน	ดำเนินธุรกิจในการให้คำปรึกษา ด้านการลงทุนสำหรับเงินลงทุน Offshore Capital	สามัญ	250,000	127,500	51.00
บริษัทซีเวทต้า แคปปิตอล สถานที่ตั้ง ชั้น 2 แชนเฟร์เฮาส์ 122 ถนนแมรี ตู้ไปรษณีย์เลขที่ 709 แกรนด์เคย์แมน เค วาย 1-1107 หมู่เกาะเคย์แมน	บริหารจัดการกองทุน	สามัญ	100	12.5	12.5

ปัจจัยเสี่ยง

1. ความเสี่ยงทางด้านเศรษฐกิจ

การดำเนินธุรกิจส่วนใหญ่ของบริษัทฯ มีความสัมพันธ์โดยตรงกับภาวะเศรษฐกิจของประเทศไทยและภาวะเศรษฐกิจของโลก สืบเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงรวมทั้งความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ ภาวะการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองอันจะส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงในนโยบายการบริหารประเทศของรัฐบาล และความไม่แน่นอนของภาวะเศรษฐกิจอันเกิดจากนโยบายต่าง ๆ ของภาครัฐ อันมีผลกระทบโดยตรงต่อการให้บริการคำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุน ทั้งแผนงานที่จะให้บริการแก่ลูกค้า และระยะเวลาในการให้บริการ เนื่องจากลูกค้าอาจมีความจำเป็นที่จะต้องรอจังหวะของการลงทุนหรือดำเนินการ หรือทำให้ระยะเวลาการดำเนินการต่าง ๆ ของลูกค้าเนิ่นนานขึ้น ดังนั้น ความเสี่ยงดังกล่าว อาจทำให้รายได้หลักของบริษัทฯ อาจลดลงอย่างมีสาระสำคัญ ซึ่งจะมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทฯ

อย่างไรก็ดี ถึงแม้ความเสี่ยงทางด้านเศรษฐกิจดังกล่าวอยู่นอกเหนือความสามารถที่บริษัทฯ จะควบคุมได้ บริษัทฯ จึงได้พยายามที่จะลดความเสี่ยงดังกล่าวลง โดยพยายามเน้นการทำธุรกิจให้มีความหลากหลายและหาจุดเด่นที่ทางบริษัทฯ มีความเชี่ยวชาญเป็นพิเศษ โดยจัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเป็นพิเศษมาเพิ่มเติม เน้นรายได้จากการให้บริการเป็นหลักและยังคงเน้นการขยายธุรกิจของบริษัทฯ ในด้านการให้บริการคำปรึกษาด้านการลงทุนสำหรับเงินลงทุน Offshore Capital ให้มีสัดส่วนของรายได้ให้เพิ่มมากขึ้น ซึ่งจะถือว่าการลดความเสี่ยงดังกล่าวลงได้ในระดับหนึ่ง นอกเหนือจากนี้ยังจะทำให้รายได้ของบริษัทฯ มีความมั่นคงยิ่งขึ้น อีกทั้งบริษัทฯ ยังคงมีบริการและขนาดของผลงานในปีที่ผ่านมาเป็นที่ยอมรับจากลูกค้าซึ่งจะเป็นเครื่องยืนยันว่าในด้านการให้คำปรึกษาในการปรับโครงสร้างบริษัทและ/หรือปรับโครงสร้างหนี้ รวมถึงการควบรวมกิจการซึ่งเกิดจากการให้คำแนะนำและบริการของบริษัทฯ เป็นเรื่องพิสูจน์แล้ว ซึ่งบริการเหล่านี้ส่วนใหญ่จะเกิดขึ้นในช่วงภาวะเศรษฐกิจที่ตกต่ำอย่างต่อเนื่องมาจากการแก้ไขแต่ด้วยความชำนาญจึงทำให้บริษัทฯ สามารถเข้าถึงลูกค้าเหล่านี้ได้และสร้างรายได้จากการให้บริการคำปรึกษาดังกล่าวชัดเจนในช่วงที่เกิดภาวะเศรษฐกิจตกต่ำได้

2. ความเสี่ยงในการพึ่งพิงผู้บริหารและบุคลากรที่มีความสำคัญ

เนื่องจากธุรกิจของบริษัทฯ เป็นธุรกิจให้บริการที่ต้องอาศัยความรู้ความสามารถทางด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุนจึงจำเป็นต้องอาศัยบุคลากรที่มีทั้งประสบการณ์และความรู้ อีกทั้งยังต้องเป็นที่รู้จักรวมทั้งยังต้องเป็นที่ยอมรับในแวดวงธุรกิจด้วย ดังนั้น โดยรวมแล้วความสำเร็จของกิจการของบริษัทฯ จึงขึ้นอยู่กับคนที่บริษัทฯ ได้รับความไว้วางใจอย่างต่อเนื่อง ซึ่งจำเป็นต้องพึ่งพิงผู้บริหารและบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ จึงทำให้บริษัทฯ จำเป็นต้องพึ่งพิงบุคลากรหลักอยู่ 2 กลุ่ม คือ

- (1) ผู้บริหารหลักของบริษัทฯ อันได้แก่ นายชาญ บุตุกุล ซึ่งดำรงตำแหน่งรองประธานคณะกรรมการบริษัทฯ ประธานคณะกรรมการบริหาร และกรรมการผู้อำนวยการ ซึ่งนายชาญฯ เป็นผู้ที่มีประสบการณ์การทำธุรกิจใน

ประเทศไทยมากกว่า 30 ปี และมีเครือข่ายการติดต่อทางธุรกิจที่กว้างขวาง ทั้งนี้ นายชาญฯ มีส่วนสำคัญอย่างมากในการติดต่อหาลูกค้าให้กับบริษัทฯ และยังเป็นผู้บริหารที่ให้คำปรึกษาที่สำคัญของงานให้บริการในด้านอื่นๆ ของบริษัทฯ ด้วย

(2) บุคลากรและทีมงานของฝ่ายงานให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุน ซึ่งเป็นทีมงานหลักในการดำเนินธุรกิจให้บริการของบริษัทฯ จึงจำเป็นต้องเป็นบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและมีประสบการณ์เป็นสำคัญ ซึ่งจะมีการแข่งขันสูงในการแย่งชิงตัวบุคลากรดังกล่าว

หากบริษัทฯ จำต้องสูญเสียผู้บริหาร บุคลากร และทีมงานที่สำคัญดังที่กล่าวแล้ว อาจจะทำให้บริษัทฯ ไม่สามารถหาลูกค้า และไม่สามารถให้บริการลูกค้าได้อย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ อันจะทำให้ บริษัทฯ ต้องสูญเสียรายได้หลักและมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างรุนแรง ถึงแม้ว่าบริษัทฯ จะสามารถจัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถมาทดแทนได้ ก็อาจจะต้องใช้ระยะเวลาในการทำให้เป็นที่รู้จักและยอมรับในความสามารถ อย่างไรก็ดี บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับบุคลากรเหล่านี้ โดยให้มีการพัฒนาการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งประกอบด้วยการเปิดให้เข้าร่วมสัมมนาหลักสูตรที่มีการจัดขึ้นทั้งภายใน และภายนอกสำนักงาน รวมถึงกำหนดให้มีกระบวนการทำงานอย่างมีระบบแบบแผน การพัฒนางานและให้บุคลากรเหล่านี้มีงานทดแทนกันได้ตลอดเวลา เพื่อช่วยลดความเสี่ยง อันสืบเนื่องมาจากการที่ต้องสูญเสียบุคลากรเหล่านี้ไปในขณะเดียวกันบริษัทฯ ได้กำหนดให้มีการทำแผนสืบทอดงาน (succession plan) ตามแนวนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ให้ความสำคัญกับนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคลที่ดี โดยมีการเพิ่มสวัสดิการและผลตอบแทนกับพนักงานในระดับที่เหมาะสม ซึ่งขึ้นอยู่กับความรู้ความสามารถของพนักงานแต่ละคนเป็นสำคัญ เพื่อเป็นการเสริมสร้างขวัญและกำลังใจที่ดีในการทำงาน และรักษามูลค่าบุคลากรเหล่านี้ให้อยู่กับบริษัทฯ เป็นระยะเวลานาน รวมทั้งยังได้ให้ผลประโยชน์ที่ผู้บริหารและพนักงานดังกล่าวของบริษัทฯ จะได้รับจากการดำเนินงานของบริษัทฯ ในลักษณะของการให้โบนัสประจำปีที่สูงขึ้นสืบเนื่องจากมียอดขายที่เพิ่มมากขึ้น เพื่อเป็นแรงจูงใจในการทำงาน ทั้งนี้ บริษัทฯ เชื่อว่า การพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ และการให้ผู้บริหารและพนักงานได้รับผลประโยชน์จากการดำเนินงานร่วมกับบริษัทฯ จะส่งเสริมให้เกิดความภักดีต่อองค์กรในระยะยาว

3. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการขยายตัวของธุรกิจ

บริษัทฯ ได้วางแผนที่จะเริ่มต้นในต้นปีหน้าจัดตั้งบริษัทจัดการกองทุนขึ้นใหม่อีกหนึ่งบริษัทในชื่อบริษัท อรุณ ชิกเนล จำกัด (“ARUN”) ซึ่งเป็น บริษัท BVI เพื่อดำเนินธุรกิจกองทุน Multi-strategy Fund นอกเหนือจากธุรกิจการบริหารจัดการกองทุนสำหรับเงินลงทุนของนักลงทุนจากต่างประเทศ (Offshore Fund) ของเราในปัจจุบัน นอกจากนี้ทางบริษัทฯ ยังสนใจที่จะลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล – สกุลเงินดิจิทัลต่างๆ และอยู่ระหว่างการวิเคราะห์ เนื่องจากเป็นแนวโน้มสกุลเงินใหม่ของโลก ธุรกิจหลักๆ ในปัจจุบันของ บริษัทฯ ยังคงเป็นพาณิชย์กิจ, การบริหารจัดการกองทุนสำหรับเงินลงทุนของนักลงทุนจากต่างประเทศ, ธุรกิจให้กู้ยืมเงินระยะสั้นเพื่อช่วยเหลือใน

การปรับปรุงโครงสร้างทางการเงินโดยมีหลักประกัน, การลงทุน และธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับอสังหาริมทรัพย์ ธุรกิจหลักเหล่านี้สร้างรายได้หลักให้กับบริษัทฯ ในช่วงไม่กี่ปีที่ผ่านมาและมีผลการดำเนินงานที่น่าประทับใจอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอตลอดมา โดยมีงานคงค้างในมือจำนวนมาก อย่างไรก็ตามการรับรู้รายได้อาจล่าช้าไปบ้างเนื่องจากการรับรู้ตามความสำเร็จของผลงานที่ดำเนินการ โดยมีปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้จำนวนมาก ซึ่งรวมถึง COVID-19 ได้สร้างความผันผวนให้กับผลประกอบการของบริษัทฯ เรื่อยมาอย่างไรก็ตามทางบริษัทฯ คาดว่าจะมีการจ่ายเงินปันผลเป็นการตอบแทนอย่างสม่ำเสมอจากกำไรสะสมที่มีอยู่ของบริษัทฯ การลงทุนที่สำคัญของบริษัทฯ อยู่ในกองทุนรวมซึ่งรวมถึงกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่คาดหวังได้จากพื้นฐานที่ดีของบริษัทเหล่านั้น บริษัทที่เตรียมตัวล่วงหน้าเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งให้ผลตอบแทนที่เกิดขึ้นเป็นรายได้แก่บริษัทฯ ในรูปแบบของเงินปันผลอย่างสม่ำเสมอ และกำไรจากส่วนต่างของเงินลงทุน บริษัทฯ ยังมีบริษัทที่เตรียมตัวล่วงหน้าเพื่อเข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ อยู่อีกหนึ่งบริษัทซึ่งมีแนวโน้มว่าจะพร้อมสำหรับการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อีกภายใน 1 ถึง 2 ปี อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ยังคงหาโอกาสที่จะลงทุนในธุรกิจสตาร์ทอัพ และ/หรือ การเข้าร่วมลงทุนกับในโครงการที่ดีจากสภาพคล่องทางการเงินที่บริษัทฯ มีอยู่ บริษัทฯ มีบุคคลที่แข็งแกร่งมากซึ่งสามารถสร้างโอกาสทางธุรกิจในการช่วยเหลือแก่ลูกค้าที่มีอยู่ในปัจจุบัน และ/หรือ ผู้มีโอกาเป็นลูกค้าได้หลายวิธีโดยปรับแต่งให้เหมาะสมกับความต้องการของลูกค้าเพื่อให้เกิดผลสำเร็จของงาน

บริษัทฯ ยังคงให้ความระมัดระวังในการขยายตัวของธุรกิจ เนื่องจากเศรษฐกิจประเทศไทยได้หดตัว 6.5% ในปี 2563 และการคาดการณ์แนวโน้มเศรษฐกิจโดยรวมของประเทศไทยในปี 2564 ยังไม่ชัดเจนเนื่องจากเศรษฐกิจโลกได้รับผลกระทบอย่างรุนแรงจาก COVID-19 แม้ว่าข้อมูลล่าสุดจะมีสัญญาณที่ดีขึ้น แต่ผู้ป่วย COVID-19 ระลอกที่สองอาจทำให้อุปสงค์ภายในประเทศลดลงในระยะอันใกล้นี้ ภาคภายนอกประเทศยังคงตกต่ำ ตัวเลขของการส่งออก การบริการได้รับความเดือดร้อนจากการหดตัวที่รุนแรงจากข้อจำกัด การข้ามพรมแดนระหว่างประเทศที่ยังคงมีอยู่ และการท่องเที่ยวระหว่างประเทศยังคงเหลืออยู่เพียงเล็กน้อย และมีแนวโน้มที่จะใช้เวลาหลายปีที่จะทะลุผ่านจำนวนนักท่องเที่ยวเกือบ 40 ล้านคนซึ่งเป็นตัวเลขที่เคยมีก่อนการระบาดของ COVID-19 การส่งออกสินค้าได้รับผลกระทบอย่างรุนแรงจากความต้องการสินค้าจากภายนอกที่ลดลง แต่กลับฟื้นตัวในช่วงปลายปี 2563 อย่างไรก็ตามการขาดแคลนตู้คอนเทนเนอร์ทำให้เกิดการสะดุดลง และทำให้ต้นทุนโลจิสติกส์สูงขึ้นเรื่อยๆ สำหรับการขนส่งไปยังต่างประเทศ เศรษฐกิจของประเทศไทยคาดว่าจะฟื้นตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไปในช่วงสามถึงห้าปีข้างหน้า แต่แนวโน้มยังคงมีความไม่แน่นอนสูงเนื่องจากความเสี่ยงที่เกิดจากแหล่งภายนอกประเทศและภายในประเทศ หากพบผู้ติดเชื้อระลอกใหม่ในประเทศไทย และไม่สามารถจัดการควบคุมได้เพียงพอหรือมีผู้ป่วยทั่วโลกเพิ่มขึ้นอีก และความคืบหน้าในการกระจายวัคซีนได้ช้ากว่าที่คาดการณ์ไว้และความผิดหวังในประสิทธิภาพของวัคซีนเนื่องจากการกลายพันธุ์ของเชื้อไวรัส สามารถเป็นไปได้ที่การติดเชื้อรอบใหม่ในประเทศไทยจะทำให้เศรษฐกิจหดตัว ซึ่งจะทำให้กิจกรรมทางเศรษฐกิจยังคงถูกรบกวนต่อไปจากมาตรการเว้นระยะห่างทางสังคมและการปิดล็อกพื้นที่ เว้นแต่จะมีการดำเนินการฉีดวัคซีนร่วมกับการสร้างภูมิคุ้มกันของฝูงคนกำลังบรรลุผลทำให้กิจกรรมทางเศรษฐกิจในช่วงกลางปี 2564 สามารถฟื้นตัวได้ไม่มากนัก โดยไม่จำกัดการยกเลิกการผ่อนปรนทางการคลังและการเงินก่อนกำหนดซึ่งอาจเป็นอุปสรรคต่อการฟื้นตัว

ของประเทศไทย เศรษฐกิจไทยคาดว่าจะขยายตัว 3-4% ในปี 2564 และเพิ่มขึ้นอีกเป็น 4-5% ในปี 2565 โดยได้รับการสนับสนุนจากการฟื้นตัวของอุปสงค์ในประเทศและนโยบายการคลัง การฟื้นตัวที่แข็งแกร่งและมีความยืดหยุ่นจะต้องมีการเสริมสร้างความเข้มแข็งทางการเงินของประชาชน และการปรับปรุงพัฒนาให้อย่างยั่งยืน การต่อสู้กับความไม่เท่าเทียมกันและขยายการคุ้มครองทางสังคม การส่งเสริมการดำเนินการด้านสภาพภูมิอากาศและความยั่งยืนด้านสิ่งแวดล้อม นอกจากนี้ยังมีความเสี่ยงด้านลบเนื่องจากความเปราะบางทางการเงิน การเริ่มต้นใหม่ของความตึงเครียดทางการค้าและการหยุดชะงักของห่วงโซ่อุปทาน และความไม่สงบทางการเมือง

นอกจากนี้ COVID-19 ยังอาจส่งผลกระทบต่อผลผลิตที่อาจเกิดขึ้นซึ่งรวมถึงผลกระทบต่อตลาดแรงงานด้วย ประเทศไทยกำลังเผชิญกับประชากรสูงวัยอย่างรวดเร็วหมายความว่าส่วนแบ่งในวัยทำงานของประชากรจะลดลง เพื่อให้การฟื้นตัวจากการระบาดของ COVID-19 เป็นไปอย่างยั่งยืนในบริบทของประชากรที่สูงวัยอย่างรวดเร็วของประเทศไทยจำเป็นต้องสร้างงานที่ดีในภาคส่วนที่มีผลผลิตสูงซึ่งเกี่ยวข้องกับเศรษฐกิจฐานความรู้ที่เกิดขึ้นใหม่ของประเทศไทย การปรับปรุงประสิทธิภาพการผลิต และการเพิ่มการมีส่วนร่วมในตลาดแรงงานของผู้สูงวัยและผู้หญิงสามารถถ่วงดุลกับผลกระทบเชิงลบจากการเติบโตของประชากรสูงวัย สภาพแวดล้อมทางการค้าทั่วโลกจะไม่เอื้ออำนวยมากกว่าในช่วงก่อน COVID-19 เนื่องจากสงครามการค้าและเทคโนโลยีระหว่างสหรัฐฯและประเทศจีนจะดำเนินต่อไป ในขณะที่หลายประเทศจะปกป้องธุรกิจในประเทศของตนมากขึ้นในช่วงเศรษฐกิจตกต่ำนี้ ซึ่งจะส่งผลต่อการฟื้นตัวของการส่งออกของประเทศไทย ในขณะที่ธุรกิจส่วนใหญ่ยังไม่ฟื้นตัวกลับสู่ระดับก่อน COVID-19 แต่ก็มีธุรกิจที่เติบโตในช่วงของการระบาดได้ ซึ่งรวมถึงธุรกิจดิจิทัลและธุรกิจที่เกี่ยวข้องกันเช่นอีคอมเมิร์ซ บริการจัดส่งและบรรจภัณฑ์ โซลูชันไอที บริการความปลอดภัยทางด้านไซเบอร์ ผลิตภัณฑ์ด้านการดูแลสุขภาพและสุขอนามัย และการประกันภัย การย้ายฐานกำลังการผลิตจากจีนไปยังเอเชีย โดยเฉพาะประเทศเวียดนามและไทยยังคงดำเนินต่อไป เนื่องจากบริษัทต่างๆต้องการกระจายความเสี่ยงออกจากประเทศจีน ตัวอย่างเช่นอุตสาหกรรมยานยนต์และอิเล็กทรอนิกส์ ได้ทำการย้ายฐานการผลิตสำหรับตลาดนอกประเทศจีนมายังประเทศไทย ธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมการลงทุนและกิจกรรมของภาครัฐจะยังคงเติบโตได้ดีในปีหน้าเนื่องจากการใช้จ่ายภาครัฐขยายตัว

ในขณะที่ประเทศต่างๆทยอยออกจากการปิดตัวเองลงแนวโน้มทางการค้าโลกดีในปี 2564 การเติบโตของการค้าโลกคาดว่าจะฟื้นตัวได้ถึง 7-8% ในปี 2564 หลังจากหดตัวลงในขนาดใกล้เคียงกันในปี 2563 ในยุโรปโซนเศรษฐกิจยังคงอยู่ในภาวะปิดล้อมพื้นที่ค่อนข้างเข้มงวด รัฐบาลของชาติต่างๆคาดว่าจะดำเนินการกระตุ้นเศรษฐกิจการคลังต่อไปในปี 2564 การเติบโตทางเศรษฐกิจคาดว่าจะดีขึ้นเนื่องจากการเปิดตัวการฉีดวัคซีนช่วยให้มาตรการปิดล็อกพื้นที่ค่อยๆถูกยกเลิก ในประเทศญี่ปุ่นมีการควบคุมการติดเชื้อได้ดีในช่วงครึ่งแรกของปี 2563 ด้วยเหตุนี้เศรษฐกิจจึงเริ่มต้นได้ดีในปี 2564 แม้ว่าจะไม่ฟื้นตัวเต็มที่จากภาวะถดถอยของปีที่แล้วก็ตาม หากได้จัดขึ้นสำหรับการแข่งขันกีฬาโอลิมปิกที่โตเกียวจะช่วยเพิ่ม GDP ชั่วคราวในปี 2564 เศรษฐกิจของตลาดเกิดใหม่ในหลายประเทศยังคงอยู่ในขั้นวิกฤตในด้านสุขภาพ ถึงแม้ว่าจะมีความแตกต่างกันมากระหว่างประเทศและภูมิภาค เอเชียเป็นทวีปที่ดีกว่าทวีปอื่นๆในการควบคุมจำนวนผู้ติดเชื้อ

ธนาคารกลางหลายแห่งดำเนินมาตรการทางการเงิน และใช้ความระมัดระวังในการเพิ่มเติมสภาพคล่องและสร้างเสถียรภาพทางการเงิน หน่วยงานด้านการเงินหลายแห่งยังประกาศการเปลี่ยนแปลงกรอบนโยบายการเงินเพื่อเพิ่มความยืดหยุ่นของนโยบาย และปรับปรุงการสื่อสารทางการเงิน ขณะนี้ธนาคารกลางจำนวนมากถึง 30 แห่งทั่วโลกมีส่วนร่วมในการซื้อสินทรัพย์โดยตรง ธนาคารกลางสหรัฐฯประกาศการซื้อหนี้ที่รัฐบาลให้การสนับสนุนโดยไม่จำกัดจำนวน และยังเริ่มซื้อพันธบัตรของบริษัทเป็นครั้งแรก และธนาคารแห่งประเทศไทยก็ได้ทำเช่นกัน ธนาคารกลางยุโรปมีส่วนร่วมในโครงการซื้อพันธบัตรฉุกเฉิน 1.85 ล้านล้านยูโร เป็นผลให้งบดุลของธนาคารกลางชั้นนำในประเทศที่พัฒนาแล้วขยายตัวอย่างมาก ในขณะเดียวกันธนาคารกลางของประเทศกำลังพัฒนาหลายแห่งได้เริ่มในการทำโครงการซื้อสินทรัพย์เช่นกัน อย่างไรก็ตามแทนที่จะกระตุ้นการลงทุนที่เป็นประโยชน์ การเพิ่มขึ้นอย่างรวดเร็วของสภาพคล่องทั่วโลกส่งผลให้เกิดการกดราคาระยะยาวในตลาดการเงินซึ่งเป็นภัยคุกคามต่อเสถียรภาพทางการเงินในระยะยาว

ความตึงเครียดของสงครามเย็นที่พยายามสร้างขึ้นโดยสหรัฐฯและประเทศจีนในทะเลจีนใต้ซึ่งทั้งสองฝ่ายพยายามที่จะแสดงแสนยานุภาพเหนือประเทศได้วันที่ได้พยายามดึงสหรัฐฯเป็นพวกเข้าสู่อการพิพาทกับประเทศจีน ความกลัวเนื่องจากความไม่ได้ตั้งใจ ความเข้าใจผิด หรือความประมาทในระหว่างการซ้อมรบที่เกิดขึ้นบ่อยครั้งในภูมิภาคดังกล่าว ที่มีทั้งความเสี่ยงและความอ่อนไหวมาก สหรัฐฯซึ่งอยู่ภายใต้ประธานาธิบดีคนใหม่คือ นาย Biden กำลังพยายามเชื่อมต่อกับประเทศฟิลิปปินส์อีกครั้งและหวังที่จะสร้างฐานทัพในประเทศฟิลิปปินส์ขึ้นมาใหม่

ภัยพิบัติที่เกี่ยวข้องกับสภาพอากาศที่ไม่ได้มีการเปลี่ยนแปลงเลยยังคงสร้างความเสียหายมากมายเช่นพายุโซนร้อน น้ำท่วม คลื่นความร้อน ภัยแล้ง และไฟป่าทำให้เกิดค่าใช้จ่ายด้านมนุษยธรรมอย่างรุนแรง และการสูญเสียการดำรงชีวิตในหลายภูมิภาคในช่วงไม่กี่ปีที่ผ่านมา การเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศปรากฏการณ์ที่เกิดขึ้นด้วยความถี่ที่เพิ่มขึ้น และความรุนแรงของภัยพิบัติที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสภาพอากาศแล้วเป็นอันตรายทั้งต่อสุขภาพ และผลกระทบในทางเศรษฐกิจอยู่แล้ว อีกทั้งไม่เพียงแต่ในภูมิภาคที่ได้รับผลกระทบโดยตรง ซึ่งยังอาจก่อให้เกิดการลามต่อไปยังพื้นที่อื่นๆ ที่อาจจะยังไม่ทันรู้สึกถึงผลกระทบโดยตรงนั้น ซึ่งรวมถึงการที่มีส่วนร่วมในการต้องอพยพย้ายถิ่นฐานข้ามพรมแดนหรือสภาวะของการกดดันทางด้านการเงิน ความต่อเนื่องของแนวโน้มดังกล่าวนี้อาจก่อให้เกิดความสูญเสียที่ยิ่งใหญ่กว่าในอีกหลายๆประเทศรวมถึงประเทศไทยด้วย

การเติบโตของเศรษฐกิจไทยสามารถพึ่งพาได้จากปัจจัยที่ขับเคลื่อนผ่านทางนโยบายการคลังโดยอาศัยการใช้จ่ายและการลงทุนของภาครัฐเป็นหลัก ความล่าช้าในการใช้จ่ายงบประมาณและภัยแล้งจะส่งผลกระทบต่อธุรกิจจำนวนมากและการจ้างงานที่เกี่ยวข้องได้รับผลกระทบอย่างหนักจาก COVID-19 รัฐบาลต้องเร่งเบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดินปี 2564 บนวงเงินกว่า 3.2 ล้านล้านบาท

ในขณะที่ปัจจัยในประเทศเช่นการบริโภคและการลงทุนมีแนวโน้มที่จะชะลอตัวลงอย่างต่อเนื่องในขณะที่อัตราส่วนหนี้ครัวเรือนไทยในเร็ว ๆ นี้คาดว่าจะเพิ่มขึ้นเป็น 90% ของ GDP การใช้กำลังการผลิตของ

อุตสาหกรรมไทยเพิ่มขึ้นเป็นประมาณ 64% ซึ่งสะท้อนถึงยอดคงเหลือของกำลังการผลิต ดังนั้นจึงไม่มีสัญญาณของภาคอุตสาหกรรมที่จะเพิ่มการผลิตหรือการขายกำลังการผลิต และความล่าช้าในการใช้จ่ายงบประมาณปี 2564 ที่ทำให้เศรษฐกิจชะลอตัว และรวมมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจใหม่จากรัฐบาล

สำหรับอุปสงค์ในประเทศการใช้จ่ายภาครัฐมีแนวโน้มที่จะขยายตัวลดลงเนื่องจากความไม่แน่นอน นอกจากนี้การบริโภคภาคเอกชนยังได้รับแรงกดดันจากรายได้ครัวเรือนที่มีแนวโน้มชะลอตัวมากขึ้นสำหรับทั้งครัวเรือนในภาคการเกษตรและอุตสาหกรรม รวมถึงเหตุจากการที่มีหนี้ครัวเรือนที่อยู่ในระดับสูงด้วย ปัญหานี้สืบจากหนี้ครัวเรือนที่อยู่ในระดับสูง และ SME มีแนวโน้มที่จะเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องจากการใช้จ่ายเกินตัว โดยเฉพาะหนี้สืบจากสินเชื่อสั่งหาริมทรัพย์และสินเชื่อบัตรเครดิต นั้นจะทำให้ความสามารถของครัวเรือนไทยในการรองรับผลกระทบจากปัจจัยลบลดน้อยลงจากในอดีตแรงงานสามารถเคลื่อนย้ายจากภาคเศรษฐกิจที่ได้รับผลกระทบไปสู่ภาคเศรษฐกิจอื่นๆ ที่เข้มแข็งกว่าได้ หรือสามารถกู้ยืมเพื่อมาเพิ่มเสริมสภาพคล่องได้

โดยทั่วไปอัตราเงินเฟ้อในปี 2021 มีแนวโน้มที่จะอยู่ในขาขึ้น แม้ว่าอัตราเงินเฟ้อในหมวดอาหารสดจะเพิ่มขึ้นเล็กน้อยจากภัยแล้ง แต่อัตราเงินเฟ้อก็ยังไม่น่าเป็นห่วงเนื่องจากความผันผวนของราคาน้ำมันและสภาพอากาศ โดยคาดว่าอัตราเงินเฟ้อในระยะกลางจะอยู่ที่ 2% ต่อปี

ด้านความเสี่ยงทางการเงินบางส่วนได้รับการประคับประคองด้วยมาตรการเพื่อรักษาเสถียรภาพของระบบการเงินที่มีที่ได้ดำเนินการแล้ว เช่นความเสี่ยงในภาคอสังหาริมทรัพย์ที่ได้รับการปรับปรุงให้ดีขึ้นจากมาตรการ LTV สะท้อนให้เห็นถึงการเก็งกำไรที่ชะลอตัวลง และการปรับตัวของนักพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ อย่างไรก็ตามระบบการเงินโดยรวมมีความเปราะบางมากขึ้นเนื่องจากการชะลอตัวทางเศรษฐกิจ โดยเฉพาะความสามารถในการชำระหนี้ของครัวเรือน และ SME รวมถึงความเสี่ยงในด้านอื่นๆที่ยังไม่ได้รับการปรับปรุงแก้ไข และยังเป็นปัญหาที่ต้องมีการติดตาม อาทิเช่น (1) หนี้ครัวเรือนที่อยู่ในระดับสูงอย่างต่อเนื่องซึ่งส่วนหนึ่งเป็นปัญหาเชิงโครงสร้างเนื่องจากทั้งพฤติกรรมการก่อหนี้สินของครัวเรือน และแนวทางในการดำเนินธุรกิจของสถาบันการเงิน (2) พฤติกรรมแสวงหาผลตอบแทนในอัตราผลตอบแทนที่สูงขึ้นในสภาพแวดล้อมของอัตราดอกเบี้ยที่ต่ำ ซึ่งอาจนำไปสู่การประเมินความเสี่ยงที่ต่ำกว่าที่ควรจะเป็น โดยเฉพาะกลุ่มธุรกิจขนาดใหญ่และสหกรณ์ออมทรัพย์ และ (3) ความเสี่ยงในภาคอสังหาริมทรัพย์จากอุปทานที่ยังคงมีเหลืออยู่ในบางพื้นที่

แต่น่าเสียดายทั้งนี้ที่เราจะต้องเผชิญกับความไม่สมดุลของการฟื้นตัวของเศรษฐกิจโลก การคุกคามของการไหลเข้าและออกของเงินทุนระหว่างประเทศที่มีความรวดเร็วและรุนแรง ความผันผวนของราคาสินค้าโภคภัณฑ์ โดยเฉพาะน้ำมันและทองคำรวมถึงราคาสินค้าโภคภัณฑ์ของผลิตภัณฑ์ทางการเกษตร นอกจากนี้ยังมีความเสี่ยงจากภัยพิบัติทางธรรมชาติ ปัจจัยต่างๆเหล่านี้ส่วนใหญ่ยังคงมีผลกระทบต่อความสามารถในการเติบโตทางเศรษฐกิจของเราในปีที่แทบทั้งสิ้น

ความเสี่ยงทั้งหมดเหล่านี้ส่งผลกระทบต่อการใช้จ่ายในทุกๆภาคส่วนรวมถึงภาครัฐภาคเอกชน และภาคครัวเรือน นอกจากนี้การใช้จ่ายของผู้บริโภคยังได้รับแรงกดดันจากหนี้ครัวเรือนที่สะสมเพิ่มขึ้นในระดับสูง ตลอดจนภาระค่าครองชีพมีแนวโน้มเพิ่มขึ้นซึ่งเมื่อรวมกับภาคการส่งออกของไทยก็ไม่น่าจะกลับมาเป็นแรงผลักดันอย่างเต็มที่ในการขับเคลื่อนเศรษฐกิจของประเทศไทยได้อย่างเต็มที่ แต่ก็ยังเป็นปัจจัยสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อการกำหนดแผนธุรกิจของบริษัทฯ ในปี 2564 ซึ่งสะท้อนให้เห็นถึงความระมัดระวังในการเติบโตของธุรกิจเป็นอย่างมาก

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ จะยังคงได้รับผลกระทบต่อไปเช่นกัน แต่จะไม่อยู่ในระดับรุนแรงมากนักเนื่องจากบริษัทฯ ได้จัดทำผลงานที่ดีๆและได้รับการยอมรับที่ดีมาจากลูกค้าอย่างต่อเนื่องซึ่งเป็นจุดแข็งของบริษัทฯ ที่สามารถจะดึงดูดลูกค้าใหม่และในเวลาเดียวกันก็คงจะรักษาลูกค้าเก่าไว้ได้เช่นกันรวมถึงบริษัทฯ ที่มีพนักงานไม่มากและได้ดำเนินงานอย่างระมัดระวังเพื่อไม่ให้เกิดการขยายธุรกิจจนเร็วเกินไปและเสี่ยงเกินไปหรือขนาดใหญ่เกินไปโดยอาศัยประสบการณ์ความรู้และความสามารถของทีมคณะผู้บริหารเป็นหลักจึงทำให้บริษัทฯ สามารถรับมือกับสถานการณ์ดังกล่าวได้เป็นอย่างดีและสร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้าทุกท่านเสมอมา

ในปี 2564 นี้บริษัทฯ ยังคงให้ความสำคัญกับธุรกิจที่ดำเนินอยู่ในปัจจุบันเป็นสำคัญโดยรวมถึงมุ่งเน้นการหาโอกาสในการลงทุนหรือมองหาธุรกิจที่จะสนับสนุนซึ่งกันและกันกับธุรกิจที่บริษัทฯ มีอยู่ในปัจจุบันและต้องให้ผลตอบแทนที่สูงภายใต้การวิเคราะห์อย่างละเอียดและพิจารณาความเสี่ยงอย่างรอบคอบแล้ว โดยคณะอนุกรรมการที่เกี่ยวข้อง ท่ามกลางความผันผวนหรือวิกฤตที่ยังคงมีโดยเน้นให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญเช่นเคย

4. ความเสี่ยงจากการแข่งขัน

เนื่องจากธุรกิจการให้บริการได้แก่ ที่ปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุน, ตัวแทนและที่ปรึกษาด้านอสังหาริมทรัพย์, และที่ปรึกษาด้านการลงทุนสำหรับเงินลงทุน Offshore Capital ที่ทางบริษัทฯ ให้บริการอยู่นั้นเป็นงานที่มีบุคคลหลายกลุ่มเข้ามาให้บริการมากขึ้น จนอาจทำให้ กลายเป็นคู่แข่งรายใหม่ของบริษัทฯ โดยบุคคลเหล่านี้อาจใช้ฐานลูกค้าจากการให้บริการเดิมที่ให้บริการอยู่รวมกับความสามารถในการแข่งขันด้านราคา และความสามารถเทียบเคียงงานให้บริการเช่นเดียวกับที่ทางบริษัทฯ ให้บริการอยู่ ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีความเสี่ยงที่รายได้ของ บริษัทฯ อาจจะลดลงจากการแข่งขันด้านราคาของกลุ่มคู่แข่งรายใหม่ที่มีเพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ เชื่อมั่นว่าการมีสายสัมพันธ์ที่ครอบคลุมถึงประสบการณ์อันยาวนาน อีกทั้งการมีชื่อเสียงเป็นที่รู้จัก และความรู้ความสามารถด้านการให้คำปรึกษาทางธุรกิจและการเงิน การลงทุน ของนายชาญฯ ในฐานะรองประธานคณะกรรมการบริษัทฯ ประธานคณะกรรมการบริหาร และกรรมการผู้อำนวยการ สามารถติดต่อลูกค้าและให้ความเชื่อมั่นในงานให้บริการจนเป็นที่พึงพอใจแก่ลูกค้าของบริษัทฯ ได้ ดังนั้น ความเสี่ยงดังกล่าวจึงไม่น่าจะมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ มากนัก

5. ความเสี่ยงจากการลงทุน

สืบเนื่องจากความผันผวนของตลาดทุนและตลาดเงิน ย่อมจะส่งผลกระทบต่อผลตอบแทน ตลอดจนถึงความเสี่ยงจากการลงทุน ดังนั้นบริษัทฯ จึงได้ดำเนินนโยบายกระจายความความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ด้วยการลงทุนในสินทรัพย์หรือธุรกิจที่ให้ผลตอบแทนที่ดีในความเสี่ยงที่เหมาะสม ภายใต้การดูแลของคณะกรรมการการลงทุน ซึ่งคอยพิจารณาถ่วงดุลการลงทุนอย่างต่อเนื่อง

รวมทั้งมีการกระจายการลงทุนในหลักทรัพย์ที่หลากหลาย โดยอาศัยประสบการณ์และความรู้ความสามารถของคณะกรรมการดังกล่าว ทำให้ความเสี่ยงดังกล่าวลดลงอยู่ในระดับที่ทางบริษัทฯ สามารถควบคุมได้ในระดับหนึ่ง

6. ความเสี่ยงทางการเงิน

นโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยน และมีความเสี่ยงจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามสัญญา บริษัทฯ ไม่มีนโยบายประกอบธุรกรรมตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคต ซึ่งส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทฯ ฝ่ายบริหารเชื่อว่าบริษัทไม่มีความเสี่ยงในอัตราดอกเบี้ยที่เป็นสาระสำคัญ ดังนั้น บริษัทฯ จึงไม่ได้ทำสัญญาเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากรายการค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ฝ่ายบริหารเชื่อว่าจะไม่ส่งผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอย่างเป็นสาระสำคัญ เนื่องจาก ยอดคงเหลือที่เป็นเงินตราต่างประเทศเกิดเป็นรายการระหว่างบริษัทย่อยในต่างประเทศ ซึ่งบริษัทฯ สามารถกำหนดการชำระเงินตามจังหวะเวลาที่ผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนได้ ดังนั้นบริษัทจึงไม่ได้ใช้อนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

ความเสี่ยงด้านสินเชื่อ

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่บริษัทตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด ฝ่ายบริหารได้วิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ และเชื่อว่าไม่มีความเสี่ยงจากสินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญ อย่างไรก็ตามจำนวนค่าเผื่อนี้สูงจะสูงที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินเป็นจำนวนที่ครอบคลุมผลเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บหนี้ไม่ได้แล้ว

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัทฯ มีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของกิจการและเพื่อให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น บริษัทฯจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน มูลค่าของเงินลงทุนชั่วคราวของกลุ่มบริษัทถูกประเมินเป็นระดับ 1 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากเงินลงทุนชั่วคราวดังกล่าวมีราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่อง

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันหรือจ่ายชำระหนี้สิน ในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้ และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน วิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของเครื่องมือทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมจะกำหนดจากราคาตลาดล่าสุด หรือกำหนดขึ้นโดยใช้เกณฑ์การวัดมูลค่าที่เหมาะสม

โครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการ

หลักทรัพย์ของบริษัท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563)

(ก) หุ้นสามัญ

บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียน 7,047,006,083 หุ้น ซึ่งเป็นทุนที่ออกและเรียกชำระแล้วเป็นจำนวนเงิน 830,992,810 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 6,647,942,480 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.125 บาท

(ข) ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (BROOK -W5)

เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2562 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2562 ของบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ (BROOK-W5) อายุ 3 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ วันที่ 21 พฤษภาคม 2562 จำนวน 1,409,401,217 หน่วย ราคาต่อหน่วย 0.00 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม โดยใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น เว้นแต่กรณีมีการปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ และมีราคาการใช้สิทธิเท่ากับ 0.25 บาทต่อหุ้น เว้นแต่กรณีมีการปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ โดย

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 ได้มีผู้ถือหุ้นใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่จัดสรรจำนวน 324,123,203 หน่วย จำนวนสิทธิที่ได้รับจำนวน 324,123,203 หน่วย อัตราการใช้สิทธิ ในราคาหุ้นละ 0.25 บาท รวมเป็นเงิน 81,030,800.75 บาท โดยบริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุน และทุนชำระแล้วในวันที่ 3 เมษายน 2563 กับกระทรวงพาณิชย์เป็นที่เรียบร้อยแล้ว และคงเหลือผู้ที่ยังไม่ใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญจำนวน 1,079,190,897 หน่วย

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 ได้มีผู้ถือหุ้นใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่จัดสรรจำนวน 671,028,294 หน่วย จำนวนสิทธิที่ได้รับจำนวน 671,028,294 หน่วย อัตราการใช้สิทธิ ในราคาหุ้นละ 0.25 บาท รวมเป็นเงิน 167,757,073.50 บาท โดยบริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุน และทุนชำระแล้วในวันที่ 3 กรกฎาคม 2563 กับกระทรวงพาณิชย์เป็นที่เรียบร้อยแล้ว และคงเหลือผู้ที่ยังไม่ใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญจำนวน 408,162,603 หน่วย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 ได้มีผู้ถือหุ้นใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่จัดสรรจำนวน 1,598,000 หน่วย จำนวนสิทธิที่ได้รับจำนวน 1,598,000 หน่วย อัตราการใช้สิทธิ ในราคาหุ้นละ 0.25 บาท รวมเป็นเงิน 399,500.00 บาท โดยบริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุน และทุนชำระแล้วในวันที่ 2 ตุลาคม 2563 กับกระทรวงพาณิชย์เป็นที่เรียบร้อยแล้ว และคงเหลือผู้ที่ยังไม่ใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญจำนวน 406,564,603 หน่วย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ได้มีผู้ถือหุ้นใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่จัดสรรจำนวน 7,501,000 หน่วย จำนวนสิทธิที่ได้รับจำนวน 7,501,000 หน่วย อัตราการใช้สิทธิ ในราคาหุ้นละ 0.25 บาท รวมเป็นเงิน 1,875,250.00 บาท โดยบริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุน และทุนชำระแล้วในวันที่ 6 มกราคม

2564 กับกระทรวงพาณิชย์เป็นที่เรียบร้อยแล้ว และคงเหลือผู้ที่ยังไม่ใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญจำนวน 399,063,603 หน่วย

โครงสร้างผู้ถือหุ้น (ณ วันปิดสมุดทะเบียน 30 ธันวาคม 2563)

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่ตามที่ปรากฏในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันปิดสมุดทะเบียนล่าสุด ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1. กลุ่มครอบครัวบุญกุล	3,521,852,732	53.03
นายวิศ บุญกุล	1,058,398,227	15.94
น.ส. วรินทร์ บุญกุล	1,057,442,970	15.92
นายวุฒ บุญกุล	1,406,011,535	21.17
2. CHINA TONGHAI SECURITIES LIMITED ACCOUNT CLIENT	364,594,462	5.49
3. BANK OF SINGAPORE LIMITED	358,374,363	5.40
4. LGT BANK (SINGAPORE) LTD	350,000,000	5.27
5. บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	315,507,250	4.75
6. นายบุญธรรม ไกรวัฒนพงศ์	82,300,000	1.24
7. นางจารุณี ชินวงศ์วรกุล	77,152,700	1.16
8. NOMURA SINGAPORE LIMITED –CUSTOMER SEGREGATED ACCOUNT	70,768,750	1.07
9. นายเกียรติ ศรีจอมขวัญ	62,744,571	0.95
10. CHINA TONGHAI SECURITIES LIMITED A/C CLIENT	49,999,676	0.75
11. นายสุกฤษฎ์ จันทธานนท์	46,040,000	0.69
12. MR. CHUNG, HUNG-KUEY	39,311,321	0.59
13. BANK JULIUS BAER & CO, LTD, HONGKONG BRANCH	37,000,000	0.56
14. อื่น ๆ	1,264,795,655	19.05
รวม	6,640,441,480	100.00

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี ครั้งที่ 1/2554 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2554 มีมติอนุมัตินโยบายการจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีของบริษัท ฯ โดยคำนึงถึงฐานะการเงินและสภาพคล่องของบริษัทประกอบด้วย

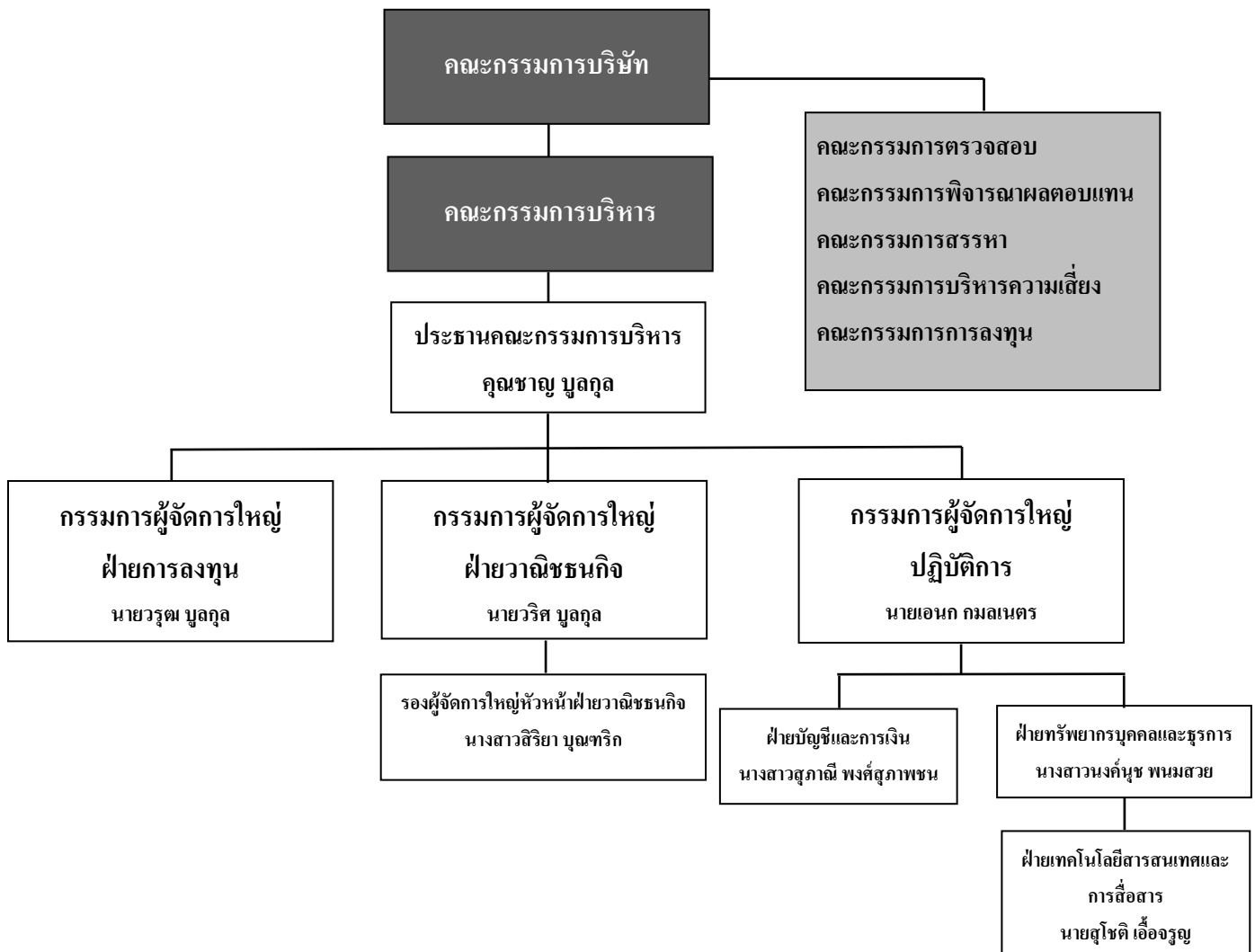
ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ฯ ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 มีมติเป็นเอกฉันท์เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2564 พิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2563 ให้แก่ผู้ถือหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.015 บาท และเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล 6 เดือนแรกของปี 2563 ในอัตราหุ้นละ 0.02 บาท โดยจัดสรรจากกำไรสะสม ซึ่งได้จ่ายไปแล้วเมื่อวันที่ 10 กันยายน 2563 และรับทราบการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลครั้งที่ 2 ของปี 2563 ในอัตราหุ้นละ 0.015 บาท ซึ่งได้จ่ายไปแล้วเมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2563 รวมทั้งหมดจะเป็นเงินปันผลที่จ่ายจากผลการดำเนินงานประจำปี 2563 ในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

เนื่องจากบริษัทย่อยส่วนใหญ่บริษัท ฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 จึงมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลเมื่อมีเงินสดมากพอและเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายต่างๆ เช่น ประมวลกฎหมายแพ่งพาณิชย์ เป็นต้น

โครงสร้างองค์กร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563



การจัดการ

โครงสร้างการจัดการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ บริหารงานโดยคณะกรรมการ 7 ชุด ได้แก่

1. คณะกรรมการบริษัทฯ (Board of Directors)
2. คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)
3. คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)
4. คณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน (Compensation Committee)
5. คณะกรรมการสรรหา (Nominating Committee)
6. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee)
7. คณะกรรมการการลงทุน (Investment Committee)

(1) คณะกรรมการบริษัท (Board of Directors)

คณะกรรมการ ประกอบด้วยสมาชิก 10 คน แต่ละคนมีสถานภาพเป็นกรรมการบริษัทฯ ดังนี้

ชื่อ	ตำแหน่งปัจจุบัน
1. ดร. ณรงค์ชัย อัครเศรณี	กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการบริษัท
2. นายชาญ บุลกุล	รองประธานคณะกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานคณะกรรมการการลงทุน
3. นายพงษ์ชัย เสริมจิรธรณ	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง
4. นายโรเบิร์ต วิลเลียม แม็คมิลเลน (ถึงแก่กรรมเมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2564) โดยมติคณะกรรมการเมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 ได้แต่งตั้ง นายวิศ บุลกุล แทน	กรรมการบริหาร กรรมการการลงทุน
5. นายปีเตอร์ เวลดัน	กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการพิจารณาผลตอบแทน

ชื่อ	ตำแหน่งปัจจุบัน
6. นายสมพงษ์ เพลินโชค	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการพิจารณาผลตอบแทน
7. นางพรณี วรุดิษฐสถิต	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการสรรหา ประธานคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน
8. นายเอนก กมลเนตร	กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน กรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายปฏิบัติการ เลขานุการบริษัท
9. นายกรินทร์ นฤหัตถ์	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน
10. นายวรุฒ บุลกุล	กรรมการบริหาร กรรมการการลงทุน กรรมการสรรหา กรรมการพิจารณาผลตอบแทน กรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายการลงทุน

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

1. คณะกรรมการมีอำนาจและหน้าที่บริหารงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. คณะกรรมการต้องประชุมอย่างน้อยสี่ครั้งต่อปี
3. กรรมการจะต้องไม่ประกอบกิจการซึ่งมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือเป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการของบริษัทเอกชนหรือบริษัทอื่นที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ตน หรือประโยชน์ผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง

4. กรรมการจะต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบทันทีที่มีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมในสัญญาใดๆ หรือถือหุ้นหรือหุ้นกู้ในบริษัทฯ และบริษัทในเครือ
5. กรรมการที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใดๆ จะไม่มีสิทธิออกเสียงในเรื่องนั้นๆ
6. ในกรณีที่ที่ประชุมมีการลงคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานคณะกรรมการเป็นผู้ชี้ขาด
7. ดำเนินการในเรื่องใด ๆ ให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด เช่นในเรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการดำเนินการ

(2) คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)

คณะกรรมการบริหารแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัทฯ โดยมีหน้าที่ในการกำหนดนโยบายและตัดสินใจการดำเนินงานที่สำคัญ เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริหารประกอบด้วย

ชื่อ	ตำแหน่งปัจจุบัน
1. นายชาญ บุตุกุล	รองประธานคณะกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานคณะกรรมการการลงทุน
2. นายโรเบิร์ต วิลเลียม แม็คมิลเลน (ถึงแก่กรรมเมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2564) โดยมติคณะกรรมการเมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 ได้แต่งตั้ง นายวิศ บุตุกุล แทน)	กรรมการบริหาร กรรมการการลงทุน
3. นายเอนก กมลเนตร	กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน กรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายปฏิบัติการ เลขานุการบริษัท
4. นายวรุฒ บุตุกุล	กรรมการบริหาร กรรมการการลงทุน กรรมการสรรหา กรรมการพิจารณาผลตอบแทน กรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายการลงทุน

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารสามารถดำเนินการในเรื่องใดๆ ที่เห็นว่าเหมาะสมตามอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร อย่างไรก็ตามมติคณะกรรมการบริษัท ฯ ในการประชุมครั้งที่ 3/2552 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2552 เพื่อกำหนดอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินของบริษัทฯ โดยสม่ำเสมอ
2. สอบทานการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยเปรียบเทียบกับประมาณการโดยสม่ำเสมอ
3. สอบทานและเสนอแนะแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขนโยบายการควบคุมภายใน
4. มีอำนาจในการอนุมัติการลงทุนตามวงเงินที่สูงกว่า 10 ล้านบาทและต้องรายงานให้คณะกรรมการรับทราบและให้สัตยาบันทุกครั้ง

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีครั้งที่ 1/2552 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2552 ได้มีมติอนุมัตินโยบายการบริหารเงินสดคงเหลือใหม่ของบริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด(มหาชน) และบริษัทย่อย ดังรายละเอียดต่อไปนี้

- ให้อำนาจคณะกรรมการหรือคณะบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ บริหารเงินสดและหรือเงินทุนหมุนเวียน ตามความเหมาะสมเพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นต่อไป

(3) คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)

ปัจจุบันคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่านดังนี้

ชื่อ	ตำแหน่งปัจจุบัน
1. ดร. ปีเตอร์ เวลดัน	กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการพิจารณาผลตอบแทน
2. นายสมพงษ์ เผืออุยโชค	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการพิจารณาผลตอบแทน
3. นางพรณี วรวิจิตรสถิต	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการสรรหา ประธานคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทมีขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พ.ศ. 2551 ดังต่อไปนี้

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (internal control) และระบบการตรวจสอบภายใน (internal audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพและพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณา คัดเลือก รวมถึงเลิกจ้าง เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอค่าตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความพอเพียงของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter)
 - (ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจาก คณะกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบทั้งสามท่านเป็นกรรมการอิสระมีความรู้ความสามารถในการสอบทานงบการเงินทั้งสามท่านโดยที่

ดร. ปีเตอร์ เวลตัน ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ มีประสบการณ์หลากหลายจากหลายบริษัทข้ามชาติ ในอดีตเคยดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการบริษัทในประเทศฮ่องกง เป็นต้น

นายสมพงษ์ เผธิอุโขก กรรมการตรวจสอบ ปัจจุบันดำรงตำแหน่งกรรมการและกรรมการผู้จัดการใหญ่ บริษัทไทยรุ่งยูเนี่ยนคาร์ จำกัด (มหาชน)

นางพรรณิ วรวิจิตรสถิต กรรมการตรวจสอบ ปัจจุบันดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบบริษัทสหพัฒนา อินเตอร์โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) กรรมการตรวจสอบบริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน) และประธาน คณะกรรมการบริษัท โมโน เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) และยังเป็นกรรมการวิชาชีพบัญชี ด้านบัญชีภาษีอากร สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ในอดีตเคยดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท โมโน เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) กรรมการตรวจสอบบริษัท จีเอ็ม มัลติมีเดีย จำกัด (มหาชน) กรรมการตรวจสอบบริษัท นครไทยสตรีปมิล จำกัด (มหาชน) และ บมจ. ทีทีเอ็นด์ที

ดูรายละเอียดเพิ่มเติมได้จากรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการผู้บริหารและหรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ ลำดับที่ 3 , 4 และ 5 หน้า 180-182

(4) คณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน (Compensation Committee)

คณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทนประกอบด้วย

ชื่อ	ตำแหน่งปัจจุบัน
1. นางพรรณิ วรวิจิตรสถิต	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการสรรหา ประธานคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน
2. ดร. ปีเตอร์ เวลดัน	กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการพิจารณาผลตอบแทน
3. นายสมพงษ์ เผธิอุโขก	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการพิจารณาผลตอบแทน
4. นายวรุฒ บุลกุล	กรรมการบริหาร รองประธานบริหาร กรรมการการลงทุน กรรมการสรรหา กรรมการพิจารณาผลตอบแทน กรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายการลงทุน

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน

คณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน มีหน้าที่และความรับผิดชอบพิจารณา ตัดสินใจ และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ในเรื่องต่าง ๆ ดังนี้

1. ผลตอบแทนคณะกรรมการบริษัทฯ
2. ผลตอบแทนผู้บริหารระดับสูง
3. สัญญาจ้างผู้บริหารระดับสูง
4. อัตราการขึ้นเงินเดือนโดยรวม

(5) คณะกรรมการสรรหา (Nominating Committee)

คณะกรรมการสรรหาประกอบด้วย

ชื่อ	ตำแหน่งปัจจุบัน
1. นางพรณี วรุดิวงสถิต	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการสรรหา ประธานคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน
2. นายพงษ์ชัย เศรษฐสุวรรณ	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นายกฤษณ์ นฤหาล้า	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน
4. นายวรุฒ บุลกุล	กรรมการบริหาร กรรมการการลงทุน กรรมการสรรหา กรรมการพิจารณาผลตอบแทน กรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายการลงทุน

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหา

1. สรรหาผู้ที่เห็นสมควรดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และนำเสนอการพิจารณาต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติหรือนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป
2. ภารกิจอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

(6) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee)

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วย

ชื่อ	ตำแหน่งปัจจุบัน
1. นายชาญ บุญกุล	รองประธานคณะกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานคณะกรรมการการลงทุน
2. นายเอนก กมลเนตร	กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน กรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายปฏิบัติการ เลขานุการบริษัท
3. นายกิรินทร์ นฤหัตถ์	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน
4. นายพงษ์ชัย เสริมจิวรรณ	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- กำหนดนโยบายและกรอบการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Framework)
- วางกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยง ดำเนินการและสนับสนุนการบริหารความเสี่ยงให้ประสบความสำเร็จ
ทั่วทั้งองค์กร โดยมุ่งเน้นการเพิ่ม Risk Awareness
- ตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล ปรับปรุงแผนดำเนินการ เพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม
- รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ ในสิ่งที่ต้องปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้สอดคล้องกับ
นโยบายและกลยุทธ์ที่กำหนด

(7) คณะกรรมการการลงทุน (Investment Committee)

คณะกรรมการการลงทุนประกอบด้วย

ชื่อ	ตำแหน่งปัจจุบัน
1. นายชาญ บุตุกุล	รองประธานคณะกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานคณะกรรมการการลงทุน
2. นายเอนก กมลเนตร	กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน กรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายปฏิบัติการ เลขานุการบริษัท
3. นายวรุฒ บุตุกุล	กรรมการบริหาร กรรมการการลงทุน กรรมการสรรหา กรรมการพิจารณาผลตอบแทน กรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายการลงทุน
4. นายโรเบิร์ต วิลเลียม แม็คมิลเลน (ถึงแก่กรรมเมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2564) โดยมติคณะกรรมการเมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 ได้แต่งตั้ง นายวิศ บุตุกุล แทน)	กรรมการบริหาร กรรมการการลงทุน
5. นายกิริทธิ์ นฤหาล้า	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน

นโยบายการลงทุนของบริษัทฯ

วัตถุประสงค์ในการลงทุนของบริษัทฯ คือเพื่อสนับสนุนกลุ่มธุรกิจที่ปรึกษาการลงทุนและการจัดการกองทุน และเพื่อสร้างผลตอบแทนที่เหมาะสมแก่ผู้ถือหุ้น การลงทุนในแต่ละครั้งเกิดขึ้นหลังจากกระบวนการตรวจสอบพิจารณาอย่างเข้มงวดละเอียดถี่ถ้วนและได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการการลงทุน โดยได้ใช้หลักเกณฑ์ต่างๆ ไปที่กำหนดโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการการลงทุนนั้นจะประกอบไปด้วยทั้งผู้บริหารและกรรมการบริหารซึ่งจัดให้มีการประชุมกันทุกๆ เดือน โดยจัดทำรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส

กลุ่มในการลงทุนของบริษัทฯแบ่งออกได้เป็นสามประเภทหลักๆคือ เงินลงทุนในผลิตภัณฑ์การจัดการเงินลงทุนที่ผลิตโดยบริษัทที่เกี่ยวข้องในเครือ การลงทุนหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย การลงทุนและการให้เงินกู้ยืมสำหรับลูกค้าของบริษัทฯซึ่งเป็นลูกค้าที่บริษัทฯได้ให้บริการคำปรึกษาและบริการการปรับโครงสร้างด้วย ประเภทของการลงทุนได้รวมถึงตราสารทุนและกองทุนโครงสร้างพื้นฐานของ บริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (MAI) ตลาดหลักทรัพย์ เพื่อเป็นตลาดทางเลือก, หน่วยลงทุน, การลงทุนก่อนการเสนอขายหุ้นเข้าเป็นบริษัทจดทะเบียน และการให้กู้ยืมเงินกู้ยืมที่มียอดหลักประกัน ในการลงทุนเหล่านี้เป็นการลงทุนอยู่บนพื้นฐานระยะกลางและระยะยาวโดยจะได้รับผลตอบแทนเป็นกำไรส่วนเกินทุน เงินปันผล และรายได้ดอกเบี้ยรับ

ผู้บริหาร

รายชื่อผู้บริหารของบริษัทฯ ประกอบด้วย

ชื่อ	ตำแหน่งปัจจุบัน
1. นายชาญ บุตุกุล	รองประธานคณะกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานคณะกรรมการการลงทุน
2. นายเอนก กมลเนตร	กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน กรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายปฏิบัติการ เลขานุการบริษัท

ชื่อ	ตำแหน่งปัจจุบัน
3. นายวุฒ บุลกุล	กรรมการบริหาร กรรมการการลงทุน กรรมการสรรหา กรรมการพิจารณาผลตอบแทน กรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายการลงทุน
4. นายวิศ บุลกุล	กรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายพาณิชย์
5. นางสาวสิริยา บุญทริก	รองผู้จัดการใหญ่ฝ่ายพาณิชย์
6. นางสาวสุภาณี พงศ์สุภาพชน	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน

การสรรหากรรมการ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ฯ ครั้งที่ 2/2550 เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2550 ได้มีมติอนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหา ดังนั้นในการคัดเลือกบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทฯ เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นตั้งแต่ปี 2551 เป็นต้นไปต้องผ่านขั้นตอนของคณะกรรมการสรรหา (Nominating Committee) โดยแนวทางในการคัดเลือกบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการ Board Diversity เช่น ทางด้านทักษะวิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน เพศ เป็นต้น

(1) การจัดตั้งคณะกรรมการ

- คณะกรรมการจะจัดตั้งโดยที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้นเพื่อเป็นผู้ดำเนินการของบริษัทฯ ภายใต้การควบคุมของที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้น และตามข้อบังคับของบริษัทฯ ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลง ให้คณะกรรมการสรรหาเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ฯ คัดเลือกบุคคลเข้าเป็นกรรมการแทนได้
- กรรมการไม่จำเป็นต้องเป็นผู้ถือหุ้นบริษัทฯ และไม่มีข้อจำกัดเรื่องอายุของกรรมการ
- กรรมการไม่ต้องรับผิดชอบการส่วนตัวต่อบริษัทฯ เกี่ยวกับกิจการใดๆ ที่ได้ทำไป หรือที่ละเว้นไม่กระทำ เว้นแต่ที่เป็นการฉ้อฉลหรือการกระทำโดยจงใจ
- คณะกรรมการบริษัทจะมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน และไม่เกิน 11 คน กรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร
- คณะกรรมการจะเป็นผู้เลือกประธานคณะกรรมการ

(2) สิทธิของผู้ถือหุ้นในการแต่งตั้งกรรมการ

1. ผู้ถือหุ้นหนึ่งคนมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
2. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม 1. เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้

3. บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าที่พึงจะมีการเลือกตั้งครั้งนั้นในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะมีได้ในการเลือกตั้งครั้งนั้น ให้ประธานในที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาดเพิ่มอีกหนึ่งเสียง
- ในกรณีที่มีการลงคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาดเพิ่มอีกหนึ่งเสียง

(3) หลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการและกรรมการอิสระ

การสรรหากรรมการของบริษัทซึ่งรวมถึงกรรมการอิสระจะผ่านการกลั่นกรองโดยคณะกรรมการ สรรหา ก่อนเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา โดยมีแนวทางและหลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการบริษัท ดังนี้

1. เป็นผู้มีความซื่อสัตย์และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามข้อบังคับของบริษัท และข้อกำหนดของพระราชบัญญัติ บริษัทมหาชนจำกัด และพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
2. เป็นผู้ทรงคุณวุฒิที่มีพื้นฐานและความเชี่ยวชาญจากหลายอาชีพ มีความรู้ ความสามารถและ ประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท มีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์กว้างไกล มี คุณธรรม ประวัติการทำงานโปร่งใส และสามารถแสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระ

ทั้งนี้สำหรับการสรรหากรรมการอิสระนั้น นอกเหนือจากแนวทางและหลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการ บริษัทดังกล่าวข้างต้นแล้ว กรรมการอิสระจะต้องมีคุณสมบัติพิเศษเพิ่มเติมตามข้อกำหนดของสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ดังต่อไปนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการ อิสระรายนั้นๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงานที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่ อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันแต่งตั้ง
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจ ควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตนรวมทั้งไม่เป็นหรือ เคยเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ หรือผู้บริหาร ของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทาง ธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งเว้นแต่จะได้พ้นจาก การมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนแต่งตั้ง

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจให้รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่า หรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทาง การเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค้ำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่น

ทำนองเดียวกัน ที่มีมูลค่าตั้งแต่ร้อยละสามของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิหรือตั้งแต่ยี่สิบล้านบาทขึ้นไปแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ให้นับรวมมูลค่ารายการที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจ

5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง และไม่เป็นผู้อื้อหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระผู้บริหาร หรือหุ้นส่วนผู้จัดการของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันแต่งตั้ง
 6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ให้บริการทางวิชาชีพเป็นนิติบุคคล ให้รวมถึงการเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วนผู้จัดการ ของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันแต่งตั้ง
 7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้อื้อหุ้นรายใหญ่ หรือผู้อื้อหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้อื้อหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
 8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือผู้อื้อหุ้นเกิน 1% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
 9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
- ภายหลังได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระที่มีลักษณะเป็นไปตามวรรคหนึ่ง (1) ถึง (9) แล้ว กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (collective decision) ได้

(4) การครบวาระของคณะกรรมการ

ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งอย่างน้อยหนึ่งในสาม ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการที่ออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังแปลงสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชน จำกัดนั้น ให้ใช้วิธีจับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนในปีต่อไป ให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดจะเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งแล้วอาจได้รับเลือกตั้งใหม่ได้

นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการจะพ้นจากตำแหน่งในกรณีดังต่อไปนี้

1. ตาย
2. ลาออก
3. ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด
4. ออกโดยมติของการประชุมสามัญประจำปี
5. ศาลมีคำสั่งให้ออก

กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัทฯ การลาออกมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัทฯ กรรมการซึ่งลาออกตามที่กล่าวมาข้างต้นจะต้องแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนทราบด้วย

(5) การประชุมคณะกรรมการ

การประชุมคณะกรรมการจะต้องจัดให้มีขึ้นอย่างน้อย 4 ครั้งต่อปี โดยประธานคณะกรรมการเป็นผู้รับผิดชอบในการเรียกประชุมดังกล่าว

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะถือว่าครบองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

คณะกรรมการอาจมอบหมายให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคน ให้ปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการก็ได้

กรรมการคนหนึ่งมีหนึ่งเสียงในการลงคะแนน ถ้าในการออกเสียงเรื่องใดมีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใด ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

คำตอบแทนของกรรมการและผู้บริหาร

คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน สำหรับปี 2563

กรรมการ	ตำแหน่ง	คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน (บาท)	รูปแบบของคำตอบแทน
1. ดร. ณรงค์ชัย อัครเศรณี	กรรมการอิสระ*** ประธานคณะกรรมการบริษัท	355,000	เบี้ยประชุม
2. นายชาญ บุณกุล	รองประธานคณะกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานคณะกรรมการการลงทุน	155,000	เบี้ยประชุม

กรรมการ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน (บาท)	รูปแบบของค่าตอบแทน
3. นายโรเบิร์ต วิลเลียม แม็คมิลเลน (ถึงแก่กรรมเมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2564)	กรรมการบริหาร กรรมการการลงทุน	-0-	เบี้ยประชุม
4. ดร. ปีเตอร์ เวลดัน	กรรมการอิสระ*** ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการพิจารณาผลตอบแทน	152,500	เบี้ยประชุม
5. นายสมพงษ์ เผือญ โชค	กรรมการอิสระ*** กรรมการตรวจสอบ กรรมการพิจารณาผลตอบแทน	130,000	เบี้ยประชุม
6. นางพรณี วรวิจิตรสถิต	กรรมการอิสระ*** กรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการสรรหา ประธานคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน	152,500	เบี้ยประชุม
7. นายเอนก กมลเนตร	กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน กรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายปฏิบัติการ เลขานุการบริษัท	155,000	เบี้ยประชุม
8. นายกรินทร์ นฤหาล้า	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน	105,000	เบี้ยประชุม
9. นายพงษ์ชัย เศรษฐีวรรณ	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง	105,000	เบี้ยประชุม
10. นายวรุฒ บุลกุล	กรรมการบริหาร กรรมการการลงทุน กรรมการสรรหา กรรมการพิจารณาผลตอบแทน กรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายการลงทุน	162,500	เบี้ยประชุม

*** ไม่มีค่าตอบแทนจากการดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระมีแต่ค่าเบี้ยประชุมจากการประชุม

สรุปค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทฯ และผู้บริหาร ดังนี้

คณะกรรมการบริษัท/ ผู้บริหาร	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน (ล้านบาท)	รูปแบบของค่าตอบแทน
คณะกรรมการบริษัทฯ	10	1.47 1.53	ค่าเบี้ยประชุม โบนัส
ผู้บริหาร (รวมกรรมการที่มีอำนาจจัดการ)	6	39.89	เงินเดือนและโบนัส

ไม่มีค่าตอบแทนกรรมการในรูปแบบอื่นนอกจากตัวเงิน

การเปลี่ยนแปลงการถือหุ้นของกรรมการ มีดังต่อไปนี้

กรรมการ	ตำแหน่ง	จำนวนหุ้นที่ถือ ณ วันที่		ผลต่าง เพิ่มขึ้น/(ลดลง)
		31 ธ.ค. 62	31 ธ.ค. 63	
1. ดร. ณรงค์ชัย อัครเศรณี	กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการบริษัท	8,301,000	8,301,000	-0-
2. นายชาญ นฤกุล	รองประธานคณะกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานคณะกรรมการการลงทุน	-0-	-0-	-0-
3. นายพงษ์ชัย เศรษฐสุวรรณ	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง	6,403,900	6,403,900	-0-
5. นายโรเบิร์ต วิลเลียม แม็คมิลเลน (ถึงแก่กรรมเมื่อ 18 กุมภาพันธ์ 2564)	กรรมการบริหาร กรรมการการลงทุน	-0-	-0-	-0-
5. ดร. ปีเตอร์ เวลดัน	กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการพิจารณาผลตอบแทน	-0-	-0-	-0-
6. นายสมพงษ์ เผือญไชย	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการพิจารณาผลตอบแทน	-0-	-0-	-0-
7. นางพรณี วรวิจิตรสถิต	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการสรรหา ประธานคณะกรรมการพิจารณา ผลตอบแทน	253,400	253,400	-0-

กรรมการ	ตำแหน่ง	จำนวนหุ้นที่ถือ ณ วันที่		ผลต่าง เพิ่มขึ้น/(ลดลง)
		31 ธ.ค. 62	31 ธ.ค. 63	
8. นายเอนก กมลเนตร	กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน กรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายปฏิบัติการ เลขานุการบริษัท	-0-	-0-	-0-
9. นายกฤษณ์ นฤหาล้า	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน	18,450,000	18,450,000	-0-
10. นายวรุต บูลกุล	กรรมการบริหาร กรรมการการลงทุน กรรมการสรรหา กรรมการพิจารณาผลตอบแทน กรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายการลงทุน	1,124,809,228	1,406,011,535	281,202,307

เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ในระหว่างปี 2563 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับผู้บริหาร เป็นจำนวนเงิน 3.79 ล้านบาท

รายละเอียดเกี่ยวกับผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ดร. ณรงค์ชัย อัครเศรณี

ตำแหน่ง	กรรมการอิสระ	
	ประธานคณะกรรมการบริษัท	
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	12 ต.ค. 2558	
อายุ	75 ปี	
คุณวุฒิทางการศึกษา	ปริญญาเอกทางด้านเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยจอห์น ฮอปกินส์ ประเทศสหรัฐอเมริกา	
การอบรม	หลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) (พ.ศ. 2546)	
สัดส่วนการถือหุ้น	8,301,000 หุ้น คิดเป็น 0.12% ของทุนชำระทั้งหมด	
ประสบการณ์	2558-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ บริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
	2546-2557	ประธานกรรมการ บริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
	2558-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ บริษัท อนันดา ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)
	2555-2557	ประธานกรรมการ บริษัท อนันดา ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)
	2558-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ บลจ.เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)
	2547-2557	ประธานกรรมการ บลจ.เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)
	2555-2557	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท มาลีสามพราง จำกัด (มหาชน)
	2557-2558	รัฐมนตรีว่าการกระทรวงพลังงาน
	2553-ปัจจุบัน	ประธานคณะกรรมการแห่งประเทศไทย สภาความร่วมมือทางเศรษฐกิจ ภาคพื้นแปซิฟิก
	2549-ปัจจุบัน	นายกสภา มหาวิทยาลัยขอนแก่น
	2547-ปัจจุบัน	ประธานคณะกรรมการดำเนินการและรองประธานสภา สถาบันความ ร่วมมือเพื่อพัฒนาเศรษฐกิจกลุ่มน้ำโขง
	2545-ปัจจุบัน	กรรมการที่ปรึกษาอดีตคสช. มูลนิธิสถาบันวิจัยนโยบายเศรษฐกิจการคลัง
	2527-ปัจจุบัน	กรรมการ มูลนิธิสถาบันวิจัยเพื่อการพัฒนาประเทศไทย (ทีดีอาร์ไอ)
	2554-2557	กรรมการ คณะกรรมการนโยบายการเงิน ธนาคารแห่งประเทศไทย
	2540-2557	ประธานกรรมการ บริษัท เสรณี โฮลดิ้งส์ จำกัด

นายชาญ บุณกุล

ตำแหน่ง	รองประธานคณะกรรมการบริษัท	
	ประธานคณะกรรมการบริหาร	
	กรรมการผู้อำนวยการ	
	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	
	ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	
	ประธานคณะกรรมการการลงทุน	
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	1 ต.ค. 2546	
อายุ	72 ปี	
คุณวุฒิทางการศึกษา	ปริญญาตรี สาขาบัญชี University of Illinois ประเทศสหรัฐอเมริกา	
การอบรม	หลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) (พ.ศ. 2548)	
สัดส่วนการถือหุ้น	-ไม่มี-	
ประสบการณ์	ต.ค. 2546-ปัจจุบัน	กรรมการผู้อำนวยการ บริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
	ธ.ค. 2555-2558	กรรมการ(ไม่มีอำนาจ) บริษัท นอร์ท สาทร โฮเต็ล จำกัด
	พ.ย.2553- ส.ค.2555	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)
	ส.ค.2555- ธ.ค.2555	กรรมการ บริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)
	ส.ค.2555- ธ.ค.2555	กรรมการ บริษัท ยูไนเต็ด โฮมส์ จำกัด
	ส.ค.2555- ธ.ค.2555	กรรมการ บริษัท ริทซ์ วิลเลจ จำกัด
	ส.ค.2555- ธ.ค.2555	กรรมการ บริษัท นอร์ท สาทร รีเทล จำกัด
	ส.ค.2555- ธ.ค.2555	กรรมการ บริษัท นารายณ์ พาววิลเลจ จำกัด
	ส.ค.2555- ธ.ค. 2555	กรรมการ บริษัท โกลเด้น แลนด์ (เมย์แฟร์) จำกัด

นายสมพงษ์ เผือกโชค

ตำแหน่ง	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการพิจารณาผลตอบแทน
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	9 ส.ค. 2556
อายุ	60 ปี
คุณวุฒิทางการศึกษา	ปริญญาโท สาขาวิศวกรรมศาสตรมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยเคโอ ประเทศญี่ปุ่น
การอบรม	วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร (วปอ. รุ่น 49) และ สถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท.8) วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร (วปอ. มส.1) หลักสูตร การบริหารจัดการด้านความมั่นคงขั้นสูง หลักสูตร Director Certification Program 26/2003 : IOD
สัดส่วนการถือหุ้น	-ไม่มี-
ประสบการณ์	<p>ส.ค. 2556 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ บริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)</p> <p>2533 – ปัจจุบัน กรรมการ และกรรมการผู้จัดการใหญ่ บมจ.ไทยรุ่งยูเนี่ยนคาร์</p> <p>2546 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง บมจ.ไทยรุ่งยูเนี่ยนคาร์</p> <p>2530 – ปัจจุบัน กรรมการและรองประธานกรรมการ บจ.ไทย วิ.พี. คอร์ปอเรชั่น</p> <p>2535 – ปัจจุบัน กรรมการและรองประธานกรรมการ บจ.ไทยออลติเมทาร์</p> <p>2535 – ปัจจุบัน กรรมการและรองประธานกรรมการ บจ.วี.พี. ออโต้เอ็นเตอร์ไพรส์</p> <p>2536 – ปัจจุบัน กรรมการและรองประธานกรรมการ บจ.เฟิร์สพาร์ท</p> <p>2537 – ปัจจุบัน กรรมการและรองประธานกรรมการ บจ.อีซูซุซึยเจริญกิมมอเตอร์ส</p> <p>2547 – ปัจจุบัน กรรมการและรองประธานกรรมการ บจ.บิช มอเตอร์ส</p> <p>2547 – ปัจจุบัน กรรมการและรองประธานกรรมการ บจ.เลกซ์ส ออโต้ ซิตี้</p> <p>2550 – ปัจจุบัน กรรมการและรองประธานกรรมการ บจ.เคลต้า ไทยรุ่ง</p> <p>2532 – ปัจจุบัน กรรมการและกรรมการผู้จัดการใหญ่ บจ.ไทยรุ่ง ทูลส์ แอนด์ ไดส์</p> <p>2534 – ปัจจุบัน กรรมการและกรรมการผู้จัดการใหญ่ บจ.ไทย วิ.พี. ออโต้เซอร์วิส</p> <p>2544 – ปัจจุบัน กรรมการและกรรมการผู้จัดการใหญ่ บจ.ไทยอโต้เพรสพาร์ท</p> <p>2529 – ปัจจุบัน กรรมการ บจ.ซึยเจริญกิมมอเตอร์ส</p> <p>2539 – ปัจจุบัน กรรมการ บจ.สินธรนิฟร็อพเพอร์ตี้</p> <p>2547 – ปัจจุบัน กรรมการ บจ.ไทยอโต้ คอนเวอชั่น</p>

ดร. ปีเตอร์ เวลตัน

ตำแหน่ง	กรรมการอิสระ	
	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	
	กรรมการพิจารณาผลตอบแทน	
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	27 ก.พ. 2546	
อายุ	83 ปี	
คุณวุฒิทางการศึกษา	ปริญญาเอก Development Sociology มหาวิทยาลัยคอร์เนล ประเทศสหรัฐอเมริกา	
การอบรม	หลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) (พ.ศ. 2550)	
สัดส่วนการถือหุ้น	-ไม่มี-	
ประสบการณ์	2546- ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท บรืคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
	2550-2558	กรรมการ Cuervo Appraisals ฟิลิปินส์

นางพรณี วรอุทัยสถิต

ตำแหน่ง	กรรมการอิสระ	
	กรรมการตรวจสอบ	
	ประธานคณะกรรมการสรรหา	
	ประธานคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน	
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	30 ต.ค. 2547	
อายุ	68 ปี	
คุณวุฒิทางการศึกษา	บัณฑิตมหาบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ประเทศไทย	
	บัณฑิตบัณฑิต (เกียรตินิยม) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ประเทศไทย	
	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (CPA) ทะเบียนเลขที่ 2960 ประเทศไทย	
	วุฒิบัตรผู้ตรวจสอบภายในรับอนุญาตสากล (CIA) สมาคมผู้ตรวจสอบภายในสหรัฐอเมริกา	
	วุฒิบัตรผู้ตรวจสอบภายในรับอนุญาต (CPIA, QIA) สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย	
	กรรมการอาชีพ (Chartered Director) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	
	ประกาศนียบัตรกฎหมายภาษีอากรรุ่นที่ 1 สถาบันพัฒนาข้าราชการฝ่ายตุลาการศาลยุติธรรม	
การอบรม	ประกาศนียบัตรสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	
	หลักสูตร Directors Accreditation Program รุ่น 2/2003	
	หลักสูตร Directors Certification Program รุ่น 38/2003	
	หลักสูตร Audit Committee Program รุ่น 2/2004	
	หลักสูตร Improving the Quality of Financial Report รุ่น 1/2006	
	หลักสูตร Monitoring the Internal Audit Function รุ่น 1/2007	
	หลักสูตร Monitoring the System of Internal Control and Risk Management รุ่น 2/2007	
	หลักสูตร Monitoring the Quality of Financial Reporting รุ่น 5/2007	

หลักสูตร Anti-Corruption for Executive Program (ACEP) 10/2014

หลักสูตร Anti-Corruption : The Practice Guide (ACPG) 10/2014

สัดส่วนการถือหุ้น	253,400 หุ้น คิดเป็น 0.01% ของทุนชำระทั้งหมด
ประสบการณ์	<p>2550-ปัจจุบัน ประธานคณะกรรมการสรรหาและประธานคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน บริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)</p> <p>2547-ปัจจุบัน กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ บริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)</p> <p>2559-ปัจจุบัน กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ บริษัท สหพัฒนาอินเตอร์ โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)</p> <p>2559-ปัจจุบัน คณะอนุกรรมการตรวจสอบสำนักงาน ปปช.</p> <p>2558- ปัจจุบัน กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ บริษัท ดิบบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)</p> <p>เม.ย.2553-ปัจจุบัน กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ บริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน)</p> <p>พ.ย.2562-ปัจจุบัน ประธานคณะกรรมการ บริษัท โมโน เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)</p> <p>2550-พ.ย.2562 กรรมการอิสระและประธานคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท โมโน เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)</p> <p>2550-2558 กรรมการบรรษัทภิบาล บริษัท เหมราชพัฒนาที่ดิน จำกัด (มหาชน)</p> <p>2543-2559 กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ บริษัท เหมราชพัฒนาที่ดิน จำกัด (มหาชน)</p> <p>2542-2552 กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ บริษัท ทีทีแอนด์ที จำกัด (มหาชน)</p> <p>2533-ปัจจุบัน ที่ปรึกษาอิสระ เชี่ยวชาญด้านระบบบัญชีภาษีอากร ระบบควบคุมภายใน และระบบข้อมูลเพื่อการจัดการ บริษัทเอกชนหลายประเภทธุรกิจ</p> <p>ปัจจุบัน กรรมการวิชาชีพบัญชี ด้านบัญชีภาษีอากร สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์</p> <p>วิทยาการพิเศษ มหาวิทยาลัยรัฐ เอกชน และสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์</p>

นายโรเบิร์ต วิลเลียม แม็คคิลเลน (ถึงแก่กรรมเมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2564)

ตำแหน่ง	<p>กรรมการบริหาร</p> <p>กรรมการการลงทุน</p>
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	17 ก.ย. 2544
อายุ	65 ปี
คุณวุฒิทางการศึกษา	<p>Chartered Accountant, The Institute of Chartered Accountants in Australia (พ.ศ.2526)</p> <p>ปริญญาตรีบริหารธุรกิจ วิชาเอกการบัญชี มหาวิทยาลัย เทคโนโลยี ของรัฐนิวเซาท์เวลส์ ประเทศออสเตรเลีย (พ.ศ. 2525)</p>
การอบรม	หลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) (พ.ศ. 2550)

สัดส่วนการถือหุ้น	ไม่มี	
ประสบการณ์	พ.ศ.2556-ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร บริษัท บรูกเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
	ค.ศ. 2546-เม.ย. 2556	กรรมการมีอำนาจและกรรมการบริหาร บริษัท บรูกเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
	ธ.ค. 2555-เม.ย. 2556	กรรมการ บริษัท แอล.วี.เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)
	ส.ค. 2546-ก.ย.2546	กรรมการมีอำนาจและประธานกรรมการบริหาร บริษัท บรูกเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
	2541-ส.ค. 2546	กรรมการไม่มีอำนาจ และกรรมการบริหาร บริษัท บรูกเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
	ส.ค.2553-ปัจจุบัน	กรรมการ Global Alliance Partners Limited
	พ.ย. 2550-2557	ประธานกรรมการและกรรมการมีอำนาจ MAC Capital Ltd
	ค.ศ. 2540-2557	กรรมการ บริษัทหลักทรัพย์ ซิมิโก้ จำกัด (มหาชน)
	มิ.ย. 2549-ปัจจุบัน	รองประธานกรรมการและกรรมการมีอำนาจ MAC Sharaf Securities (UAE) LLC
	มิ.ย. 2549-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการและกรรมการมีอำนาจ MAC Capital Advisors Ltd
	มิ.ย. 2549-พ.ศ. 2550	กรรมการและกรรมการบริหาร บริษัทหลักทรัพย์ ซิมิโก้ จำกัด (มหาชน)
	ก.พ. 2549-2559	ประธานกรรมการและกรรมการมีอำนาจ McMillen Advantage Capital Ltd
	ส.ค. 2548-พ.ศ. 2549	กรรมการมีอำนาจและกรรมการผู้จัดการอาวุโส บริษัทหลักทรัพย์ ซิมิโก้ จำกัด (มหาชน)
	มี.ค. 2548-ปัจจุบัน	กรรมการมีอำนาจ Oceanwide Fund (SPC) Ltd
	ส.ค. 2547-ปัจจุบัน	กรรมการมีอำนาจ Oceanwide Asset Management (BVI) Ltd
	เม.ย.2556-ปัจจุบัน	กรรมการ McSlim's Health Food Products Australia Pty Limited

นายเอนก กมลเนตร

ตำแหน่ง	กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน กรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายปฏิบัติการ เลขานุการบริษัท
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	11 พ.ค. 2550
อายุ	63 ปี
คุณวุฒิทางการศึกษา	ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ College of Notre Dame ประเทศสหรัฐอเมริกา
การอบรม	หลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) (พ.ศ. 2550)
สัดส่วนการถือหุ้น	ไม่มี

ประสบการณ์	ก.พ.2564- ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายปฏิบัติการ
	พ.ค.2550- ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร และ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
	ก.พ.2555-ธ.ค.2555	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)
	ก.พ.2555- ธ.ค.2555	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บริษัท ยูไนเต็ด โฮมส์ จำกัด
	ก.พ.2555- ธ.ค.2555	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บริษัท ริทซ์ วิลเลจ จำกัด
	ก.พ.2555- ธ.ค.2555	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บริษัท นอร์ท สแควร์ รีเสิร์ช จำกัด
	ก.พ.2555- ธ.ค.2555	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บริษัท นารายณ์ พาวเวอร์ไลน์ จำกัด
	ก.พ.2555- ธ.ค.2555	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บริษัท โกลเด้น แลนด์ (เมย์แฟร์) จำกัด
	ก.พ.2555- ธ.ค.2555	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บริษัท แกรนด์ เมย์แฟร์ จำกัด
	ก.พ.2555- ธ.ค.2555	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บริษัท บ้านฉางเอสเตท จำกัด
	ก.ย.2549- ปัจจุบัน	รองประธานบริหาร บริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
	ก.ย.2552- 2558	กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท ดาด้าเมท จำกัด (มหาชน)
	2546-ส.ค.2549	รองประธานอาวุโสฝ่ายพาณิชย์ บริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
	2539-2546	กรรมการผู้จัดการ บริษัท เอ็มซีแอล แมเนจเม้นท์ เซอร์วิส จำกัด

นายภิรินทร์ นฤหาล้า

ตำแหน่ง	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	29 เม.ย. 2552
อายุ	57 ปี
คุณวุฒิทางการศึกษา	ปริญญาตรี สาขาบริหารธุรกิจ (Finance) มหาวิทยาลัย จอร์จ วอชิงตัน วอชิงตัน ดี.ซี. สหรัฐอเมริกา
การอบรม	หลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) รุ่น 80 (ต.ค. 2552)
สัดส่วนการถือหุ้น	18,450,000 หุ้น คิดเป็น 0.28% ของทุนชำระแล้วทั้งหมด
ประสบการณ์	2552-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) 2528-ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บริษัท ควอลิตี้ อินน์ จำกัด (Sheraton Grande Sukhumvit Hotel) 2528-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท บูเลอวาร์ด โฮเต็ล จำกัด (Amari Boulevard Hotel) กรรมการผู้จัดการ บริษัท ควอลิตี้ ลอดจ์ จำกัด (City Lodge Sukhumvit Soi 9/City Lodge Sukhumvit Soi 19) 2551-ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บริษัท อโศก พาร์ค จำกัด (Park Plaza Sukhumvit Bangkok Hotel)

นายพงษ์ชัย เสรษฐีวรรณ

ตำแหน่ง	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง	
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	12 พ.ย. 2552	
อายุ	61 ปี	
คุณวุฒิทางการศึกษา	ปริญญาตรี Bachelor of Commerce (Honours), University of Manitoba, แคนาดา	
การอบรม	หลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) (2549)	
สัดส่วนการถือหุ้น	6,403,900 หุ้น คิดเป็น 0.10% ของทุนชำระแล้วทั้งหมด	
ประสบการณ์	2552-ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บริษัท บรืคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
	2553-ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร บริษัท ไทยไฟฟ์เพาเวอร์ จำกัด
	2550-ม.ค.2558	กรรมการ บริษัทหลักทรัพย์เมอร์เช้นท์ พาร์ทเนอร์ จำกัด (มหาชน)
	2526-ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร บริษัท ไทยไฟฟ์ (2511) จำกัด
	2526-ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร บริษัท ข้าวสุพรรณ จำกัด
	2526-ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร บริษัท ข้าวเสรษฐี จำกัด
	2526-ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร บริษัท ไทยไฟฟ์ คลังสินค้า จำกัด
	2526-ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร บริษัท เสรษฐีวรรณ พัฒนาการ จำกัด
	2526-ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร บริษัท ไทยฮั่วเฮง จำกัด (ประเทศจีน)
	2526-ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท เสรษฐีวรรณ การ์เมนต์ จำกัด (ประเทศจีน)

นายวรุฒ บูลกุล

ตำแหน่ง	กรรมการบริหาร กรรมการการลงทุน กรรมการสรรหา กรรมการพิจารณาผลตอบแทน กรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายลงทุน	
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	24 พ.ค. 2555	
อายุ	36 ปี	
คุณวุฒิทางการศึกษา	บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต ปริญญาโท สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจศศินทร์แห่งจุฬาลงกรณ์	
การอบรม	หลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) พ.ศ. 2556 (106/2013) หลักสูตร Corporate Governance for Capital Market Intermediaries (CGI) พ.ศ. 2559 (17/2016)	
สัดส่วนการถือหุ้น	1,406,011,535 หุ้น คิดเป็น 21.15% ของทุนชำระแล้วทั้งหมด	
ประสบการณ์	ก.พ. 2564 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายลงทุน

พ.ศ. 2555 –ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
เม.ย. 2559-ปัจจุบัน	กรรมการไม่มีอำนาจ บริษัทเงินทุน แอ็ดวานซ์ จำกัด (มหาชน)
2554-ปัจจุบัน	กรรมการมีอำนาจ บริษัท บ้านฉาง กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
2552-ปัจจุบัน	กรรมการมีอำนาจ บริษัท เซ็นจูรี่ฟัทธา จำกัด
2550-2553	Analyst, Investment Banking Division ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

นายวิศ บูลกุล

ตำแหน่ง	กรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายพาณิชย์
อายุ	30 ปี
คุณวุฒิทางการศึกษา	ปริญญาโท สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัย Boston College ประเทศสหรัฐอเมริกา
สัดส่วนการถือหุ้น	1,058,398,227 หุ้น คิดเป็น 15.94% ของทุนชำระแล้วทั้งหมด
ประสบการณ์	

ก.พ. 2564 – ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายพาณิชย์
พ.ย. 2561 – 2563	รองผู้จัดการใหญ่ฝ่ายให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุน
ต.ค. 2557- ต.ค. 2561	รองประธานฝ่ายให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุน บริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
ส.ค. 2556 – มี.ย. 2557	ผู้สอบบัญชี Deloitte & Touche LLP (Boston, USA)

นางสาวสิริยา บุญทริก

ตำแหน่ง	รองผู้จัดการใหญ่ฝ่ายพาณิชย์
อายุ	46 ปี
คุณวุฒิทางการศึกษา	ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัย Oregon ประเทศสหรัฐอเมริกา
สัดส่วนการถือหุ้น	ไม่มี
ประสบการณ์	2561-ปัจจุบัน รองผู้จัดการใหญ่ฝ่ายพาณิชย์ บริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
2549-2561	รองประธานฝ่ายให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุน บริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
ต.ค.2546-2549	Senior Research Analyst บริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
ส.ค.2545-ส.ค.2546	Research Analyst บริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

นางสาวสุภาณี พงศ์สุภาพชน**ตำแหน่ง** ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน**อายุ** 60 ปี**คุณวุฒิทางการศึกษา** ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ ประเทศไทย**สัดส่วนการถือหุ้น** ไม่มี**ประสบการณ์** ส.ค.2543-ปัจจุบัน ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงินบริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

การกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดีและได้ปฏิบัติตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและตามแนวทาง CG Code ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อการสร้างความน่าเชื่อถืออย่างยั่งยืน นอกเหนือจากการสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ลงทุน

คณะกรรมการได้พิจารณาและทบทวนการนำหลักปฏิบัติตาม CG Code แต่ละข้อไปปรับใช้ตามบริบททางธุรกิจของบริษัทแล้ว โดยได้ปฏิบัติตามดังนี้

1. สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยกำหนดแนวทางดำเนินการต่าง ๆ เพื่อสร้างความมั่นใจว่าผู้ถือหุ้นได้รับการคุ้มครองสิทธิขั้นพื้นฐาน ได้แก่ การซื้อขายหรือโอนหุ้น การได้รับข้อมูลของ บริษัทฯ อย่างเพียงพอ การเข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้นรวมถึงการใช้สิทธิลงคะแนนในเรื่องที่สำคัญ ๆ ของ บริษัทฯ รวมทั้งการมีส่วนแบ่งในกำไร เป็นต้น ดังนี้

- (1) จัดส่งหนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้น และเอกสารประกอบให้แก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 21 วัน ก่อนวันนัดประชุมผู้ถือหุ้น โดยหนังสือเชิญประชุมมีรายละเอียดระเบียบวาระการประชุม เอกสารประกอบระเบียบวาระต่าง ๆ พร้อมความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ หนังสือมอบฉันทะตามที่กระทรวงพาณิชย์กำหนด และรายชื่อของกรรมการอิสระ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถเลือกที่จะมอบฉันทะให้เข้าประชุมแทนได้ รวมทั้งแผนที่แสดงสถานที่ประชุมไว้ในหนังสือเชิญประชุม จะแจ้งรายละเอียดของเอกสารที่ผู้ถือหุ้นจะต้องนำมาแสดงในวันประชุมด้วย เพื่อรักษาสิทธิในการเข้าประชุม รวมถึงข้อบังคับบริษัทเกี่ยวกับการประชุมผู้ถือหุ้น และการออกเสียงลงคะแนน รวมทั้งเผยแพร่ข้อมูลต่าง ๆ เกี่ยวกับระเบียบวาระการประชุมของแต่ละครั้งได้ทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ เป็นการล่วงหน้า 30 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยบริษัทฯ เปิดให้ผู้ถือหุ้นลงทะเบียนล่วงหน้าก่อนการประชุมอย่างน้อยหนึ่งชั่วโมง

บริษัท ฯ มุ่งมั่นที่จะส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นทุกประเภทรวมถึงนักลงทุนสถาบันเข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้งโดยการเผยแพร่หนังสือมอบฉันทะทุกประเภททั้งแบบ ก แบบ ข และแบบ ค (สำหรับผู้ถือหุ้นต่างประเทศที่แต่งตั้งคัสโตเดียนในประเทศไทยเท่านั้น) ทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ เป็นการล่วงหน้า 30 วัน ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น

- (2) ก่อนเริ่มการประชุมทุกครั้ง ประธานกรรมการจะชี้แจงวิธีการลงคะแนนและนับคะแนนตามที่ระบุไว้ในข้อบังคับของบริษัท โดยบริษัทฯ จะจัดแยกการลงคะแนนเสียงสำหรับแต่ละเรื่องอย่างชัดเจน เพื่อรักษาสิทธิของผู้ถือหุ้นด้วย

- (3) ประชานกรรมการจัดสรรเวลาการประชุมอย่างเพียงพอ และดำเนินการประชุมอย่างเหมาะสมและโปร่งใส โดยในระหว่างการประชุม จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้แสดงความคิดเห็นและซักถามอย่างทั่วถึง ก่อนจะให้ลงคะแนนและสรุปมติที่ประชุมของแต่ละวาระ
- (4) ให้สิทธิผู้ถือหุ้นที่มาร่วมประชุมผู้ถือหุ้นภายหลังเริ่มการประชุมแล้ว มีสิทธิออกเสียงหรือลงคะแนนในระเบียบวาระที่อยู่ระหว่างการพิจารณาและยังไม่ได้ลงมติ
- (5) เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้แก่ผู้ถือหุ้นอย่างสม่ำเสมอ ผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ ช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”)
- (6) จัดให้มีช่องทางที่ผู้ถือหุ้นรายย่อยสามารถติดต่อขอข้อมูลได้โดยตรงทางไปรษณีย์ ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ (“E-mail address”) ของบริษัทฯ “cghotline@brookergroup.com” ในเรื่องต่าง ๆ ได้แก่ กิจกรรมของกรรมการ การกำกับดูแลกิจการ และการตรวจสอบ เป็นต้น นอกจากนี้ ผู้ถือหุ้นรายย่อยยังสามารถติดต่อขอข้อมูลได้โดยตรงจากเลขานุการบริษัท
- (7) เปิดเผยโครงสร้างการถือหุ้นในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม (ถ้ามี) อย่างชัดเจน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมั่นใจว่ามีโครงสร้างการดำเนินงานที่มีความโปร่งใสและตรวจสอบได้
- (8) ดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ในการสร้างความเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนแก่องค์กร เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับผลตอบแทนที่เหมาะสม

2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทฯ จัดให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม โดยดำเนินการต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

- (1) เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอเพิ่มระเบียบวาระการประชุมผู้ถือหุ้นได้ล่วงหน้าก่อนการประชุม ซึ่งได้ประกาศแจ้งให้ทราบโดยทั่วกันผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ ล่วงหน้าก่อนการประชุม โดยผู้ถือหุ้นจะต้องเสนอวาระต่อบริษัทฯ ล่วงหน้าเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 60 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งได้แจ้งให้ทราบถึงหลักเกณฑ์ในการพิจารณาว่าจะรับเรื่องที่เสนอนั้นอย่างชัดเจน โดยได้เผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ด้วย
ระยะเวลาในการเสนอในปี 2564 คือระหว่างวันที่ 14 ธันวาคม 2563 ถึง 15 กุมภาพันธ์ 2564 โดยแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและภายใต้หัวข้อ นักลงทุนสัมพันธ์ ข้อมูลผู้ถือหุ้น ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ
- (2) เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอชื่อบุคคล เพื่อเข้ารับเลือกเป็นกรรมการ ซึ่งผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อจะต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อสรุปคุณสมบัติกรรมการบริษัท และต้องให้ความยินยอมในการเสนอชื่อและส่งมอบใบสมัครตามแบบฟอร์มในเอกสารแนบซึ่งได้เผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ และเอกสารหลักฐานเกี่ยวกับประวัติการศึกษาและการทำงานเสนอต่อบริษัทฯ ล่วงหน้าเป็นเวลาไม่น้อยกว่า

60 วันก่อนการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งก่อนที่จะมีการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น ซึ่งบริษัทฯ จะระบุวันสุดท้ายของแต่ละปีที่สามารถเสนอข้อบุคคลดังกล่าวต่อบริษัทฯ เพื่อบริษัทฯ จะได้ดำเนินการตามกระบวนการสรรหาของบริษัทฯ ผ่านทางคณะกรรมการสรรหาต่อไป และประกาศแจ้งการรับเสนอชื่อรวมถึงหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ การคัดเลือกกรรมการในที่ประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จัดให้มีการลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล

ระยะเวลาในการเสนอในปี 2564 คือระหว่างวันที่ 14 ธันวาคม 2563 ถึง 15 กุมภาพันธ์ 2564 โดยแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและภายใต้หัวข้อ นักลงทุนสัมพันธ์ ข้อมูลผู้ถือหุ้น ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ

- (3) ดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นตามลำดับระเบียบวาระที่ได้แจ้งไว้ในหนังสือเชิญประชุมเสมอ และมีนโยบายที่จะไม่เพิ่มระเบียบวาระในที่ประชุมโดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้มีโอกาสศึกษาข้อมูลประกอบระเบียบวาระก่อนตัดสินใจ ยกเว้นวาระการประชุมที่เกิดจากการเสนอวาระเพิ่มเติมของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมทั้งหมด ตามมาตรา 105 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535
- (4) เสนอรายชื่อของกรรมการอิสระทั้งหมด ในหนังสือมอบฉันทะรูปแบบที่สามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนได้ให้แก่ผู้ถือหุ้น เพื่อสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดการลงคะแนนเสียงได้เอง รวมทั้งเป็นทางเลือกในการมอบฉันทะ และมีโอกาสสามารถเลือกมอบฉันทะให้แก่กรรมการอิสระคนใดคนหนึ่ง
- (5) ส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นใช้บัตรลงคะแนนเสียงสำหรับทุกระเบียบวาระ โดยจัดทำบัตรลงคะแนนแยกตามเรื่องที่สำคัญ ๆ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถลงคะแนนได้ตามที่เห็นสมควร ซึ่งจะมีการเก็บบัตรลงคะแนนดังกล่าวในห้องประชุม เพื่อนำผลคะแนนมารวมคำนวณกับคะแนนเสียงที่ได้ลงไว้ล่วงหน้าในหนังสือมอบฉันทะ ก่อนที่จะประกาศแจ้งมติของคะแนนเสียงในห้องประชุมในที่สุด
- (6) บันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และจัดส่งรายงานการประชุมดังกล่าว ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และ ก.ล.ต. หลังการประชุมเสร็จสิ้น 14 วันเสมอ และได้เผยแพร่รายงานดังกล่าวไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถเข้าไปดูรายงานดังกล่าวได้ด้วย

โดยรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นได้บันทึกชี้แจงขั้นตอนการลงคะแนน และวิธีการแสดงผลคะแนนให้ที่ประชุมทราบก่อนการดำเนินการประชุม รวมทั้งการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นตั้งประเด็น หรือซักถาม นอกจากนี้ยังบันทึกคำถามคำตอบ และผลการลงคะแนนในแต่ละวาระว่ามีผู้ถือหุ้นเห็นด้วย คัดค้านและงดออกเสียงเป็นอย่างไร รวมถึงบันทึกรายชื่อกรรมการผู้เข้าร่วมประชุมและกรรมการที่ลาประชุมด้วย

บริษัทฯ เปิดเผยให้สาธารณชนทราบถึงผลการลงคะแนนของแต่ละวาระในการประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้นในวันทำการถัดไปผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ภายใต้หัวข้อ นักลงทุนสัมพันธ์ ข้อมูลผู้ถือหุ้น ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ

(7) กำหนดแนวทางการเก็บรักษาข้อมูลและการป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายในเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อความ เป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้น และจะแจ้งเตือนไม่ให้ กรรมการบริษัทฯ พนักงานบริษัทฯ และบุคคลที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ คู่สมรส บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ใช้ข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญต่อการซื้อขายหุ้นของ บริษัทฯ และการเปลี่ยนแปลงราคาของหุ้นบริษัทฯ และยังไม่เปิดเผยแก่สาธารณชน โดยกรรมการ และผู้บริหารที่ได้รับทราบข้อมูลภายในจะต้องระงับการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ก่อนที่ บริษัทฯ จะมีการเผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน หรือข้อมูลข่าวสารที่เป็น สาระสำคัญ ซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาด หลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารจะต้องรายงานการถือหลักทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียน ที่กรรมการและผู้บริหารนั้นดำรงตำแหน่งอยู่ เมื่อเข้ารับตำแหน่งภายใน 30 วันทำการ และ รายงานทุกครั้งเมื่อมีการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ภายใน 3 วันทำการต่อ ก.ล.ต. นอกจากนี้บริษัทฯ ได้ แจ้งเตือนกรรมการและผู้บริหารเป็นลายลักษณ์อักษรห้ามทำการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วง 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินแก่สาธารณชนและหลังจากเปิดเผยงบการเงินนั้นแล้วอย่างน้อย 24 ชั่วโมง

(8) กำหนดเป็นนโยบายให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูงแจ้งต่อเลขานุการบริษัทเกี่ยวกับการซื้อขายหุ้น อย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขายหุ้นบริษัท

3. บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มอื่น ๆ และ ตระหนักถึงบทบาทความสำคัญของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยในปี 2554 บริษัทฯ ได้เพิ่มแนวปฏิบัติที่ดี โดยกำหนดนโยบายในเรื่อง ห้ามผู้บริหารและพนักงาน นำซอฟต์แวร์ที่ผิดกฎหมายมาใช้ และห้ามคัดลอก ซอฟต์แวร์ลิขสิทธิ์ การไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริต และห้ามจ่ายสินบนเพื่อผลประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัทฯ การส่งเสริมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างมี ประสิทธิภาพและคุ้มค่า กำหนดให้พนักงานต้องเอาใจใส่และปฏิบัติงานด้วยจิตสำนึกถึงความปลอดภัย และคำนึงถึงสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ และคู่แข่งทางการค้า พนักงาน สังคมและสิ่งแวดล้อม ไว้อย่างชัดเจนในคู่มือจรรยาบรรณ ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน และข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน รวมถึงการให้ความสำคัญกับสังคมและกิจกรรมเพื่อสังคมอย่างหลากหลาย

(1) สรุปหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียแต่ละกลุ่ม ได้ดังนี้

ผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ เน้นความโปร่งใสในการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญทั้งข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลที่ไม่ใช่ทางการเงินต่อผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้อง ครบถ้วนและทันเวลา โดยผ่านช่องทางต่างๆ เช่น การแจ้งข้อมูลผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ การแจ้งข้อมูลผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ การประกาศทางหนังสือพิมพ์ การจัดทำ Press Release หรือการจัดส่งจดหมายเป็นลายลักษณ์อักษร เป็นต้น

บริษัทฯ จัดให้มีช่องทางสำหรับการแจ้งเบาะแสการกระทำที่ไม่สุจริตหรือข้อร้องเรียนต่าง ๆ ครอบคลุมถึงเว็บไซต์ ปรัชญา และโทรคมนาคม และมีกระบวนการการตอบสนองข้อร้องเรียน การคุ้มครองผู้ร้องเรียน รวมถึงแจ้งผลการดำเนินการต่อผู้ร้องเรียนอย่างเป็นระบบและยุติธรรม

ลูกค้า

บริษัทฯ เน้นให้ความสำคัญกับความพึงพอใจของลูกค้า และมุ่งพัฒนาบริการและสร้างสรรค์บริการใหม่ๆ เพื่อนำเสนอต่อลูกค้า เพื่อให้ครอบคลุมบริการที่ปรึกษาทางธุรกิจและการเงิน การลงทุน ควบคู่กับการรักษาจริยบรรณที่พึงปฏิบัติต่อลูกค้า และใส่ใจต่อการแก้ไขปัญหาในทุกเรื่องของลูกค้าร้องเรียนหรือให้ข้อเสนอแนะ สนับสนุนการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมของลูกค้า

สิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ เน้นการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรม ให้ความเคารพต่อความเป็นปัจเจกชน และศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์ ตามหลักสิทธิมนุษยชนสากล สนับสนุนการใช้สิทธิทางการเมืองของพนักงานด้วยความเป็นกลาง มีการจ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงานอย่างเหมาะสม และจัดให้พนักงานทุกคนรับทราบนโยบายและสวัสดิการที่พนักงานพึงได้รับ โดยมีคู่มือพนักงานซึ่งระบุข้อกำหนดเกี่ยวกับระเบียบข้อบังคับว่าด้วยการทำงาน หลักเกณฑ์การลางาน รวมทั้งคู่มือประกันสุขภาพแบบกลุ่ม การประกันชีวิตแบบกลุ่ม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น

เนื่องจากบริษัทฯ ไม่ได้ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการผลิตไม่ได้มีการเกี่ยวข้องกับการทำงานของเครื่องจักร สถิติการเกิดอุบัติเหตุหรืออัตราการหยุดงานหรืออัตราการเจ็บป่วยจากการทำงานจึงไม่มี แต่อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้จัดให้มีการประกันสุขภาพแบบกลุ่ม การประกันชีวิตแบบกลุ่ม เป็นประจำสม่ำเสมอทุกปี ถือเป็นสวัสดิการอย่างหนึ่งของพนักงาน

บริษัทฯ มุ่งมั่นตลอดมาในการส่งเสริมให้พนักงานรู้จักออมอย่างยั่งยืนโดยมีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้กับพนักงานมาตั้งแต่ปี 2542 นับเป็นเวลา 20 ปีจนถึงปัจจุบัน โดยพนักงานสามารถเลือกอัตราการออมได้ตามอายุงาน และบริษัทฯ จะสมทบให้ในอัตราเดียวกับพนักงาน เมื่อพนักงานมีอายุการทำงานกับบริษัทครบ 10 ปี มีสิทธิที่จะได้เงินสมทบจากบริษัทเต็มจำนวนร้อยละ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถ และเสริมประสบการณ์ของพนักงาน โดยส่งเสริมให้พนักงานได้รับการอบรม สัมมนา ทั้งจากภายในและภายนอกบริษัทฯ เพื่อให้พนักงานได้รับ

การพัฒนาความเชี่ยวชาญ และความสามารถในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และทันต่อการเปลี่ยนแปลงนวัตกรรมต่างๆ ของธุรกิจ และข้อกำหนดและกฎระเบียบของหน่วยงานต่าง ๆ ที่บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตาม เช่น การสัมมนาหรืออบรมเกี่ยวกับประกาศ ข้อกำหนด และกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์ฯ และ ก.ล.ด. การสัมมนามาตรฐานการบัญชีของสถาบันต่างๆ สัมมนาความรู้เกี่ยวกับระบบและโปรแกรมคอมพิวเตอร์ต่าง ๆ เป็นต้น

เจ้าหน้าที่ คู่ค้า และคู่แข่ง

บริษัทฯ เน้นการปฏิบัติตามเงื่อนไขทางธุรกิจต่อคู่สัญญาที่ได้ตกลงกันไว้อย่างเป็นธรรม และประพฤติตามกรอบกติกา บรรทัดฐานของข้อพึงปฏิบัติที่ดีในการแข่งขัน และมีจรรยาบรรณที่ดีในการดำเนินธุรกิจ ตลอดจนปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมาย และกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

บริษัท ฯ มีนโยบายต่อต้านการทุจริต และห้ามจ่ายสินบนเพื่อผลประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัท โดยกำหนดอย่างชัดเจนในจรรยาบรรณของคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานไม่เรียก ไม่รับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า เจ้าหน้าที่ เพื่อไม่ให้เกิดปัญหาความไม่โปร่งใสไม่เป็นธรรมในการค้า และเป็นการป้องกันไม่ให้เกิดปัญหาทุจริต และความไม่เป็นธรรมในการดำเนินธุรกิจ นอกจากนี้บริษัท ฯ ยังประกาศเจตนารมณ์อย่างชัดเจนในการเป็นแนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition) ของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตซึ่งจัดทำโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ร่วมกับ หอการค้าไทย หอการค้านานาชาติ สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย สมาคมธนาคารไทย สภาธุรกิจตลาดทุนไทย และสภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทยแล้วนั้น บริษัท ฯ ได้ยื่นขอรับรองกับคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติ (CAC Council) เพื่อพิจารณาให้การรับรองบริษัทฯ เป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตเมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2559 และได้ผ่านกระบวนการรับรองและเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตอย่างสมบูรณ์ เมื่อวันที่ 9 มีนาคม 2560 นอกจากนี้ยังได้รับการอนุมัติในการยื่นคำร้องขอต่ออายุใบรับรองครั้งที่ 1 แล้วเมื่อวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2563

บริษัท ฯ มีนโยบายใช้สินค้าและบริการที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้อง และไม่สนับสนุนสินค้าหรือการกระทำที่เป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาโดยกำหนดอย่างชัดเจนในจรรยาบรรณของคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยบริษัทมีแนวทางในการดำเนินการเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว อาทิ พนักงานทุกคนจะต้องลงนามในบันทึกข้อตกลงการไม่กระทำผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ และการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา บริษัทมีการกำหนดนโยบายการใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกลุ่มบริษัทและได้มีการตรวจสอบการใช้ระบบโปรแกรมซอฟต์แวร์การทำงานของพนักงาน เพื่อป้องกันการใช้ซอฟต์แวร์ที่ละเมิดลิขสิทธิ์หรือไม่เกี่ยวข้องกับการทำงาน

ส่งเสริมการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมของคู่ค้า และเปิดโอกาสให้คู่ค้าเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมเพื่อสังคมของบริษัท ฯ

องค์กรกำกับดูแลและหน่วยงานของรัฐ

บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมาย ประกาศ ข้อกำหนด และกฎระเบียบต่าง ๆ ที่กำหนดโดยองค์กรที่กำกับดูแลและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น กรมทะเบียนการค้า กระทรวงพาณิชย์ กรมสรรพากร กระทรวงการคลัง ตลาดหลักทรัพย์ฯ ก.ล.ต. เป็นต้น รวมทั้งให้ความร่วมมือและประสานงานกับหน่วยงานเอกชนอื่น ๆ

ความรับผิดชอบต่อสังคมของกลุ่มบริษัท ฯ

บริษัทฯ ตระหนักและห่วงใยถึงความปลอดภัยของสังคมสิ่งแวดล้อมและคุณภาพชีวิตของประชาชน รวมถึงให้ความสำคัญในเรื่องการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ และส่งเสริมการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ จึงกำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ดังนี้

- คำนึงถึงทางเลือกในการใช้ประโยชน์จากทรัพยากรธรรมชาติ โดยให้มีผลกระทบต่อความเสียหายของสังคม สิ่งแวดล้อม และคุณภาพชีวิตของประชาชนน้อยที่สุด

โดยการรณรงค์ให้พนักงานเปิดปิดไฟเป็นเวลา เวลาพักกลางวันให้ปิดเครื่องปรับอากาศสักหนึ่งชั่วโมง เปิดเครื่องปรับอากาศที่อุณหภูมิ 25 องศาเซลเซียส รณรงค์ให้ใช้กระดาษรีไซเคิลเวลาพิมพ์งาน หรือถ่ายเอกสาร ซึ่งเป็นการแสดงถึงการใช้ทรัพยากรกระดาษอย่างคุ้มค่า

- คำนึงถึงส่วนหนึ่งเพื่อกิจกรรมที่จะมีส่วนสร้างสรรค์สังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ
- ปลุกฝังจิตสำนึกในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อมให้เกิดขึ้นในพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่องให้ความสำคัญในการทำธุรกรรม กับคู่ค้าที่มีเจตจำนงเดียวกันกับบริษัทฯ สำหรับเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- ปฏิบัติและให้ความร่วมมือหรือควบคุมให้มีการปฏิบัติตามเคร่งครัดตามเจตนารมณ์ของกฎหมาย และกฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานกำกับดูแล
- ให้ความรู้และฝึกอบรมพนักงานในเรื่องสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง
- ดำเนินธุรกิจภายใต้มาตรฐานด้านสิ่งแวดล้อมเพื่อสุขลักษณะที่ดีของพนักงานและสังคม

นอกจากนี้บริษัทฯ ยังให้ความช่วยเหลือ บริจาคทรัพย์สินให้แก่มูลนิธิและองค์กรต่าง ๆ ที่มีส่วนร่วมในกิจกรรมทางสังคม ตามโอกาส เช่น บริจาคเครื่องมือเครื่องใช้ และอุปกรณ์สำนักงานให้แก่วัด มูลนิธิหรือหน่วยงานอื่น ที่มีกิจกรรมทางสังคม เป็นต้น นอกจากนี้จะจัดให้มีการรณรงค์ประหยัดพลังงานการใช้ทรัพยากรในบริษัทฯ เท่าที่จะทำได้ และส่งเสริมกระบวนการนำทรัพยากรกลับมาใช้ใหม่

การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม

คณะกรรมการบริษัท ฯ ตระหนักว่า การพัฒนาองค์กรให้เจริญเติบโตและสร้างความยั่งยืนต่อไปได้นั้น บริษัท ฯ ต้องมีบทบาทในการสนับสนุนการพัฒนาประเทศ โดยส่งเสริมให้ชุมชนและสังคมมีความ

เป็นอยู่ที่ดีขึ้นอย่างยั่งยืน โดยบริษัทมุ่งเน้นเพื่อส่งเสริมการพัฒนาคนให้เป็นคนดี มีคุณธรรม จริยธรรม และมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น ดังนี้

- การพัฒนาและช่วยเหลือสังคม

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการมีส่วนร่วมและรับผิดชอบต่อองค์กรธุรกิจต่อการพัฒนาสังคมไทย เพื่อเป็นการสร้างจิตสำนึกให้แก่พนักงานให้ตระหนักและรับรู้ว่าการพัฒนาสังคมต้องอยู่โดยการพึ่งพาอาศัยกันและให้ความช่วยเหลือซึ่งกันและกัน บริษัทจึงมีนโยบายส่งเสริมและสนับสนุนให้พนักงานจัดทำโครงการที่เป็นประโยชน์ต่อสังคมโดยบริษัทให้การสนับสนุนทางด้านงบประมาณบางส่วนและส่งเสริมให้มีพนักงานบริษัทรวมตัวกันจัดตั้ง “กลุ่มจิตอาสาบริษัทบรีคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)” ซึ่งประกอบด้วยพนักงานที่ยินดีสละเวลาว่างส่วนตัวมาร่วมกันทำโครงการหรือกิจกรรมต่างๆ ที่ทางกลุ่มพิจารณาเห็นว่ามีความประโยชน์ต่อสังคมส่วนรวม

การศึกษามีความสำคัญอย่างมากต่อการพัฒนาสังคมไทยให้เจริญก้าวหน้าทัดเทียมนานาประเทศ กระบวน การสำคัญอย่างหนึ่งในการพัฒนาคุณภาพการศึกษา คือ การส่งเสริมการอ่านหนังสือของเยาวชนให้มากขึ้นเพื่อให้เกิดการเรียนรู้ พัฒนาความรู้ ความคิดและสติปัญญาได้ด้วยตนเอง ปัจจุบันเยาวชนไทยมีการอ่านหนังสือมากขึ้น แต่ยังมีเยาวชนผู้มีความบกพร่องทางร่างกายกลุ่มหนึ่งที่ขาดโอกาสในการเข้าถึงคลังความรู้มากมายที่มีอยู่ในหนังสือ เยาวชนผู้พิการทางสายตาที่เรียนอยู่ตามโรงเรียนสอนคนตาบอดทั่วประเทศมิได้มีสติปัญญาดีไปกว่าเด็กปกติทั่วไปแต่ไม่สามารถแสวงหาความรู้จากการอ่านหนังสือในรูปแบบปกติได้

ดังนั้นทางกลุ่มจิตอาสาบริษัทบรีคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) จึงต้องการช่วยเหลือเด็กๆ ผู้พิการทางสายตาเหล่านี้โดยการจัดทำหนังสือเสียงบันทึกลงในแผ่นซีดีเพื่อนำไปมอบให้กับมูลนิธิช่วยคนตาบอดแห่งประเทศไทย ในพระบรมราชินูปถัมภ์ เพื่อส่งมอบให้กับโรงเรียนสอนคนตาบอดต่อไปเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอทุกปี พร้อมกับรับบริจาคปฏิทินเก่าเฉพาะแบบตั้งโต๊ะเพื่อนำไปทำเป็นบัตรคำอักษรเบรลล์เพื่อการสอนให้กับโรงเรียนสอนคนตาบอด กรุงเทพฯ ฯ ด้วย

- การสนับสนุนการศึกษา

เนื่องจากปลายปี 2554 ประเทศไทยโดยเฉพาะภาคกลางได้ประสบมหาอุทกภัยครั้งใหญ่ทำให้หลายโรงเรียนในภาคกลางได้รับความเสียหายอย่างมากโดยเฉพาะในถิ่นทุรกันดาร ทางบริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป และกลุ่มบริษัทน้ำตาลมิตรผล คู่ค้า จึงได้ร่วมมือกันให้ความอนุเคราะห์ในการบริจาคเงิน เพื่อซ่อมแซมโรงเรียน เพื่อสนับสนุนการศึกษา เพื่อจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เพื่อการศึกษา ตลอดจนวัสดุอุปกรณ์อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการศึกษาให้กับโรงเรียนที่ประสบภัยได้แก่ โรงเรียนวัดคู้งท่าเลา ต. บางพื้ง อ. บ้านหมี่ จ. ลพบุรี และโรงเรียนวัดเชียงราก สพป. สิงห์บุรี อ.อินทร์บุรี จังหวัดสิงห์บุรี เมื่อวันที่ 25 มีนาคม และ 22 เมษายน 2555 ตามลำดับ โดยในการนี้กลุ่มบริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป ได้บริจาคเงินไปเป็นจำนวน 1 ล้านบาทถ้วน

เพื่อเป็นการสนับสนุนการศึกษาอย่างต่อเนื่องเมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2555 กลุ่มบริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป จึงได้จัดกิจกรรมมอบทุนการศึกษา ทุนอาหารกลางวัน อุปกรณ์กีฬา และอุปกรณ์เครื่องเขียนให้แก่โรงเรียนบ้านโนนกระโดน ต. พญาเย็น อ. ปากช่อง จังหวัดนครราชสีมาอีกด้วย นอกจากนี้ยังได้บริจาคให้กับโรงเรียนก้องเจ้า-ก้องสัวอย่างต่อเนื่องตลอดมา เนื่องจากคุณชาญ บุญกุล กรรมการผู้อำนวยการของบริษัทฯ เคยดำรงตำแหน่งคณะกรรมการการศึกษาของโรงเรียนดังกล่าวในฐานะอดีตนายกสมาคมก้องสัวแห่งประเทศไทย

- โครงการนำดื่มสะอาดเพื่อน้องๆ และโครงการปรับปรุงระบบน้ำประปาภายในโรงเรียนให้แก่โรงเรียนที่ขาดแคลน

เพื่อเป็นการสานต่อปณิธานของบริษัทฯ ในการช่วยเหลือสังคมอย่างต่อเนื่องเมื่อวันที่ 4 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ ได้มอบหมายให้ตัวแทน ไปดำเนินการส่งมอบโครงการนำดื่มสะอาดเพื่อน้องๆ และโครงการปรับปรุงระบบน้ำประปาภายในโรงเรียน ให้แก่โรงเรียนที่ขาดแคลน ได้แก่ โรงเรียนบ้านหนองตอตะเคียน ม.7 ตำบลลำพญากลาง อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี และโครงการแทงก์น้ำเพื่อกักเก็บน้ำสำหรับอุปโภค ให้แก่โรงเรียนบ้านเขานมนาง ตำบลลำพญากลาง อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี

เมื่อวันที่ 19 พฤศจิกายน 2557 บริษัทฯ ได้มอบหมายให้ตัวแทน ไปดำเนินการส่งมอบโครงการนำดื่มสะอาดเพื่อน้องๆ ซึ่งเป็นโครงการที่ทางบริษัทฯ ได้จัดทำอย่างต่อเนื่อง ให้แก่โรงเรียนบ้านหนองสองห้อง ตำบลห้วยแห้ง อำเภอแก่งคอย จังหวัดสระบุรี

- โครงการช่วยเหลือให้หญิงชราที่มีชีวิตความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น

บริษัทฯ ได้จัดให้มีกิจกรรมโครงการช่วยเหลือสังคม (โดยการให้ความช่วยเหลือทางด้านงบประมาณของรัฐที่มีจำนวนจำกัด เพื่อช่วยให้หญิงชรา มีชีวิตความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น) ในวันที่ 7 พฤษภาคม 2557 ณ สถานสงเคราะห์คนชราเฉลิมราชกุมารี จังหวัดกาญจนบุรี โดยบริษัทฯ ได้นำกางเกงผ้าอ้อม สำหรับผู้สูงอายุ จำนวน 130 ห่อ และเงินสด จำนวน 13,200 บาท ไปบริจาคให้กับสถานสงเคราะห์ดังกล่าว ซึ่งปัจจุบันให้การบริบาลดูแลคนชราหญิงทั้งหมด 66 คน

- โครงการช่วยเหลือเด็กปากแหว่งเพดานโหว่เพื่อชีวิตความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น

บริษัทฯ ได้บริจาคเงินเพื่อการกุศลจำนวนเงิน 1,000,000 บาทให้แก่มูลนิธิสร้างรอยยิ้ม (ประเทศไทย) เมื่อวันที่ 6 มีนาคม 2558 เพื่อช่วยเหลือเด็กปากแหว่งเพดานโหว่ในการรักษาเพื่อชีวิตความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น

- โครงการถวายตู้ยาพร้อมยาสามัญประจำวัดและเวชภัณฑ์ในพระอุปถัมภ์ฯ และโครงการมาตรฐานด้านอาคารและสภาพแวดล้อม โรงพยาบาล 50 พรรษา มหาวชิราลงกรณ

บริษัทฯ ได้รับบริจาคเงินเพื่อการกุศลจำนวนเงิน 20,000 บาทให้แก่มูลนิธิโรงพยาบาล 50 พรรษา มหาวชิราลงกรณ เมื่อวันที่ 2 พฤศจิกายน 2559

- การเป็นเจ้าภาพร่วมการบำเพ็ญกุศลถวายพระบรมศพพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช

บริษัท บรื้คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ร่วมกับบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) กลุ่มบริษัทคันทรี กรุ๊ป บริษัท อนันดา ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) บริษัท ไทย-เยอรมัน โปรดักส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัท เสรณี โฮลดิ้งส์ จำกัด เป็นเจ้าภาพในการบำเพ็ญกุศลสวดพระอภิธรรมพระบรมศพ เพื่อน้อมรำลึกถึงพระมหากรุณาธิคุณและถวายเป็นพระราชกุศล เมื่อวันเสาร์ที่ 28 มกราคม 2560 เวลา 10.00 น.

- การบริจาคเงินเพื่อการกุศลในโครงการ ” ก้าวคนละก้าวเพื่อ 11 โรงพยาบาลทั่วประเทศ ”

บริษัท บรื้คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้รับบริจาคเงินเพื่อการกุศลจำนวนเงิน 300,000 บาทให้แก่ โครงการ ” ก้าวคนละก้าวเพื่อ 11 โรงพยาบาลทั่วประเทศ ” เมื่อวันที่ 6 ธันวาคม 2560 เพื่อซื้ออุปกรณ์ทางการแพทย์ให้กับโรงพยาบาล

- การบริจาคเงินเพื่อการกุศลให้ มูลนิธิโรงพยาบาลพระปกเกล้า

บริษัท บรื้คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้รับบริจาคเงินเพื่อการกุศลให้มูลนิธิโรงพยาบาลพระปกเกล้า โดยมอบให้อาคารมะเร็ง จำนวนเงิน 500,000 บาท เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2562

- การบริจาคเครื่องมือแพทย์ให้โรงพยาบาลผู้สูงอายุบางขุนเทียน

บริษัท บรื้คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้รับบริจาคเครื่องมือแพทย์ เครื่อง Transport Ventilator ยี่ห้อ Zoll รุ่น AEV จำนวน 1 เครื่อง ราคา 250,000 บาท ให้โรงพยาบาลผู้สูงอายุบางขุนเทียน เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2562

- การบริจาคสนับสนุนจัดซื้อครุภัณฑ์การแพทย์ Modular Screening Unit ให้โรงพยาบาลปัตตานี

บริษัท บรื้คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้รับบริจาคสนับสนุนจัดซื้อครุภัณฑ์การแพทย์ Modular Screening Unit สำหรับนำไปใช้ในการรักษาพยาบาลผู้ป่วยติดเชื้อไวรัส COVID -19 จำนวนเงิน 1,327,000 บาท ให้โรงพยาบาลปัตตานี เมื่อวันที่ 16 มิถุนายน 2563

(2) จัดช่องทางการรับเรื่องเกี่ยวกับบรรษัทภิบาลของบริษัทฯ (CG Hotline) ไว้สำหรับเปิดรับข้อร้องเรียน ข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะ รวมถึงพฤติกรรมที่อาจส่งถึงการทุจริตหรือประพฤติดมิชอบของบุคคลในองค์กร ทั้งจากพนักงานเอง และผู้มีส่วนได้เสียอื่น เพื่อให้เป็นไปตามการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยช่องทางการรับเรื่องเกี่ยวกับบรรษัทภิบาลของบริษัทฯ “CG Hotline” มี 5 ช่องทาง ได้แก่

1. โทรศัพท์ (662) 168-7100
2. โทรสาร (662) 168-7111-2
3. เว็บไซต์ของบริษัทฯ หรือ ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ (E-mail) ที่ cghotline@brookergroup.com
4. ยื่นเรื่องโดยตรงที่เลขานุการบริษัทฯ หรือทางไปรษณีย์ตามที่อยู่ของบริษัทฯ
เลขานุการบริษัทฯ บริษัท บรูกเกอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ชั้น 26 อาคารเดอะเทรนต์
ซอยสุขุมวิท 13 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพฯ 10110
5. ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ (E-mail) โดยตรงถึงกรรมการอิสระ 3 ท่าน ซึ่งเป็นกรรมการตรวจสอบของ
บริษัทฯ ดังรายละเอียดดังต่อไปนี้

นายปีเตอร์ เวลดัน peterdweldon@gmail.com

นายสมพงษ์ เฝิญโชค sompong@brookergroup.com

นางพรณี วรอุทัยจิต punnee.w@brookergroup.com

เพื่อสร้างความมั่นใจให้แก่ผู้ร้องเรียน บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการเก็บข้อมูลร้องเรียนเป็นความลับ และได้กำหนดขั้นตอนการรับเรื่องและการสอบสวนไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งเรื่องร้องเรียนดังกล่าวจะรับรู้เพียงเฉพาะในกลุ่มบุคคลที่ได้รับมอบหมายและเกี่ยวข้องด้วยเท่านั้น

ทั้งนี้ เพื่อเป็นการป้องกันและลดการสืบค้นข้อมูลต่าง ๆ ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องหรือไม่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานและการบริหารงานของบริษัทฯ อันจะทำให้สูญเสียทรัพยากรโดยเปล่าประโยชน์ เลขานุการบริษัทฯ จะร่วมกับคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาข้อร้องเรียนหรือคำถามเฉพาะเรื่องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานและการบริหารงานของบริษัทฯ หรือเรื่องที่เป็นการรักษาสิทธิของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย ดังต่อไปนี้

- (ก) ข้อร้องเรียนหรือข้อมูลที่น่าจะเป็นประโยชน์ต่อการสืบค้น เกี่ยวกับการซื้อโงงหรือการปฏิบัติ ไม่ชอบด้วยกฎหมายของบริษัทฯ หรือกรรมการ หรือผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทฯ อันจะทำให้บริษัทฯ เสียหายหรือสูญเสียประโยชน์ที่พึงจะได้รับ
- (ข) ข้อร้องเรียนเกี่ยวกับกฎหมาย หลักเกณฑ์และข้อกำหนดต่าง ๆ ที่บริษัทฯ จะต้องปฏิบัติตาม
- (ค) ข้อร้องเรียนเกี่ยวกับนโยบายการดำเนินงานและนโยบายบัญชีและการเงินของบริษัทฯ ที่กำหนดไว้แล้ว

- (ง) ข้อร้องเรียนเกี่ยวกับรายการเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) หรือรายการเกี่ยวโยง (Connected Transaction) กับบริษัทฯ ที่เข้าข่ายตามข้อกำหนดของ ก.ล.ต. หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ
- (จ) ข้อร้องเรียนเกี่ยวกับงบการเงินและข้อมูลทางการเงินของบริษัทฯ
- (ฉ) ข้อร้องเรียนเกี่ยวกับผลการดำเนินงานและการดำเนินงานของบริษัทฯ
- (ช) ข้อร้องเรียนอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ หรือคณะกรรมการตรวจสอบกำหนดเพิ่มเติม

4. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับข้อมูลข่าวสารที่ต้องแจ้งแก่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ผู้ถือหุ้น และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทั้งในด้านของความถูกต้อง ความเพียงพอ ความรวดเร็วและความเท่าเทียมกันของการให้ข้อมูลแก่ทุกกลุ่ม ดังนี้

- (1) เปิดเผยข้อมูลที่สำคัญของบริษัทฯ ซึ่งประกอบด้วย ข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่ไม่ใช่ทางการเงิน การเปิดเผยข้อมูลทางการเงิน โดยเฉพาะอย่างยิ่งในส่วนของงบการเงินนั้น จะต้องผ่านการสอบทาน/ตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีว่า ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการ บริษัทฯ ก่อนเผยแพร่ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- (2) เปิดเผยข้อมูลต่างๆ โดยเผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เช่น งบการเงิน แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) รายงานประจำปี (แบบ 56-2)
- (3) เปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการและคณะอนุกรรมการย่อย จำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละคนเข้าร่วมการประชุม และนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ และผู้บริหารระดับสูงไว้ภายใต้หัวข้อการจัดการตามแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี (แบบ 56-2)
- (4) เปิดเผยรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงินแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปี (แบบ 56-2)
- (5) เปิดเผยรายงานการซื้อขาย/ถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท ฯ ของกรรมการแต่ละท่านในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ฯ ทุกครั้ง
- (6) เปิดเผยการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทอื่น ๆ ของกรรมการแต่ละท่านทั้งที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์และหรือบริษัทจำกัดอื่น ๆ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ฯ ทุกครั้ง
- (7) กำหนดให้มีการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหารตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 2/2552 เรื่อง การรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่มีความ

เกี่ยวข้อง ลงวันที่ 26 มกราคม 2552 โดยกำหนดให้มีการรายงานครั้งแรกภายในวันที่ 31 กรกฎาคม 2552 และรายงานทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงภายใน 3 วันทำการ โดยจัดส่งรายงานไปยังเลขานุการบริษัท ฯ

- (8) เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทบนเว็บไซต์ของบริษัท ฯ พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลเกี่ยวกับด้านนักลงทุนสัมพันธ์ด้วย
- (9) มีการสื่อสารข้อมูลผ่านการจัดให้มีการพบปะกับนักวิเคราะห์และหรือนักลงทุนในปี 2563 บริษัทได้จัดให้มีรายการนักลงทุนและนักวิเคราะห์พบผู้บริหารทุกสิ้นไตรมาส ปี 2563 รวมทั้งหมดปีละ 5 ครั้ง พบนักลงทุน ประมาณ 3 ครั้ง และพบนักวิเคราะห์ประมาณ 2 ครั้ง ณ ที่สำนักงานที่ตั้งบริษัท ถนนสุขุมวิท ดุสิตธานีไฮไลท์เว็บไซต์บริษัทหัวข้อนักลงทุนสัมพันธ์เรื่องรายงานผลการวิเคราะห์

5. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

5.1 โครงสร้างของคณะกรรมการ

- (1) กำหนดให้คณะกรรมการบริษัทฯ จัดกลุ่มได้ 2 ลักษณะ คือ

ลักษณะที่ 1 แบ่งตามการบริหารงาน แบ่งได้เป็น

- กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
- กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

ลักษณะที่ 2 แบ่งตามความเป็นอิสระ

- กรรมการอิสระ
- กรรมการไม่อิสระ

- (2) คณะกรรมการบริษัท ฯ มีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คนและไม่เกิน 11 คน กรรมการแต่ละคนมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และไม่จำกัดจำนวนวาระการดำรงตำแหน่ง
- (3) คณะกรรมการบริษัท ฯ ต้องมีกรรมการอิสระประกอบด้วยกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน
กรรมการอิสระจะต้องมีคุณสมบัติตามข้อกำหนดของ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ
ในกรณีดังต่อไปนี้คณะกรรมการควรประกอบด้วยกรรมการอิสระมากกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด
 - ก) ประธานคณะกรรมการและกรรมการผู้จัดการเป็นบุคคลเดียวกัน
 - ข) ประธานคณะกรรมการไม่เป็นกรรมการอิสระ
 - ค) ประธานคณะกรรมการและกรรมการผู้จัดการเป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกัน

- ง) ประธานคณะกรรมการเป็นสมาชิกในคณะกรรมการบริหาร หรือคณะทำงาน หรือมี หรือได้รับมอบหมายให้มีหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหาร
- (4) กำหนดให้กรรมการอิสระมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละไม่เกิน 9 ปี และคณะกรรมการต้องนำเสนอเหตุผลในการขอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติเลือกกรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งกรรมการมาเกิน 9 ปี เป็นกรรมการอิสระต่อไป
- (5) ประธานกรรมการจะต้องเป็นกรรมการอิสระ และจะต้องไม่เป็นกรรมการที่เป็นผู้บริหารหรือกรรมการผู้อำนวยการ โดยประธานกรรมการจะเลือกตั้งมาจากคณะกรรมการบริษัท ส่วนกรรมการผู้อำนวยการจะถูกเลือกโดยคณะกรรมการสรรหา
- (6) จำนวนบริษัทที่กรรมการแต่ละคนจะดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทจดทะเบียนได้ไม่เกิน 5 บริษัท โดยเลขานุการบริษัทเป็นผู้รายงานข้อมูลดังกล่าวให้แก่คณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส
- (7) กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ สามารถเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทในเครือหรือบริษัทอื่นได้ แต่ต้องเป็นไปตามข้อกำหนดของ ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยจะต้องแจ้งต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ให้รับทราบด้วย
- (8) คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้มีเลขานุการบริษัทฯ เพื่อทำหน้าที่ให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบ และปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัทฯ ประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการบริษัทฯ รวมทั้งติดต่อสื่อสารกับผู้ถือหุ้น ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ และหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง

5.2 คณะอนุกรรมการ

- (1) คณะกรรมการบริษัทฯ สามารถจัดให้มีคณะอนุกรรมการในด้านต่าง ๆ เพื่อช่วยศึกษาและกลั่นกรองรายละเอียด และได้กำหนด คุณสมบัติ และขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะอนุกรรมการเฉพาะเรื่องไว้อย่างชัดเจน
- กำหนดให้มีคณะกรรมการบริหาร เพื่อกำหนดนโยบายและตัดสินใจการดำเนินงานที่สำคัญ
 - กำหนดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณารายงานทางการเงินของบริษัทฯ ให้มีการปฏิบัติตามมาตรฐานทางบัญชีอย่างถูกต้อง มีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบอย่างเหมาะสม และมีประสิทธิภาพมีการปฏิบัติงานที่โปร่งใสเป็นไปตามระเบียบนโยบายของบริษัทและข้อกำหนดทางกฎหมายตลอดจนกฎข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
 - กำหนดให้มีคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน เพื่อพิจารณาผลตอบแทนคณะกรรมการบริษัท ฯ และผู้บริหารระดับสูง สัญญาจ้างผู้บริหารระดับสูง และอัตราการเงินเดือนโดยรวม
 - กำหนดให้มีคณะกรรมการสรรหา เพื่อพิจารณาสรรหาผู้ที่เห็นสมควรดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ฯ และนำเสนอการพิจารณาต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติหรือนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป แล้วแต่กรณี

- กำหนดให้มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อพิจารณาความเสี่ยงในการดำเนินงานของบริษัทฯ
 - กำหนดให้มีคณะกรรมการพิจารณาการลงทุน เพื่อพิจารณาการลงทุนให้เป็นไปนโยบายอย่างรัดกุม รอบคอบ และตรวจสอบได้ เพื่อกระจายความเสี่ยงและรักษาประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทฯ
- ทั้งนี้ โดยในแต่ละคณะกรรมการจะมีการประชุมประเมินผลการดำเนินงานหรือทบทวนนโยบายต่าง ๆ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

(2) ประธานของคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน และประธานของคณะกรรมการสรรหาจะต้องเป็นกรรมการอิสระ

(3) ประธานกรรมการจะไม่ทำหน้าที่เป็นประธานของคณะกรรมการหรือสมาชิกของคณะกรรมการ

หมายเหตุ ดูรายละเอียดคณะกรรมการในหัวข้อคณะกรรมการชุดย่อย

5.3 บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทฯ

1. ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

หน้าที่ความรับผิดชอบและภาวะผู้นำของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท บรีคเคอร์กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) โดยได้มีการปรับปรุงอย่างต่อเนื่องและมีการปรับปรุงครั้งล่าสุดในปี 2563 ทั้งนี้เพื่อให้สอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบ สภาพธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป ระเบียบข้อบังคับ และแนวทางบรรษัทภิบาล ซึ่งแนวปฏิบัติดังกล่าวระบุถึงองค์ประกอบและหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการบริษัท คุณสมบัติทั่วไปของกรรมการบริษัท คุณสมบัติของกรรมการอิสระ ความรู้ ความชำนาญเฉพาะด้าน วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท การประชุมคณะกรรมการบริษัท และการออกเสียงลงคะแนน

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในการกำหนดวิสัยทัศน์และพันธกิจขององค์กร ซึ่งเป็นเป้าหมายหลักในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน รวมถึงติดตามและดูแลให้บริษัทฯ ประกอบธุรกิจให้เป็นไปตามเป้าหมายเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการทบทวนวิสัยทัศน์และพันธกิจอย่างน้อยทุกๆ 1 ปี เพื่อให้แน่ใจว่า บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจตามเป้าหมายหลักเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนตามแผนที่กำหนดไว้

โดยคณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งและมอบหมายให้กรรมการผู้อำนวยการเป็นผู้รับผิดชอบในการดำเนินธุรกิจ พัฒนาและนำกลยุทธ์ไปปฏิบัติ ทั้งนี้ได้กำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบกรรมการผู้อำนวยการไว้ อย่างชัดเจน โดยให้กรรมการผู้อำนวยการกระจายอำนาจการบริหารให้ผู้บริหารระดับรองลงมาของหน่วย ธุรกิจต่างๆในประเทศไทยและหน่วยงานในต่างประเทศ เพื่อให้เป็นไปตามตารางอำนาจอนุมัติ (Delegation of Authority)

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจที่ก่อให้เกิดผลประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นอย่างเป็นรูปธรรม โดยการได้มาซึ่งความสำเร็จนั้นต้องอยู่ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทจึงกำหนดนโยบายบรรษัทภิบาลและคู่มือจริยธรรมธุรกิจที่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และ พันธกิจ รวมถึงอุดมการณ์ ค่านิยม หลักการและข้อพึงปฏิบัติเพื่อให้เกิดความชัดเจน และสะดวกแก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยกำหนดเป็นคำแนะนำสำหรับพนักงานอย่างชัดเจนว่าสิ่งใดควรปฏิบัติสิ่งใดควร ละเว้น และให้รับทราบถึงมาตรฐานการปฏิบัติที่บริษัทฯ คาดหวังและยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานที่ ต้องเกี่ยวข้องกับพนักงาน ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ คู่แข่งขันทางการค้า และสังคมส่วนรวม ซึ่งสอดคล้อง กับแนวนโยบายบรรษัทภิบาลที่กำหนด ทำให้เกิดการปฏิบัติที่เป็นรูปธรรมมากยิ่งขึ้น

บริษัทฯ กำหนดให้เป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนที่ต้อง รับทราบทำความเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายบรรษัทภิบาลและข้อปฏิบัติตามที่กำหนดไว้ในคู่มือจริยธรรม ธุรกิจ ที่พนักงานทุกคนต้องลงนามรับทราบและปฏิบัติตามนโยบายบรรษัทภิบาลและคู่มือจริยธรรมธุรกิจ ทั้งนี้ ผู้บริหารระดับสายงานในองค์กรต้องดูแลรับผิดชอบให้พนักงานภายใต้สายบังคับบัญชาของตนทราบ เข้าใจ และส่งเสริมให้ปฏิบัติตามคู่มือจริยธรรมธุรกิจอย่างจริงจัง และพนักงานทุกระดับต้องปฏิบัติตามเป็น ตัวอย่างที่ดี

2. กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

กำหนดและติดตามแนวทางกลยุทธ์เพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน

จากแนวทางและคำแนะนำที่ได้จากคณะกรรมการบริษัท ฝ่ายบริหารได้จัดทำและนำเสนอทิศทางการดำเนิน ธุรกิจแผนกลยุทธ์ระยะยาว แผนงานและงบประมาณ และอัตราค่าจ้างประจำปี เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการ บริษัทซึ่งคณะกรรมการบริษัทจะแสดงความคิดเห็นและอภิปรายร่วมกับฝ่ายบริหารอย่างเต็มที่เพื่อให้เกิด ความเห็นชอบร่วมกันก่อนที่จะพิจารณาอนุมัติ

ในปี 2563 คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหารได้หารือร่วมกันเพื่อพิจารณาอนุมัติบทวนแผนกลยุทธ์และ แนวทางธุรกิจสำหรับปี 2564 ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6 ในเดือนพฤศจิกายน 2563 และ ประชุม Board Retreat ในเดือนมกราคม 2564 เพื่อให้แผนกลยุทธ์สามารถตอบสนองต่อสภาพแวดล้อมทาง ธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วโดยมีการประเมินความเสี่ยงและเตรียมความพร้อมของบริษัทฯ ในการ ดำเนินแนวทางธุรกิจภายใต้สถานการณ์ต่างๆที่จะเกิดขึ้นในอนาคต

โดยการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนงานได้ถูกบรรจุเป็นวาระประจำในการประชุมคณะกรรมการ บริษัททุกเดือน ทั้งนี้ คณะกรรมการได้มีการติดตามดูแลให้ฝ่ายบริหารนำกลยุทธ์ไปปฏิบัติ อีกทั้ง

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้ฝ่ายบริหารทบทวนว่าได้ดำเนินงานตามแผนประจำปี และแผนกลยุทธ์ที่วางไว้หรือไม่ โดยคณะกรรมการบริษัทจะให้ข้อเสนอแนะหรือข้อคิดเห็นในกรณีที่ต้องมีการปรับปรุงหรือแก้ไข

3. เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

ดูได้จากโครงสร้างการจัดการหน้า 157 ถึงหน้า 169 และโครงสร้างของคณะกรรมการข้อ 5.1 โครงสร้างของคณะอนุกรรมการข้อ 5.2

การถ่วงดุลของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีจำนวนกรรมการที่เหมาะสมกับขนาดของกิจการบริษัทฯ โดยปัจจุบันมีกรรมการจำนวน 10 คน ประกอบด้วย กรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 4 คน กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวน 2 คน และกรรมการอิสระจำนวน 4 คน ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 40 ของกรรมการทั้งหมด

ในปี 2563 คณะกรรมการสรรหาได้พิจารณาทบทวนองค์ประกอบของคณะกรรมการในด้านสัดส่วนของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารและกรรมการอิสระแล้วมีความเห็นว่าสัดส่วนของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีความเหมาะสมแล้ว

4. สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

รายละเอียดปรากฏตามหัวข้อ 5.9 การพัฒนากรรมการ ผู้บริหารและพนักงานหน้า 212 - 214

รายละเอียดปรากฏตามหัวข้อ 5.10 การจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งงาน หน้า 213-214

5. ส่งเสริมวัฒนธรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ

บริษัทฯ มุ่งเน้นการสร้างสมดุลแห่งความยั่งยืนตลอดห่วงโซ่ธุรกิจ โดยให้ความสำคัญกับการดำเนินงานตามหลักธรรมาภิบาลควบคู่กันไปกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและโอกาส พร้อมทั้งได้นำหลักการในระดับสากลมาปรับใช้ในการกำหนดกลยุทธ์ด้านการพัฒนาที่ยั่งยืนครอบคลุมทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อยกระดับความสามารถในการแข่งขันของบริษัทฯ และสร้างคุณค่าให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน ผ่านระบบการบริหารจัดการ 2 ระดับ ได้แก่

- **การผนวกความยั่งยืนเข้ากับกลยุทธ์ของบริษัทฯ (Strategic Integration)** โดยคณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาประเด็นความเสี่ยงด้านความยั่งยืน และแนะนำแนวทางการดำเนินงานที่เหมาะสมแก่กรรมการผู้อำนวยการเพื่อดำเนินการ
- **การผนวกความยั่งยืนเข้ากับการดำเนินงานของบริษัทฯ (Operational Integration)** บริษัทฯ ได้กำหนดตัวชี้วัดผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนรวมถึงเป้าหมายการปฏิบัติงานระยะสั้นและระยะยาวเป็นประจำทุกปี ครอบคลุมตั้งแต่ผู้บริหารจนถึงพนักงานระดับปฏิบัติการ อีกทั้งผนวกความยั่งยืนเข้ากับวัฒนธรรมองค์กรและปลูกฝังวัฒนธรรมองค์กรในทุกประเทศที่บริษัทฯ เข้าไปดำเนินธุรกิจ โดยเปิดเผย

กระบวนการบริหารจัดการและผลการดำเนินงานแก่ผู้มีส่วนได้เสียผ่านทางช่องทางที่เหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ

บริษัทฯ ยังได้ดำเนินการดังต่อไปนี้ เพื่อให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ของบริษัทฯ ที่มุ่งเน้นการพัฒนานวัตกรรมในการขับเคลื่อนธุรกิจทั้งหมดของกลุ่มบริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และเป็นส่วนสำคัญในการเติบโตของกลุ่มธุรกิจโดยบริษัทฯ ดำเนินการดังต่อไปนี้

- จัดตั้งโครงสร้างพื้นฐานที่เปิดโอกาสและสนับสนุนให้ทุกคนในองค์กรเสนอแนวทางในการปรับปรุงกระบวนการและเทคโนโลยีขององค์กร
- ส่งเสริมกิจกรรมด้านนวัตกรรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง
- ฝึกฝนวัฒนธรรมนวัตกรรมในบริษัทฯ โดยสร้างแรงจูงใจและสภาพแวดล้อมที่สนับสนุนกระบวนการสร้างสรรค์และนวัตกรรม
- ส่งเสริมหลักสูตรการฝึกอบรมหรือโครงการที่เฉพาะเจาะจงเพื่อพัฒนาทักษะเกี่ยวกับความคิดสร้างสรรค์ โดยให้นวัตกรรมเป็นส่วนหนึ่งของหัวข้อการฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง
- จัดโครงสร้างและส่งเสริมให้เกิดการสร้างสรรค์นวัตกรรมรวมถึงการคาดการณ์แนวโน้มในอนาคต และการพัฒนาผลิตภัณฑ์บริการ กระบวนการ หรือเครื่องมือที่จะทำให้ธุรกิจสามารถตอบสนองความต้องการในอนาคตได้อย่างรวดเร็วและประสิทธิภาพ

6. ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทจัดให้บริษัทฯ มีระบบบริหารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องทุกด้าน ครอบคลุมปัจจัยความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวิสัยทัศน์ เป้าหมาย กลยุทธ์ทางธุรกิจ การเงิน การผลิต และการปฏิบัติงานด้านอื่นๆ โดยพิจารณาว่ามีระบบบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมหรือไม่ และโอกาสที่อาจจะเกิดความเสี่ยงขึ้นรวมทั้งระดับความรุนแรงของผลกระทบจากความเสี่ยงมีการกำหนดมาตรการในการป้องกันแก้ไขและรับมือที่ชัดเจน รวมทั้งกำหนดมาตรการในการรายงานและการติดตามประเมินผลโดยได้จัดให้มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงในระดับจัดการ ซึ่งมีหน้าที่นำเสนอแผนงานและผลการปฏิบัติตามแผนต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำ และให้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นครั้งคราว โดยมีการทบทวนระบบหรือประเมินประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และในทุกๆ ระยะเวลาที่พบว่าระดับความเสี่ยงมีการเปลี่ยนแปลง

รายละเอียดปรากฏตามหัวข้อเรื่องนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันหน้า 217 และหัวข้อการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงหน้า 226

นโยบายด้านการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมทุกด้านการเงิน การปฏิบัติงานการดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมถึงจัดให้มีกลไกการตรวจสอบและถ่วงดุลที่มีประสิทธิภาพเพียงพอในการปกป้องรักษาและดูแลเงินลงทุนของผู้ถือหุ้นและสินทรัพย์ของบริษัทฯ อยู่เสมอ ตลอดจนจัดให้มีการกำหนดลำดับชั้นของอำนาจอนุมัติและความรับผิดชอบของผู้บริหารและพนักงานที่มีการตรวจสอบและถ่วงดุลในตัว มีการกำหนดระเบียบการปฏิบัติงานอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร และมีการว่าจ้างสำนักงานตรวจสอบภายในที่เป็นอิสระ รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานทั้งหน่วยงานธุรกิจและหน่วยงานสนับสนุนให้เป็นไปตามระเบียบที่วางไว้

7. รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

ความขัดแย้งของผลประโยชน์

บริษัทฯ ถือเป็นนโยบายสำคัญที่จะไม่ให้เกิดการ ผู้บริหารและพนักงานใช้โอกาสจากการเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน จึงกำหนดไว้ในคู่มือจริยธรรมธุรกิจถึงข้อปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานให้หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเองที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ และในกรณีที่จะต้องทำรายการดังกล่าวต้องกระทำโดยมีราคาและเงื่อนไข เสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก (Fair and at arm's length) และกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานที่มีส่วนได้เสียในรายการนั้น จะต้องไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติหารายการใดเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกับภายใต้ประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และจะต้องปฏิบัติหลักเกณฑ์วิธีการ และการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียนอย่างเคร่งครัด

นอกจากนี้ คณะกรรมการยังกำหนดข้อห้ามไม่ให้ใช้โอกาสหรือข้อมูลที่ได้จากการเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานในการหาประโยชน์ส่วนตน หรือทำธุรกิจที่แข่งขันกับบริษัทฯ หรือธุรกิจที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งไม่ให้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของตนในการซื้อขายหุ้นของบริษัทฯ หรือให้ข้อมูลภายในแก่บุคคลอื่นเพื่อประโยชน์ในการซื้อขายหุ้นของบริษัทฯ ในกรณีที่ผู้บริหารหรือพนักงานมีส่วนร่วมในการทำงานเฉพาะกิจที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะและอยู่ระหว่างการเจรจา ซึ่งงานนั้นๆ เข้าข่ายการเก็บรักษาข้อมูลภายในอันอาจมีผลต่อความเคลื่อนไหวของราคาหุ้นของบริษัทฯ ผู้บริหารและพนักงานเหล่านั้นจะต้องทำสัญญาเก็บรักษาข้อมูลภายใน (Confidentiality Agreement) ไว้กับบริษัทฯ จนกว่าจะมีการเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

รายละเอียดปรากฏตาม จรรยาบรรณของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ หัวข้อ การปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อบังคับของบริษัทฯ ความขัดแย้งทางผลประโยชน์และการรักษาข้อมูลอันเป็นความลับ การใช้ข้อมูลภายใน ความรับผิดชอบต่อบริษัทฯ และทรัพย์สินของบริษัทฯ หน้า 5 ถึงหน้า 9 (เล่มจรรยาบรรณ)

8. สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

รายละเอียดปรากฏตามหัวข้อ การกำกับดูแลกิจการ 1. สิทธิของผู้ถือหุ้น 2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน หน้า 188 ถึงหน้า 191

9. กำหนดวิสัยทัศน์/พันธกิจของบริษัทและพิจารณาบทบาทและอนุมัติวิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัททุก ๆ 1 ปี

10. กำหนดให้มีการพิจารณาการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบทบาทนโยบายดังกล่าวอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

11. กำหนดจรรยาบรรณธุรกิจที่เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามมาตรฐานด้านจริยธรรมที่บริษัทใช้ในการดำเนินธุรกิจ

ประบวนการมีส่วนร่วมหน้าที่

- (1) การกำกับ ติดตาม และดูแลให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร
- (2) การดูแลให้มั่นใจว่า กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กร ที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- (3) การกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการโดยหารือร่วมกับกรรมการผู้อำนวยการ และมีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม
- (4) การจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการจะอภิปรายประเด็นสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน การส่งเสริมให้กรรมการมีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบให้ความเห็นได้อย่างอิสระ
- (5) การเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

5.4 การประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ

- (1) คณะกรรมการบริษัทฯ จะกำหนดวันประชุมล่วงหน้าแต่ละปี อย่างน้อย 4 ครั้งต่อปี และกำหนดวาระประจำของแต่ละครั้งไว้ชัดเจน เช่น การพิจารณาอนุมัติงบการเงินที่ผ่านการสอบทานหรือตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี เป็นต้น ส่วนระเบียบวาระที่นอกเหนือจากนี้ ประธานกรรมการและกรรมการผู้อำนวยการ และกรรมการจะร่วมกันพิจารณาตามความสำคัญและจำเป็น ในกรณีที่บริษัทฯ ไม่ได้มีการประชุมทุกเดือน บริษัทฯ จะจัดทำรายงานผลการดำเนินงานเสนอให้คณะกรรมการทราบทุกเดือนเพื่อให้คณะกรรมการสามารถกำกับควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหารได้อย่างต่อเนื่อง

- (2) คณะกรรมการบริหารจัดการประชุมขึ้นโดยเฉลี่ยเดือนละ 1 ครั้งเพื่อพิจารณารับทราบผลการดำเนินงานที่ผ่านมาประจำเดือน และบริหารงานต่าง ๆ
- (3) คณะอนุกรรมการชุดต่างๆ สามารถจัดประชุมเพื่อพิจารณาวาระตามอำนาจหน้าที่ที่คณะกรรมการมอบหมายให้ได้ โดยให้เลขานุการบริษัท ฯ เป็นผู้ติดต่อประสานงาน
- (4) รายละเอียดวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมจะจัดส่งให้กรรมการเป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุมคณะกรรมการอย่างน้อย 5 วันทำการ เอกสารดังกล่าวมีลักษณะโดยย่อ ยกเว้นเอกสารประกอบการประชุมในวาระที่ไม่ประสงค์เปิดเผยเป็นลายลักษณ์อักษรให้นำเรื่องอภิปรายกันในที่ประชุม
- (5) กรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหารสามารถจัดให้มีการประชุม โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมด้วย ได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยสามารถให้เลขานุการบริษัท ฯ เป็นผู้ประสานงานและควรแจ้งผลการประชุมให้กรรมการที่เป็นผู้บริหารทราบถึงผลการประชุม
- (6) กรรมการบริษัท ฯ สามารถขอข้อมูลหรือสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้โดยตรงจากกรรมการผู้อำนวยการและเลขานุการบริษัท ฯ รวมถึงผู้บริหารที่ได้รับมอบหมายในเรื่องนั้น
- (7) ในการประชุมทุกครั้งควรจัดให้ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อให้ข้อมูลและรายละเอียดประกอบการตัดสินใจที่ถูกต้องและทันเวลา
- (8) จำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่คณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนคณะกรรมการทั้งหมด
- (9) กรรมการทุกคนควรมีสัดส่วนของการเข้าประชุมคณะกรรมการอย่างน้อยร้อยละ 75 ของการประชุมทั้งปี

ในปี 2563 มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท ฯ ทั้งหมด 7 ครั้ง ใช้เวลาในการประชุมครั้งละประมาณ 2-3 ชั่วโมง โดยมีรายงานการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการ ดังนี้

รายชื่อกรรมการและจำนวนครั้งที่เข้าประชุมในปี 2563

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม
1. ดร. ณรงค์ชัย อัครเศรณี	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการบริษัท	7/7
2. นายชาญ บุณกุล	รองประธานคณะกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ	7/7

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม
	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานคณะกรรมการการลงทุน	
3. นายพงษ์ชัย เศรษฐสุวรรณ	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง	7/7
4. นายโรเบิร์ต วิลเลียม แม็คมิลเลน	กรรมการบริหาร กรรมการการลงทุน	7/7
5. ดร. ปีเตอร์ เวลดัน	กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการพิจารณาผลตอบแทน	7/7
6. นายสมพงษ์ เผือญโซค	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการพิจารณาผลตอบแทน	6/7
7. นางพรณี วรวิจิตรสถิต	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการสรรหา ประธานคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน	7/7
8. นายเอนก กมลเนตร	กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน กรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายปฏิบัติการ เลขานุการบริษัท	7/7
9. นายกรินทร์ นฤหาล้า	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการการลงทุน	7/7
10. นายวรุฒ บูลกุล	กรรมการบริหาร รองประธานบริหาร กรรมการการลงทุน กรรมการสรรหา กรรมการพิจารณาผลตอบแทน กรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายการลงทุน	7/7

รายชื่อคณะกรรมการและจำนวนครั้งที่เข้าประชุมในปี 2563

รายชื่อกรรมการ	คณะกรรมการ การบริหาร จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม	คณะกรรมการ ตรวจสอบ จำนวนครั้งที่เข้า ประชุม	คณะกรรมการ การสรรหา จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม	คณะกรรมการ การพิจารณา ผลตอบแทน จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม	คณะกรรมการ การการลงทุน จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม	คณะกรรมการ บริหารความ เสี่ยงจำนวน ครั้งที่เข้า ประชุม
นายชาญ บุตุกุล	5/5	-	-	-	12/12	1/1
นายโรเบิร์ต วิลเลียม แม็คมิลเลน	5/5	-	-	-	12/12	-
นายเอนก กมลเนตร	5/5	-	-	-	12/12	1/1
นายพงษ์ชัย เศรษฐสุวรรณ	-	-	2/2	-	-	1/1
นายกรินทร์ นฤหาล้า	-	-	2/2	-	12/12	1/1
ดร. ปีเตอร์ เวลดัน	-	4/4	-	2/2	-	-
นายสมพงษ์ เพลิงอุโชค	-	4/4	-	2/2	-	-
นางพรณี วรวิจิตรสถิต	-	4/4	2/2	2/2	-	-
นายวรุตม์ บุตุกุล	5/5	-	2/2	2/2	12/12	-

5.5 การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทฯ สนับสนุนให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานในลักษณะของกลุ่มรวม อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อปรับปรุงและแก้ไขการดำเนินงานต่อไป โดยมีการกำหนดหัวข้อที่จะประเมินอย่างชัดเจน ก่อนที่จะวัดผลการประเมินดังกล่าว

ในปี 2564 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะ ซึ่งผลการประเมินดังกล่าว เลขานุการบริษัทฯ ได้รวบรวมความเห็นและเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 สรุปได้ว่าการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะโดยรวม คณะกรรมการมีระดับความเห็นชอบด้วยกับผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะโดยรวมดีมากถึงดีมากที่สุด

ในปี 2562 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ประเมินผลการเป็นรายบุคคลนอกเหนือจากการประเมินทั้งคณะ ซึ่งแบ่งการประเมินออกเป็น 3 ส่วนดังต่อไปนี้

1. กรรมการมีความเข้าใจในโครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
2. กรรมการมีความเข้าใจในการประชุมของคณะกรรมการ กรรมการได้ให้ความเห็นที่เป็นประโยชน์ต่อที่ประชุมอย่างเหมาะสม
3. คณะกรรมการมีความเข้าใจในบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

สรุปการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการ โดยกรรมการได้มีระดับความเห็นชอบด้วยกับผลการปฏิบัติงานของตนเองของคณะกรรมการดีมากถึงดีมากที่สุด

5.6 การประเมินผลของคณะกรรมการชุดย่อย

บริษัท ได้จัดให้มีการประเมินของคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ได้แก่ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหา คณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมินการกำกับดูแลกิจการที่ดีแบบใหม่ตามมาตรฐานกลางของตลาดทุนในกลุ่มภูมิภาคอาเซียน (ASEAN Corporate Governance Scorecard) โดยได้กำหนดให้มีการประเมินผล ปีละ 1 ครั้ง แบ่งการประเมินผลออกเป็น 2 รูปแบบ ประกอบด้วย การประเมินผลของคณะกรรมการชุดย่อยทั้งคณะ และการประเมินผลของกรรมการชุดย่อยรายบุคคล (ประเมินตนเอง)

โดยผลการประเมินของคณะกรรมการชุดย่อย ปี 2562 ทุกชุดอยู่ในระดับดีมากถึงดีมากที่สุดสามารถสรุปได้ดังนี้

คณะกรรมการชุดย่อย	ผลการประเมินของคณะกรรมการชุดย่อย	
	ประเมินทั้งคณะ	ประเมินตนเอง
1. คณะกรรมการบริหาร	ดีมากถึงดีมากที่สุด	ดีมากถึงดีมากที่สุด
2. คณะกรรมการตรวจสอบ	ดีมากถึงดีมากที่สุด	ดีมากถึงดีมากที่สุด
3. คณะกรรมการสรรหา	ดีมากถึงดีมากที่สุด	ดีมากถึงดีมากที่สุด
4. คณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน	ดีมากถึงดีมากที่สุด	ดีมากถึงดีมากที่สุด
5. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	ดีมากถึงดีมากที่สุด	ดีมากถึงดีมากที่สุด
6. คณะกรรมการการลงทุน	ดีมากถึงดีมากที่สุด	ดีมากถึงดีมากที่สุด

5.7 การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการผู้ำนวยการ

บริษัทฯ จัดทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการผู้ำนวยการทุกสิ้นปี โดยคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน เป็นผู้ประเมินและนำเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อขอความเห็นชอบ ทั้งนี้สรุปผลการประเมินการปฏิบัติงานของกรรมการผู้ำนวยการ ถือเป็นข้อมูลเฉพาะบุคคล ไม่สามารถเปิดเผยได้ การปฏิบัติงานของกรรมการผู้ำนวยการ มีเกณฑ์การประเมินเป็น 3 ส่วน ดังนี้

ส่วนที่ 1 การประเมินความคืบหน้าของแผนงาน ระบุเป้าหมายและสถานะของความสำเร็จของแต่ละเป้าหมาย

ส่วนที่ 2 การประเมินการวัดผลการปฏิบัติงาน

1. ความเป็นผู้นำ
2. การกำหนดกลยุทธ์

3. การปฏิบัติตามกลยุทธ์
4. การวางแผนและผลปฏิบัติทางการเงิน
5. ความสัมพันธ์กับคณะกรรมการ
6. ความสัมพันธ์กับภายนอก
7. การบริหารงานและความสัมพันธ์กับบุคลากร
8. การสืบทอดตำแหน่ง
9. ความรู้ด้านบริการ
10. คุณลักษณะส่วนตัว

ส่วนที่ 3 การประเมินการพัฒนากิจกรรมการผู้ำนวยการ

ผลการประเมินดังกล่าวจะถูกนำไปพิจารณากำหนดอัตราการปรับขึ้นเงินเดือนของกรรมการผู้ำนวยการและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

5.8 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

- (1) ค่าตอบแทนกรรมการบริษัทฯ กำหนดขึ้นตามขอบเขตและหน้าที่ความรับผิดชอบที่กรรมการดำรงอยู่ในแต่ละคณะเป็นอัตราที่แน่นอน และเหมาะสม และคณะกรรมการบริษัทฯ จะพิจารณาค่าตอบแทนตามความเหมาะสม
- (2) ค่าตอบแทนของคณะกรรมการจะเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- (3) คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน (Compensation Committee) จะพิจารณาค่าตอบแทนและผลการปฏิบัติงานของกรรมการผู้ำนวยการและกรรมการที่เป็นผู้บริหาร เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นต่อไป
- (4) กรรมการผู้ำนวยการจะพิจารณาค่าตอบแทนของผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ เป็นประจำปีอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยมีหลักเกณฑ์หรือแนวทางพิจารณาจากการดำเนินงานของบริษัทฯ ผลการปฏิบัติงาน อายุงาน และศักยภาพในการปฏิบัติงานของพนักงาน เป็นต้น และเสนอต่อคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาต่อไป

5.9 การพัฒนากิจกรรม ผู้บริหารและพนักงาน

- (1) สนับสนุนให้กรรมการบริษัทฯ ผู้บริหารและเลขานุการบริษัทฯ เข้าร่วมการสัมมนาอบรมกับสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ตลาดหลักทรัพย์ฯ ก.ล.ด. และคณะกรรมการบริษัทภิบาลแห่งชาติ เพื่อสามารถนำความรู้ที่ได้มาใช้ประโยชน์หรือปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้

อย่างน้อยกรรมการบริษัทฯ จะต้องผ่านการอบรมและเข้าอบรมในหลักสูตรต่อเนื่องตามเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ และ ก.ล.ต. กำหนด

- (2) จัดเตรียมข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทฯ ให้แก่กรรมการใหม่ เช่น คู่มือกรรมการบริษัทจดทะเบียน แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) รายงานประจำปี(แบบ 56-2) รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้ง นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ (Corporate Governance Policy) และอื่น ๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ และสนับสนุนให้กรรมการเข้าใหม่เข้าร่วมการอบรมหลักสูตรกรรมการกับสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ในหลักสูตร Directors Certification Program (DCP) Directors Accreditation (DAP) และ/หรือ Audit Committee Program (ACP) เพื่อเสริมสร้างความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ของกรรมการบริษัทจดทะเบียนไทยให้ดียิ่งขึ้น และได้ส่งกรรมการเข้าร่วมการอบรมหลักสูตรกรรมการกับสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทยอย่างสม่ำเสมอ เช่น หลักสูตร Directors Certification Program (DCP) Directors Accreditation Program (DAP) Audit Committee (ACP).
- (3) จัดให้มีการหมุนเปลี่ยนงานที่ได้รับมอบหมายตามความถนัดของผู้บริหารและพนักงาน โดยพิจารณาความเหมาะสมของงานและเวลาเป็นหลัก โดยกรรมการผู้อำนวยการจะกำหนดช่วงเวลาและพิจารณาผลการปฏิบัติงานดังกล่าว เพื่อเป็นแผนพัฒนาและสืบทอดงานของบริษัทฯ อีกทั้งเป็นการพัฒนาผู้บริหารและพนักงานให้มีความรู้ความสามารถในการทำงานมากขึ้น และสามารถทำงานแทนกันได้ โดยบริษัทฯ ได้เริ่มมีนโยบายการทำแผนสืบทอดงาน (succession plan) โดยเฉพาะตำแหน่งกรรมการผู้อำนวยการตามแนวนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

5.10 การจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งงาน

การจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งงานของกรรมการผู้อำนวยการ เพื่อมั่นใจได้ว่าบริษัทฯ มีผู้บริหารที่มีความรู้ ความสามารถเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

- (1) คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดให้มีแผนพัฒนาศักยภาพผู้บริหาร เพื่อจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งงานกรรมการผู้อำนวยการ
- (2) คณะกรรมการสรรหาและคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน พิจารณากำหนดความรู้ความสามารถ (Competency) ประสพการณ์ เพื่อคัดเลือกผู้บริหารที่มีคุณสมบัติสอดคล้องตามที่กำหนด สามารถสืบทอดงานได้
- (3) กรรมการผู้อำนวยการ จัดให้มีการหมุนเวียนหน้าที่ ความรับผิดชอบของผู้บริหารที่มีคุณสมบัติสอดคล้องและมอบหมายให้ผู้บริหารระดับ รองประธานบริหาร รองประธานอาวุโส เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริหาร เพื่อให้มีความเข้าใจ ประสพการณ์ และความพร้อมในการบริหารองค์กรต่อไปในอนาคต

- (4) คณะกรรมการสรรหาและคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน ทบทวนและสรุปผลการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งงานของกรรมการผู้ดำรงตำแหน่งเป็นประจำ และรายงานคณะกรรมการบริษัท ฯ ทราบปีละ 1 ครั้ง

การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบการบริหารจัดการธุรกิจ และการดำเนินงานของบริษัทรวมถึงการบริหารงานบริษัทย่อยให้เป็นไปตามแผนธุรกิจหลักของบริษัท ตามมติของผู้ถือหุ้นโดยสุจริต ภายใต้กฎหมายวัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท รวมถึงการกำกับดูแลให้บริษัทและบริษัทย่อยปฏิบัติตามกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลเพื่อควบคุมจัดการและรับผิดชอบ การดำเนินงานของบริษัท และบริษัทย่อย สามารถสรุปเป็นประเด็นสำคัญๆ ดังต่อไปนี้

1. คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายที่จะแต่งตั้งตัวแทนเข้าไปดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ หรือผู้บริหารในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อดูแลการบริหารงานของบริษัทนั้นให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล
2. คณะกรรมการบริษัท มีการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่ได้ลงทุนอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการกำหนดทิศทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทดังกล่าวถือปฏิบัติ
3. คณะกรรมการบริษัท มีการควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย และบริษัทร่วม ให้เป็นไปตามนโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ และงบประมาณ ตามที่มีการพิจารณาอนุมัติไว้
4. คณะกรรมการบริษัท มีการพิจารณาโครงสร้างองค์กรและการบริหารจัดการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้มีประสิทธิภาพ และเอื้อต่อสภาพการดำเนินธุรกิจ
5. คณะกรรมการบริษัท พิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุนหรือการดำเนินงานต่างๆ การทำรายการการค้าได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การกู้ยืมหรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน การให้กู้ยืมเงิน การเพิ่มทุน การลดทุน การเลิกบริษัท ที่มีผลต่อการดำเนินธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญของบริษัทย่อย และบริษัทร่วม
6. คณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาสอบทานความถูกต้องเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน สอบทานระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การทำรายการเกี่ยวโยงกัน การปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม
7. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง พิจารณากลับกรองนโยบายและแนวทางการบริหารความเสี่ยงของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม
8. คณะกรรมการบริษัทมุ่งพัฒนาการบริหารจัดการบริษัทย่อย และบริษัทร่วมให้มีระบบการกำกับดูแลกิจการและการบริหารความเสี่ยงที่ดี

9. คณะกรรมการบริษัทจะได้รับรายงานผลการดำเนินงานจากบริษัทย่อย และบริษัทร่วม และมีการพิจารณาผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อวางแผนงานและเป้าหมายในการดำเนินงานต่อไป

การตรวจสอบการใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ส่วนตน

บริษัทฯ ได้มีข้อห้ามอย่างเด็ดขาดสำหรับผู้บริหารในการใช้ข้อมูลภายในไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมในการซื้อขายหรือเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวแก่บุคคลภายนอกโดยที่ได้รับผลประโยชน์เป็นการตอบแทน โดยกรณีที่ผู้บริหารหรือพนักงานปฏิบัติไม่ถูกต้องตามนโยบาย และมาตรการที่กำหนดไว้จะถูกลงโทษตามระเบียบวินัยพนักงานของบริษัทฯ โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ฯ ครั้งที่ 1/2554 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2554 ได้ลงมติให้สัตยาบันห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่รับทราบข้อมูลภายในทำการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัท ฯ ในช่วง 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินแก่สาธารณชนและหลังจากเปิดเผยงบการเงินนั้นแล้วอย่างน้อย 24 ชั่วโมง

การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ

บริษัทฯ มีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2555 ตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด ยกเว้นบางเรื่องที่บริษัทฯ มิได้มีการปฏิบัติตามหลักการดังกล่าว โดยมีรายละเอียดและเหตุผลประกอบ ดังนี้

1. สมาชิกของคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทนและคณะกรรมการสรรหาเป็นกรรมการอิสระทั้งคณะ

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ ปัจจุบันสมาชิกของคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทนประกอบด้วย กรรมการอิสระ 3 คน กรรมการที่เป็นผู้บริหาร 1 คน ส่วนคณะกรรมการสรรหา ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 1 คน และกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 2 คนและกรรมการที่เป็นผู้บริหาร 1 คน ซึ่งประธานคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทนและประธานคณะกรรมการสรรหาเป็นกรรมการอิสระ อย่างไรก็ตามคณะกรรมการได้กำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทนและคณะกรรมการสรรหาได้กำหนดไว้อย่างชัดเจนในกฎบัตรคณะกรรมการฯ ซึ่งครอบคลุมการปฏิบัติหน้าที่ทั้งด้านพิจารณาผลตอบแทนและสรรหาอย่างครบถ้วน

2. บริษัท ฯ ควรจัดให้มีคณะกรรมการบริษัท (CG Committee)

แนวปฏิบัติของบริษัทฯ ปัจจุบันบริษัท ฯ ใช้ คณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่คณะกรรมการบริษัท (CG Committee)

บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบได้กำหนดไว้อย่างชัดเจนในกฎบัตรคณะกรรมการฯ ซึ่งครอบคลุมการปฏิบัติหน้าที่ทั้งด้านการสอบทานงบการเงิน ควบคุมภายใน และการดูแลกำกับกิจการที่ดีอย่างครบถ้วน

3. คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแนะนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน 2560 โดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์มาปรับใช้และถือเป็นเกณฑ์การปรับปรุงนโยบายบรรษัทภิบาล คู่มือจริยธรรมธุรกิจ แนวปฏิบัติของคณะกรรมการบริษัท และกฎบัตรคณะกรรมการฯ

ความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibilities) CSR

บริษัทฯ ได้นำหลักการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน ภายใต้อิทธิพลทั้งทางด้านการประกอบการ และการใส่ใจในสิ่งแวดล้อม สังคม ชุมชน และนำระบบบริหารความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานสากล มาใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจ

นอกจากนี้บริษัทฯ มีเป้าหมายทางสังคมที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาอย่างยั่งยืน การสร้างความเสมอภาคและความเป็นธรรมทางสังคม การพัฒนาบุคลากรให้เป็นคนเก่ง-คนดี มีคุณธรรม จริยธรรม มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น ควบคู่ไปกับการพัฒนาสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี

แนวทางความรับผิดชอบต่อสังคมของกิจการ

(1) การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในเรื่องที่เกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

- สิทธิของผู้ถือหุ้น
- การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
- บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย ผู้ถือหุ้น ลูกจ้าง พนักงาน เจ้าหนี้ คู่ค้าและคู่แข่ง
- การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส
- ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ

รายละเอียดอยู่ภายใต้หัวข้อการกำกับดูแลกิจการ

(2) การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในเรื่องการต่อต้านการทุจริตและรับสินบนเพื่อผลประโยชน์ทางธุรกิจ บริษัทมีนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ซึ่งได้ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2558 และได้มีการทบทวนปรับปรุงให้เป็นปัจจุบันเมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2559 ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 13 กันยายน 2559 โดยทบทวนครั้งล่าสุดและผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ฯ ครั้งที่ 3/2562 เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2562 โดยกำหนดเป็นแนวทางปฏิบัติดังนี้

1. นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

“ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ยอมรับการทุจริตทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม ได้แก่ การรับสิ่งของ ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง เงินเรียไ้ เงินบริจาค และผลประโยชน์อื่นใด ให้แก่ตนเอง จากบุคคลที่ทำธุรกิจกับบริษัท”

ทั้งนี้ให้ครอบคลุมถึงพนักงาน คู่ค้า ลูกค้า และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มทั้งในประเทศและต่างประเทศ และจัดให้มีการสอบทานการปฏิบัติงานตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

2. คำนิยาม “ทุจริตคอร์รัปชัน” : หมายถึง การคิดสินบนไม่ว่าจะในรูปแบบใด โดยการเสนอให้ สัญญา มอบให้ ให้คำมั่น เรียกร้อง หรือรับ (ในรูปตัวเงิน/ทรัพย์สิน) หรือประโยชน์อื่นใดซึ่งไม่เหมาะสมกับ เจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานเอกชน คู่ค้า ลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้บุคคลดังกล่าวกระทำหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ อันเป็นการให้ได้มาเพื่อรักษาไว้ซึ่งธุรกิจ หรือแนะนำธุรกิจให้กับบริษัทโดยเฉพาะ หรือเพื่อให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์อื่นใดที่ไม่เหมาะสมกับธุรกิจ เว้นแต่ เป็นกรณีที่กฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ ขนบธรรมเนียมประเพณีท้องถิ่น หรือจารีตทางการค้าให้กระทำได้

3. คำนิยาม “การให้สิ่งของหรือประโยชน์อื่นใด” : หมายถึง การให้สิทธิพิเศษในรูปของเงิน ทรัพย์สิน สิ่งของ หรือประโยชน์อื่นใด เพื่อเป็นสินน้ำใจ เป็นรางวัล หรือเพื่อการสร้างสัมพันธภาพที่ดี

4. คำนิยาม “การให้สินบน” : หมายถึง การเสนอให้หรือรับสิ่งของ ของขวัญ รางวัล หรือผลประโยชน์อื่นใด ให้แก่ตนเอง หรือจากบุคคลซึ่งต้องการให้โน้มน้าวให้กระทำการบางอย่างที่ไม่สุจริต ผิดกฎหมายหรือผิดจรรยาบรรณของบริษัทฯ

นอกเหนือไปจากที่คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติให้บริษัทเข้าลงนามแสดงเจตนารมณ์เข้าร่วมกับโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ โดยบริษัทได้ร่วมให้สัตยาบรรณเพื่อรับทราบข้อตกลงตามคำประกาศเจตนารมณ์ของแนวร่วมดังกล่าว

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงด้านปฏิบัติการและจัดการการทุจริต เพื่อบริหารจัดการเรื่องทุจริตและการปฏิบัติงานผิดพลาดที่อาจส่งผลให้เกิดการทุจริตโดยประเมิน วิเคราะห์ ติดตาม ควบคุม และรวบรวมฐานความเสี่ยงในภาพรวมให้อยู่ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบดำเนินการตรวจจับกรณีต้องสงสัยและมีความเสี่ยงที่จะกระทำทุจริตผ่านทางระบบ รวมทั้งตรวจสอบและรวบรวมข้อมูลหรือหลักฐานเบื้องต้น และประสานงานเพื่อบรรเทาความเสียหาย คณะกรรมการทั้งสองจะรายงานผลโดยตรงต่อคณะกรรมการบริษัท

บริษัทได้กำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแลและควบคุมดูแลเพื่อป้องกันและติดตามความเสี่ยงจากการทุจริตดังนี้

1. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ต้องปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริต และจรรยาบรรณการทำงาน โดยต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องการทุจริตคอร์รัปชัน ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม
2. พนักงานและผู้บริหารของบริษัท ต้องไม่ละเลยหรือเพิกเฉย :
 - 2.1 เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ หากมีข้อสงสัยหรือข้อซักถามให้ปรึกษาผู้บังคับบัญชา หรือ บุคคลที่กำหนดให้ทำหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณบริษัท ผ่านช่องทางต่าง ๆ ที่กำหนดไว้
 - 2.2 ต้องไม่มีผลประโยชน์ทั้งทางตรงและอ้อมแฝง ทั้งส่วนตน ครอบครัว และพวกพ้องกับบริษัท เช่น การทำการใด ๆ เพื่อขายสินค้าและบริการให้กับบริษัท หรือแข่งขันกับบริษัท
 - 2.3 หลีกเลี่ยงการรับเลี้ยงจากผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัท หรือจากผู้อื่น ซึ่งอาจได้ประโยชน์จากการปฏิบัติงานของพนักงาน
 - 2.4 ไม่เรียก หรือรับผลประโยชน์ที่ไม่ชอบธรรม ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม หรือประโยชน์อื่นใดเพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์ทางธุรกิจ รวมถึงไม่ใช้ประโยชน์จากสินบนหรือการทุจริต โดยมีขอบในการประกอบธุรกิจ
3. จัดให้มีการรายงานทางการเงินที่เชื่อถือได้ มีระบบการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ โดยให้ความโปร่งใส และมีการคำนึงถึงความเสี่ยงที่จะเกิดทุจริตคอร์รัปชันในการดำเนินงาน โดยมีการติดตามดูแลอย่างสม่ำเสมอ
4. บริษัทกำหนดให้มีช่องทางการแจ้งเบาะแส เกี่ยวกับการกระทำทุจริตคอร์รัปชัน โดยจะให้เป็นธรรม และคุ้มครองพนักงานที่ปฏิเสธ หรือ แจ้งเรื่องคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทโดยใช้มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการทุจริตคอร์รัปชัน ตามที่บริษัทกำหนดไว้ในนโยบายการแจ้งข้อร้องเรียน และข้อเสนอแนะ
5. ผู้ที่กระทำการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นการกระทำที่ผิดจรรยาบรรณของบริษัทฯ ซึ่งต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทฯ กำหนดไว้ และโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย
6. บริษัทให้ความสำคัญในการเผยแพร่ ส่งเสริมความรู้ความเข้าใจกับบุคคลอื่นที่ต้องปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวข้องกับบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ เพื่อนำไปสู่การสร้างจิตสำนึกที่ดี

ข้อกำหนดสำหรับการดำเนินการ

1. การดำเนินการใด ๆ ตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ให้ใช้แนวปฏิบัติตามที่กำหนดไว้ในคู่มือการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายและแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ระเบียน คู่มือปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง และแนวทางปฏิบัติอื่นใดที่บริษัทจะกำหนดขึ้นต่อไป
2. นโยบายต่อต้านการทุจริตนี้ ให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท
3. กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงต่อการเกิดทุจริตคอร์รัปชันทั่วทั้งองค์กร เป็นประจำทุกปี
4. เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการดำเนินการในเรื่องความเสี่ยงกับการทุจริตคอร์รัปชัน กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัททุกระดับต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังในเรื่องต่อไปนี้

4.1 การรับสิ่งของ/ การให้สิ่งของ หรือผลประโยชน์อื่นใด : กำหนดแนวปฏิบัติไว้ดังนี้

4.1.1 การรับสิ่งของ หรือประโยชน์อื่นใด

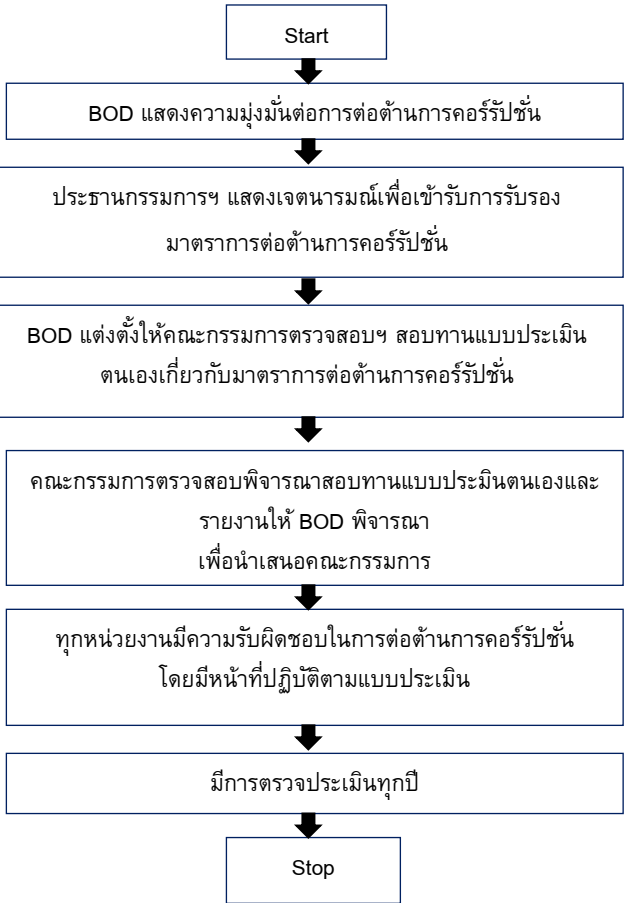
- 1) ห้ามมิให้ผู้บริหาร และพนักงาน ; รับ ขอรับเรียไร ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง การให้บริการ การสนับสนุนทางการเงิน เงิน รางวัลใด ๆ จากลูกค้า เจ้าหนี้ หรือผู้มี ส่วนได้เสียที่ ทำธุรกิจกับบริษัท
- 2) การขอสนับสนุนในรูปเงินหรือสิ่งของ สามารถกระทำได้ในลักษณะองค์กรกับองค์กร โดยต้องได้รับการลงนามอนุมัติจาก กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม เท่านั้น
- 3) เว้นแต่ในโอกาสหรือเทศกาลอันเป็นประเพณีนิยมที่พึงปฏิบัติต่อกัน โดยสิ่งของหรือประโยชน์อื่นใดนั้น ต้องมีราคาหรือมูลค่าการรับไม่เกิน 3,000 บาท และ/หรือ มีความจำเป็นต้องรักษาสัมพันธภาพอันดีระหว่างบุคคล หรือระหว่างองค์กร
- 4) กำหนดให้ผู้บริหารระดับสูง (ตั้งแต่ผู้จัดการฝ่ายขึ้นไป) เป็นผู้แทนองค์กรในการรับสิ่งของหรือประโยชน์อื่นใด และนำส่งต่อกรรมการผู้่อำนวยการ ผ่านสำนักบริหารบุคคลกลาง ภายใน 5 วันทำการนับแต่วันที่ได้รับสิ่งของหรือ ประโยชน์อื่นใด
- 5) ยกเว้น ของชำร่วยในช่วงเทศกาลอันเป็นประเพณีนิยม บริษัทอนุโลมให้พนักงานสามารถรับได้โดยมีมูลค่าไม่เกิน 500 บาท เช่น ปฏิทิน พวงกุญแจ สมุดบันทึก ฯลฯ ที่มีตราสัญลักษณ์ขององค์กรนั้นระบุไว้ โดยมอบหมายให้ผู้บริหารระดับสูง (ตั้งแต่ผู้จัดการฝ่ายขึ้นไป) เป็นผู้แทนในการรับมอบ และมีอำนาจในการพิจารณาแจกจ่ายของชำร่วยนั้นให้แก่พนักงาน แต่ต้องรายงานให้กรรมการผู้่อำนวยการทราบผ่านสำนักบริหารบุคคลกลาง เป็นลายลักษณ์อักษร
- 6) เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทไม่อนุญาตให้พนักงานหรือบุคคลที่บริษัทมิได้มอบหมายให้เป็นผู้แทนในการรับสิ่งของหรือประโยชน์อื่นใด โดยเด็ดขาด

4.1.2 การให้สิ่งของ หรือประโยชน์อื่นใด :

- 1) การให้สิ่งของ กำหนดให้ในโอกาสเทศกาลอันเป็นประเพณีนิยมที่คนทั่วไปพึงปฏิบัติ ต่อกัน โดยสิ่งของหรือประโยชน์อื่นใดนั้น บริษัทจะเป็นผู้ดำเนินการจัดหาซึ่งกำหนดราคาหรือมีมูลค่าไม่เกิน 3,000 บาท

- 2) เพื่อหลีกเลี่ยงการนำไปสู่การให้สินบน บริษัทกำหนดให้มีการสำรวจ และตรวจสอบความเหมาะสมก่อนดำเนินการเพื่อป้องกันการนำไปสู่การทุจริต และกำหนดให้ผู้บริหารระดับสูง เป็นผู้แทนองค์กร ในการมอบสิ่งของหรือประโยชน์อื่นใด
- 4.2 เงินบริจาคเพื่อการกุศล หรือเงินสนับสนุน : การให้/รับเงินบริจาค เงินเรียไร ต้องเป็นไปอย่างโปร่งใสถูกต้องตามกฎหมาย โดยต้องมั่นใจว่าเงินบริจาค หรือเงินสนับสนุนไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน
- 4.3 การเมือง : บริษัทดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นกลางทางการเมือง ไม่เข้าไปมีส่วนร่วมและฝักใฝ่พรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง หรือผู้มีอำนาจทางการเมืองคนใดคนหนึ่งใด ไม่นำเงินทุนหรือทรัพยากรของบริษัทไปใช้สนับสนุนไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมแก่พรรคการเมืองหรือนักการเมืองใด ๆ
- 4.4 ความสัมพันธ์ทางธุรกิจและการจัดซื้อจัดจ้าง : ห้ามให้สินบนหรือรับสินบนในการดำเนินธุรกิจทุกชนิดกับลูกค้า คู่สัญญา หน่วยงานภาครัฐ หรือหน่วยงานที่ดำเนินธุรกิจกับบริษัท ต้องดำเนินการให้เป็นไปอย่างโปร่งใส และตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้
- 4.5 เพื่อสร้างบรรทัดฐานที่ดีในการดำเนินธุรกิจ บริษัทได้กำหนดนโยบายงดรับของขวัญในช่วงเทศกาลปีใหม่ และโอกาสอื่นใด ให้แก่ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท

5. ขั้นตอนการปฏิบัติให้สอดคล้องกับนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

คำอธิบาย	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน
<p>1. BOD แสดงความมุ่งมั่นต่อการต่อต้านการคอร์รัปชัน</p> <p>2. ประธานกรรมการฯ แสดงเจตนารมณ์เพื่อเข้ารับการรับรองมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน</p> <p>3. BOD แต่งตั้งให้คณะกรรมการตรวจสอบฯ สอบทานแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน</p> <p>4. คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาสอบทานแบบประเมินตนเองและรายงานให้ BOD พิจารณา</p> <p>5. ทุกหน่วยงานมีความรับผิดชอบในการต่อต้านการคอร์รัปชัน โดยมีหน้าที่ปฏิบัติตามแบบประเมิน</p> <p>6. มีการตรวจประเมินทุกปี</p>	 <pre> graph TD Start([Start]) --> BOD_Mission[BOD แสดงความมุ่งมั่นต่อการต่อต้านการคอร์รัปชัน] BOD_Mission --> Chairman[ประธานกรรมการฯ แสดงเจตนารมณ์เพื่อเข้ารับการรับรองมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน] Chairman --> BOD_Assign[BOD แต่งตั้งให้คณะกรรมการตรวจสอบฯ สอบทานแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน] BOD_Assign --> Committee[คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาสอบทานแบบประเมินตนเองและรายงานให้ BOD พิจารณาเพื่อนำเสนอคณะกรรมการ] Committee --> Responsibility[ทุกหน่วยงานมีความรับผิดชอบในการต่อต้านการคอร์รัปชัน โดยมีหน้าที่ปฏิบัติตามแบบประเมิน] Responsibility --> Annual_Review[มีการตรวจประเมินทุกปี] Annual_Review --> Stop([Stop]) </pre>

บริษัทฯ กำหนดให้มีแนวทางในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามแนวทางปฏิบัติในการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน ดังนี้

1. กำหนดให้ผู้บริหารและพนักงานประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองเกี่ยวกับการปฏิบัติตามคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจที่บริษัทกำหนดขึ้น ซึ่งรวมถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมธุรกิจของบริษัทฯ จริยธรรมว่าด้วยการสนับสนุนการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน แนวทางปฏิบัติในการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน และจรรยาบรรณ/ข้อพึงปฏิบัติของพนักงาน อย่างสม่ำเสมอ
 2. จ้างหน่วยงานตรวจสอบภายใน (outsourcer) ทำหน้าที่ตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงการกำกับดูแลกิจการและให้ข้อเสนอแนะอย่างต่อเนื่อง โดยดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานผลการตรวจสอบที่มีนัยสำคัญ และข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
 3. กำหนดให้ฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคล รับผิดชอบในการทดสอบและประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตและคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การนำมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันไปปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนติดตาม ทบทวนและปรับปรุงมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ โดยนำเสนอผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทตามลำดับ อย่างทันเวลาและสม่ำเสมอ
 4. หากการสืบสวนข้อเท็จจริงแล้วพบว่า ข้อมูลจากการตรวจสอบ หรือข้อร้องเรียน มีหลักฐานที่มีเหตุอันควรให้เชื่อว่ามีรายการ หรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมถึงการฝ่าฝืนการกระทำผิดกฎหมายหรือจริยธรรมธุรกิจของบริษัทฯ หรือแนวทางปฏิบัติในการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน หรือ ข้อสงสัยในรายงานทางการเงิน หรือระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
- บริษัทฯ จัดให้มีการสื่อสารแนวทางปฏิบัติในการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชันนี้โดยเผยแพร่ผ่านช่องทางต่างๆ เช่น อินทราเน็ตของกลุ่ม บริษัทฯ และบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ทั้งนี้เพื่อให้ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติโดยทั่วกัน

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีการฝึกอบรมแก่พนักงานเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตของบริษัทฯ โดยจัดการอบรมเป็นแบบ In House จัดการอบรมโดยฝ่ายบริหารและทรัพยากรบุคคล

ทั้งนี้ รายละเอียดของนโยบายและการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันได้เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท www.brookergroup.com ภายใต้หัวข้อการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณของผู้บริหารและพนักงาน

บริษัทมีนโยบายในการดำเนินการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยได้จัดทำแนวทางการปฏิบัติเป็นลายลักษณ์อักษรไว้ในจรรยาบรรณของบริษัท ซึ่งได้ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยได้แสดงเจตนารมณ์เข้าร่วมกับโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต โดยบริษัทได้ร่วมให้สัตยาบรรณเพื่อรับทราบข้อตกลงตามคำประกาศเจตนารมณ์ของแนวร่วมดังกล่าวในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ

นอกจากนี้ บริษัทได้มีการดำเนินการเพื่อป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตและคอร์รัปชัน ดังนี้

(1) บริษัทได้สื่อสารไปทั้งระดับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยกำหนดให้การดำเนินการทุกกระบวนการอยู่ในขอบข่ายกฎหมายอย่างเคร่งครัด หรือถ้าเกิดข้อผิดพลาดในกระบวนการดำเนินงาน เนื่องจากความประมาท รู้เท่าไม่ถึงการณ์ ก็ให้รับโทษจากภาครัฐโดยไม่มีการวิ่งเต้นในพื้นผิด

(2) บริษัทจัดให้มีช่องทางในการรายงานหากมีการพบเห็นการฝ่าฝืนหรือพบเห็นการกระทำทุจริตคอร์รัปชัน และมีมาตรการคุ้มครองให้กับผู้รายงาน

(3) บริษัทได้จัดให้มีการฝึกอบรมแก่พนักงานเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตของบริษัท ฯ รวมถึงได้กำหนดแนวทางในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริต

ทั้งนี้ รายละเอียดของนโยบายและการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันได้เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท www.brookergroup.com ภายใต้หัวข้อการกำกับดูแลกิจการ

(3) การเคารพสิทธิมนุษยชน

นโยบายการไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชนและแนวปฏิบัติ

บริษัทยึดหลักสิทธิมนุษยชนเป็นหลักปฏิบัติร่วมกัน พนักงานทุกคนจะต้องไม่กระทำการใดๆ หรือส่งเสริมให้มีการละเมิดสิทธิมนุษยชนโดยเคร่งครัด ซึ่งได้กำหนดนโยบายในการปฏิบัติเรื่องดังกล่าวไว้ในจริยธรรมธุรกิจของบริษัท โดยบริษัทให้การดูแลข้อมูลส่วนตัวของพนักงาน และถือเป็นความลับ ไม่ส่งข้อมูลหรือกระจายข้อมูลส่วนบุคคล เช่น ประวัติสุขภาพ ประวัติการทำงาน เป็นต้น ไปยังบุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง ซึ่งการเปิดเผยหรือการถ่ายโอนข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงานจะกระทำได้เมื่อได้รับการยินยอมจากเจ้าของข้อมูล

นอกจากนั้น บริษัทยังปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนด้วยความเสมอภาค ไม่เลือกปฏิบัติไม่ว่าจะเป็นในเรื่องของเชื้อชาติ สัญชาติ ภาษา ศาสนา เพศ อายุ การศึกษา บริษัทให้โอกาสแก่พนักงานในการแสดงความสามารถอย่างเต็มที่ โดยกำหนดผลตอบแทนที่เหมาะสมตามระเบียบของบริษัท และให้โอกาสพนักงานในการศึกษาเพิ่มเติมและการอบรมในระยะสั้นและระยะยาว มีการดำเนินการพิจารณาผลงานความดีความชอบ อย่างถูกต้องและเป็นธรรม ตลอดจนหลีกเลี่ยงการแสดงความคิดเห็น หรือเรื่องอื่นใดที่อาจนำไปสู่ความขัดแย้ง

หากมีพนักงานท่านใดเห็นว่าไม่ได้รับความเป็นธรรมในเรื่องดังกล่าว บริษัทยังได้เปิดโอกาสให้พนักงานสามารถเสนอแนะ ร้องเรียน ร้องทุกข์ เรื่องที่ถูกละเมิดสิทธิ รวมทั้งเรื่องอื่นๆ ได้ ซึ่งทางบริษัท จะดำเนินการแก้ไขปัญหาดังกล่าวเพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ทุกฝ่าย และสร้างความสัมพันธ์อันดีในการทำงานร่วมกัน

รายละเอียดอยู่ภายใต้หัวข้อบทบาทของผู้มีส่วนได้เสียและระบุอย่างชัดเจนในจรรยาบรรณของคณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานซึ่งได้เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท www.brookergroup.com ภายใต้หัวข้อการกำกับดูแลกิจการ

(4) การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

(5) ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

(6) การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

(7) การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม ซึ่งได้เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท www.brookergroup.com ภายใต้หัวข้อความรับผิดชอบต่อสังคม

รายละเอียดของหัวข้อ (4) ถึงหัวข้อ (7) อยู่ภายใต้หัวข้อบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

ในการประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 โดยมีกรรมการตรวจสอบทั้งสามท่านเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทโดยการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร แบบประเมินที่ฝ่ายบริหารจัดทำและ รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ แล้วสรุปได้ว่า จากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทในด้านต่าง ๆ 5 องค์ประกอบ คือ การควบคุมภายในองค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตามคณะกรรมการเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีความเพียงพอและเหมาะสม โดยบริษัทได้จัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอที่จะดำเนินการตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีระบบควบคุมภายในในเรื่องการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยให้ สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อย จากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจ รวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน อย่างเพียงพอแล้ว สำหรับการควบคุมภายในหัวข้ออื่น คณะกรรมการเห็นว่าบริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้วเช่นกัน

นอกจากนี้ในปี 2563 เลขานุการบริษัท ฯ ยังได้จัดส่งแบบสอบถามไปยังคณะกรรมการบริษัทเพื่อประเมินผลการควบคุมภายในของบริษัท ฯ ซึ่งแบ่งการประเมินออกเป็น 5 ส่วนดังต่อไปนี้

1. การประเมินผลองค์ประกอบด้านการควบคุมภายในองค์กร
2. การประเมินผลองค์ประกอบด้านการประเมินความเสี่ยง
 1. การประเมินผลองค์ประกอบด้านการควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร
 2. การประเมินผลองค์ประกอบด้านสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล
 3. การประเมินผลองค์ประกอบด้านการติดตามผล

ซึ่งผลการประเมินดังกล่าว เลขานุการบริษัท ฯ ได้รวบรวมความเห็นและเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ฯ ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 สรุปได้ดังต่อไปนี้

สรุปการประเมินผลการควบคุมภายในของบริษัท ฯ โดยรวม คณะกรรมการมีระดับความเห็นชอบด้วยกับระบบการควบคุมภายในของบริษัท ฯ ดีมากถึงดีมากที่สุด

หัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2563 ครั้งที่ 3/2020 ได้แต่งตั้งบริษัท เอส. ซี. การบัญชีและที่ปรึกษาธุรกิจ (1995) จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทประจำปี พ.ศ. 2563 ตั้งแต่วันที่ 15 พฤษภาคม 2563 ซึ่งบริษัท เอส. ซี. การบัญชีและที่ปรึกษาธุรกิจ (1995) จำกัด ได้มอบหมายให้นางสาว สวนศรี สวนกุล ตำแหน่ง Accounting & Auditing Director เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของบริษัท บริษัท เอส. ซี. การบัญชีและที่ปรึกษาธุรกิจ (1995) จำกัดและ นางสาว สวนศรี สวนกุล แล้วเห็นว่า มีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจากมีความเป็นอิสระ และมีประสบการณ์ในปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในในธุรกิจ/อุตสาหกรรมที่มีลักษณะเดียวกับบริษัท มาเป็นระยะเวลามากกว่า 20 ปี เคยเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายใน ได้แก่ หลักสูตร การประเมินการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของแต่ละระบบงาน

ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทจะต้องผ่านการอนุมัติ (หรือได้รับความเห็นชอบ) จากคณะกรรมการตรวจสอบ

รายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันที่ผ่านมา

บุคคลที่มีผลประโยชน์ร่วม/ ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่า (พันบาท)			รายละเอียด	นโยบายราคา
		ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563		
บริษัท เอ็ม.ซี.แอล จำกัด เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ภรรยาของกรรมการท่านหนึ่งเป็น กรรมการ	1) รายได้ค่าเช่า 2) รายได้จากการบริการ 3) รายได้ reimburse expense 4) รายได้ค่าบริการ	106 198 19 -0-	106 197 18 -0-	106 197 21 -0-	ค่าเช่าและค่าบริการ	เป็นข้อตกลงระหว่างบริษัทฯ กับบริษัทร่วม เป็นราคาตาม สัญญา เป็นราคาตลาดสามารถอ้างอิง ได้
Brooker Sukhothai Fund Limited เป็นกองทุนต่างประเทศ มีกรรมการร่วมกัน	5) รายได้ค่าบริการ 6) ลูกหนี้การค้า	40,005 8,536	26,815 18,571	24,680 6,642	บริษัทย่อยมีรายได้จาก การบริหารจัดการกองทุน ต่างประเทศ	เป็นการดำเนินธุรกิจตามปกติ เป็นราคาที่ตกลงร่วมกันและ บริษัทฯ ไม่เสียเปรียบ
บริษัท เอ็ม.ซี.แอล พร็อพ เพอร์ตี้ จำกัด(มหาชน) เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ภรรยาของกรรมการท่านหนึ่ง เป็นกรรมการ	7) รายได้จากการบริการ 8) รายได้ค่าบริการ	111 173	103 -0-	102 -0-	ค่าที่จอดรถสำหรับ พนักงาน ค่านายหน้าจากการ แนะนำลูกค้าให้ซื้อห้อง ชุดคอนโดมิเนียม	เป็นการดำเนินธุรกิจตามปกติ และเป็นราคาตลาดสามารถ อ้างอิงได้
บริษัท ซีเวทต้า แคปปิตอล จำกัด เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน, มี กรรมการร่วมกัน	9) รายได้ค่าเช่า 10) รายได้จากการบริการ 11) รายได้ reimburse expense 12) ลูกหนี้การค้า	13 1 -0- -0-	8 1 -0- -0-	13 34 5 -0-	ค่าเช่าและค่าบริการ ค่าฝากส่งเอกสารไป ต่างประเทศ	เป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริง เป็น การดำเนินธุรกิจตามปกติและ เป็นไปตามราคาที่เท่ากับลูกค้า รายอื่น

ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันของคณะกรรมการตรวจสอบ สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

รายการระหว่างกัน	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
รายการซื้อ/ขายสินค้าหรือบริการ	มีความสมเหตุสมผล และเป็นไปตามแนวทางการค้าปกติของธุรกิจ และราคาไม่ทำให้บริษัทฯ เสียประโยชน์

มาตรการในการทำรายการระหว่างกันและแนวนโยบายการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัท ฯ มีนโยบายในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันด้วยความโปร่งใส โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก โดยปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์ฯ และ ก.ล.ต.

แนวนโยบายการทำรายการระหว่างกันจะเป็นรายการทางการค้าที่เป็นธุรกิจปกติ หรือเกี่ยวกับการบริการเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจปกติ โดยกลุ่มผู้เกี่ยวข้องในการทำรายการระหว่างกันจะเป็นดังรายชื่อที่เปิดเผยข้างต้น

คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

สรุปฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน

หน่วย : พันบาท

รายการ	ตรวจสอบแล้ว					
	เฉพาะบริษัทฯ			งบรวม		
	2561	2562	2563	2561	2562	2563
สินทรัพย์						
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	29,506	583,037	90,043	170,711	722,371	150,221
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	380,587	959,840	870,827	882,382	1,306,638	1,437,581
ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น - สุทธิ	49,327	11,313	18,117	153,397	13,079	321
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	1,075	14,151	5,875	8,537	18,571	6,642
ลูกหนี้อื่น - กิจการอื่น	91,012	37,462	6,166	91,265	37,784	6,457
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	74,116	6,494	9,302	-	-	-
เงินให้กู้ยืม - กิจการอื่น	130,000	309,000	267,500	130,000	309,000	267,500
เงินให้กู้ยืม - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	85,600	489,119	458,038	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ๆ	8,515	12,707	-	10,238	14,560	19,972
เงินลงทุนในบริษัทย่อย-สุทธิ	58,077	58,077	58,077	-	-	-
เงินลงทุนทั่วไป	485,000	185,000	185,000	485,000	185,000	185,000
สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย		256,243			256,243	
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	760,000	391,500	391,500	760,000	391,500	391,500
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์- สุทธิ	33,511	30,428	31,849	33,877	30,428	31,849
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	7,371	6,931	6,491	7,371	6,931	6,490
สินทรัพย์ภายในได้รับจัดบัญชี	24,810	50,460	53,801	25,724	58,141	59,790
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	4,228	81,049	494	6,699	83,553	2,527
รวมสินทรัพย์	2,222,735	3,482,811	2,453,080	2,765,201	3,433,800	2,565,850
หนี้สิน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	500,000	350,000	-	500,000	350,000	-
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	-	194,141	-	3,058	200,844	1,358
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	89,540		-	-	
เจ้าหนี้อื่น - กิจการอื่น	21,607	68,269	25,482	24,088	80,330	37,440
เงินกู้ยืมกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	30,000	-	-	-	-	-
ภาษีเงินได้มีคูปองลดภาษี	15,758	155,853	25	15,758	155,853	25
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	7,144	13,235	10,186	7,307	13,528	10,316
หนี้สินภายในได้รับจัดบัญชี	-	32,021	16,429	-	32,021	16,429
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	23,744	26,898	29,208	25,650	28,016	30,514
รวมหนี้สิน	598,253	929,957	81,330	575,861	860,592	96,082
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนจดทะเบียน	705,919	880,876	880,876	705,919	880,876	880,876
ทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้ว	704,701	704,953	830,055	704,701	704,953	830,055
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญที่ออกจำหน่าย	144,890	145,142	270,245	144,890	145,142	270,244
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น	-	1,017	1,875	-	1,017	1,875
กำไร(ขาดทุน)สะสม - จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	70,592	88,088	88,088	70,592	88,088	88,088
กำไร(ขาดทุน)สะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	704,299	1,613,654	1,181,487	1,217,456	1,598,105	1,249,910
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	-	(23,239)	(39,548)	(42,990)
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	74,941	75,451	72,586
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,624,482	2,552,854	2,371,750	2,189,340	2,573,208	2,469,768
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,222,735	3,482,811	2,453,080	2,765,201	3,433,800	2,565,850

สรุปฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน (ต่อ)

หน่วย : พันบาท

รายการ	ตรวจสอบแล้ว					
	เฉพาะบริษัท ฯ			งบรวม		
	2561	2562	2563	2561	2562	2563
กำไรขาดทุน						
รายได้						
รายได้จากการบริการ	242,182	909,591	43,948	286,327	976,497	52,060
กำไร(ขาดทุน)จากการขายจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	31,169	84,215	546	23,152	74,749	-
กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	-	-	-	-	-	59,622
เงินปันผลรับ	458,605	579,471	22,044	13,802	21,178	22,905
ดอกเบี้ยรับ	125,112	129,041	51,959	123,885	118,376	38,829
กลับรายการค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ	3,000	-	-	3,400	-	-
กลับรายการค่าเผือยค่าเงินลงทุน	1,000	-	-	1,000	-	-
กำไรจากการขายสินทรัพย์หมุนเวียนที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย			23,371			23,371
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงเงินลงทุน	-	587,223	-	-	587,223	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	5,182	-	-	14,550	-	-
รายได้อื่น	54	7,520	4,794	141	9,765	4,883
รวมรายได้	866,305	2,297,061	146,662	466,257	1,787,788	201,670
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนบริการ	83,257	587,899	57,423	127,771	517,819	79,920
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	51,758	95,733	53,712	60,956	106,311	54,509
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	125,929	157,881	55,878	232,278	243,463	-
ขาดทุนจากการขายจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	-	-	-	-	-	4,957
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนอื่น	970	-	-	970	-	-
ต้นทุนทางการเงิน	14,614	14,508	2,547	12,771	14,118	2,382
รวมค่าใช้จ่าย	276,528	856,021	169,560	434,746	881,711	141,768
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	589,777	1,441,040	(22,898)	31,512	906,077	59,902
ภาษีเงินได้	(28,683)	(175,855)	2,149	(28,300)	(169,089)	456
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	561,094	1,265,185	(20,749)	3,211	736,988	60,358
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)						
ส่วนที่เป็นของบริษัทฯ	561,094	1,265,185	(20,749)	4,564	736,479	63,223
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	(1,353)	509	(2,865)
	561,094	1,265,185	(20,749)	3,211	736,988	60,358

สรุปฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน (ต่อ)

หน่วย : พันบาท

รายการ	ตรวจสอบแล้ว					
	เฉพาะบริษัท ฯ			งบรวม		
	2561	2562	2563	2561	2562	2563
งบกระแสเงินสด						
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	561,094	1,265,185	(20,749)	3,211	736,988	60,358
ปรับกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน :-						
ค่าเสื่อมราคา	3,945	3,281	4,470	3,971	3,647	4,470
ค่าเผ่อนึ่งสงสัจะสูญ(โอนกลับ)	(3,000)	219,211	-	(3,400)	219,211	-
ค่าเผื่อด้อยค่าในเงินลงทุน(โอนกลับ)	(1,000)	-	-	(1,000)	-	-
ขาดทุน (กำไร) จากการเปลี่ยนแปลงประเภทเงินลงทุน	-	(587,223)	-	-	(587,223)	-
ขาดทุน(กำไร) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	125,929	157,881	55,878	232,278	243,463	(59,621)
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	(445,340)	(560,011)	-	-	-	-
เงินปันผลรับจากบริษัทอื่น	(13,265)	(19,460)	(22,044)	(13,802)	(21,178)	(22,905)
ผลประโยชน์พนักงาน	(111)	2,156	2,310	(195)	2,366	2,498
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของปีปัจจุบัน	66,665	169,484	16,784	66,665	169,484	16,784
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีตัดบัญชี	(37,981)	6,371	(18,934)	(38,365)	(395)	(17,241)
ต้นทุนทางการเงิน	14,614	14,508	2,547	12,771	14,118	2,382
กำไร(ขาดทุน)ก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	271,549	671,383	20,262	262,134	780,481	(13,275)
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง						
เงินลงทุนชั่วคราว	167,480	(149,911)	33,135	173,519	(80,495)	(71,322)
ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น	(34,985)	35,913	11,313	30,452	138,218	12,758
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(1,074)	(13,076)	8,276	3,760	(10,034)	11,929
ลูกหนี้อื่น - กิจการอื่น	(53,706)	24,939	31,296	(48,179)	24,869	31,327
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(74,112)	67,622	(2,809)	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(2,367)	(4,191)	22,040	(2,012)	(4,322)	22,508
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	3,944	(76,822)	309,349	4,622	(76,854)	309,349
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)						
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	-	194,141	(194,141)	460	197,786	(199,486)
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(92,970)	89,540	(89,540)	-	-	-
เจ้าหนี้อื่น - กิจการอื่น	(7,606)	46,662	(42,788)	(8,196)	56,242	(43,796)
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(5,329)	-	-	-	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(8,562)	16,312	(160,365)	(9,088)	16,505	(159,604)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	3,620	3,154	2,310	4,132	2,366	2,498
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	165,881	905,666	(51,662)	411,605	1,044,762	(97,114)
จ่ายดอกเบี้ย	(14,614)	(14,508)	(2,547)	(12,771)	(14,118)	(2,382)
จ่ายภาษีเงินได้	(57,723)	(41,766)	(17,605)	(58,679)	(42,040)	(17,812)
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน	93,544	849,392	(71,814)	340,155	988,604	(117,308)

หน่วย : พันบาท

รายการ	ตรวจสอบแล้ว					
	เฉพาะบริษัท ฯ			งบรวม		
	2561	2562	2563	2561	2562	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน						
ลงทุนเพิ่มในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-
เงินลงทุนทั่วไป (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(124,000)	43,757		(124,000)	43,757	-
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(24)	242	(5,450)	(256)	242	(5,450)
เงินให้กู้ยืม - กิจกรรมอื่น ๆ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(590,000)	1,000	41,500	(590,000)	1,000	41,500
เงินให้กู้ยืม - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(70,600)	(403,519)	31,081	-	-	-
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	445,340	560,011	-	-	-	-
เงินปันผลรับจากบริษัทอื่น	13,265	19,460	22,044	13,802	21,178	22,905
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน	(326,019)	220,951	89,175	(700,454)	66,177	58,955
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เพิ่มขึ้น (ลดลง)	400,000	(150,000)	(350,000)	400,000	(150,000)	(350,000)
เงินกู้ยืมจาก-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(112,389)	(30,000)		-	-	
จ่ายหนี้สินตามสัญญาเข้าการเงิน	-	-		-	-	
เพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	-	504	250,205	-	504	250,205
เงินสดรับล่วงหน้าจากการออกจำหน่ายใบสำคัญแสดงสิทธิในบริษัทใหญ่	-	1,017	858	-	1,017	858
จ่ายเงินปันผลของบริษัทใหญ่	(281,880)	(338,333)	(411,418)	(298,660)	(338,333)	(411,418)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมจัดหาเงิน	5,731	(516,812)	(510,355)	101,340	(486,812)	(510,355)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-		(20,655)	(16,309)	(3,442)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(226,745)	553,531	(492,994)	(279,613)	551,660	(572,150)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	256,251	29,506	583,037	450,324	170,711	722,371
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	29,506	583,037	90,043	170,711	722,371	150,221

อัตราส่วนทางการเงิน

รายการ	ตรวจสอบแล้ว					
	เฉพาะบริษัท ฯ			งบรวม		
	2561	2562	2563	2561	2562	2563
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)						
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	1.48	2.78	48.36	2.63	3.03	38.48
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	0.80	1.80	27.09	2.21	2.57	32.45
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	0.17	1.18	(0.16)	0.97	1.46	(0.28)
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	7.95	23.98	2.80	1.61	10.09	2.70
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	45.30	15.01	128.36	122.97	35.68	133.51
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability Ratio)						
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	65.62%	35.37%	(30.66%)	55.38%	46.97%	(53.52%)
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	81.55%	56.55%	(67.03%)	41.62%	41.80%	0.12%
อัตรากำไรอื่นๆ (%)	15.51%	31.51%	54.63%	30.66%	40.01%	33.26%
อัตราเงินสดต่อการทำกำไร (%)	15.67%	95.48%	161.03%	252.80%	220.53%	-
อัตรากำไรสุทธิ (%)	64.77%	55.08%	(14.15%)	0.98%	41.19%	31.35%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	34.68%	60.57%	(0.84%)	0.19%	30.93%	2.51%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)						
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	25.36%	44.35%	(0.70%)	0.17%	23.76%	2.11%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	1,260.24%	3,242.46%	(43.01%)	19.80%	1,883.10%	178.85%
อัตรการหมุนสินทรัพย์ (เท่า)	0.39	0.81	0.05	0.17	0.58	0.07
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน(Financial Policy Ratio)						
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.37	0.36	0.03	0.26	0.33	0.04
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	3.44	45.43	(28.35)	23.42	57.05	(50.06)
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (Cash Basis) (เท่า)	0.24	2.31	(0.17)	1.14	2.92	(0.28)
อัตรการจ่ายเงินปันผล (%)	40.00%	26.74%	(1,982%)	-	45.94%	650.74%
เงินปันผลต่อหุ้น (บาท)	0.04	0.07	0.05	0.04	0.07	0.05
อัตราส่วนต่อหุ้น (Per Share Data)						
มูลค่าที่ตราไว้ (บาท)	0.125	0.125	0.125	0.125	0.125	0.125
กำไรต่อหุ้น (บาท)						
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.10	0.224	(0.003)	0.001	0.131	0.010
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด	0.10	0.219	(0.003)	0.001	0.128	0.010
มูลค่าทางบัญชีต่อหุ้น (บาท)	0.29	0.45	0.36	0.38	0.46	0.37

คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ

ภาพรวมของผลการดำเนินงานในปี 2563 ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

บริษัทฯ บันทึกรายได้และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

- ก) รายได้จากการให้บริการ จะบันทึกเป็นรายได้โดยพิจารณาถึง ขึ้นความสำเร็จของงาน
- ข) รายได้จากการขายจะบันทึกเป็นรายได้เมื่อได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า ยกเว้นกรณีที่บันทึกเป็นรายได้จากการขายสินค้าที่รับจ้างผลิตตามคำสั่งที่กำหนดเป็นพิเศษของลูกค้า จะรับรู้รายได้โดยพิจารณาถึง ขึ้นความสำเร็จของงาน
- ค) ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง
- ง) เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทฯ มีสิทธิในการรับเงินปันผล

ในปี 2563 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายและบริการลดลงจำนวน 924.44 ล้านบาทลดลงจาก 976.50 ล้านบาทในปี 2562 เป็น 52.06 ล้านบาทในปี 2563 คิดเป็นร้อยละ 94.67 เนื่องจากปี 2562 บริษัทฯ สามารถรับรู้รายได้ค่าบริการที่ปรึกษาจากผลสำเร็จของงานโครงการใหญ่ แต่ปีนี้โครงการหลายโครงการของฝ่ายที่ปรึกษาด้านธุรกิจและการเงินอยู่ระหว่างดำเนินการ ท่ามกลางความไม่แน่นอนทางเศรษฐกิจจากการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 และค่าบริหารจัดการกองทุนในต่างประเทศลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน

ในขณะเดียวกันต้นทุนการให้บริการและค่าใช้จ่ายในการบริหารลดลงจำนวน 489.70 ล้านบาท ลดลงจาก 624.13 ล้านบาทในปี 2562 เป็น 134.43 ล้านบาทในปี 2563 คิดเป็นร้อยละ 78.46

มีขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่นลดลงจำนวน 243.46 ล้านบาท โดยในปี 2563 ไม่มีขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น ขาดทุนจากการขายจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่นเพิ่มขึ้น 4.96 ล้านบาท

ทำให้อัตรากำไรสุทธิลดลงจากอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 41.19 ในปี 2562 เป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 31.35 ในปี 2563

ส่วนรายได้จากการลงทุนลดลง 92.95 ล้านบาท จากปี 2562 โดยมีรายละเอียดดังนี้

กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่นเพิ่มขึ้น 59.62 ล้านบาท กำไรจากการขายจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่นลดลง 74.75 ล้านบาท

บริษัทฯ มีรายได้เงินปันผลรับจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่นเพิ่มขึ้นจากปี 2562 จำนวน 1.73 ล้านบาท โดยเพิ่มขึ้นจาก 21.18 ล้านบาทในปี 2562 เป็น 22.91 ล้านบาทในปี 2563

ดอกเบี้ยรับลดลง 79.55 ล้านบาทโดยลดลงจาก 118.38 ล้านบาทในปี 2562 เป็น 38.83 ล้านบาทในปี 2563

เนื่องจากการจ่ายเงินกู้บางส่วน

บริษัทฯ มีรายได้อื่นลดลงคิดเป็นร้อยละ 95.27 ลดลงจากปี 2562 จำนวน 568.74 ล้านบาทโดยลดลงจาก 596.99 ล้านบาทเป็นจำนวน 28.25 ล้านบาทในปี 2563 สาเหตุหลักเนื่องจากการกำไรจากการเปลี่ยนแปลงเงินลงทุนลดลง จำนวน 587.22 ล้านบาท กำไรจากการขายสินทรัพย์ที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายเพิ่มขึ้นจำนวน 23.37 ล้านบาท รายได้อื่นลดลง 4.88 ล้านบาท

บริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นลดลง ในปี 2563 ดังนั้น ผลประกอบการของบริษัท ฯ และบริษัทย่อยประจำปี 2563 มีผลกำไรจำนวน 63.22 ล้านบาทเพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับปี 2562 ซึ่งมีผลกำไรจำนวน 736.48 ล้านบาท และกำไรสุทธิต่อหุ้นลดลงจาก 0.131 บาทในปี 2562 เป็นกำไรสุทธิต่อหุ้น 0.010 บาท ในปี 2563 เช่นเดียวกับกำไรต่อหุ้นปรับลด ลดลงจากปี 2562 จาก 0.128 บาทต่อหุ้นเป็น 0.010 บาทต่อหุ้น

14.2 ผลการดำเนินงานที่ผ่านมาของแต่ละกลุ่มธุรกิจ

โครงสร้างรายได้ของบริษัท ฯ ตามกลุ่มธุรกิจมีดังนี้

รายได้	ดำเนินการโดย	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม						
		%	2561		2562		2563	
			พันบาท	%	พันบาท	%	พันบาท	%
งานให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน	บริษัทฯ		218,870	46.94	944,553	52.83	23,989	11.90
ตัวแทนและที่ปรึกษาทางธุรกิจอสังหาริมทรัพย์	บริษัท บินสแวงเกอร์ บรีคเคอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	99.99	12,658	-	-	-	-	-
บริษัทย่อยอื่น ๆ			54,463	10.82	31,615	1.77	27,695	13.73
ดอกเบี้ยรับ	บริษัทฯ		123,885	2.76	118,376	6.62	38,829	19.25
รายได้เงินปันผล	บริษัทฯและบริษัทย่อย		13,802	6.38	21,178	1.19	22,905	11.36
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค่า	บริษัทฯและบริษัทย่อย		-	-	-	-	59,621	29.56
กำไรจากการขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค่า	บริษัทฯและบริษัทย่อย		23,152	1.62	74,749	4.18	-	-
รายได้อื่น*	บริษัทฯและบริษัทย่อย		19,427	12.35	597,317	33.41	28,631	14.20
รวมรายได้			466,257	100.00	1,787,788	100.00	201,670	100.00

หมายเหตุ * รายได้อื่นรวมถึงรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ส่วนกลางที่คิดกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

การกลับรายการค่าเผื่อนี้ส่งสัยจะสูญ การกลับรายการอื่น ๆ กำไรจากการเปลี่ยนแปลงเงินลงทุน

ในปี 2563 บริษัทฯ มีรายได้หลักจากการให้บริการด้านงานให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน เป็นตัวแทนและให้คำปรึกษาด้านอสังหาริมทรัพย์ ให้คำปรึกษาด้านการลงทุนสำหรับเงินลงทุน Offshore Capital และจากการลงทุนของบริษัทฯ เอง จำนวน 51.68 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 25.63 ของรายได้รวมในปี 2563

เงินปันผลรับจำนวน 22.91 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 11.36 ของรายได้รวมในปี 2563 เป็นรายได้เงินปันผลรับจากการลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินอื่น ในขณะที่ดอกเบี้ยรับมีจำนวน 38.83 ล้านบาท ในปี 2563 ซึ่งลดลงจาก 118.38 ล้านบาทในปี 2562 ลดลงจำนวน 79.55 ล้านบาท

มีกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่นในปี 2563 จำนวน 59.62 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 29.56 ของรายได้รวมในปี 2563 ไม่มีกำไรจากการขายจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่นในปี 2563 ส่วนรายได้อื่น ๆ เป็นจำนวนเงิน 28.63 ล้านบาท ในปี 2563 คิดเป็นร้อยละ 14.20 ของรายได้รวมได้แก่กำไรจากการขายสินทรัพย์หมุนเวียนที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายจำนวน 23.37 ล้านบาท รายได้อื่นๆ จำนวนเงิน 4.88 ล้านบาท รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ส่วนกลางที่คิดกับบริษัทที่เกี่ยวข้องจำนวน 0.38 ล้านบาท

ต้นทุนขายและบริการลดลงจากปี 2562 จำนวน 437.90 ล้านบาท จากจำนวน 517.82 ล้านบาทเป็น 79.92 ล้านบาทในปี 2563 สาเหตุหลักเนื่องจาก ค่าที่ปรึกษาและค่าจัดการบริหารลดลงและการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญที่ลดลง

ส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารลดลงจากปี 2562 จำนวน 51.80 ล้านบาท จากจำนวน 106.31 ล้านบาทเป็น 54.51 ล้านบาทในปี 2563 สาเหตุหลักเนื่องจากผลประโยชน์พนักงานที่ลดลงและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศลดลง

จึงทำให้บริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นลดลงในปี 2563 จากสาเหตุดังกล่าวข้างต้นส่งผลให้ในปี 2563 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีกำไรสุทธิจำนวน 63.22 ล้านบาท ซึ่งลดลงจากกำไรสุทธิ 736.48 ล้านบาทในปี 2562 อัตรากำไร (ขาดทุน) สุทธิลดลงจากอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 41.19 ของรายได้รวมในปี 2562 เป็นกำไรสุทธิร้อยละ 31.35 ของรายได้รวมในปี 2563 ตามลำดับ และมีกำไรต่อหุ้นปรับลดในปี 2563 เท่ากับ 0.010 บาท เปรียบเทียบกับกำไรต่อหุ้นปรับลดในปี 2562 ซึ่งเท่ากับ 0.128

14.3 ฐานะทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวมลดลงร้อยละ 25.28 คิดเป็นจำนวน 867.95 ล้านบาท ซึ่งลดลงจากจำนวน 3,433.80 ล้านบาทในปี 2562 เป็นจำนวน 2,565.85 ล้านบาท ในปี 2563 แยกเป็นรายละเอียด

1. การลดลงของสินทรัพย์หมุนเวียนในปี 2563 จำนวน 817.47 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักมาจากการลดลงของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 572.15 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนชั่วคราว

จำนวน 130.94 ล้านบาท การลดลงของลูกหนี้การค้าสุทธิ- กิจการอื่นจำนวน 12.76 ล้านบาท การลดลงของลูกหนี้การค้าสุทธิ-กิจการที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 11.93 ล้านบาท การลดลงของลูกหนี้อื่น – กิจการอื่น กิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลงจำนวน 31.33 ล้านบาท เงินให้กู้ยืมกิจการอื่นลดลง 41.50 ล้านบาทและสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น- ภาษีมูลค่าเพิ่ม-สุทธิ ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายลดลงจำนวน 22.51 ล้านบาทสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายลดลง 256.24 ล้านบาท

การลดลงของเงินให้กู้ยืมกิจการอื่น ในปี 2563 มีการคืนเงินกู้บางส่วนจากบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งจำนวนเงิน 22.50 ล้านบาท บุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกันคืนเงินกู้บางส่วน 4.00 ล้านบาท บริษัท ฯ ตั้งสำรองหนี้สงสัยจะสูญจำนวน 15 ล้านบาท บริษัท ฯ ใช้เกณฑ์การบัญชีอย่างระมัดระวังในการตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญรายการ ดังกล่าวนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯ แล้ว

2. การลดลงของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ๆ จำนวน 50.48 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักมาจากการลดลงของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นจำนวน 53.11 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของอาคารและอุปกรณ์-สุทธิจำนวน 1.42 ล้านบาท การลดลงของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน-สุทธิจากการคิดค่าเสื่อมราคา จำนวน 0.44 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (DTA) จำนวน 1.65 ล้านบาท

การลดลงของเงินให้กู้ยืม ระยะยาว -บุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ณ ปัจจุบันสินทรัพย์ค้ำประกันมีมูลค่าเทียบเท่าเงินกู้ บริษัท ฯ ใช้เกณฑ์การบัญชีอย่างระมัดระวังโดยได้ตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญจำนวน 188.50 ล้านบาทเพื่อให้ยอดเงินกู้คงเหลือหลังหักค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญแล้วอัตราสินทรัพย์ค้ำประกันสูงกว่ายอดเงินกู้ดังกล่าวเกินกว่าร้อยละ 30

บริษัทฯ มีเงินลงทุนทั่วไป (สุทธิ) ในบริษัทอื่น ได้แก่

1. บริษัทย่อยในต่างประเทศแห่งหนึ่ง (บริษัท บรีคเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด) ได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทซีเวตต้า แคปิตอล ซึ่งเป็นบริษัทบริหารจัดการกองทุน ซีเวตต้า ฟันด์ เป็นจำนวนเงิน 508.94 บาทเทียบกับเงินยูโร 12.50 ยูโร คิดเป็นร้อยละ 12.5 ของหุ้นทั้งหมด
2. บริษัทเงินทุน แอ็ดวานซ์ จำกัด (มหาชน) ธุรกิจเงินทุน จำนวน 185 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2563 บริษัทฯ ได้ขายหุ้นบริษัท วาย แอล พี จำกัด จำนวน 1,257,999 หุ้น ราคา 279.61 ล้านบาทให้แก่บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน มีกำไรจากการขายหุ้นจำนวน 23.37 ล้านบาท

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินรวมลดลงจากจำนวน 860.59 ล้านบาทในปี 2562 เป็นจำนวน 96.08 ล้านบาทในปี 2563 หรือลดลงร้อยละ 88.84 คิดเป็นจำนวนเงิน 764.51 ล้านบาท โดยหนี้สินที่ลดลงเป็นหนี้สินหมุนเวียนจำนวน 751.42 ล้านบาท หนี้สินไม่หมุนเวียนลดลงจำนวน 13.09 ล้านบาท

ส่วนหนี้สินหมุนเวียนของบริษัทฯ ประกอบด้วยเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง 350 ล้านบาท เจ้าหนี้การค้า-กิจการอื่นลดลงจำนวน 199.48 ล้านบาท เจ้าหนี้อื่น- กิจการอื่นลดลงจำนวน 42.89 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายลดลงจำนวน 155.83 ล้านบาท และหนี้สินหมุนเวียนอื่น ๆ ลดลง 3.21 ล้านบาท

หนี้สินไม่หมุนเวียนประกอบด้วย ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีลดลงจำนวน 15.59 ล้านบาท และภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานเพิ่มขึ้นจำนวน 2.50 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ส่วนของผู้ถือหุ้นในงบการเงินรวมลดลงจากจำนวน 2,573.21 ล้านบาทในปี 2562 เป็นจำนวน 2,469.77 ล้านบาทในปี 2563 หรือลดลงร้อยละ 4.02 คิดเป็นจำนวนเงิน 103.44 ล้านบาท เนื่องจากมีผลกำไรจากการดำเนินงานสำหรับปี 2563 จำนวน 63.22 ล้านบาท ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมลดลง 2.86 ล้านบาท ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินลดลงจำนวน 3.44 ล้านบาท และมีการจ่ายเงินปันผลผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่จำนวน 411.42 ล้านบาท เพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 249.19 ล้านบาท เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญจำนวน 1.88 ล้านบาท

เนื่องจากในปี 2563 บริษัท บร็อคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) มีผลขาดทุนจากการดำเนินงานสุทธิจำนวน 20.75 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะบริษัท ระหว่างปีบริษัทฯ ได้มีการจ่ายเงินปันผลประจำปีและเงินปันผลระหว่างกาลสองครั้งในรูปเงินสดรวมจำนวน 411.42 ล้านบาท ซึ่งเป็นเงินปันผลจากกำไรสะสม โดยบริษัทฯ ได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายครบถ้วนแล้ว ทั้งนี้เป็นไปตามมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 ที่กำหนดให้ “บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดเงินขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน เว้นแต่ บริษัทจะมีข้อบังคับหรือกฎหมายอื่นกำหนดให้ต้องมีทุนสำรองมากกว่านั้น” ทำให้บริษัทฯ มีกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เท่ากับ 1,181.49 ล้านบาท ส่วนกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรรของงบรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 1,249.91 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 0.04 เท่า เมื่อเทียบกับปี 2562 ซึ่งเท่ากับ 0.33 เท่า และบริษัทฯ มีสภาพคล่องที่เพิ่มขึ้น กล่าวคือ อัตราส่วนสภาพคล่องในปี 2563 เท่ากับ 38.48 เมื่อเทียบกับปี 2562 ซึ่งเท่ากับ 3.03 เท่า ในปี 2563 บริษัทฯ มีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ และผลตอบแทนจากผู้ถือหุ้นที่ลดลงเท่ากับร้อยละ 2.11 และร้อยละ 2.51 ตามลำดับ

กระแสเงินสด

บริษัทฯ มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 150.22 ล้านบาท ซึ่งเป็นเงินสดสุทธิที่ลดลงจากปี 2562 จำนวน 572.15 ล้านบาท อันประกอบด้วย กำไร(ขาดทุน) ก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน จำนวนเงินรวม (13.28) ล้านบาท เงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมการดำเนินงานจำนวนเงิน 104.03 ล้านบาท เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุนจำนวน 58.96 ล้านบาท เงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 510.36 ล้านบาท และผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินของบริษัทย่อยในต่างประเทศลดลงจำนวน 3.44 ล้านบาท

กระแสเงินสดใช้ไปจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 104.03 ล้านบาท ใช้ไปจากการเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนชั่วคราวจำนวน 71.32 ล้านบาท ได้มาจากลูกหนี้การค้า-กิจการอื่นจำนวน 12.76 ล้านบาท ได้มาจากของลูกหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 11.93 ล้านบาท ได้มาจากลูกหนี้อื่นจำนวน 31.33 ล้านบาท ได้มาจากสินทรัพย์หมุนเวียนอื่นและไม่หมุนเวียนอื่นจำนวน 331.86 ล้านบาท

ใช้ไปจากการลดลงของเจ้าหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกันและเจ้าหนี้การค้า-กิจการอื่นจำนวน 199.49 ล้านบาท ใช้ไปจากเจ้าหนี้อื่น-กิจการอื่นจำนวน 42.89 ล้านบาท ใช้ไปจากการลดลงของหนี้สินหมุนเวียนอื่น 160.51 ล้านบาท ได้มาจากการเพิ่มขึ้นของหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นจำนวน 2.50 ล้านบาท ใช้ไปจากการจ่ายภาษีเงินได้จำนวน 17.81 ล้านบาท และใช้ไปในการจ่ายดอกเบี้ยจำนวน 2.38 ล้านบาท

กระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมลงทุนจำนวน 58.96 ล้านบาทเกิดจาก ใช้ไปจากการซื้อที่ดินอาคารและอุปกรณ์จำนวน 5.45 ล้านบาท ได้มาจากเงินให้กู้ยืม-แก่บุคคลและกิจการอื่นลดลงจำนวน 41.50 ล้านบาท ได้มาจากเงินปันผลรับจากบริษัทอื่นจำนวน 22.91 ล้านบาท

บริษัท ฯ ไม่มีรายจ่ายลงทุนจำนวนมาก ๆ และไม่มีภาระผูกพันด้านหนี้สิน

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงินใช้ไปจำนวน 510.36 ล้านบาท ใช้ไปจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง 350 ล้านบาท การจ่ายเงินปันผลของบริษัทใหญ่จำนวน 411.42 ล้านบาท เงินสดรับจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 251.06 ล้านบาท

ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

(1) ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (audit fee)

บริษัท ฯ และบริษัท ย่อยจ่าย ค่าตอบแทน การสอบบัญชี ให้แก่ สำนักงาน สอบบัญชี ที่ผู้สอบบัญชีสังกัด ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา 2563 ดังนี้

- ค่าสอบบัญชี จำนวนเงิน 1,760,000 บาท

ค่าสอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยในปี 2563 เปลี่ยนแปลงจากปี 2562 ตามจำนวนบริษัทย่อยและหรือปริมาณงานที่เกิดขึ้นจริง

(2) ค่าบริการอื่น (non-audit fee) : ไม่มี-

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของ บริษัท บรืคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท บรืคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท บรืคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบการเงิน งบกำไรขาดทุนรวมและงบการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบการเงิน และงบกระแสเงินสดรวมและงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท บรืคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของบริษัท บรืคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัท ตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบ งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริษัทของการตรวจสอบ งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบ มีดังต่อไปนี้

การรับรู้รายได้และสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น :

ตามที่ปรากฏในงบกำไรขาดทุน กลุ่มบริษัทแสดงรายได้จากการให้บริการในงบการเงินรวม เป็นจำนวนเงิน 52.06 ล้านบาท และแสดงยอดคงเหลือของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ในงบแสดงฐานะการเงินรวมเป็นจำนวนเงิน 1,437.58 ล้านบาท กลุ่มบริษัทได้เลือกใช้นโยบายการบัญชีในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.6.1 เรื่องการรับรู้รายได้ ข้อ 1.6.4 เรื่องสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น และการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 8 เรื่องสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

เนื่องจากรายได้เป็นรายการที่มีนัยสำคัญต่อผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท แม้โครงสร้างการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัทจะไม่ซับซ้อนและมีสัญญาเป็นหลักฐานประกอบ แต่เงื่อนไขในสัญญาสำคัญๆ กำหนดผลตอบแทนแก่กลุ่มบริษัทในรูปแบบ “เมื่องานสำเร็จ (Success Fee)” และแต่ละสัญญามีมูลค่างานเป็นจำนวนสูง

นอกจากนี้กลุ่มบริษัทได้ลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า และหน่วยลงทุนในกองทุน เป็นจำนวนเงินสูง (ร้อยละ 56.03 ของสินทรัพย์รวม) ซึ่งทุกสิ้นงวดบัญชี ต้องปรับมูลค่าตามบัญชีเป็นมูลค่ายุติธรรม โดยอ้างอิงมูลค่ายุติธรรมจากแหล่งข้อมูลต่างๆ จึงมีความเสี่ยงที่อาจเกิดความผิดพลาดคลาดเคลื่อนได้

ดังนั้นวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าต่อเรื่องดังกล่าวมีดังนี้

ก. การรับรู้รายได้จากการให้บริการ

ทำความเข้าใจและทดสอบระบบควบคุมภายในของการรับรู้รายได้และตรวจสอบเนื้อหาสาระโดยการสุ่มตัวอย่างรายการบันทึกบัญชีรายได้จากการให้บริการ

ข. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

ทำความเข้าใจและทดสอบระบบควบคุมภายในของกระบวนการลงทุน และตรวจสอบเนื้อหาสาระโดยการสุ่มตัวอย่างจากรายงานมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อค้า และหน่วยลงทุนในกองทุน รวมถึงการบันทึกปรับรายการมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนและการรับรู้กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุน

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี ของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลและฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อ ภาวการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทาง เศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพ ตลอดจนการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะ กิจการไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความ เสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจาก ข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้น การแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริง หรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับ สถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่ม บริษัทและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและ การเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐาน การสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิด ข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะ เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของ ข้าพเจ้าอย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงาน ต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผย ข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทาง ธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และ การปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้ วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้า ได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนได้ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็น อิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่

บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีไว้แล้วแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว



(นางสาวครุณี สมกำเนิด)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 5007

สำนักงาน เอ. เอ็ม. ที. แอสโซซิเอท

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564

งบการเงิน

บริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	150,221,013.30	722,370,776.53	90,042,735.87	583,036,900.92
ลูกหนี้การค้า สุทธิ					
กิจการอื่น	5	321,000.00	13,078,697.34	-	11,313,197.34
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3.2	6,642,107.74	18,571,348.12	5,875,000.00	14,150,764.78
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น					
กิจการอื่น	6	6,457,017.97	37,784,511.77	6,166,475.68	37,462,417.76
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3.3	-	-	9,302,472.03	6,493,815.39
เงินให้กู้ยืม					
บุคคลและกิจการอื่น	7	267,500,000.00	309,000,000.00	267,500,000.00	309,000,000.00
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3.4	-	-	458,037,891.40	489,119,235.00
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	8	1,437,580,616.79	1,306,637,583.98	870,827,300.64	959,840,180.19
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น					
ภาษีมูลค่าเพิ่ม – สุทธิ		19,972,412.38	14,559,719.70	18,116,832.69	12,706,438.98
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย		2,367,165.37	30,288,234.97	334,121.50	27,784,152.96
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่จัดประเภทเป็น -					
-สินทรัพย์ที่ถือไว้ขาย		-	256,243,013.73	-	256,243,013.73
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,891,061,333.55	2,708,533,886.14	1,726,202,829.81	2,707,150,117.05
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	-	58,077,100.00	58,077,100.00
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	10	185,000,508.94	185,000,510.80	185,000,000.00	185,000,000.00
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	11	391,500,000.00	391,500,000.00	391,500,000.00	391,500,000.00
อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ	12	31,848,714.32	30,428,177.53	31,848,714.32	30,428,177.53
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	13	6,490,510.83	6,930,688.50	6,490,510.83	6,930,688.50
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	19.3	59,789,798.10	58,141,372.55	53,801,417.58	50,459,796.03
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		159,600.00	53,265,141.80	159,600.00	53,265,141.80
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		674,789,132.19	725,265,891.18	726,877,342.73	775,660,903.86
รวมสินทรัพย์		2,565,850,465.74	3,433,799,777.32	2,453,080,172.54	3,482,811,020.91

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	16	-	350,000,000.00	-	350,000,000.00
เจ้าหนี้การค้า					
กิจการอื่น	14	1,357,809.25	200,844,339.11	-	194,140,800.00
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3.5	-	-	-	89,540,000.00
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น					
กิจการอื่น	15	37,440,194.13	80,329,950.53	25,481,647.57	68,269,169.54
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		25,121.07	155,852,541.25	25,121.07	155,852,541.25
หนี้สินหมุนเวียนอื่น					
ภาษีขายที่ยังไม่ถึงกำหนด		21,000.00	855,665.74	-	740,165.74
อื่น ๆ		10,295,093.93	12,672,298.16	10,186,163.42	12,495,189.64
รวมหนี้สินหมุนเวียน		49,139,218.38	800,554,794.79	35,692,932.06	871,037,866.17
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	19.3	16,428,665.98	32,020,720.23	16,428,665.98	32,020,720.23
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน – - สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	17	30,514,458.00	28,016,348.00	29,208,159.00	26,897,959.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		46,943,123.98	60,037,068.23	45,636,824.98	58,918,679.23
รวมหนี้สิน		96,082,342.36	860,591,863.02	81,329,757.04	929,956,545.40
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น - มูลค่าหุ้นละ 0.125 บาท					
ทุนจดทะเบียน					
- หุ้นสามัญ 7,047,006,083 หุ้น	21	880,875,760.38	880,875,760.38	880,875,760.38	880,875,760.38
ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว					
- หุ้นสามัญ 5,639,622,183 หุ้น ในปี 2562	21	-	704,952,772.88	-	704,952,772.88
- หุ้นสามัญ 6,640,441,480 หุ้น ในปี 2563	21	830,055,185.01	-	830,055,185.01	-
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญที่ออกจำหน่าย	21	270,244,733.85	145,142,321.73	270,244,733.85	145,142,321.73
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น	22	1,875,250.00	1,017,450.00	1,875,250.00	1,017,450.00
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย		88,087,576.04	88,087,576.04	88,087,576.04	88,087,576.04
ยังไม่ได้จัดสรร		1,249,909,825.88	1,598,105,027.28	1,181,487,670.60	1,613,654,354.86
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(42,990,281.32)	(39,547,862.48)	-	-
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		2,397,182,289.46	2,497,757,285.45	2,371,750,415.50	2,552,854,475.51
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		72,585,833.92	75,450,628.85	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		2,469,768,123.38	2,573,207,914.30	2,371,750,415.50	2,552,854,475.51
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		2,565,850,465.74	3,433,799,777.32	2,453,080,172.54	3,482,811,020.91

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

งบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 (หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน (ส่วนค่า) มูลค่า หุ้นสามัญ	เงินรับ ล่วงหน้าค่าหุ้น สามัญ	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			รวม ส่วนของผู้ ถือหุ้นใหญ่	ส่วนได้เสีย ที่มี อำนาจควบคุม	รวม
					จัดสรรแล้ว เป็นสำรอง ตามกฎหมาย	กำไรสะสม ยังไม่จัดสรร	ผลต่างของอัตรา แลกเปลี่ยนจาก การ แปลงค่า งบการเงิน	ผลกำไร(ขาดทุน) จากการประกอบ การตามหลัก คณิตศาสตร์ ประจักษ์	รวมองค์ประกอบ อื่นของส่วนของผู้ ถือหุ้น			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562		704,700,608.25	144,890,157.11	-	70,591,864.10	1,217,455,873.73	(23,239,103.05)	-	(23,239,103.05)	2,114,399,400.14	74,941,024.80	2,189,340,424.94
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น												
เพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	21	252,164.63	252,164.62	-	-	-	-	-	-	504,329.25	-	504,329.25
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ	22	-	-	1,017,450.00	-	-	-	-	-	1,017,450.00	-	1,017,450.00
จ่ายปันผล	20	-	-	-	-	(338,333,858.30)	-	-	-	(338,333,858.30)	-	(338,333,858.30)
จัดสรรกำไรสะสมเป็นสำรองกฎหมาย		-	-	-	17,495,711.94	(17,495,711.94)	-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	736,478,723.79	(16,308,759.43)	-	(16,308,759.43)	720,169,964.36	509,604.05	720,679,568.41
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562		704,952,772.88	145,142,321.73	1,017,450.00	88,087,576.04	1,598,105,027.28	(39,547,862.48)	-	(39,547,862.48)	2,497,757,285.45	75,450,628.85	2,573,207,914.30

หมายเหตุประกอบงบการเงินนี้เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

งบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563										(หน่วย : บาท)	
หมายเหตุ	ส่วนเกิน (ส่วนต่ำ) มูลค่าหุ้นสามัญ	เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			รวมส่วนของบริษัทใหญ่	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	รวม	
			จัดสรรแล้วเป็นสำรองตามกฎหมาย	กำไรสะสม	ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงเงิน	ผลกำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	รวมองค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	145,143,321.73	1,017,450.00	88,087,576.04	1,598,105,027.28	(39,547,862.48)	-	(39,547,862.48)	2,497,757,285.45	75,450,628.85	2,573,207,914.30	
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น											
เพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	125,102,412.13	(1,017,450.00)	-	-	-	-	-	249,187,374.25	-	249,187,374.25	
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ	-	1,875,250.00	-	-	-	-	-	1,875,250.00	-	1,875,250.00	
จ่ายเงินปันผล	-	-	-	(411,417,948.06)	-	-	-	(411,417,948.06)	-	(411,417,948.06)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	63,222,746.66	(3,442,418.84)	-	(3,442,418.84)	59,780,327.82	(2,864,794.93)	56,915,532.89	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	270,244,733.85	1,875,250.00	88,087,576.01	1,249,909,825.88	(42,990,281.32)	-	(42,990,281.32)	2,397,182,289.46	72,585,833.92	2,469,768,123.38	

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บรืคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
งบการเงินเฉพาะบริษัท
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ ออกและชำระ แล้ว	ส่วนเกิน (ส่วน ต่ำ) มูลค่าหุ้น สามัญ	เงินรับล่วงหน้า ค่าหุ้นสามัญ	กำไร (ขาดทุน) สะสม		องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น	รวม
					จัดสรรแล้ว เป็นสำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562		704,700,608.25	144,890,157.11	-	70,591,864.10	704,298,764.21	-	1,624,481,393.67
การเปลี่ยนแปลงในส่วน ของผู้ถือหุ้น								
เพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิ	21	252,164.63	252,164.62	-	-	-	-	504,329.25
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ	22	-	-	1,017,450.00	-	-	-	1,017,450.00
จ่ายเงินปันผล	20	-	-	-	-	(338,333,858.30)	-	(338,333,858.30)
จัดสรรกำไรสะสมเป็น สำรองกฎหมาย		-	-	-	17,495,711.94	(17,495,711.94)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม สำหรับปี		-	-	-	-	1,265,185,160.89	-	1,265,185,160.89
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562		704,952,772.88	145,142,321.73	1,017,450.00	88,087,576.04	1,613,654,354.86	-	2,552,854,475.51
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563		704,952,772.88	145,142,321.73	1,017,450.00	88,087,576.04	1,613,654,354.86	-	2,552,854,475.51
การเปลี่ยนแปลงในส่วน ของผู้ถือหุ้น								
เพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิ	21	125,102,412.13	125,102,412.12	(1,017,450.00)	-	-	-	249,187,374.25
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ	22	-	-	1,875,250.00	-	-	-	1,875,250.00
จ่ายเงินปันผล	20	-	-	-	-	(411,417,948.06)	-	(411,417,948.06)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม สำหรับปี		-	-	-	-	(20,748,736.20)	-	(20,748,736.20)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		830,055,185.01	270,244,733.85	1,875,250.00	88,087,576.04	1,181,487,670.60	-	2,371,750,415.50

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : บาท)

รายละเอียด	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
		2563	2562	2563	2562
รายได้					
รายได้จากให้บริการ		52,060,078.01	976,497,498.19	43,947,337.64	909,590,976.42
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	8.4	59,621,361.94	-	-	-
กำไรจากการขายจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น		-	74,748,797.16	546,196.67	84,215,014.61
เงินปันผลรับ		22,905,118.12	21,177,679.09	22,044,018.12	579,471,157.34
ดอกเบี้ยรับ		38,828,823.16	118,376,035.79	51,958,778.65	129,040,705.65
รายได้อื่น					
กำไรจากการขายสินทรัพย์หมุนเวียนที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย		23,371,276.91	-	23,371,276.91	-
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงเงินลงทุน	8.3	-	587,222,864.00	-	587,222,864.00
อื่น ๆ		4,883,281.14	9,764,791.18	4,793,996.56	7,520,611.68
รวมรายได้		201,669,939.28	1,787,787,665.41	146,661,604.55	2,297,061,329.70
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนการให้บริการ		79,919,914.85	517,819,424.20	57,422,583.15	587,898,630.82
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		54,509,292.30	106,311,213.92	53,712,439.38	95,733,404.54
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	8.4	-	243,462,519.24	55,877,577.22	157,880,559.36
ขาดทุนจากการขายจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น		4,957,089.31	-	-	-
ต้นทุนทางการเงิน		2,381,917.77	14,117,960.34	2,547,163.68	14,508,122.42
รวมค่าใช้จ่าย		141,768,214.23	881,711,117.70	169,559,763.43	856,020,717.14
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้		59,901,725.05	906,076,547.71	(22,898,158.88)	1,441,040,612.56
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	19.2	456,226.68	(169,088,219.87)	2,149,422.68	(175,855,451.67)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี		60,357,951.73	736,988,327.84	(20,748,736.20)	1,265,185,160.89
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		63,222,746.66	736,478,723.79	(20,748,736.20)	1,265,185,160.89
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(2,864,794.93)	509,604.05	-	-
		60,357,951.73	736,988,327.84	(20,748,736.20)	1,265,185,160.89
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไร(ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)	18	0.010	0.131	(0.003)	0.224
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		6,219,462,981	5,638,571,361	6,219,462,981	5,638,571,361
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด					
กำไร(ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)	18	0.010	0.128	(0.003)	0.219
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		6,525,451,937	5,770,083,264	6,525,451,937	5,770,083,264

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
หมายเหตุ	2563	2562	2563	2562
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี	60,357,951.73	736,988,327.84	(20,748,736.20)	1,265,185,160.89
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าเงิน	(3,442,418.84)	(16,308,759.43)	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี	(3,442,418.84)	(16,308,759.43)	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	56,915,532.89	720,679,568.41	(20,748,736.20)	1,265,185,160.89
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	59,780,327.82	720,169,964.36	(20,748,736.20)	1,265,185,160.89
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(2,864,794.93)	509,604.05	-	-
	56,915,532.89	720,679,568.41	(20,748,736.20)	1,265,185,160.89
หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้				

บริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
		2563	2562	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน					
กำไร (ขาดทุน)		60,357,951.73	736,988,327.84	(20,748,736.20)	1,265,185,160.89
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)					
ค่าเสื่อมราคา	12 , 13	4,469,561.66	3,647,233.63	4,469,561.66	3,280,830.39
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ(โอนกลับ)		-	219,210,958.92	-	219,210,958.92
ขาดทุน (กำไร) จากการเปลี่ยนแปลงประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน	8.3	-	(587,222,864.00)	-	(587,222,864.00)
ขาดทุน (กำไร) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	8.4	(59,621,361.94)	243,462,519.24	55,877,577.22	157,880,559.36
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย		-	-	-	(560,010,720.00)
เงินปันผลรับจากบริษัทอื่น		(22,905,118.12)	(21,177,679.09)	(22,044,018.12)	(19,460,437.34)
ผลประโยชน์พนักงาน	17	2,498,110.00	2,366,482.00	2,310,200.00	2,156,485.67
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของปีปัจจุบัน	19.1	16,784,253.12	169,484,160.32	16,784,253.12	169,484,160.32
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีตัดบัญชี	19.1	(17,240,479.80)	(395,940.45)	(18,933,675.80)	6,371,291.35
ต้นทุนทางการเงิน		2,381,917.77	14,117,960.34	2,547,163.68	14,508,122.42
กำไร (ขาดทุน) ก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		(13,275,165.58)	780,481,158.75	20,262,325.56	671,383,547.98
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง					
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	8.3	(71,321,670.87)	(80,495,624.80)	33,135,302.33	(149,910,656.86)
ลูกหนี้การค้า – กิจการอื่น	5	12,757,697.34	138,217,994.16	11,313,197.34	35,913,558.24
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3.2	11,929,240.38	(10,034,174.56)	8,275,764.78	(13,076,286.14)
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น	6	31,327,493.80	24,869,191.99	31,295,942.08	24,938,717.32
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3.3	-	-	(2,808,656.64)	67,621,608.52
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		22,508,376.92	(4,321,966.91)	22,039,637.75	(4,191,016.58)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		309,348,555.53	(76,854,198.87)	309,348,555.53	(76,821,627.25)
หนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)					
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	14	(199,486,529.86)	197,786,449.49	(194,140,800.00)	194,140,800.00
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3.5	-	-	(89,540,000.00)	89,540,000.00
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น	15	(42,889,756.40)	56,241,734.36	(42,787,521.97)	46,661,841.13
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		(160,510,086.88)	16,504,568.19	(160,365,596.21)	16,312,307.01
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		2,498,110.00	2,366,482.00	2,310,200.00	3,153,683.00
เงินสดรับจากการดำเนินงาน		(97,113,735.62)	1,044,761,613.80	(51,661,649.45)	905,666,476.37
จ่ายดอกเบี้ย		(2,381,917.77)	(14,117,960.34)	(2,547,163.68)	(14,508,122.42)
จ่ายภาษีเงินได้		(17,811,566.39)	(42,039,671.94)	(17,605,469.05)	(41,766,608.25)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน		(117,307,219.78)	988,603,981.52	(71,814,282.18)	849,391,745.70

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
		2563	2562	2563	2562
หมายเหตุ					
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	10	1.86	43,757,025.60	-	43,756,986.27
ซื้ออาคารและอุปกรณ์	12 ,13	(5,449,920.78)	241,977.66	(5,449,920.78)	241,977.66
เงินให้กู้ยืมแก่ – บุคคลและกิจการอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	7 , 11	41,500,000.00	1,000,000.00	41,500,000.00	1,000,000.00
เงินให้กู้ยืมแก่ – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	3.4	-	-	31,081,343.60	(403,519,235.00)
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย		-	-	-	560,010,720.00
เงินปันผลรับจากบริษัทอื่น		22,905,118.12	21,177,679.09	22,044,018.12	19,460,437.34
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน		58,955,199.20	66,176,682.35	89,175,440.94	220,950,886.27
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เพิ่มขึ้น (ลดลง)	16	(350,000,000.00)	(150,000,000.00)	(350,000,000.00)	(150,000,000.00)
เงินกู้ยืมจาก - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เพิ่มขึ้น (ลดลง)		-	-	-	(30,000,000.00)
เพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	21	250,204,824.25	504,329.25	250,204,824.25	504,329.25
เงินสดรับจากผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิ์- -ใบสำคัญแสดงสิทธิในบริษัทใหญ่	22	857,800.00	1,017,450.00	857,800.00	1,017,450.00
จ่ายเงินปันผล	20	(411,417,948.06)	(338,333,858.30)	(411,417,948.06)	(338,333,858.30)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมจัดหาเงิน		(510,355,323.81)	(486,812,079.05)	(510,355,323.81)	(516,812,079.05)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน		(3,442,418.84)	(16,308,759.43)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		(572,149,763.23)	551,659,825.39	(492,994,165.05)	553,530,552.92
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี		722,370,776.53	170,710,951.14	583,036,900.92	29,506,348.00
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี		150,221,013.30	722,370,776.53	90,042,735.87	583,036,900.92
กิจกรรมดำเนินงานและกิจกรรมลงทุนที่ไม่กระทบเงินสด					
เงินให้กู้ยืมแก่ - กิจการอื่น ลดลง		-	230,000,000.00	-	230,000,000.00
ลูกหนี้อื่น - กิจการอื่น ลดลง		-	26,243,013.73	-	26,243,013.73
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น		-	256,243,013.73	-	256,243,013.73
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น ลดลง		-	300,000,000.00	-	300,000,000.00
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น	8.3	-	587,222,864.00	-	587,222,864.00
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้					

บริษัท บรื้คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2563

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 เรื่องทั่วไป

บริษัท บรื้คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปเรียกว่า “บริษัทฯ”) ได้จดทะเบียนเป็นนิติบุคคลตามกฎหมายไทย เมื่อวันที่ 9 มีนาคม 2537 ต่อมาได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด ตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 21 สิงหาคม 2543 โดยมีสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่ชั้น 26 อาคารเดอะเทรนต์ 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 ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประเมินการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำและการแสดงรายการในงบการเงิน

งบการเงินของบริษัทฯ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ได้รวมงบการเงินของบริษัท บรื้คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) บริษัทย่อย และบริษัทย่อยในต่างประเทศ (บริษัท บรื้คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด และ บริษัท บรื้คเคอร์ ดันน์ แอสเซท แอดไวเซอร์ จำกัด) หลังจากได้ตัดยอดคงเหลือและรายการระหว่างกันที่มีนัยสำคัญออกแล้ว โดยบริษัทย่อยในต่างประเทศ มียอดรวมสินทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เป็นจำนวนเงิน 564.50 ล้านบาท (เทียบเท่ากับร้อยละ 21.89 ของยอดรวมสินทรัพย์ในงบการเงินรวม) มียอดรวมหนี้สินเป็นจำนวนเงิน 11.10 ล้านบาท (เทียบเท่ากับร้อยละ 11.67 ของยอดรวมหนี้สินในงบการเงินรวม) และยอดรวมกำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปีเป็นจำนวนเงิน 116.28 ล้านบาท (เทียบเท่ากับร้อยละ 152.51 ของกำไรสุทธิในงบการเงินรวม ตามลำดับ)

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่ที่ได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษ จัดทำขึ้นจากงบการเงินฉบับภาษาไทย ในกรณีที่มีความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกัน ให้ใช้งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

1.4 รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ ถูกควบคุมโดยบริษัทฯ หรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ โดยทางตรงหรือทางอ้อมและกิจการที่เป็นบริษัทในเครือเดียวกัน โดยมีผู้ถือหุ้นหรือกรรมการร่วมกันมีดังนี้

บริษัท	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	จัดตั้งขึ้นใน	ร้อยละการถือหุ้น	
				ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
บริษัทย่อย					
บริษัท บินสแวงเกอร์ บรีคเคอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	ตัวแทนและที่ปรึกษาทางธุรกิจอสังหาริมทรัพย์	ถือหุ้นและมีกรรมการร่วมกัน	ประเทศไทย	99.99	99.99
บริษัท บรีคเคอร์ แพลนเนอร์ จำกัด (ถือหุ้นโดยบริษัท บรีคเคอร์ คอร์ปอเรท แอดไวเซอร์รี จำกัด)	ที่ปรึกษาทางธุรกิจ	ถือหุ้นทางอ้อมและมีกรรมการร่วมกัน	ประเทศไทย	-	-
บริษัท บรีคเคอร์ คอร์ปอเรท แอดไวเซอร์รี จำกัด	ที่ปรึกษาทางธุรกิจ	ถือหุ้นและมีกรรมการร่วมกัน	ประเทศไทย	99.99	99.99
บริษัท บรีคเคอร์ บิสซิเนส ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	ที่ปรึกษาทางการเงิน	ถือหุ้นและมีกรรมการร่วมกัน	ประเทศไทย	99.99	99.99
บริษัท บรีคเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	ให้คำปรึกษาด้านการเงินแก่ลูกค้าต่างประเทศ	ถือหุ้นและมีกรรมการร่วมกัน	ฮ่องกง	100.00	100.00
บริษัท บรีคเคอร์ ดันน์ แอสเซท แอดไวเซอร์รี จำกัด (ถือหุ้นโดยบริษัท บรีคเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด)	ให้คำปรึกษาด้านการลงทุนสำหรับเงินลงทุน Offshore Capital	ถือหุ้นทางอ้อมและมีกรรมการร่วมกัน	หมู่เกาะบริติชเวอร์จิน	-	-
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท จัตุรัส โปรเจกต์ จำกัด	ขายอสังหาริมทรัพย์ และที่ปรึกษาด้านธุรกิจ	มีกรรมการร่วมกัน	ประเทศไทย	-	-
บรีคเคอร์ สุโขทัย ฟินด์	กองทุนต่างประเทศ	มีกรรมการร่วมกัน	หมู่เกาะบริติชเวอร์จิน	-	-
บริษัท ซีเวตต้า แคปปิตอล จำกัด	บริหารจัดการกองทุน	มีกรรมการร่วมกัน	หมู่เกาะเคย์แมน	-	-
บริษัท เอ็ม.ซี.แอล จำกัด	ให้เช่าทรัพย์สิน	มีกรรมการร่วมกัน	ประเทศไทย	-	-
บริษัท เอ็ม.ซี.แอล พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด	ให้เช่าและบริการด้านอสังหาริมทรัพย์	มีกรรมการร่วมกัน	ประเทศไทย	-	-
บริษัท มินเซน แมชีนเนอร์ จำกัด	ขายเครื่องจักรกลการเกษตร	คู่สมรสของกรรมการบริษัทฯ ท่านหนึ่งเป็นกรรมการ	ประเทศไทย	-	-
บริษัท แมค แคปปิตอล แอดไวเซอร์รี จำกัด	วางแผนธุรกิจและนายหน้าอิสระในวันออกกลาง	มีกรรมการร่วมกัน	Castries, St.Lucia	-	-

1.5 การประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

1.5.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง และฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐานจำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทได้ประเมินและพิจารณาแล้วว่า มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้ไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท เมื่อนำมาถือปฏิบัติ ดังนั้นจึงไม่มีการปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ของงบการเงินของกลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตาม งบการเงินของกลุ่มบริษัทได้มีการจัดประเภทใหม่ตามที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2

การนำมาตรฐานกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติ ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทได้ประเมินและพิจารณา ถึงผลกระทบต่อการเงินของกลุ่มบริษัทดังนี้

- การจัดประเภทและวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด โดยกลุ่มบริษัทวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน หรือผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยผู้บริหารของกลุ่มบริษัทได้ประเมินและพิจารณาแล้วว่า ราคาทุนของเงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าวได้สะท้อนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน

แล้ว ดังนั้น การวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าวจึงไม่มีผลกระทบต่อการปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

- การรับรู้รายการผลขาดทุนด้านเครดิต กลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงินโดยไม่จำเป็นต้องรอให้เหตุการณ์ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน กลุ่มบริษัทจะใช้วิธีการอย่างง่ายในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุสำหรับลูกหนี้การค้า และใช้วิธีการทั่วไปในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินให้กู้ยืมระยะยาว โดยผู้บริหารของกลุ่มบริษัทพิจารณาแล้วว่าการรับรู้รายการผลขาดทุนด้านเครดิตข้างต้น ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญให้มีการปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563
- การรับรู้รายการตราสารอนุพันธ์ กลุ่มบริษัทรับรู้รายการตราสารอนุพันธ์เมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญา และวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์จะถูกรับรู้ผ่านกำไรหรือขาดทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า ใช้แทนมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่าและกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นไม่มีมูลค่า

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน

โดยผู้บริหารของกลุ่มบริษัทได้ประเมินและพิจารณาแล้วว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้จึงไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทอย่างเป็นสาระสำคัญเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส โคโรนา 2019 (COVID-19) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลดผลกระทบในบางเรื่องจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับ และเพื่อให้เกิดความชัดเจนในวิธีปฏิบัติทางบัญชีในช่วงเวลาที่ยังมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับสถานการณ์ดังกล่าว

แนวปฏิบัติทางการบัญชีดังกล่าวได้ประกาศลงในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2563 และมีผลบังคับใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินของกลุ่มบริษัทที่มีรอบระยะเวลารายงานสิ้นสุดภายในช่วงเวลาระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

กลุ่มบริษัทเลือกใช้มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้

- ไม่นำข้อมูลเกี่ยวกับสถานการณ์ COVID-19 ที่มีความไม่แน่นอนซึ่งอาจกระทบต่อการประมาณการกำไรทางภาษีที่จะเกิดขึ้นในอนาคตมาเป็นข้อมูลในการประมาณการความเพียงพอของกำไรทางภาษีที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพื่อที่จะใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์

- ไม่นำสถานการณ์ COVID-19 มาถือเป็นข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36
- ไม่นำข้อมูลจากสถานการณ์ COVID-19 ที่อาจจะกระทบต่อการพยากรณ์ทางการเงินในอนาคตมาใช้ ประกอบการทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยม สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการใช้ ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน หรือสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ยังไม่พร้อมใช้งาน

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น

- ไม่นำสถานการณ์ COVID-19 มาพิจารณาเป็นเหตุการณ์ที่มีผลทำให้เกิดภาระผูกพันในปัจจุบันซึ่งเป็นผลจากเหตุการณ์ในอดีต

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน

- ไม่นำข้อมูลที่มีการคาดการณ์ไปในอนาคตมาใช้ในการวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเมื่อใช้วิธีการอย่างง่าย
- วัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 โดยราคาทุนเป็นมูลค่าที่เหมาะสมในการประเมินมูลค่ายุติธรรม

1.5.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564

สภาวิชาชีพบัญชีฯ ได้ออกมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 ดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี

- ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน
- ฉบับที่ 8 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
- ฉบับที่ 10 เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
- ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล
- ฉบับที่ 37 เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
- ฉบับที่ 38 เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

- ฉบับที่ 2 เรื่อง การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
- ฉบับที่ 3 เรื่อง การรวมธุรกิจ
- ฉบับที่ 6 เรื่อง การสำรวจและการประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
- ฉบับที่ 7 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
- ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการบัญชี

- ฉบับที่ 32 เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

- ฉบับที่ 12 เรื่อง ข้อตกลงสัมปทานบริการ
- ฉบับที่ 19 เรื่อง การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

ฉบับที่ 20 เรื่อง ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน

ฉบับที่ 22 เรื่อง รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศและสิ่งตอบแทนรับจ่ายล่วงหน้า

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 ฉบับที่ 8 ฉบับที่ 10 ฉบับที่ 34 ฉบับที่ 37 ฉบับที่ 38 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 7 และฉบับที่ 9 จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ ส่วนมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินอื่นๆ ไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของกลุ่มบริษัท ดังนั้นจึงไม่มีผลกระทบต่อการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

1.6 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

1.6.1 การรับรู้รายได้

บริษัทฯ บันทึกรายได้และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

- ก) รายได้จากการให้บริการ จะบันทึกเป็นรายได้โดยพิจารณาถึง ชั้นความสำเร็จของงาน
- ข) รายได้จากการขายจะบันทึกเป็นรายได้เมื่อได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า ยกเว้นกรณีที่เป็นการขายสินค้าที่รับจ้างผลิตตามคำสั่งที่กำหนดเป็นพิเศษของลูกค้า จะรับรู้รายได้โดยพิจารณาถึงชั้นความสำเร็จของงาน
- ค) ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง
- ง) เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทฯ มีสิทธิในการรับเงินปันผล

1.6.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

1.6.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทฯ บันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณ ที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุลูกหนี้

1.6.4 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อการค้า แสดงตามมูลค่ายุติธรรม บริษัทฯ บันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของหลักทรัพย์เป็นรายการกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุน

มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์เพื่อการค้า คำนวณจากราคาเสนอซื้อล่าสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

เงินลงทุนในกองทุน บรีคเคอร์ สุโขทัย ฟันด์ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมซึ่งเท่ากับมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NAV) ณ วันสิ้นรอบระยะบัญชี บริษัทฯ บันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของหลักทรัพย์เป็นรายการกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุน

1.6.5 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณดังนี้

ประเภท	ระยะเวลา (ปี)
อาคาร	20
อาคารชุด	20
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	5
อุปกรณ์สำนักงาน	5
คอมพิวเตอร์	3
อุปกรณ์อื่นๆ	5
ยานพาหนะ	10

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

1.6.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เป็นรายการธุรกิจที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกควบคุมโดยบริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ยังหมายรวมถึงบุคคลซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

1.6.7 เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ บันทึกบัญชีเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

ทรัพย์สินและหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่มียอดคงเหลือ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน บริษัทแปลงค่ายอดคงเหลือของทรัพย์สินและหนี้สินดังกล่าวเป็นเงินบาทโดยอัตราแลกเปลี่ยน (อัตราซื้อและอัตราขาย) ที่ประกาศโดยธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินตามลำดับ

กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศดังกล่าวได้บันทึกเข้าเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงวดปัจจุบัน

1.6.8 การด้อยค่าสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ยอดสินทรัพย์คงเหลือตามบัญชีของบริษัทฯ ได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่ในงบแสดงฐานะการเงินว่า มีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่ข้อบ่งชี้ บริษัทฯ จะประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน และรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด สูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในงบกำไรขาดทุน

1.6.9 ผลประโยชน์พนักงาน

บริษัท และบริษัทย่อย รับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส เงินสมทบกองทุนประกันสังคมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และผลประโยชน์อื่นๆ เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

เงินชดเชยเมื่อออกจากงานของพนักงานตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายของประเทศไทย บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของการขาดทุนตลอดอายุการทำงาน of พนักงาน ภาระผูกพันของบริษัทเกี่ยวกับผลประโยชน์พนักงานหลังจากการเกษียณอายุโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ อย่างไรก็ตาม ผลประโยชน์หลังจากการเกษียณอายุที่เกิดขึ้นจริงนั้นอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

บริษัทและบริษัทย่อย รับรู้กำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทั้งหมดที่เกิดขึ้นในส่วนของการขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดรายการ

ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อบริษัทฯ และบริษัทย่อยแสดงเจตนาผูกพันอย่างชัดเจนเกี่ยวกับการเลิกจ้างและไม่มีความเป็นไปได้ที่จะยกเลิก มีรายละเอียดอย่างเป็นทางการทั้งการเลิกจ้างก่อนวันเกษียณตามปกติหรือการสนับสนุนการออกจากงานโดยสมัครใจ

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทั้งจำนวนในงบกำไรขาดทุนทันทีที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการแก้ไขโครงการหรือลดขนาดโครงการ หรือเมื่อรับรู้ต้นทุนการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้องหรือผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง

1.6.10 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ยกเว้นส่วนที่เกี่ยวข้องกับรายการที่เกี่ยวข้องกับการรวมธุรกิจ หรือรายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้น หรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน ได้แก่ ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐโดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากรโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี บันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์ และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราว เมื่อมีการกลับรายการโดยอิงกับกฎหมายที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอต่อการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

1.6.11 สัญญาเช่า

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

ณ วันที่เริ่มสัญญา กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือโดยสัญญาเช่าจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญานั้นเป็นการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทที่เป็นผู้เช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล โดยแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ (ถ้ามี) ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้รวมถึงประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นสำหรับผู้เช่าในการรื้อและขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า

หากกลุ่มบริษัทไม่มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงจะถูกโอนให้แก่กลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกคิดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน

หนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ คัดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หากอัตราดอกเบี้ยตาม نرخของสัญญาเช่านั้นไม่สามารถกำหนดได้ หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและลดมูลค่าตามบัญชีเพื่อสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว โดยกลุ่มบริษัทรับรู้ดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าในงบกำไรขาดทุน นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงหรือประเมินสัญญาเช่าใหม่

การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่รวมอยู่ในการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่า ประกอบด้วย

- การจ่ายชำระคงที่ (รวมถึง การจ่ายชำระคงที่โดยเนื้อหา) หักลูกหนี้สิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าใด ๆ
- การจ่ายชำระค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา ซึ่งการวัดมูลค่าเริ่มแรกใช้ดัชนีหรืออัตรา ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล
- จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายชำระภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ
- ราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อ หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่ผู้เช่าจะใช้สิทธิเลือกนั้น
- การจ่ายชำระค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่าผู้เช่าจะใช้สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

การถือปฏิบัติครั้งแรก

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ไม่มีผลกระทบต่อการเงินของกลุ่มบริษัทอย่างเป็นสาระสำคัญเมื่อนำมาถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

- สัญญาเช่าการเงิน

สัญญาเช่าทรัพย์สินที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่า ถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่า หรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ภาระผูกพันตามสัญญาเช่า หักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า หากไม่มีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่ผู้เช่าจะเป็นเจ้าของสินทรัพย์เมื่ออายุสัญญาเช่าสิ้นสุดลงผู้เช่าต้องตัดค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ให้หมดภายในอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์แล้วแต่อายุใดจะสั้นกว่า

- สัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาเช่าทรัพย์สินที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนแก่เจ้าของทรัพย์สินยังเป็นของผู้ให้เช่าจะถูกจัดเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน โดยบริษัทจะบันทึกการจ่ายชำระค่าเช่าภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานเป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงตลอดระยะเวลาของอายุของการเช่า

ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการยกเลิกสัญญาเช่าดำเนินงานก่อนหมดอายุการเช่า เช่น เบี้ยปรับที่ต้องจ่ายให้กับผู้ให้เช่า จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่การยกเลิกนั้นเกิดขึ้น

1.6.12 เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหน่วยลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุนวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน หรือผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ในกรณีที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลกำไร (ขาดทุน) สะสมจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวจะไม่ถูกจัดประเภทไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

หนี้สินทางการเงินจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

ตราสารอนุพันธ์จัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทประเมินข้อมูลคาดการณ์อนาคตประกอบการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย กลุ่มบริษัทใช้วิธีทั่วไป (General approach) หรือวิธีการอย่างง่าย (Simplified approach) ในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า ขึ้นอยู่กับความเป็นสาระสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต

การถือปฏิบัติครั้งแรก

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทได้ประเมินและพิจารณาแล้วว่า มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท ดังนั้นจึงไม่มีการปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ของงบการเงินของกลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตาม งบการเงินของกลุ่มบริษัทได้มีการจัดประเภทใหม่ตามที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2

1.6.13 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารอาจต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการผลกระทบของเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนในอนาคตที่อาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

1.6.14 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร(ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิด้วยจำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกและเรียกชำระแล้ว ณ วันสิ้นงวดบัญชี

2. ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.5 ว่าในระหว่างงวดกลุ่มบริษัทได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน เป็นครั้งแรก โดยกิจการได้เลือกปรับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าว โดยบันทึกปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินงวดก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ โดยมีผลกระทบต่องบการเงินจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าว ดังนี้

2.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

จากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานกลุ่มเครื่องมือทางการเงินตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 1.5.1 มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่อการจัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงิน ดังนี้

งบการเงินรวม				
	ล้านบาท			ประเภท
	การจัดประเภทตามมาตรฐานเดิม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	จัดประเภทใหม่	มูลค่าตามบัญชี ตาม TFRS 9 ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	
สินทรัพย์				
หมุนเวียน				
เงินลงทุนชั่วคราว-หน่วยลงทุนหลักทรัพย์เพื่อค้า	1,306.64	(1,306.64)	-	สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน
สินทรัพย์ทางการเงิน - ห มู น เ ว ย น อื่ น - ห นั ว ย ล ง ทู น หลักทรัพย์เพื่อค้า	-	1,306.64	1,306.64	
ไม่หมุนเวียน				
ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	441.24	(441.24)	-	สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	256.24	256.24	
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	185.00	185.00	สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ล้านบาท			ประเภท
	การจัดประเภทตาม มาตรฐานเดิม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	จัดประเภทใหม่	มูลค่าตามบัญชี ตาม TFRS 9 ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	
สินทรัพย์				
หมุนเวียน				
เงินลงทุนชั่วคราว-หน่วยลงทุน/ หลักทรัพย์เพื่อค้า	959.84	(959.84)	-	สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธี มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน
สินทรัพย์ทางการเงิน -หมุนเวียนอื่น - หน่วยลงทุน หลักทรัพย์เพื่อค้า	-	959.84	959.84	
ไม่หมุนเวียน				
ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการ ของตลาด	441.24	(441.24)	-	สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธี มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนที่ จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อ ขาย	-	256.24	256.24	
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	185.00	185.00	

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงในงบการเงินของกลุ่มบริษัทนอกเหนือจากที่กล่าวข้างต้น วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุน
ตัดจำหน่าย

3. รายการระหว่างกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

3.1 รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทฯ มีรายการระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทย่อย (ซึ่งได้ตัดออกแล้วในการจัดทำงบการเงินรวม) และ
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (เกี่ยวข้องกันโดยการถือหุ้นและ/หรือมีกรรมการบางส่วนร่วมกัน) รายการดังกล่าวที่มี
สาระสำคัญสามารถสรุปได้ดังนี้ :-

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		นโยบายการกำหนดราคา
	2563	2562	2563	2562	
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้จากการบริการ	257	223	257	223	ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา
รายได้ค่าเช่า	119	106	119	106	ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา
รายได้ค่าบริการจัดการ	24,523	26,815	-	-	ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	102	103	102	103	ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา
บริษัทย่อย					
รายได้จากการบริการ	-	-	19,458	23,339	ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา
รายได้ค่าเช่า	-	-	124	274	ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา
เงินปันผลรับ	-	-	-	560,011	ตามอัตราที่ประกาศจ่ายเป็นเงินผล
ดอกเบี้ยรับ	-	-	13,249	11,137	อัตราดอกเบี้ย 3.00% ต่อปี
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	165	492	อัตราดอกเบี้ย 3.00% ต่อปี
ค่าที่ปรึกษาจ่าย	-	-	-	89,540	ตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา

คำตอบแทนผู้บริหารประกอบด้วย เงินเดือน โบนัส ค่าเบี้ยประกันชีวิต เบี้ยประชุมและบำเหน็จกรรมการ เป็นต้น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 คำตอบแทนผู้บริหารมีรายการดังนี้ :

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2563	2562	2563	2562
ผลประโยชน์ระยะสั้น	43,319,140.86	63,491,022.68	43,319,140.86	63,491,022.68
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,728,784.00	1,592,501.00	1,728,784.00	1,592,501.00
รวม	45,047,924.86	65,083,523.68	45,047,924.86	65,083,523.68

ยอดคงเหลือของสินทรัพย์ และหนี้สินที่มีกับบริษัทย่อย และบริษัทที่เกี่ยวข้องกันซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีรายละเอียดดังนี้ :-

3.2 ลูกหนี้การค้า – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย :				
บริษัท บรีคเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	-	-	5,875,000.00	14,150,000.00
รวม	-	-	5,875,000.00	14,150,000.00
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน :				
บริษัท ซีเวทต้า แคมป์ดอล จำกัด	-	764.78	-	764.78
บรีคเคอร์ สุโขทัย ฟินด์	6,642,107.74	18,570,583.34	-	-
รวมลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6,642,107.74	18,571,348.12	5,875,000.00	14,150,764.78

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ ดังนี้:-

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	6,642,107.74	5,323,525.29	-	8,275,000.00
เกินกำหนดชำระ				
ระหว่าง 30 วัน	-	6,418,846.32	5,875,000.00	-
ระหว่าง 31 ถึง 60 วัน	-	6,828,976.51	-	764.78
ระหว่าง 61 ถึง 90 วัน	-	-	-	5,875,000.00
ระหว่าง 91 ถึง 180 วัน	-	-	-	-
ระหว่าง 181 ถึง 365 วัน	-	-	-	-
มากกว่า 365 วัน	-	-	-	-
ลูกหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน-สุทธิ	6,642,107.74	18,571,348.12	5,875,000.00	14,150,764.78

3.3 ลูกหนี้อื่น – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
รายได้ค้างรับ – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย :				
บริษัท บรีคเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	-	-	9,302,472.03	6,493,815.39
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	9,302,472.03	6,493,815.39

3.4 เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะบริษัท			นโยบายการคิดอัตรา ให้กู้ยืมระหว่างกัน
	31 ธันวาคม 2562	เพิ่มขึ้น	ลดลง	
บริษัทย่อย:-				
บริษัท บรีคเคอร์ คอร์ปอเรท แอดไวเซอร์รี จำกัด	110,600,000.00	1,000,000.00	(55,500,000.00)	56,100,000.00
บริษัท บรีคเคอร์ บิสซิเนส ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	17,300,000.00	3,500,000.00	-	20,800,000.00
บริษัท บรีคเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	361,219,235.00	109,280,000.00	(89,361,343.60)	381,137,891.40
รวมเงินให้กู้ยืม-บริษัทย่อย	489,119,235.00	113,780,000.00	(144,861,343.60)	458,037,891.40

3.5 เจ้าหนี้การค้า – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย :

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
บริษัท บรีคเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	-	-	-	89,540,000.00
รวมเจ้าหนี้การค้า- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	89,540,000.00

4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย:-

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
เงินสด	25,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	150,196,013.30	722,345,776.53	90,017,735.87	583,011,900.92
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	150,221,013.30	722,370,776.53	90,042,735.87	583,036,900.92

5. ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ ดังนี้:-

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	-	-	-	-
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 30 วัน	321,000.00	1,765,500.00	-	-
ระหว่าง 31 ถึง 60 วัน	-	-	-	-
ระหว่าง 61 ถึง 90 วัน	-	-	-	-
ระหว่าง 91 ถึง 180 วัน	-	-	-	-
ระหว่าง 181 ถึง 365 วัน	-	-	-	-
มากกว่า 365 วัน	-	13,390,789.59	-	12,695,289.59
รวม	321,000.00	15,156,289.59	-	12,695,289.59
หัก : ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	(2,077,592.25)	-	(1,382,092.25)
ลูกหนี้การค้า-กิจการอื่น สุทธิ	321,000.00	13,078,697.34	-	11,313,197.34

การเปลี่ยนแปลงของค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ – ลูกหนี้การค้ากิจการอื่น ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้:-

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท
ยอดคงเหลือต้นปี	2,077,592.25	1,382,092.25
ตั้งเพิ่ม(ลด)ในระหว่างปี (รวมภาษีขายไม่ถึงกำหนด)	(2,077,592.25)	(1,382,092.25)
ยอดคงเหลือสิ้นปี	-	-

6. ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น – กิจการอื่น ประกอบด้วย :

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
ลูกหนี้อื่น	3,360.10	36,815,306.34	2,977.20	36,500,000.00
รายได้ค้างรับ	5,351,639.34	2,876.71	5,351,639.34	2,876.71
เงินทดรองจ่าย	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1,097,518.53	961,828.72	807,359.14	955,041.05
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น	6,457,017.97	37,784,511.77	6,166,475.68	37,462,417.76

7. เงินให้กู้ยืมแก่บุคคลและกิจการอื่น

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
บุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	45,000,000.00	49,000,000.00	45,000,000.00	49,000,000.00
บริษัท โกลบอล อัลไลแอนซ์ จำกัด	107,500,000.00	130,000,000.00	107,500,000.00	130,000,000.00
บริษัท บ้านฉาง วอเตอร์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	130,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00
บริษัท คิงคอม พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด	4,908,000.00	4,908,000.00	4,908,000.00	4,908,000.00
รวม	287,408,000.00	313,908,000.00	287,408,000.00	313,908,000.00
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(19,908,000.00)	(4,908,000.00)	(19,908,000.00)	(4,908,000.00)
รวมเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลอื่นและกิจการอื่น	267,500,000.00	309,000,000.00	267,500,000.00	309,000,000.00

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลและกิจการอื่นระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 เป็นดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะบริษัท				นโยบาย การคิด อัตราให้กู้ยืม
	31 ธันวาคม 2562	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธันวาคม 2563	
บุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	49,000,000.00	-	(4,000,000.00)	45,000,000.00	12.00,15.00% ต่อปี
บริษัท โกลบอล อัลไลแอนซ์ จำกัด	130,000,000.00	-	(22,500,000.00)	107,500,000.00	15.00% ต่อปี
บริษัท บ้านฉาง วอเตอร์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	130,000,000.00	-	-	130,000,000.00	15.00% ต่อปี
บริษัท คิงคอม พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด	4,908,000.00	-	-	4,908,000.00	10.00% ต่อปี
รวม	313,908,000.00	-	(26,500,000.00)	287,408,000.00	
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(4,908,000.00)	(15,000,000.00)	-	(19,908,000.00)	
รวมเงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	309,000,000.00	(15,000,000.00)	(26,500,000.00)	267,500,000.00	

8. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัท มีสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย :-

	บาท					
	31 ธันวาคม 2563			31 ธันวาคม 2562		
	ราคาทุน	มูลค่า ยุติธรรม	กำไร(ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้น	ราคาทุน	มูลค่า ยุติธรรม	กำไร(ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้น
8.1 บริษัท						
– เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	1,120,925,870.26	870,827,300.64	(250,098,569.62)	1,154,061,172.59	959,840,180.19	(194,220,992.40)
8.2 บริษัทย่อย						
– เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	52,512,776.14	36,400,000.00	(16,112,776.14)	55,985,792.14	30,947,954.00	(25,037,838.14)
– เงินลงทุนในหน่วยลงทุน						
กองทุนบรีคเคอร์ซูโขทัย ฟันด์	147,029,241.34	266,507,696.37	119,478,455.03	171,897,038.82	215,933,701.24	44,036,662.42
กองทุนชีเวสต์ ฟันด์	118,596,332.30	111,429,324.89	(7,167,007.41)	134,993,258.88	99,915,748.55	(35,077,510.33)
กองทุนบรีค โกลบอล ไคเวอร์ชีฟส์ ฟันด์	149,194,713.26	152,416,294.89	3,221,581.63	-	-	-
รวมบริษัทย่อย	467,333,063.04	566,753,316.15	99,420,253.11	362,876,089.84	346,797,403.79	(16,078,686.05)
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	1,588,258,933.30	1,437,580,616.79	(150,678,316.51)	1,516,937,262.43	1,306,637,583.98	(210,299,678.45)

8.3 รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นในหลักทรัพย์เพื่อค้า และหน่วยลงทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 เป็นจำนวนเงินดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม - สุทธิ	1,306,637,583.98	882,381,614.42	959,840,180.19	380,587,218.69
โอนเปลี่ยนแปลงจากเงินลงทุนทั่วไป-				
มูลค่ายุติธรรม ณ วันโอนเปลี่ยนแปลงเงินลงทุน*	-	300,000,000.00	-	300,000,000.00
กำไรจากการโอนเปลี่ยนแปลงเงินลงทุน*	-	587,222,864.00	-	587,222,864.00
ซื้อระหว่างปี	364,346,639.00	375,479,826.69	208,590,303.00	314,660,880.25
ขายระหว่างปี	(293,024,968.13)	(594,984,201.89)	(241,725,605.33)	(464,750,223.39)
กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่า-				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	59,621,361.94	(243,462,519.24)	(55,877,577.22)	(157,880,559.36)
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม - สุทธิ	1,437,580,616.79	1,306,637,583.98	870,827,300.64	959,840,180.19

* เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2562 บริษัท แอ็บโซลูท คลีน เอ็นเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) ได้เข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ บริษัทฯ จึงจัดประเภทใหม่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ทำให้เกิดกำไรจากการเปลี่ยนแปลงประเภทเงินลงทุนจำนวน 587,222,864.00 บาท และรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีกับมูลค่ายุติธรรม ณ วันนั้นในงบกำไรขาดทุน

8.4 รายการเปลี่ยนแปลงกำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นในหลักทรัพย์เพื่อค้า สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังต่อไปนี้

	บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	(210,299,678.45)	(194,220,992.40)
การเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี	59,621,361.94	(55,877,577.22)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	(150,678,316.51)	(250,098,569.62)

8.5 เงินลงทุนในกองทุน บรีคเคอร์ สุโขทัย ฟันด์

บริษัทย่อยในต่างประเทศแห่งหนึ่ง (บริษัท บรีคเคอร์ แอดไวเซอร์ จำกัด) ได้ลงทุนใน กองทุน บรีคเคอร์ สุโขทัย ฟันด์ โดยราคาต่อหุ้นของการลงทุนแต่ละช่วงเวลา เท่ากับมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NAV) ณ วันซื้อ บวกค่าใช้จ่ายและค่าธรรมเนียมตามข้อกำหนดของกองทุน บริษัทย่อยจะรับรู้ผลตอบแทนจากผลต่างระหว่างมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NAV) ของหุ้นกองทุนเมื่อทำการไถ่ถอนเทียบกับวันที่ซื้อหน่วยลงทุนหักค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง หน่วยลงทุนดังกล่าวมีเงื่อนไขให้ไถ่ถอนได้เมื่อครบ 15 เดือนนับจากวันลงทุน ทั้งนี้ผู้ถือกองทุนมีสิทธิ์โอนขายกองทุนแก่บุคคลอื่นได้ และไม่มีค่าธรรมเนียมในการไถ่ถอน

ต่อมาเมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2555 บริษัทฯ ได้ปรับโครงสร้างการลงทุนสำหรับกลุ่มบริษัทในต่างประเทศใหม่ จึงให้บริษัทฯ บรีคเคอร์ แอดไวเซอร์ จำกัดขายเงินลงทุนในกองทุน บรีคเคอร์ สุโขทัย ฟันด์ ทั้งหมดให้แก่ บริษัท บรีคเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทใหญ่ของ บริษัท บรีคเคอร์ แอดไวเซอร์ จำกัด ในต่างประเทศ ด้วยมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NAV) ตามข้อกำหนดของกองทุน และรับรู้เป็นกำไรที่ยังไม่เกิดจำนวน 784,197.83 เหรียญ ส.ร.อ. และต่อมาบริษัท บรีคเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ได้ลงทุนเพิ่ม ดังนี้

	จำนวน	ราคาต่อ	จำนวนเงิน US	อัตราแลกเปลี่ยน *	ราคาทุน (บาท)
วันที่ 31 ธันวาคม 2560	2,732.268	2,724.83	7,444,977.52	30.1533	224,490,640.65
ขายหน่วยลงทุน 3 ธันวาคม 2561	(293.263)	4,091.89	(1,200,000.00)	30.1533	(36,183,960.00)
วันที่ 31 ธันวาคม 2561	2,439.005		6,244,977.52		188,306,680.65
ขายหน่วยลงทุน 1 เมษายน 2562	(60.975)	3,872.58	(236,130.46)	30.1533	(7,120,112.60)
ขายหน่วยลงทุน 1 สิงหาคม 2562	(60.975)	3,798.09	(231,588.49)	30.1533	(6,983,157.22)
ขายหน่วยลงทุน 1 ตุลาคม 2562	(60.975)	3,387.00	(206,521.85)	30.1533	(6,227,315.30)
วันที่ 31 ธันวาคม 2562	2,256.080		5,570,736.72		167,976,095.53
ขายหน่วยลงทุน 2 มกราคม 2563	(60.975)	3,192.87	(194,685.51)	30.1533	(5,870,204.19)
ขายหน่วยลงทุน 1 เมษายน 2563	(84.668)	2,952.72	(250,000.00)	30.1533	(7,538,325.00)
ขายหน่วยลงทุน 5 ตุลาคม 2563	(57.831)	4,322.91	(250,000.00)	30.1533	(7,538,325.00)
วันที่ 31 ธันวาคม 2563	2,052.606		4,876,051.21		147,029,241.34

* อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศถ้วนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

8.6 เงินลงทุนในกองทุน ซีเวทต้า ฟินด์

บริษัทย่อยในต่างประเทศแห่งหนึ่ง (บริษัท บรีคเคอร์ อินเตอร์เนชันแนล จำกัด) ได้ลงทุนใน กองทุน ซีเวทต้า ฟินด์ โดยราคาต่อหุ้นของการลงทุนเท่ากับมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NAV) 100 ดอลลาร์ต่อหุ้น บริษัทย่อยจะรับรู้ผลตอบแทนจากผลต่างระหว่างมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NAV) ของหุ้นกองทุนเมื่อทำการไถ่ถอนเทียบกับวันที่ซื้อ หน่วยลงทุนหักค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ผู้ถือกองทุนมีสิทธิโอนขายกองทุนแก่บุคคลอื่นได้ และไม่มีค่าธรรมเนียมในการไถ่ถอน

ณ วันที่	อัตรา				
	จำนวนหน่วย	ราคาต่อหน่วย	จำนวนเงิน US \$	แลกเปลี่ยนตัวเฉลี่ย	ราคาทุน (บาท)
ลงทุน 10 มีนาคม 2557	49,999.50	100.000	5,000,000.00	31.0175	155,087,500.00
ขาย 1 ตุลาคม 2561	(2,500.00)	83.528	(208,820.67)	31.0175	(6,477,095.13)
วันที่ 31 ธันวาคม 2561	47,499.50		4,791,179.33		148,610,404.87
ขาย 2 มกราคม 2562	(2,500.00)	74.552	(186,379.93)	31.0175	(5,781,039.48)
ขาย 1 เมษายน 2562	(1,187.50)	77.218	(91,696.69)	31.0175	(2,844,202.08)
ขาย 1 กรกฎาคม 2562	(1,187.50)	83.033	(98,601.56)	31.0175	(3,058,373.89)
ขาย 1 ตุลาคม 2562	(1,187.50)	80.383	(95,454.44)	31.0175	(2,960,758.09)
วันที่ 31 ธันวาคม 2562	41,437.00		4,319,046.71		133,966,031.33
ขาย 2 มกราคม 2563	(1,187.50)	80.438	(95,520.25)	31.0175	(2,962,699.03)
วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563	40,249.50	104.93	4,223,526.46		131,003,332.30
20 มี.ค. 63 ปร.จำนวนหน่วย	(18,813.29)		-		-
ขาย 17 เมษายน 2563	(923.540)	108.279	(100,000.00)	31.0175	(3,101,750.00)
ขาย 26 มิถุนายน 2563	(799.731)	125.042	(100,000.00)	31.0175	(3,101,750.00)
ขาย 18 กันยายน 2563	(626.256)	159.679	(100,000.00)	31.0175	(3,101,750.00)
ขาย 11 ธันวาคม 2563	(534.714)	187.016	(100,000.00)	31.0175	(3,101,750.00)
วันที่ 31 ธันวาคม 2563	18,551.969		3,823,526.46		118,596,332.30

8.7 เงินลงทุนในกองทุน บรีค โกลบอล ไคเวอร์ชีฟด์ ฟินด์

บริษัทย่อยในต่างประเทศแห่งหนึ่ง (บริษัท บรีคเคอร์ อินเตอร์เนชันแนล จำกัด) ได้ลงทุนใน กองทุน บรีค โกลบอล ไคเวอร์ชีฟด์ ฟินด์ โดยราคาต่อหุ้นของการลงทุนเท่ากับมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NAV) 100 ดอลลาร์ต่อหุ้น บริษัทย่อยจะรับรู้ผลตอบแทนจากผลต่างระหว่างมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NAV) ของหุ้นกองทุนเมื่อทำการไถ่ถอนเทียบกับวันที่ซื้อ หน่วยลงทุนหักค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ผู้ถือกองทุนมีสิทธิโอนขายกองทุนแก่บุคคลอื่นได้ทุกเดือน และไม่มีค่าธรรมเนียมในการไถ่ถอน

ณ วันที่	จำนวน	ราคาต่อ	จำนวนเงิน US	อัตราแลกเปลี่ยนตัว	ราคาทุน (บาท)
ลงทุน 2 พฤศจิกายน 2563	50,000.00	100.000	5,000,000.00	29.8389	149,194,713.26
วันที่ 31 ธันวาคม 2563	50,000.00		5,000,000.00		149,194,713.26

9. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัทย่อย ดังนี้:-

(หน่วย : พันบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนการถือหุ้น		เงินลงทุน					
						ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชี		ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน	
		31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
บริษัท บินสแวงเกอร์ บรีคเคอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	ตัวแทนและที่ปรึกษาทางธุรกิจสิ่งหิรมทรัพย์	22.87 ล้านบาท	22.87 ล้านบาท	99.99	99.99	9,222	9,222	12,960	14,223	-	-
บริษัท บรีคเคอร์ คอร์ปอเรท แอคไวเซอร์ จำกัด	ที่ปรึกษาทางธุรกิจ	31.02 ล้านบาท	31.02 ล้านบาท	99.99	99.99	31,011	31,011	(9,858)	(10,317)	-	-
บริษัท บรีคเคอร์ บิซิเนส ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	ที่ปรึกษาทางธุรกิจ	2.00 ล้านบาท	2.00 ล้านบาท	99.99	99.99	2,000	2,000	(21,044)	(17,657)	(2,000)	(2,000)
บริษัท บรีคเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	ให้คำปรึกษาทางด้านการเงินแก่ลูกค้าต่างประเทศ	600,000 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	600,000 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	100.00	100.00	17,844	17,844	152,220	71,478	-	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย						60,077	60,077	134,278	57,727	(2,000)	(2,000)
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน						(2,000)	(2,000)				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ						58,077	58,077				

10. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นดังนี้:-

หน่วย (บาท)

ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดกิจการอื่น	ประเภทการประกอบธุรกิจ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
บริษัทเงินทุน แอ็ควานซ์ 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	508.94	510.80	-	-
รวม - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		508.94	510.80	-	-
รวมสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น		185,000,508.94	185,000,510.80	185,000,000.00	185,000,000.00

11. เงินให้กู้ยืมระยะยาว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 เงินให้กู้ยืมระยะยาว มีดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	580,000,000.00	580,000,000.00
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(188,500,000.00)	(188,500,000.00)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาว	391,500,000.00	391,500,000.00

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะยาวระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 เป็นดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะบริษัท				นโยบาย การคิด อัตราให้กู้ยืม
	31 ธันวาคม 2562	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธันวาคม 2563	
บุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน *	580,000,000.00	-	-	580,000,000.00	15.00% ต่อปี
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(188,500,000.00)	-	-	(188,500,000.00)	
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาว	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 รายการให้กู้ยืมดังกล่าวนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯ แล้ว และบริษัทฯ ได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ เพียงพอกับสินทรัพย์ที่มาค้ำประกันแล้ว โดยเงินผู้ดังกล่าวครบกำหนดชำระในวันที่ 7 มกราคม 2563 ซึ่งต่อมาบริษัทฯ ได้ขยายระยะเวลาการชำระคืนถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2563 และในปัจจุบันยังไม่ได้ตกลงให้ผู้กู้ยืมระยะเวลาการชำระออกไป เนื่องจากยังอยู่ในระหว่างการเจรจาและวางแผนการชำระหนี้ ในปี 2563 ผู้กู้ขอปรับปรุงเงื่อนไขการชำระเงินเนื่องจากสถานการณ์ไวรัสโควิด 19 บริษัทฯ และผู้กู้ได้ทำสัญญาตกลงลดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 15 ต่อปี เป็นอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี

12. อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ดังนี้:-

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม					
	อาคาร	เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง	อุปกรณ์ สำนักงาน	คอมพิวเตอร์	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน						
1 มกราคม 2563	40,884,000.00	11,535,590.46	527,872.62	3,478,787.32	22,044,782.76	78,471,033.16
ซื้อเพิ่ม	-	3,350.00	26,570.78	-	5,420,000.00	5,449,920.78
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	-	-
31 ธันวาคม 2563	40,884,000.00	11,538,940.46	554,443.40	3,478,787.32	27,464,782.76	83,920,953.94
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
1 มกราคม 2563	24,347,686.16	11,535,577.46	482,778.46	3,207,516.84	8,469,296.71	48,042,855.63
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	2,044,199.99	89.67	25,028.66	101,863.34	1,858,202.33	4,029,383.99
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	-	-
31 ธันวาคม 2563	26,391,886.15	11,535,667.13	507,807.12	3,309,380.18	10,327,499.04	52,072,239.62
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
1 มกราคม 2563	16,536,313.84	13	45,094.16	271,270.48	13,575,486.05	30,428,177.53
31 ธันวาคม 2563	14,492,113.85	3,273.33	46,636.28	169,407.14	17,137,283.72	31,848,714.32
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี :						
ปี 2562						3,299,659.78
ปี 2563						4,029,383.99

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	อาคาร	เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง	อุปกรณ์ สำนักงาน	คอมพิวเตอร์	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน						
1 มกราคม 2563	40,884,000.00	11,535,590.46	527,872.62	3,478,787.32	22,044,782.76	78,471,033.16
ซื้อเพิ่ม	-	3,350.00	26,570.78	-	5,420,000.00	5,449,920.78
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	-	-
31 ธันวาคม 2563	40,884,000.00	11,538,940.46	554,443.40	3,478,787.32	27,464,782.76	83,920,953.94
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
1 มกราคม 2563	24,347,686.16	11,535,577.46	482,778.46	3,207,516.84	8,469,296.71	48,042,855.63
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	2,044,199.99	89.67	25,028.66	101,863.34	1,858,202.33	4,029,383.99
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	-	-
31 ธันวาคม 2563	26,391,886.15	11,535,667.13	507,807.12	3,309,380.18	10,327,449.04	52,072,239.62
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
1 มกราคม 2563	16,536,313.84	13.00	45,094.16	271,270.48	13,575,486.05	30,428,177.53
31 ธันวาคม 2563	14,492,113.85	3,273.33	46,636.28	169,407.14	17,137,283.72	31,848,714.32
ปี 2562						3,276,536.38
ปี 2563						4,029,383.99

13. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเคลื่อนไหวของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
1 มกราคม 2563	8,803,554.00	8,803,554.00
เพิ่มขึ้น (ลดลง)	-	-
31 ธันวาคม 2563	8,803,554.00	8,803,554.00
ค่าเสื่อมราคาสะสม		
1 มกราคม 2563	1,872,865.50	1,872,865.50
เพิ่มขึ้น (ลดลง)	440,177.67	440,177.67
31 ธันวาคม 2563	2,313,043.17	2,313,043.17
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
1 มกราคม 2563	6,930,688.50	6,930,688.50
31 ธันวาคม 2563	6,490,510.83	6,490,510.83

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

14. เจ้าหนี้การค้า- กิจการอื่น ประกอบด้วย :

หน่วย(บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
บริษัท หลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	-	194,140,800.00	-	194,140,800.00
บริษัท เอเชียน โอเชียน เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด	892,795.50	6,236,608.77	-	-
บริษัท ชิมสัน ไฟแนนซ์เชียล จำกัด	465,013.75	466,930.34	-	-
รวมเจ้าหนี้การค้า- กิจการอื่น	1,357,809.25	200,844,339.11	-	194,140,800.00

15. เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น – กิจการอื่น ประกอบด้วย :

หน่วย(บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
เจ้าหนี้อื่น	886,080.94	4,805,924.15	273,380.54	358,570.70
รายได้รับล่วงหน้า	6,391,701.46	27,294,407.47	6,391,701.46	27,294,407.47
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	30,162,411.73	48,229,618.91	18,816,565.57	40,616,191.37
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น	37,440,194.13	80,329,950.53	25,481,647.57	68,269,169.54

16. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
สถาบันการเงินแห่งหนึ่ง	-	350,000,000.00	-	350,000,000.00
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	350,000,000.00	-	350,000,000.00

บริษัทฯ ได้รับวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งจำนวนเงิน 500 ล้านบาท ไม่มีหลักประกันวงเงิน ระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี ต่ออายุทุก 3 เดือน อัตราดอกเบี้ยตามภาวะตลาด (Money Market Rate)

17. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

หน่วย(บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นปี	28,016,348.00	25,649,866.00	26,897,959.00	23,744,276.00
ต้นทุนบริการปัจจุบันและต้นทุนดอกเบี้ย	2,498,110.00	2,366,482.00	2,310,200.00	2,156,485.67
ต้นทุนบริการในอดีต	-	-	-	997,197.33
ผล(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการ - - ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นปี	30,514,458.00	28,016,348.00	29,208,159.00	26,897,959.00

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มี ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,956,496.00	1,859,578.00	1,800,974.00	1,685,311.00
ต้นทุนดอกเบี้ย	541,614.00	506,904.00	509,226.00	471,174.67
รวม	2,498,110.00	2,366,482.00	2,310,200.00	2,156,485.67

หน่วย(บาท)

บริษัทฯ ได้ว่าจ้างนักคณิตศาสตร์ประกันภัยเพื่อคำนวณภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานหลังจากออกจากงาน ตามที่มาตรฐานการบัญชีกำหนด โดยข้อสมมติในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญ ที่ใช้ในการคำนวณ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2563	2562
อัตราคิดลด	2.25-3.39 %	2.25-3.39 %
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	0-10.00 %	0-10.00 %
สัดส่วนของพนักงานที่เลือกลาออกก่อนเกษียณอายุ	0-4.00 %	0-4.00 %
อัตราภาระ	TMO 2017	TMO 2017

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่นำมาวิเคราะห์ความอ่อนไหว ได้แก่ อัตราคิดลด อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน และการมรณะ โดยถือว่าข้อสมมุติอื่นไม่เปลี่ยนแปลง ซึ่งผลกระทบของการวิเคราะห์ความอ่อนไหวจากการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมุติที่เกี่ยวข้องดังกล่าวข้างต้นที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

- ถ้าอัตราคิดลดเพิ่มขึ้น (ลดลง) ร้อยละ 1.0 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานจะลดลง 0.75 ล้านบาท (เพิ่มขึ้น 0.86 ล้านบาท)
- ถ้าอัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนเพิ่มขึ้น (ลดลง) ร้อยละ 1.0 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานจะเพิ่มขึ้น 1.39 ล้านบาท (ลดลง 0.83 ล้านบาท)
- ถ้าพนักงานอายุขึ้นขึ้น (ลดลง) 1 ปี ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานจะเพิ่มขึ้น 0.03 ล้านบาท (ลดลง 0.03 ล้านบาท)

ในการรายงานการวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้น มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ได้คำนวณโดยใช้วิธีเดียวกันกับที่คำนวณภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน

18. การกระทบบยอดกำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด

	งบการเงินรวม					
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	กำไร(ขาดทุน)สุทธิ (พันบาท)		จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ย ถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)		กำไร(ขาดทุน) ต่อหุ้น(บาท)	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	63,223	736,479	6,219,463	5,638,571	0.010	0.131
ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด						
ใบสำคัญแสดงสิทธิ (2562 จำนวน 1,407,383,900 หน่วย) (2563 : จำนวน 406,564,603 หน่วย)			305,989	131,512		
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด						
กำไร (ขาดทุน) ที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ (สมมุติว่ามีการแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่า เป็นหุ้นสามัญ)	63,223	736,479	6,525,452	5,770,083	0.010	0.128

	งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	กำไร(ขาดทุน)สุทธิ (พันบาท)		จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ย ถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)		กำไร(ขาดทุน) ต่อหุ้น(บาท)	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(20,749)	1,265,185	6,219,463	5,638,571	(0.003)	0.224
ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด						
ใบสำคัญแสดงสิทธิ (2562 : จำนวน 1,407,383,900 หน่วย) (2563 : จำนวน 406,564,603 หน่วย)			305,989	131,512		
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด						
กำไร (ขาดทุน) ที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ (สมมุติว่ามีการแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่า เป็นหุ้นสามัญ)	(20,749)	1,265,185	6,525,452	5,770,083	(0.003)	0.219

19. ภาษีเงินได้

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้คำนวณกำไร (ขาดทุน) สุทธิทางภาษีโดยการนำรายการที่มีให้ถือเป็นรายจ่ายทางภาษี และรายการส่วนที่ได้รับการลดหย่อนหรือยกเว้นภาษีมาบวกหรือหักตามหลักเกณฑ์แห่งประมวลรัษฎากรแล้ว

อัตราที่ใช้ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลในปี 2563 และ 2562 ในอัตราร้อยละ 20 ตามลำดับ และอัตราที่ใช้ในการคำนวณภาษีเงินได้รอตัดบัญชีใช้อัตราร้อยละ 20

19.1 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

หน่วย(บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน	16,784,253.12	169,484,160.32	16,784,253.12	169,484,160.32
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว	(17,240,479.80)	(395,940.45)	(18,933,675.80)	6,371,291.35
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	(456,226.68)	169,088,219.87	(2,149,422.68)	175,855,451.67

19.2 รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สามารถแสดงได้ดังนี้

หน่วย(บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	59,901,725.05	906,076,547.71	(22,898,158.88)	1,441,040,612.56
อัตรากำไรเงินได้นิติบุคคล	20%	20%	20%	20%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล - คูณอัตรากำไร	11,980,345.00	181,215,309.55	(4,579,631.78)	288,208,122.52
ผลกระทบต่อภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - จากการเปลี่ยนแปลงอัตรากำไร	(17,240,479.80)	(395,940.45)	(18,933,675.80)	6,371,291.35
ผลกระทบทางภาษีที่ไม่สามารถนำมาหักใน - การคำนวณกำไรเพื่อเสียภาษี:				
- รายได้ที่ไม่รวมคิดภาษีเงินได้	(22,798,054.14)	(232,484,951.64)	(3,973,612.53)	(232,364,951.64)
- ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	25,565,878.54	218,562,628.72	25,337,497.43	113,640,989.44
- ขาดทุนทางภาษี	2,036,083.72	2,191,173.69	-	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	(456,226.68)	169,088,219.87	(2,149,422.68)	175,855,451.67

19.3 ส่วนประกอบของสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

หน่วย(บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ – ลูกหนี้การค้า	-	276,418.25	-	276,418.45
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ – ลูกหนี้อื่น	5,878,191.78	5,722,191.78	5,878,191.78	5,722,191.78
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	687,114.72	687,114.72	399,994.00	399,994.00
เงินลงทุนในความต้องการของตลาด	5,440,000.00	7,170,778.00	-	-
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ – เงินให้กู้ยืม	41,681,600.00	38,681,600.00	41,681,600.00	38,681,600.00
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	6,102,891.60	5,603,269.60	5,841,631.80	5,379,591.80
ผลประโยชน์จากขาดทุนสะสมทางภาษี	-	-	-	-
รวม	59,789,798.10	58,141,372.55	53,801,417.58	50,459,796.03
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
เงินลงทุนในความต้องการของตลาด	16,428,665.98	32,020,720.23	16,428,665.98	32,020,720.23
รวม	16,428,665.98	32,020,720.23	16,428,665.98	32,020,720.23

20. 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

21. ทุนเรือนหุ้น

จำนวนหุ้นสามัญ ทุนชำระแล้วและส่วนเกิน (ส่วนต่ำ) มูลค่าหุ้นสามัญของบริษัทฯ มีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

รายการ	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
หุ้นสามัญจดทะเบียน	(พันหุ้น)	(พันบาท)
31 ธันวาคม 2557	1,405,847	702,924
6 พฤษภาคม 2558 ลดทุนจดทะเบียน	(10)	(5)
จำนวนหุ้นก่อนเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้น	1,405,787	702,919
7 พฤษภาคม 2558 เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้น (1 : 4)	5,623,349	702,919
8 พฤษภาคม 2558 เพิ่มทุนจดทะเบียนเพื่อรองรับสิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	24,000	3,000
31 ธันวาคม 2558	5,647,349	705,919
29 เมษายน 2562 ลดทุนจดทะเบียน	(9,744)	(1,218)
2 พฤษภาคม 2562 เพิ่มทุนจดทะเบียนเพื่อรองรับสิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	1,409,401	176,175
31 ธันวาคม 2563	7,047,006	880,876

รายการ	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	ส่วนเกิน(ส่วนต่ำ) มูลค่าหุ้น
หุ้นสามัญที่ออกชำระแล้ว	(พันหุ้น)	(พันบาท)	(พันบาท)
31 ธันวาคม 2561	5,637,605	704,701	144,890
3 กรกฎาคม 2562 ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	1,861	232	233
3 ตุลาคม 2562 ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	156	20	19
31 ธันวาคม 2562	5,639,622	704,953	145,142
7 มกราคม 2563 ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	4,070	508	509
3 เมษายน 2563 ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	324,123	40,516	40,515
3 กรกฎาคม 2563 ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	671,028	83,878	83,879
2 ตุลาคม 2563 ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	1,598	200	200
31 ธันวาคม 2563	6,640,441	830,055	270,245

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

22. ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น BROOK-W5

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 โดย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 ผู้ถือหุ้นได้ชำระเงินค่าใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นแล้วจำนวน 1,861,000 หน่วยเป็นเงินรวม 465,250.00 บาท โดย บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุน และทุนชำระแล้วในวันที่ 3 กรกฎาคม 2562 กับกระทรวงพาณิชย์เป็นที่เรียบร้อยแล้ว และคงเหลือผู้ที่ยังไม่ใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญจำนวน 1,407,540,217 หน่วย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 ได้มีผู้ถือหุ้นใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่จัดสรรจำนวน 156,317 หน่วย จำนวนสิทธิที่ได้รับจำนวน 156,317 หน่วย อัตราการใช้สิทธิ ในราคาหุ้นละ 0.25 บาท รวมเป็นเงิน 39,079.25 บาท โดย บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุน และทุนชำระแล้วในวันที่ 3 ตุลาคม 2562 กับกระทรวงพาณิชย์เป็นที่เรียบร้อยแล้ว และคงเหลือผู้ที่ยังไม่ใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญจำนวน 1,407,383,900 หน่วย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ได้มีผู้ถือหุ้นใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่จัดสรรจำนวน 4,069,800 หน่วย จำนวนสิทธิที่ได้รับจำนวน 4,069,800 หน่วย อัตราการใช้สิทธิ ในราคาหุ้นละ 0.25 บาท รวมเป็นเงิน 1,017,450.00 บาท โดย บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุน และทุนชำระแล้วในวันที่ 7 มกราคม 2563 กับกระทรวงพาณิชย์เป็นที่เรียบร้อยแล้ว และคงเหลือผู้ที่ยังไม่ใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญจำนวน 1,403,314,100 หน่วย

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 ได้มีผู้ถือหุ้นใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่จัดสรรจำนวน 324,123,203 หน่วย จำนวนสิทธิที่ได้รับจำนวน 324,123,203 หน่วย อัตราการใช้สิทธิ ในราคาหุ้นละ 0.25 บาท รวมเป็นเงิน 81,030,800.75 บาท โดย บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุน และทุนชำระแล้วในวันที่ 3 เมษายน 2563 กับกระทรวงพาณิชย์เป็นที่เรียบร้อยแล้ว และคงเหลือผู้ที่ยังไม่ใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญจำนวน 1,079,190,897 หน่วย

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 ได้มีผู้ถือหุ้นใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่จัดสรรจำนวน 671,028,294 หน่วย จำนวนสิทธิที่ได้รับจำนวน 671,028,294 หน่วย อัตราการใช้สิทธิ ในราคาหุ้นละ 0.25 บาท รวมเป็นเงิน 167,757,073.50 บาท โดย บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุน และทุนชำระแล้วในวันที่ 3 กรกฎาคม 2563 กับกระทรวงพาณิชย์เป็นที่เรียบร้อยแล้ว และคงเหลือผู้ที่ยังไม่ใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญจำนวน 408,162,603 หน่วย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 ได้มีผู้ถือหุ้นใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่จัดสรรจำนวน 1,598,000 หน่วย จำนวนสิทธิที่ได้รับจำนวน 1,598,000 หน่วย อัตราการใช้สิทธิ ในราคาหุ้นละ 0.25 บาท รวมเป็นเงิน 399,500.00 บาท โดย บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุน และทุนชำระแล้วในวันที่ 2 ตุลาคม 2563 กับกระทรวงพาณิชย์เป็นที่เรียบร้อยแล้ว และคงเหลือผู้ที่ยังไม่ใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญจำนวน 406,564,603 หน่วย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ได้มีผู้ถือหุ้นใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่จัดสรรจำนวน 7,501,000 หน่วย จำนวนสิทธิที่ได้รับจำนวน 7,501,000 หน่วย อัตราการใช้สิทธิ ในราคาหุ้นละ 0.25 บาท รวมเป็นเงิน 1,875,250.00 บาท โดย บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุน และทุนชำระแล้วในวันที่ 6 มกราคม 2564 กับกระทรวงพาณิชย์เป็นที่เรียบร้อยแล้ว และคงเหลือผู้ที่ยังไม่ใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญจำนวน 399,063,603 หน่วย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ที่ใช้แล้วและคงเหลือ ดังนี้ ;

(หน่วย : บาท)

	BROOK-W5
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จัดสรรแล้ว	1,409,401,217
หัก ใช้สิทธิแปลงเป็นหุ้นสามัญแล้ว จนถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2563	(1,002,836,614)
คงเหลือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จัดสรรแล้ว	406,564,603
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	3 ปี
อัตราการใช้สิทธิ (หน่วย : หุ้น)	1 : 1
ราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ 1 หุ้น	0.25 บาท
วันที่เริ่มใช้สิทธิได้ครั้งแรก	28 มิ.ย. 62
วันที่สิ้นสุดการใช้สิทธิ	20 พ.ค. 65

23. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ค่าใช้จ่ายสำคัญ ๆ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ซึ่งจำแนกตามลักษณะได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2563	2562	2563	2562
ค่าใช้จ่ายพนักงาน (ไม่รวมค่าตอบแทนผู้บริหาร)	23,549,494.91	23,275,773.53	19,309,508.77	18,279,453.27
ค่าตอบแทนผู้บริหาร (ส่วนที่เป็นต้นทุนและการบริหาร)	43,319,140.86	63,491,022.68	43,319,140.86	63,491,022.68
ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายตัดบัญชี	4,469,561.66	4,087,435.32	4,469,561.66	3,721,032.08
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	61,380,862.90	195,374,991.31	55,877,577.22	157,880,559.36
ค่าที่ปรึกษา	5,019,963.54	188,412,271.76	4,567,613.54	276,236,200.00
ค่าโฆษณา	22,214.56	25,497.17	21,280.00	24,562.61
ค่าข้อมูลต่างประเทศ	1,420,159.44	1,449,089.65	1,360,520.63	1,354,672.13

24. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

การดำเนินธุรกิจส่วนใหญ่ของบริษัทฯ เกิดขึ้นในประเทศไทย และต่างประเทศ บริษัทฯ ได้จำแนกการดำเนินงานตามส่วนงาน ดังนี้ :-

24.1 การดำเนินงานแยกตามส่วนงาน

การดำเนินงานแยกตามส่วนงานดังกล่าวข้างต้น ได้แสดงในรูปแบบรายละเอียดกำไรสุทธิ ดังนี้;

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม							
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562							
	ที่ปรึกษาธุรกิจ		ฝ่ายการลงทุน		รายการตัดบัญชี		งบการเงินรวม	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562
รายได้จากการบริการ	110,471	1,032,768	82,526	835,109	(19,582)	(677,077)	173,415	1,190,800
ต้นทุนบริการ	(61,861)	(594,441)	(36,620)	(34,258)	18,561	110,880	(79,920)	(517,819)
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	48,610	438,327	45,906	800,851	(1,021)	(566,197)	93,495	672,981
รายได้อื่น							28,255	596,988
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(54,509)	(106,311)
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน							-	(243,463)
ในหลักทรัพย์เพื่อค้า								
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนอื่น							(4,957)	-
ต้นทุนทางการเงิน							(2,382)	(14,118)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล							456	(169,088)
ขาดทุน(กำไร)สุทธิจากส่วนที่เป็นของ							2,865	(510)
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม								
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ							63,223	736,479

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562					
	ที่ปรึกษาธุรกิจ		ฝ่ายการลงทุน		งบการเงินรวม	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562
รายได้จากการบริการ	95,906	1,038,632	22,590	663,686	118,496	1,702,318
ต้นทุนบริการ	(57,422)	(587,899)	-	-	(57,422)	(587,899)
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	38,484	450,733	22,590	663,686	61,074	1,114,419
รายได้อื่น					28,165	594,743
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					(53,712)	(95,733)
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน						
ในหลักทรัพย์เพื่อค้า					(55,878)	(157,881)
ต้นทุนทางการเงิน					(2,547)	(14,508)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล					2,149	(175,855)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ					(20,749)	1,265,185

การดำเนินงานแยกตามส่วนงานดังกล่าวข้างต้น ได้แสดงในรูปแบบรายละเอียดกำไรสุทธิ ดังนี้;

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562					
	ที่ปรึกษาธุรกิจ		ฝ่ายการลงทุน		งบการเงินรวม	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562
รายได้จากการบริการ	90,889	1,065,905	82,526	124,895	173,415	1,190,800
ต้นทุนบริการ	(59,964)	(498,455)	(19,956)	(19,364)	(79,920)	(517,819)
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	30,925	567,450	62,570	105,531	93,495	672,981
รายได้อื่น	28,255	9,765	-	587,223	28,255	596,988
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(39,809)	(80,978)	(14,700)	(25,333)	(54,509)	(106,311)
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	-	-	-	(243,463)	-	(243,463)
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนอื่น	-	-	(4,957)	-	(4,957)	-
ต้นทุนทางการเงิน	(2,382)	(14,118)	-	-	(2,382)	(14,118)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(16,054)	(115,747)	16,510	(53,341)	456	(169,008)
ขาดทุน(กำไร)สุทธิจากส่วนที่เป็นของ ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	2,865	(510)	-	-	2,865	(510)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	3,800	365,862	59,423	370,617	63,223	736,479

การดำเนินงานแยกตามส่วนงานตามเขตภูมิศาสตร์ ได้แสดงในรูปแบบรายละเอียดกำไรสุทธิ ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562					
	สินทรัพย์รวม		รายได้จากการขาย		กำไรสำหรับงวด (1)	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
ต่างประเทศ	564,649	384,683	24,680	85,720	115,886	9,696
ในประเทศ	2,001,201	3,049,117	27,380	890,777	(52,663)	726,783
รวม	2,565,850	3,433,800	52,060	976,497	63,223	736,479

(1) หมายถึง กำไรสำหรับปีส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่

24.2 สินทรัพย์แยกตามส่วนงาน

(หน่วย : พันบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562							
	ที่ปรึกษาธุรกิจ		ฝ่ายการลงทุน		รายการตัดบัญชี		งบการเงินรวม	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562
สินทรัพย์								
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	17,145	13,581	-	-	-	-	17,145	13,581
อุปกรณ์ส่วนกลาง							14,703	16,847
สินทรัพย์ส่วนกลาง							2,534,002	3,403,372
รวมสินทรัพย์							2,565,850	3,433,800

25. ภาระผูกพัน

25.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาซึ่งต้องจ่ายค่าบริการในอนาคต ดังต่อไปนี้ :-

บริษัท บรีคเคอร์กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ระยะเวลา	จำนวนเงิน (ล้านบาท)
ไม่เกิน 1 ปี	0.20
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	-
มากกว่า 5 ปี	-
รวม	0.20

25.2 บริษัท บินสแวงเกอร์ บรีคเคอร์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทได้เข้าทำสัญญากับบริษัทต่างประเทศแห่งหนึ่ง เพื่อความร่วมมือในการให้บริการเกี่ยวกับธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ในประเทศไทย โดยบริษัทย่อยดังกล่าวผูกพันที่จะต้องปฏิบัติตามสัญญา และจะต้องจ่ายค่าใช้จ่ายในการใช้ข้อมูลทางการตลาดทั่วโลก จำนวน 8,000 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกาต่อปี และค่าใช้จ่ายในการเข้าถึงข้อมูลเพื่อเชื่อมต่อกับพันธมิตรจำนวน 2,250 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกาต่อปี นอกจากนี้ บริษัทย่อยดังกล่าว ยังต้องปันส่วนแบ่งรายได้ให้กับบริษัทคู่สัญญาเป็นจำนวนร้อยละ 5 ของรายได้ และอีกร้อยละ 1 ของรายได้ในกรณีเป็นรายได้ที่เกิดจากการทำธุรกรรมกับลูกค้าต่างประเทศ โดยสัญญาดังกล่าวหมดอายุในปี 2563 และบริษัทฯ ได้ต่อสัญญาออกไปสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2565

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

26. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

26.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ มีเครื่องมือทางการเงินที่สำคัญที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วยเงินฝากสถาบันการเงิน ลูกหนี้ และเจ้าหนี้การค้า บริษัทฯ มีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าวและมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านเครดิต

(ก) ลูกหนี้การค้า

บริษัทฯ มีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสมดังนั้นบริษัทฯ จึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯ อาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้การค้าที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

(ข) เงินฝากสถาบันการเงิน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงที่เกิดจากเงินฝากสถาบันการเงิน อย่างไรก็ดีตาม เนื่องจากคู่สัญญาเป็นธนาคารที่มีความน่าเชื่อถือ ซึ่งบริษัทพิจารณาว่ามีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำ

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัทฯ กำกับดูแลความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเพียงพอในการจัดหาเงินเพื่อใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ และลดผลกระทบจาก ความผันผวนในกระแสเงินสด

ความเสี่ยงด้านตลาดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากรายการค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ฝ่ายบริหารเชื่อว่าจะไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอย่างเป็นสาระสำคัญ เนื่องจาก ยอดคงเหลือที่เป็นเงินตราต่างประเทศเป็นรายการระหว่างบริษัทย่อยในต่างประเทศ ซึ่งบริษัทฯ สามารถกำหนดการชำระเงินตามจังหวะเวลาที่ผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนได้ ดังนั้นบริษัทจึงไม่ได้ใช้อนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากสถาบันการเงิน และเงินกู้ยืมระยะสั้น ที่มีดอกเบี้ย อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดหรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทฯ จึงอยู่ในระดับต่ำ

มูลค่ายุติธรรม

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินทั้งหมดของบริษัทฯ วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย (ยกเว้นหน่วยลงทุนและหลักทรัพย์เพื่อขายที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม) และเนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯ จัดอยู่ในประเภทระยะสั้นมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯ จึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระ ในลักษณะที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน วิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของเครื่องมือทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมจะกำหนดจากราคาตลาดล่าสุดหรือกำหนดขึ้นโดยใช้เกณฑ์การวัดมูลค่าที่เหมาะสม

26.2 เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

หน่วย(พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม			
		ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
31 ธันวาคม 2563					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินลงทุนชั่วคราว :					
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	1,173,439	907,227	-	-	907,227
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน : กองทุน	414,820	530,353	-	-	530,353

หน่วย(พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม			
		ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
31 ธันวาคม 2563					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินลงทุนชั่วคราว :					
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	1,120,926	870,827	-	-	870,827

มูลค่าของเงินลงทุนชั่วคราวของกลุ่มบริษัทถูกประเมินเป็นระดับ 1 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากเงินลงทุนชั่วคราวดังกล่าวมีราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่อง

27. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

27.1 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ มีมติเห็นชอบ ให้จัดประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีขึ้นในวันที่ 2 เมษายน 2564 และเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติจ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสมวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท โดยหักเงินปันผลระหว่างกาล ที่จ่ายไปแล้วเมื่อวันที่ 10 กันยายน 2563 และวันที่ 9 ธันวาคม 2563 ในอัตราหุ้นละ 0.02 บาท และ 0.015 บาท คงเหลือเงินปันผลจ่ายในอัตราหุ้นละ 0.015 บาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นภายในวันที่ 30 เมษายน 2564

27.2 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาให้บริการที่ปรึกษาแก่บริษัทแห่งหนึ่ง และบริษัทดังกล่าวได้ผิพนัดชำระค่าบริการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เป็นจำนวนเงินรวม 13.91 ล้านบาท บริษัทฯ จึงไม่ได้บันทึกรับรู้ค่าบริการที่ผิพนัดชำระเป็นรายได้ตามมาตรฐานการบัญชี ต่อมาลูกหนี้ดังกล่าวได้เข้าแผนฟื้นฟูกิจการ โดยศาลล้มละลายกลางมีคำสั่งเมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2563 ให้ลูกหนี้ฟื้นฟูกิจการได้ และเมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2564 บริษัทฯ ได้ยื่นคำขอรับชำระหนี้ในการฟื้นฟูกิจการของลูกหนี้แห่งนั้นต่อเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ จำนวนเงินรวม 13.91 ล้านบาท และดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับแต่วันผิพนัดชำระหนี้ในแต่ละรายการถึงวันที่ศาลมีคำสั่งให้ฟื้นฟูกิจการ

27.3 เมื่อวันที่ 27 มกราคม 2564 บริษัทฯ ย่อยในต่างประเทศได้ลงทุนในบริษัท อรุณ ชิกเนล จำกัด จำนวนหุ้น 24,032 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา จำนวนเงินรวม 240,320 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือเป็นเงินไทยประมาณ 7.21

ล้านบาท โดยได้ดำเนินธุรกิจประเภทเป็นผู้ให้บริการสัญญาซื้อขาย และข้อมูลในชั้นสินทรัพย์ทั่วโลก รวมถึงหุ้น พันธบัตร อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และสินค้าโภคภัณฑ์ในต่างประเทศแก่นักลงทุนสถาบัน

27.4 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ มีมติเห็นชอบ ให้จัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 ขึ้นในวันที่ 4 มิถุนายน 2564 และเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 888,375,760.375 บาท (จากการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 ซึ่งจะมีขึ้นวันที่ 2 เมษายน 2564) เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 1,513,738,792.87 บาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 5,002,904,260 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.125 บาท เพื่อ

1. จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 1,421,401,217 หุ้น ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ (Rights Offering) ในอัตราการจัดสรรหุ้น 5 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 หุ้นสามัญเพิ่มทุน โดยมีราคาเสนอขายหุ้นละ 0.40 บาท
2. จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 2,842,802,434 หุ้น รองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ (BROOK-W6) เพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทที่จองซื้อและได้รับจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกและเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) ในอัตราส่วน 1 หุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ BROOK-W6 2 หน่วย โดยไม่คิดมูลค่า
3. จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 710,700,609 หุ้น รองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ (BROOK-W7) เพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทที่จองซื้อและได้รับจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกและเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) และ ในอัตราส่วน 2 หุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ BROOK-W7 1 หน่วย โดยไม่คิดมูลค่า
4. รองรับการปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ BROOK-W5 จำนวนไม่เกิน 28,000,000 หุ้น

28. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564

26th Floor, The Trendy Building. 10/190-193 Soi Sukhumvit 13, Sukhumvit Road
Klong Toey Nua, Wattana, Bangkok 10110, Thailand
Tel. +66 (0) 2168-7100, Fax. +66 (0) 2168-7111-2
www.brookergroup.com

ชั้น 26 อาคารเดอะเทรนด์ดี้ 10/190-193 ซอยสุขุมวิท 13 ถนนสุขุมวิท
แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพฯ 10110 ประเทศไทย
โทรศัพท์ +66 (0) 2168-7100 โทรสาร +66 (0) 2168-7111-2
www.brookergroup.com