

สารสนเทศของบริษัท บรู๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
เกี่ยวกับการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ประเภทสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล

ที่มาของการทำรายการ

บริษัท บรู๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (“บริษัทฯ”) โดยบริษัทย่อย คือ บริษัท บรู๊คเคอร์ อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด (“BICL”) (เรียกรวมกันว่า “กลุ่มบริษัทฯ”) ได้เข้าลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลตั้งแต่ไตรมาสที่ 1 ปี 2564 เพื่อวัตถุประสงค์ในด้านบริหารการเงินสำหรับสินทรัพย์ดิจิทัล (Digital Asset Tresasury Program) และการสร้างแบรนด์เพื่อขยายบริการการให้คำปรึกษาหลักของกลุ่มบริษัทฯ แต่ด้วยเหตุการณ์สำคัญที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ดิจิทัล เช่น การอนุมัติล่าสุดสำหรับกองทุนรวมที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ของสหรัฐอเมริกา (US ETF) และการยอมรับของสถาบันขนาดใหญ่ที่เพิ่มมากขึ้น ได้แก่ BlackRock, Inc. USA, Fidelity Investmnets USA and Grayscale Investment USA จึงทำให้มูลค่าตลาดของสินทรัพย์ดิจิทัลขยายตัวเพิ่มขึ้นอย่างมาก (ตามรายละเอียดในหมายเหตุประกอบงบ 6 และ 8 ในงบการเงินหัวข้อสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล จะเห็นได้ว่า มูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาดเพิ่มขึ้นจาก 995 ล้านบาทในไตรมาสที่ 4 ปี 2566 เป็น 1,974 ล้านบาทในไตรมาสที่ 1 ปี 2567)

ตารางแสดงสถานะล่าสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

	ชื่อ	จำนวนหน่วย (ทศนิยม 1 ตำแหน่ง)	ราคาปิด (ทศนิยม 1 ตำแหน่ง)	มูลค่า เทียบเท่า ดอลลาร์ สหรัฐฯ (ล้านดอลลาร์ สหรัฐฯ)	มูลค่าเทียบเท่าบาท ที่อัตราแลกเปลี่ยน 36.2983 บาท ต่อ 1 ดอลลาร์สหรัฐฯ (ล้านบาท)
1	Bitcoin (BTC)	164.7	71,333.7	11.7	424.7
2	Binance (BNB)	42,986.9	606.9	26.1	947.4
3	Ethereum (ETH)	1,473.4	3,647.9	5.4	196.0
4	Solana (SOL)	13,527.5	202.9	2.7	98.0
5	อื่น ๆ	n/a	n/a	8.5	308.5
			รวม	54.4	1,974.6

แหล่งที่มาอัตราแลกเปลี่ยน: ธนาคารแห่งประเทศไทย

มูลค่ารวมจากโทเคนดิจิทัลและเหรียญ 4 อันดับแรก คิดเป็นสัดส่วนมากกว่า ร้อยละ 80 ของปริมาณการถือครองสินทรัพย์ดิจิทัลทั้งหมดของบริษัทฯ

กลุ่มบริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นอย่างยิ่งต่อทิศทางเชิงกลยุทธ์ระยะยาวในสินทรัพย์ดิจิทัล และจะยังคงสร้างความร่วมมือและฐานความรู้เพื่อนำเสนอบริการทั้งระบบครอบคลุมทุกด้าน กลุ่มบริษัทฯ เชื่อมั่นในการนำสินทรัพย์ดิจิทัลมาใช้งานอย่างต่อเนื่อง และการหลอมรวมกันของสินทรัพย์ดิจิทัลกับแพลตฟอร์มเทคโนโลยีและอีเอ็มล้าสมัยอื่น ๆ เช่น ด้านปัญญาประดิษฐ์ (Artificial Intelligence) ด้านสิทธิที่เกิดจากการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสู่สิ่งแวดล้อม หรือ คาร์บอนเครดิต (Carbon Credit) และด้านกระเป๋าเงินดิจิทัล (Digital Wallet) เป็นต้น กล่าวคือ กลุ่มบริษัทฯ มุ่งเน้นการลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ดิจิทัล แต่ไม่ใช้การลงทุนเพิ่มเติมในสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลที่ขออนุมัติจำหน่ายในครั้งนี้

ตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ติดตามการจัดสรรสินทรัพย์ (Asset Allocation) ของกลุ่มบริษัทฯ มาโดยตลอด จึงเป็นหน้าที่สำคัญที่คณะกรรมการบริษัทฯ จะต้องมีความคล่องตัวในการปรับธุรกิจให้เข้ากับสถานการณ์ที่จะแสวงหาโอกาสใหม่ๆ ที่มีศักยภาพทั้งในแง่ธุรกิจหลัก โดย ณ วันที่ 15 พฤษภาคม 2567 บริษัทฯ ลงนามในบันทึกความเข้าใจ (Memorandum of Understanding - MOU) กับ 2 บริษัทซึ่งทั้ง 2 บริษัทจัดตั้งขึ้นในประเทศลาว (สาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว: สปป.ลาว) เพื่อร่วมกันจัดตั้งบริษัทร่วมทุน (Joint Venture Company) เพื่อสร้างและบริหารดูแล Web 3.0 Marketplace สำหรับโทเคนคาร์บอนเครดิต และเพื่อดำเนินการในหน้าที่อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับด้านคาร์บอนเครดิต ด้านการกักเก็บคาร์บอน และด้านระบบนิเวศของคริปโทเคอร์เรนซี ในแง่เงินทุนหมุนเวียน ในแง่การชำระหนี้ ณ 31 มีนาคม 2567 บริษัทฯ มีหนี้สินจากสถาบันการเงินจำนวน 436 ล้านบาท โดยแผนการชำระหนี้อาจจะขึ้นอยู่กับความเหมาะสม หรือ การพิจารณาของบริษัทฯ ในภายหลังฯลฯ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

เนื่องจากสินทรัพย์ดิจิทัลมีความผันผวนสูง หากสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลมีมูลค่าลดลง คณะกรรมการบริษัทฯ จะยังคงมีความคล่องตัวในการจัดสรรธุรกิจใหม่โดยไม่กระทบเรื่องของขนาดรายการ อย่างไรก็ตาม หากสินทรัพย์ดิจิทัลยังคงมีมูลค่าเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง การพิจารณาจำหน่ายไปซึ่งสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลจะมีขนาดรายการสูงกว่าร้อยละ 50 ของสินทรัพย์รวม ซึ่งบริษัทฯ จะต้องปฏิบัติตามการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องและอนุมัติ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญ ที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน พ.ศ. 2547 (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์”) โดยกระบวนการนี้อาจใช้เวลามากกว่า 3 เดือน ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อมูลค่าของสินทรัพย์ดิจิทัล และอาจทำให้กลุ่มบริษัทฯ พลาดโอกาสทางธุรกิจใหม่ๆ

คณะกรรมการบริษัทฯ จึงจำเป็นต้องจัดประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น เพื่ออนุมัติการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ดิจิทัล เพื่อความคล่องตัวในการบริหารจัดการและการจัดสรรสินทรัพย์ (Asset Allocation) ในช่วง 12 เดือนข้างหน้า

รายละเอียดที่จะนำเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์

เนื่องจากสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลมีเวลาในการซื้อขายตลอด 24 ชั่วโมง จึงหวั่นเวลาในการดำเนินการจำหน่ายไปจึงเป็นปัจจัยสำคัญที่จะกำหนดโอกาสในการเพิ่มมูลค่าของการจำหน่ายไป ดังนั้น ที่ประชุม

คณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 3/2567 จึงมีมติเรียกประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2567 (“EGM”) เพื่อพิจารณาอนุมัติการจำหน่ายไปซึ่งสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทฯ มีความคล่องตัวในการกำหนดการทำธุรกรรมการจำหน่ายไป โดยบริษัทฯ จะเสนอให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาดังต่อไปนี้

1. พิจารณาอนุมัติการจำหน่ายไปซึ่งสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลในช่วง 12 เดือนข้างหน้า ภายหลังจากประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น

หมายเหตุ: เป็นเรื่องสำคัญมากที่ต้องเรียนให้ทราบว่า มูลค่าตลาดรวมของสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลของกลุ่มบริษัทฯ ณ วันที่ 14 พฤษภาคม 2567 (หนึ่งวันก่อนการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ) เท่ากับ 1,705.83 ล้านบาทโดยมีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 40.59 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน แม้ว่าขนาดรายการจะไม่เข้าข่ายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ประเภทที่ 1 แต่กลุ่มบริษัทฯ มีความสมัครใจที่จะนำรายการดังกล่าวขออนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น โดยการจำหน่ายไปซึ่งสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลในช่วง 12 เดือนข้างหน้า ภายหลังจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นอนุมัติ ราคาขายจริงอาจสูงกว่าหรือต่ำกว่า 1,705.83 ล้านบาท ขนาดของรายการสะสมอาจสูงหรือไม่สูงกว่าร้อยละ 40.59 หรืออาจสูงกว่าร้อยละ 50 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน จึงขอให้ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติกรณีมีขนาดรายการสูงกว่าร้อยละ 50 ในการประชุมผู้ถือหุ้นครั้งนี้

รายการจำหน่ายไปซึ่งสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลให้รวมถึงกรณีที่มีดอกผลที่ได้รับมาจากสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลเดิม และเงินทดรองจ่ายตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าซึ่งเมื่อได้รับเหรียญแล้วจะบันทึกเป็นสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล ซึ่งถือว่ารวมอยู่ในสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลที่จะจำหน่ายในครั้งนี้อย่าง

ในกรณีที่บริษัทฯ จำหน่ายเหรียญที่มีชื่อเสียงและเป็นที่ต้องการของตลาดสินทรัพย์ดิจิทัล ได้แก่ BTC, BNB, ETH และ SOL บริษัทฯ จะดำเนินการเปลี่ยนเหรียญเหล่านั้นให้เป็น USDT ตามคู่เทรดหลักที่มีสภาพคล่องสูงสุดของเหรียญบน Exchange ของ Binance และ Coinbase และจะจำหน่าย USDT เป็นเงินสด

กลุ่มบริษัทฯ จะทำการจำหน่ายไปซึ่งสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล ยกเว้นสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลบางรายการที่กลุ่มบริษัทฯ ควรถือต่อไปเพื่อวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ กล่าวคือ เป็นสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลที่ช่วยให้เกิดความร่วมมือในโครงการที่น่าสนใจหรือสนับสนุนธุรกิจที่ปรึกษาของบริษัทฯ ในอนาคต เช่น ที่ผ่านมาการเข้าลงทุนในเหรียญ BNB ทำให้กลุ่มบริษัทฯ มีโอกาสเข้าลงทุนในกองทุน Binance Labs ซึ่งทำให้กลุ่มบริษัทฯ สามารถเข้าถึงผู้ก่อตั้งโครงการที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ดิจิทัลระดับโลกได้โดยตรง ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทฯ จะพิจารณาถึงวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ในอนาคตอีกครั้งหนึ่ง

หากเป็นไปตามกรณีดังกล่าว รายการจำหน่ายไปสะสมในช่วง 12 เดือนข้างหน้าภายหลังจากประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นจะเข้าข่ายรายการประเภทที่ 1 ตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์โดยมีขนาดรายการสะสมสูงกว่าร้อยละ 50 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน

2. มอบอำนาจให้คณะกรรมการบริษัทฯ หรือคณะกรรมการการลงทุนโดยได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ มีอำนาจดำเนินการดังต่อไปนี้

(2.1) ทำรายการจำหน่ายไปซึ่งสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลบางส่วนหรือทั้งหมด โดยราคาขายจะเป็นราคาตลาด ณ วันที่จำหน่ายสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล ทั้งนี้ บริษัทจะพิจารณาจำหน่ายก็ต่อเมื่อราคาขายไม่ต่ำกว่าสูตรอ้างอิง ซึ่งคำนวณจากราคาปิดตลาดเฉลี่ยย้อนหลังในช่วง 7 วันทำการก่อนการขาย และมีส่วนลดได้ไม่เกินร้อยละ 10 ราคาตลาดอ้างอิงจากเว็บไซต์ www.coinmarketcap.com โดยจะจำหน่ายผ่าน Exchange ของ Binance และ Coinbase ยกเว้น ในกรณีที่การถือครองสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลดังกล่าวต่อไป จะทำให้มูลค่าลดลงไปจนถึงจุดที่มูลค่าเดิมไม่สามารถกลับคืนมาได้ อีก ในกรณีเช่นนี้ การดำเนินการจำหน่ายไปจะกระทำได้โดยไม่ต้องใช้สูตรดังกล่าว

หมายเหตุ:

- อนุญาตให้คณะกรรมการบริษัทฯ หรือคณะกรรมการการลงทุนที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมายให้บุคคลทำการซื้อขายได้ตามหลักเกณฑ์ข้างต้น ภายหลังจากที่คณะกรรมการบริษัทฯ หรือคณะกรรมการการลงทุนได้ตัดสินใจอนุมัติให้ทำการขายเรียบร้อยแล้ว

คณะกรรมการการลงทุน ได้แก่ นายชาญ บุลกุล นายเอนก กมลเนตร นายกิริรินทร์ นฤหล้า นายวรุฒ บุลกุล และนายวิริศ บุลกุล

- www.coinmarketcap.com เป็นเว็บไซต์ติดตามราคาและรวบรวมข้อมูลของสินทรัพย์และสกุลเงินดิจิทัลจากหลากหลาย Exchange ช่วยให้ข้อมูลสำคัญสำหรับการลงทุนแก่นักลงทุน และอัปเดตความเคลื่อนไหวของ Cryptocurrencies แต่ละรายการ โดยที่ผ่านมาเป็นแหล่งข้อมูลของผู้ใช้งานประเภทบุคคล สถาบันการเงิน และสำนักงานข่าวต่างๆ โดยเมื่อเดือน เมษายน 2563 Binance Capital Management ได้เข้าลงทุนใน www.coinmarketcap.com และในเดือนมิถุนายน 2565 www.coinmarketcap.com มีจำนวนยอด page views ประมาณ 340 ล้านครั้งในเดือนดังกล่าว

(2.2) พิจารณาว่าสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลใดเหมาะสมที่จะทำรายการจำหน่ายหรือไม่จำหน่าย พร้อมทั้งกำหนดช่วงเวลาที่จะทำธุรกรรมดังกล่าว ภายในระยะเวลา 12 เดือนภายหลังจากที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น

(2.3) เข้าลงนามในเอกสารทางกฎหมาย (ถ้ามี) เพื่อดำเนินการจำหน่ายไปในตลาด

ถึงแม้ว่า มูลค่าขนาดรายการธุรกรรมสะสมจริงในช่วง 12 เดือนข้างหน้าจะเป็นเท่าใด บริษัทฯ จะคงใช้หลักการเปิดเผยและอนุมัติรายการเสมือนว่าธุรกรรมจำหน่ายไปในอีก 12 เดือนข้างหน้าเป็นรายการประเภทที่ 1 ตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ทั้งนี้การนำข้อกำหนดสำหรับธุรกรรมประเภทที่ 1 มาใช้ บริษัทฯ จะมีหน้าที่ดำเนินการดังต่อไปนี้

1. เปิดเผยแพร่สารสนเทศรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์
2. เรียกประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติธุรกรรมการจำหน่ายไป โดยต้องมีมติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่มีการนับคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย
3. แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (“IFA”) เพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับธุรกรรมการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ รวมทั้งเสนอความเห็นดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลท.”) และผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งบริษัท เจย์ แคบปิตอล แอดไวเซอร์ จำกัด เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ ซึ่งเป็นที่ปรึกษาทางการเงินที่อยู่ในรายชื่อที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ดิจิทัล

หมายเหตุ: ในช่วง 6 เดือนที่ผ่านมา ก่อนการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 3/2567 ไม่มีรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ใด ๆ รายละเอียดในการจำหน่ายไปสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลปรากฏดังนี้

1. วัน เดือน ปี ที่เกิดรายการ

ตลอดระยะเวลา 12 เดือนภายหลังการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2567 (“EGM”) มีมติอนุมัติการจำหน่ายไปซึ่งสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล

2. คู่กรณีที่เกี่ยวข้องและความสัมพันธ์กับบริษัทฯ

ผู้ซื้อ:	เป็นการจำหน่ายไปในตลาด (ไม่สามารถระบุตัวตนผู้ซื้อได้)
ผู้ขาย:	บริษัท บรีคเคอร์ อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด (“BICL”) (โดยบริษัท บรีคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นอยู่ร้อยละ 100) ตั้งอยู่ในเขตบริหารพิเศษฮ่องกงแห่งสาธารณรัฐประชาชนจีน

3. ลักษณะโดยทั่วไป ประเภท และขนาดของรายการ

3.1 ลักษณะโดยทั่วไป

สินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลที่ปรากฏในงบการเงินรวมของบริษัทฯ สามารถแบ่งได้เป็น

- (3.1.1) สกุลเงินดิจิทัล หรือ คริปโทเคอร์เรนซี (Cryptocurrency) คือ หน่วยข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ที่สร้างขึ้นเพื่อเป็นสื่อกลางในการแลกเปลี่ยนสินค้า บริการ สินทรัพย์ดิจิทัล หรือสิทธิอื่นใด สามารถใช้เพื่อเป็นสื่อกลางในการแลกเปลี่ยนสินค้าและบริการได้ トラบเท่าที่ผู้ใช้จ่ายรับ คริปโทเคอร์เรนซี ที่เป็นที่รู้จักกันดี ได้แก่ บิทคอยน์ (BTC) และ อีเธอเรียม (ETH) เป็นต้น

- (3.1.2) **โทเคนดิจิทัล (Digital Token)** คือ หน่วยข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ที่สร้างขึ้นเพื่อกำหนดสิทธิของบุคคลใน Investment Token สิทธิในการได้รับผลิตภัณฑ์และบริการ (Utility Token) หรือสิทธิอื่นๆ ตามที่ตกลงกับผู้ออกโทเคน โทเคนดิจิทัลอาจถูกเสนอผ่านกระบวนการเสนอขายเหรียญเริ่มต้น (ICO) ซึ่งเป็นรูปแบบหนึ่งของการระดมทุนที่ใช้เทคโนโลยีบล็อกเชน บริษัทนั้น จะเสนอและกำหนดการขายโทเคนดิจิทัลที่กำหนดสิทธิหรือผลประโยชน์ของผู้ลงทุน เช่น ส่วนแบ่งกำไรจากโครงการหรือสิทธิในการได้รับผลิตภัณฑ์หรือบริการที่เฉพาะเจาะจงซึ่งกำหนดให้นักลงทุนที่ต้องการร่วมลงทุนโดยการนำคริปโทเคอร์เรนซี หรือ เงินตรา เพื่อแลกเปลี่ยนโทเคนดิจิทัลที่ออกโดยบริษัทดังกล่าว และสิทธิที่จะได้รับด้วยสัญญาอัจฉริยะโดยเทคโนโลยีบล็อกเชน
- (3.1.3) **Stable Coin:** เป็นประเภทหนึ่งของสกุลเงินดิจิทัล Stable Coin มักจะมีความผันผวนน้อยกว่าสกุลเงินดิจิทัลอื่น ๆ Stable Coin มักถูกใช้เป็นตัวกลางในการซื้อขายสินค้า บริการ หรือสินทรัพย์ดิจิทัลประเภทอื่น ๆ ใช้เป็นตัวกลางในการโอนเงิน หรือใช้ประโยชน์จากการรักษามูลค่าหรือถือครองมูลค่าของเงิน โดยเฉพาะในช่วงที่มีความผันผวนสูงของราคาสกุลเงินดิจิทัลอื่น ๆ

3.2 ขนาดรายการ

ในการกำหนดขนาดรายการ ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญที่ใช้ในการกำหนดรายการมีดังนี้:

ข้อมูลทางการเงินตามงบการเงินรวมของ บริษัทฯ	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 (ล้านบาท)
ส่วนของผู้ถือหุ้น	3,584.14
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(98.91)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(89.72)
สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA)	3,395.51
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับ 12 เดือน ก่อนหน้า	982.72

เกณฑ์ที่ใช้ในการคำนวณขนาดรายการเป็นดังต่อไปนี้:

เกณฑ์ที่ใช้ในการคำนวณ	สูตรการคำนวณ	ขนาดรายการ (ร้อยละ)
1) เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ	$(\text{NTA ของเงินลงทุนในบริษัท} \times \text{สัดส่วนที่ได้มาหรือจำหน่ายไป}) \times 100$ NTA ของบริษัทจดทะเบียน	ไม่สามารถคำนวณได้ เนื่องจากไม่มีการขายหุ้นของกิจการ
2) เกณฑ์กำไรสุทธิ	$(\text{กำไรสุทธิจากการดำเนินงานของเงินลงทุนในบริษัท} \times \text{สัดส่วนที่ซื้อหรือขาย}) \times 100$ กำไรสุทธิจากการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียน	ไม่สามารถคำนวณได้ เนื่องจากไม่มีการขายหุ้นของกิจการ
3) เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน	$\text{มูลค่ารายการที่จ่ายหรือได้รับ} \times 100$ สินทรัพย์รวมของบริษัทจดทะเบียน	บริษัทฯ ใช้วิธีนี้ในการคำนวณขนาดรายการ
4) เกณฑ์เปรียบเทียบมูลค่าของหลักทรัพย์	$\frac{\text{จำนวนหุ้นที่บริษัทออกเพื่อชำระค่าหลักทรัพย์}}{\text{จำนวนหุ้นที่ชำระแล้วของบริษัท}} \times 100$	ไม่สามารถคำนวณได้ เนื่องจากไม่ใช้การออกหลักทรัพย์

มูลค่าของหลักทรัพย์ที่พิจารณาโดยอิงจากมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 เปรียบเทียบกับมูลค่าตลาดของสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล ณ วันที่ 14 พฤษภาคม 2567 (หนึ่งวันทำการก่อนการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 3/2567) เป็นดังต่อไปนี้:

	ชื่อ	ต้นทุน ณ วันที่ 31 มี.ค. 2567		มูลค่าตลาด ณ วันที่ 14 พ.ค. 2567	
		ล้านดอลลาร์ สหรัฐฯ	ล้านบาท*	ล้านดอลลาร์ สหรัฐฯ	ล้านบาท**
1	Bitcoin (BTC)	9.40	341.20	10.13	370.90
2	Binance (BNB)	13.13	476.60	24.36	891.91
3	Ethereum (ETH)	3.56	129.22	4.13	151.21

4	Solana (SOL)	0.41	14.88	1.93	70.66
5	อื่นๆ ⁽¹⁾	6.96	252.68	6.04	221.15
	รวม	33.46	1,214.58	46.59	1,705.83

(1) สำหรับโทเคนดิจิทัล/เหรียญ/Stable Coin อื่น ๆ กรุณาดูรายละเอียดเพิ่มเติมในหัวข้อที่ 4 ข้อมูลทั่วไปของสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลที่วางแผนจำหน่ายไป

* ต้นทุนเป็นเงินบาท ณ วันที่ 31 มี.ค. 67 คำนวณจาก 1,214.58 ล้านบาท เท่ากับ 33.46 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ ที่อัตราแลกเปลี่ยน 36.2983 บาท ต่อ 1 ดอลลาร์สหรัฐฯ

** ต้นทุนเป็นเงินบาท ณ วันที่ 14 พ.ค. 67 คำนวณจาก 1,156.62 ล้านบาท เท่ากับ 31.59 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ ที่อัตราแลกเปลี่ยน 36.6136 บาท ต่อ 1 ดอลลาร์สหรัฐฯ

แหล่งที่มาอัตราแลกเปลี่ยน: ธนาคารแห่งประเทศไทย

มูลค่าธุรกรรมรวมสูงสุดในช่วง 12 เดือนข้างหน้า ภายหลังจาก EGM ราคาขายจริงอาจสูงหรือต่ำกว่ามูลค่าตลาดรวมของสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลของกลุ่มบริษัทฯ ณ วันที่ 14 พฤษภาคม 2567 ซึ่งเท่ากับ 1,705.83 ล้านบาท ขนาดของรายการสะสมอาจสูงหรือไม่สูงกว่าร้อยละ 40.59 หรืออาจสูงกว่าร้อยละ 50 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน จึงขอให้ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติกรณีมีขนาดรายการสูงกว่าร้อยละ 50 ในการประชุมผู้ถือหุ้นครั้งนี้

กลุ่มบริษัทฯ จะทำการจำหน่ายไปซึ่งสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล ยกเว้นสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลบางรายการที่กลุ่มบริษัทฯ ควรถือต่อไปเพื่อวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ กล่าวคือ เป็นสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลที่ช่วยให้เกิดความร่วมมือในโครงการที่น่าสนใจหรือสนับสนุนธุรกิจที่ปรึกษาของบริษัทฯ ในอนาคต

ทั้งนี้ ตัวอย่างสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลเชิงกลยุทธ์ในอดีต เช่น โอกาสการเข้าลงทุนในกองทุน Binance Labs สำหรับพันธมิตรแบบจำกัด ที่ทำให้กลุ่มบริษัทฯ สามารถเข้าถึงผู้ก่อตั้งโครงการที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ดิจิทัลระดับโลกได้โดยตรง ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทฯ จะพิจารณาถึงวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ในอนาคตอีกครั้งหนึ่ง

หากเป็นไปตามกรณีข้างต้น รายการจำหน่ายไปสะสมในช่วง 12 เดือนข้างหน้าภายหลังจากการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นจะเข้าข่ายรายการประเภทที่ 1 ตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ โดยมีขนาดรายการสะสมสูงกว่าร้อยละ 50 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน

หมายเหตุ: ในช่วง 6 เดือนที่ผ่านมา ก่อนการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 3/2567 ไม่มีรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์

ขนาดรายการที่จะเกิดขึ้น สามารถนำเสนอจากทัศนออกมาได้ดังต่อไปนี้:

ฉากทัศน์ (Scenario) ของมูลค่า โดยประมาณ	ล้านบาท	ขนาดรายการ
1. ต้นทุน ณ วันที่ 31 มี.ค. 2567	1,214.58	1,214.58/4,202.73 ล้านบาท = ร้อยละ 28.90
2. มูลค่าตลาด ณ วันที่ 14 พ.ค. 2567	1,705.83	1,705.83/4,202.73 ล้านบาท = ร้อยละ 40.59

4. ข้อมูลทั่วไปของสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลที่วางแผนจำหน่ายไป

คริปโทเคอร์เรนซีและโทเคนดิจิทัล

ประเภทของเหรียญ/ โทเคนดิจิทัล	31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 66	31 มี.ค. 67
Bitcoin (BTC)	175.17	164.65	164.65	164.66
Ethereum (ETH)	2,140.48	1,404.64	1,540.12	1,473.39
Binance (BNB)	14,207.25	41,167.17	42,970.53	42,986.85
Solana (SOL)	39,212.94	16,895.63	17,701.27	13,527.51
1Inch (1INCH)	189,598.11	189,598.10	189,598.10	189,598.10
Polkadot (DOT)	49,583.72	49,782.68	49,847.14	49,847.14
Cardano (ADA)	823,085.00	823,085.00	823,084.64	823,084.64
Chainlink (LINK)	31,760.18	31,801.88	32,126.71	32,346.86
Pancake (CAKE)	64,531.45	113,760.80	128,920.90	128,938.80
Uniswap (UNI)	33,560.00	33,560.03	33,560.03	33,560.03
Theta (THETA)	81,155.71	81,155.71	81,155.71	81,155.71
Enjin (ENJIN)	327,083.72	327,083.72	327,063.70	327,063.70
File Coin (FIL)	6,046.65	6,046.65	6,046.65	6,046.65
Alogrand (ALGO)	703,358.70	703,358.70	703,358.60	703,358.60
Compound (COMP)	2,169.96	2,169.96	2,169.96	2,169.96
Certik (CTK)	297,012.85	297,810.59	297,810.59	297,810.59
Venus (XVS)	21,334.64	23,456.28	25,199.84	25,938.02
Bitdao (MNT)	1,362,505.0 0	1,362,505.00	1,362,505.0 0	1,362,505.00
Yield Reward Token อื่นๆ	n/a	n/a	n/a	n/a

ตัวเลขจำนวนเหรียญ/โทเคนดิจิทัลที่แสดงข้างต้นสะท้อนถึงจำนวนเหรียญ/โทเคนดิจิทัลที่เป็นไปตามเงื่อนไขที่ตกลงผูกพันในการลงทุน ซึ่งข้อผูกพันดังกล่าวมีอยู่ในรูปแบบของการชำระเงินล่วงหน้าเพื่อรับโทเคนดิจิทัลตลอด 3 ปีที่ผ่านมา การนำเสนอตามตารางข้างต้นจึงมีจุดมุ่งหมายเพื่อให้ข้อมูลโดยละเอียดว่า การลงทุนในโทเคนดิจิทัลนั้น เกิดขึ้นเกือบทั้งหมดในปี 2564 แม้ว่าช่วง 3 ปีที่ผ่านมา จะมีโทเคนดิจิทัลที่ได้รับมาระหว่างทางบางส่วนก็ตาม

ดังนั้นจึงอาจกล่าวได้ว่า การบริหารการเงินสำหรับสินทรัพย์ดิจิทัล (Digital Asset Treasury) ส่วนใหญ่ยังคงเหมือนเดิมโดยมีจำนวนโทเคนดิจิทัลใกล้เคียงกันกับจำนวนเมื่อครั้งลงทุนเริ่มแรก อย่างไรก็ตาม มีการเปลี่ยนแปลงในโทเคนดิจิทัลบางส่วนเนื่องจากกิจกรรม web3.0 และการจัดสรรใหม่ในการบริหารการเงินสำหรับสินทรัพย์ดิจิทัล (Digital Asset Treasury) ซึ่งสรุปได้ดังนี้

- การเพิ่มขึ้นของจำนวนโทเคนดิจิทัล/เหรียญส่วนใหญ่อยู่ในรูปแบบของรายได้ที่ได้รับจากการลงทุนเริ่มแรกในโทเคนดิจิทัล/เหรียญ เช่น CAKE ซึ่งถูกบันทึกเป็นรายได้จากสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลในงบกำไรขาดทุน
- การเพิ่มขึ้นของ BNB สาเหตุหลักมาจากการเปลี่ยน BTC, BNB, ETH และ SOL (เช่น การแลกเปลี่ยนเป็น BNB) อย่างไรก็ตาม ในไตรมาสที่ 1 ปี 2565 มีการเปลี่ยนแปลงเล็กน้อยในการถือครอง BNB เนื่องจากการขาย BrookNFT Brooklingz ชุดที่ 1 โดยบริษัทฯ เพื่อเป็นเงินทุนสำหรับโครงการใหม่
- ETH และ SOL ที่ลดลงในไตรมาสที่ 1 ปี 2567 มีสาเหตุมาจากการซื้อ ETH เพื่อซื้อ NFT สำหรับสิทธิในเชิงพาณิชย์ของทรัพย์สินทางปัญญา

5. มูลค่าของสินทรัพย์ที่พิจารณา

ฉากทัศน์ (Scenario) ของมูลค่าโดยประมาณ		ล้านบาท
1.	ต้นทุน ณ วันที่ 31 มี.ค. 2567	1,214.58
2.	มูลค่าตลาด ณ วันที่ 14 พ.ค. 2567	1,705.83

มูลค่าตลาดรวมของสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลของกลุ่มบริษัท ฯ ณ วันที่ 14 พฤษภาคม 2567 (หนึ่งวันก่อนการประชุมคณะกรรมการบริษัท ฯ) เท่ากับ 1,705.83 ล้านบาทโดยมีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 40.59 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน แม้ว่าขนาดรายการจะไม่เข้าข่ายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ประเภทที่ 1 แต่กลุ่มบริษัทฯ มีความสนใจที่จะนำรายการดังกล่าวขออนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น โดยการจำหน่ายไปซึ่งสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลในช่วง 12 เดือนข้างหน้า ภายหลังจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นอนุมัติ ราคาขายจริงอาจสูงกว่าหรือต่ำกว่า 1,705.83 ล้านบาท ขนาดของรายการสะสมอาจสูงหรือไม่สูงกว่าร้อยละ 40.59 หรืออาจสูงกว่าร้อยละ 50 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน จึงขอให้ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติกรณีมีขนาดรายการสูงกว่าร้อยละ 50 ในการประชุมผู้ถือหุ้นครั้งนี้

รายการจำหน่ายไปซึ่งสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลให้รวมถึงกรณีที่มีดอกผลที่ได้รับมาจากสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลเดิม และ เงินทดรองจ่ายตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าซึ่งเมื่อได้รับเหรียญแล้ว

จะบันทึกเป็นสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล ซึ่งถือว่ารวมอยู่ในสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลที่จะจำหน่ายในครั้งนี้อย่าง

ในกรณีที่บริษัท ฯ จำหน่ายเหรียญที่มีชื่อเสียงและเป็นที่ต้องการของตลาดสินทรัพย์ดิจิทัล ได้แก่ BTC, BNB, ETH และ SOL บริษัท ฯ จะดำเนินการเปลี่ยนเหรียญเหล่านั้นให้เป็น USDT ตามคู่เทรดหลักที่มีสภาพคล่องสูงสุดของเหรียญบน Exchange ของ Binance และ Coinbase และจะจำหน่าย USDT เป็นเงินสด

6. เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าของสิ่งตอบแทน

เป็นไปตามราคาตลาดเท่านั้น ราคาตลาดอ้างอิงจากเว็บไซต์ www.coinmarketcap.com โดยจะจำหน่ายผ่าน Exchange ของ Binance และ Coinbase

7. ผลประโยชน์และความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับบริษัทฯ

การจำหน่ายไปซึ่งสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลจะทำให้กลุ่มบริษัทฯ มีเงินทุนหมุนเวียนเพื่อรองรับบริการที่ปรึกษาซึ่งเป็นธุรกิจหลักของกลุ่มบริษัทฯ

8. เงื่อนไขในการเข้าทำรายการ

ทำรายการจำหน่ายไปซึ่งสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลบางส่วนหรือทั้งหมด โดยราคาขายจะเป็นราคาตลาด ณ วันที่จำหน่ายสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล ทั้งนี้ บริษัทจะพิจารณาจำหน่ายก็ต่อเมื่อราคาขายไม่ต่ำกว่าสูตรอ้างอิง ซึ่งคำนวณจากราคาปิดตลาดเฉลี่ยย้อนหลังในช่วง 7 วันทำการก่อนการขาย และมีส่วนลดได้ไม่เกินร้อยละ 10 ราคาตลาดอ้างอิงจากเว็บไซต์ www.coinmarketcap.com โดยจะจำหน่ายผ่าน Exchange ของ Binance และ Coinbase ยกเว้น ในกรณีที่การถือครองสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลดังกล่าวต่อไป จะทำให้มูลค่าลดลงไปจนถึงจุดที่มูลค่าเดิมไม่สามารถกลับคืนมาได้อีก ในกรณีเช่นนี้ การดำเนินการจำหน่ายไปจะกระทำได้โดยไม่ต้องใช้สูตรดังกล่าว

9. ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการตกลงเข้าทำรายการ

กลุ่มบริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นอย่างยิ่งต่อทิศทางเชิงกลยุทธ์ระยะยาวในสินทรัพย์ดิจิทัล และจะยังคงสร้างความร่วมมือและฐานความรู้เพื่อนำเสนอบริการทั้งระบบครอบคลุมทุกด้าน กลุ่มบริษัทฯ เชื่อมั่นในการนำสินทรัพย์ดิจิทัลมาใช้งานอย่างต่อเนื่อง และการหลอมรวมกันของสินทรัพย์ดิจิทัลกับแพลตฟอร์มเทคโนโลยีและอีเอ็มวีเอ็มอื่น ๆ เช่น ด้านปัญญาประดิษฐ์ (Artificial Intelligence) ด้านสิทธิที่เกิดจากการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสู่สิ่งแวดล้อม หรือ คาร์บอนเครดิต (Carbon Credit) และด้านกระเป๋าเงินดิจิทัล (Digital Wallet) เป็นต้น กล่าวคือ กลุ่มบริษัทฯ มุ่งเน้นการลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ดิจิทัลแต่ไม่ใช้การลงทุนเพิ่มเติมในสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลที่ขออนุมัติจำหน่ายในครั้งนี้อย่าง

ตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ติดตามการจัดสรรสินทรัพย์ (Asset Allocation) ของกลุ่มบริษัทฯ มาโดยตลอด จึงเป็นหน้าที่สำคัญที่คณะกรรมการบริษัทฯ จะต้องมีความคล่องตัวในการปรับธุรกิจให้เข้า

กับสถานการณ์ที่จะแสวงหาโอกาสใหม่ๆ ที่มีศักยภาพทั้งในแง่ธุรกิจหลัก โดย ณ วันที่ 15 พฤษภาคม 2567 บริษัทฯ ลงนามในบันทึกความเข้าใจ(Memorandum of Understanding – MOU) กับ 2 บริษัท ซึ่งทั้ง 2 บริษัทจัดตั้งขึ้นในประเทศลาว (สาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว: สปป.ลาว) เพื่อร่วมกันจัดตั้งบริษัทร่วมทุน (Joint Venture Company) เพื่อสร้างและบริหารดูแล Web 3.0 Marketplace สำหรับโทเคนคาร์บอนเครดิต และเพื่อดำเนินการในหน้าที่อื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการค้าคาร์บอนเครดิต ด้านการกักเก็บคาร์บอน และด้านระบบนิเวศของคริปโทเคอร์เรนซี ในแง่เงินทุนหมุนเวียน ในแง่การชำระหนี้ ณ 31 มีนาคม 2567 บริษัทฯ มีหนี้สินจากสถาบันการเงินจำนวน 436 ล้านบาท โดยแผนการชำระหนี้อาจจะขึ้นอยู่กับความเหมาะสม หรือ การพิจารณาของบริษัทฯ ในภายหลัง ฯลฯ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

การดำเนินการใดๆ ในอนาคต บริษัทฯ จะปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง

เนื่องจากสินทรัพย์ดิจิทัลมีความผันผวนสูง หากสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลมีมูลค่าลดลง คณะกรรมการบริษัทฯ จะยังคงมีความคล่องตัวในการจัดสรรธุรกิจใหม่โดยไม่กระทบเรื่องของขนาดรายการ อย่างไรก็ตาม หากสินทรัพย์ดิจิทัลยังคงมีมูลค่าเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง การพิจารณาจำหน่ายไปซึ่งสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลจะมีขนาดรายการสูงกว่าร้อยละ 50 ของสินทรัพย์รวม ซึ่งบริษัทฯ จะต้องปฏิบัติตามการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องและอนุมัติ ตามประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ โดยกระบวนการนี้อาจใช้เวลามากกว่า 3 เดือน ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อปริมาณสำคัญต่อมูลค่าของสินทรัพย์ดิจิทัล และอาจทำให้กลุ่มบริษัทฯ พลาดโอกาสทางธุรกิจใหม่ๆ

ดังนั้น เพื่อความโปร่งใสและความคล่องตัวในการบริหาร คณะกรรมการบริษัทฯ จึงเห็นสมควรเรียกประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติธุรกรรมการจำหน่ายไปซึ่งสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล

กลุ่มบริษัทฯ จะจำหน่ายไปซึ่งสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล ยกเว้นสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลบางรายการที่กลุ่มบริษัทฯ ควรถือต่อไปเพื่อวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ กล่าวคือ เป็นสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลที่ช่วยให้เกิดความร่วมมือในโครงการที่น่าสนใจหรือสนับสนุนธุรกิจที่ปรึกษาของกลุ่มบริษัทฯ ในอนาคต เช่น ที่ผ่านมาการเข้าลงทุนในเหรียญ BNB ทำให้กลุ่มบริษัทฯ มีโอกาสเข้าลงทุนในกองทุน Binance Labs ซึ่งทำให้กลุ่มบริษัทฯ สามารถเข้าถึงผู้ก่อตั้งโครงการที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ดิจิทัลระดับโลกได้โดยตรง ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทฯ จะพิจารณาถึงวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ในอนาคตอีกครั้งหนึ่งในช่วง 12 เดือนข้างหน้า ภายหลังการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น

10. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือกรรมการบริษัท ที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัทตามข้อ 9.

- None -

บัญชี (2) สารสนเทศของบริษัท บรู๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

เกี่ยวกับการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์

ชื่อและสถานที่ตั้งของบริษัทจดทะเบียน

ชื่อบริษัท	บริษัท บรู๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	ชั้น 26 อาคารเดอะเทรนด์ เลขที่ 10/190-193 ซอยสุขุมวิท 13 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจในการให้บริการด้านข้อมูลหรือคำปรึกษาด้านธุรกิจ รวมทั้งเป็นที่ปรึกษาอิสระให้แก่องค์กรชั้นนำของภาครัฐบาลและภาคเอกชนทั้งในประเทศไทย และต่างประเทศ โดยบริษัทฯ ได้ประกอบธุรกิจให้บริการงาน 4 ประเภทคือ

- (1) ให้คำปรึกษาด้านธุรกิจ
(Business & Financial Consulting)
- (2) เป็นตัวแทนและให้คำปรึกษาด้านอสังหาริมทรัพย์
(Real Estate Brokerage and Consultancy)
- (3) ดำเนินธุรกิจการลงทุนเพื่อผลตอบแทนจากการลงทุน (Investment)
- (4) แผนกสินทรัพย์ดิจิทัล

- (1) งานให้คำปรึกษาด้านธุรกิจ
(Business & Financial Consulting)

ลักษณะการให้บริการ

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจในการให้คำปรึกษาด้านธุรกิจ ให้แก่เจ้าของธุรกิจและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท โดยเน้นการให้บริการที่แตกต่างเพื่อทำให้เกิดผลประโยชน์สูงสุดแก่องค์กรของลูกค้า โดยบริษัทฯ สามารถแก้ปัญหาที่ยุ่งยากซับซ้อนได้อย่างรวดเร็ว จากความเชี่ยวชาญที่บริษัทมีสามารถแยกได้ดังนี้

• การระดมทุน (Fund Raising)

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

- **การปรับโครงสร้าง (Restructuring)**

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

- **การควบและรวมกิจการ (Merger & Acquisition)**

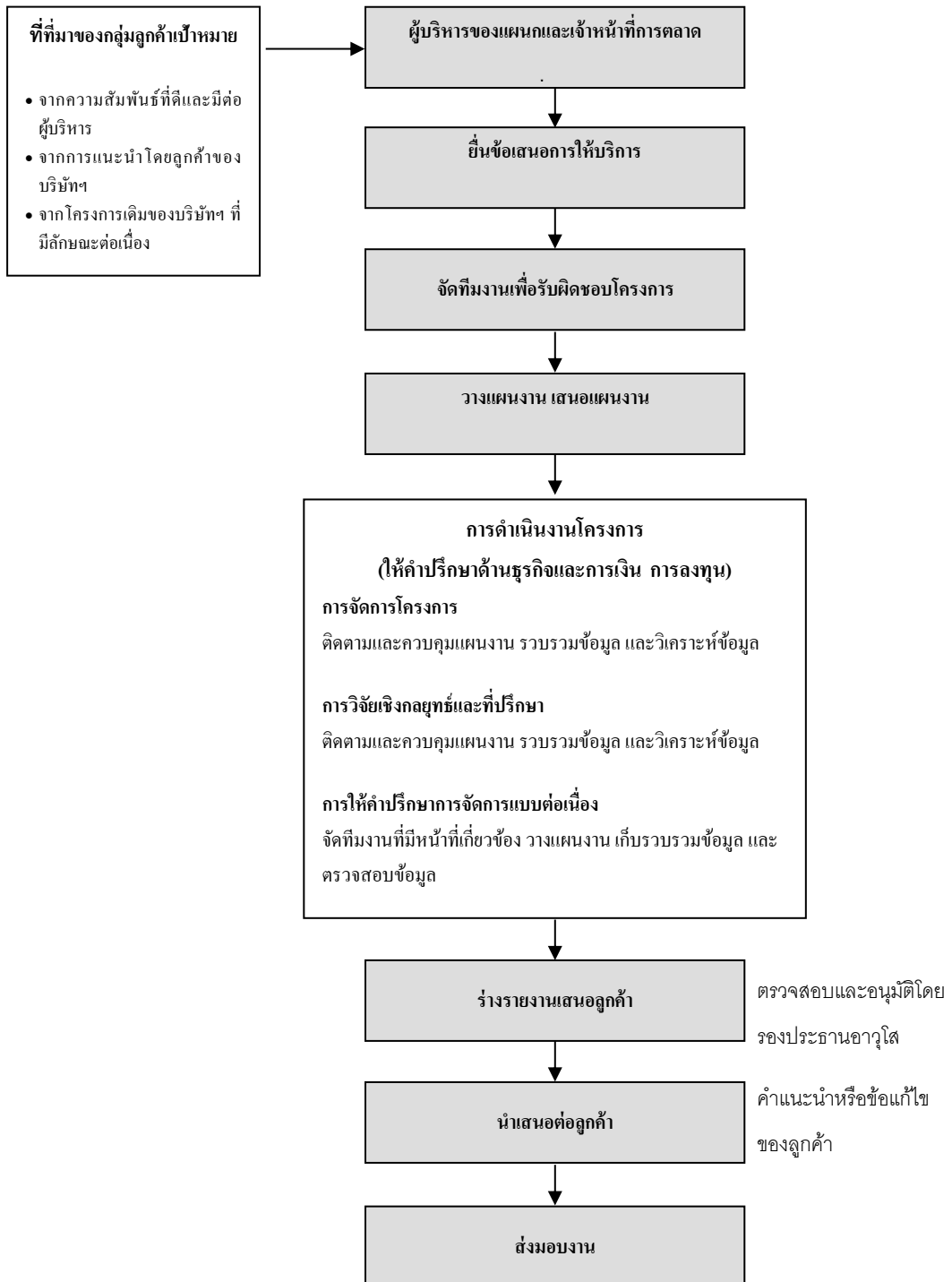
- ช่วยจัดการรวมถึงประสานงานเพื่อให้ได้รับข้อตกลงและความเป็นไปได้ที่ดีที่สุดสำหรับลูกค้า
- ช่วยให้คำแนะนำต่อผู้ขายในเรื่องรูปแบบของข้อตกลง เพื่อหาผู้ซื้อหรือผู้ร่วมลงทุนให้ได้ผู้ที่เหมาะสมที่สุด
- ช่วยให้คำแนะนำต่อผู้ซื้อสำหรับเป้าหมายขององค์กรและการปฏิบัติ เพื่อให้บรรลุถึงเป้าหมายนั้น
- ช่วยวางแผนในการปรับโครงสร้างและการบริหารการจัดการจากการเข้าซื้อกิจการเป้าหมาย

- **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 และจากการแนะนำของบริษัทที่ปรึกษาและวิจัยต่างๆ ที่เป็นพันธมิตรกับทางบริษัทฯ หน่วยงานราชการไทยและต่างประเทศรวมถึงสมาคมหอการค้าต่างๆ
- **การติดต่อลูกค้าและการเสนอบริการ** - หลังจากติดต่อครั้งแรกกับผู้ที่จะเป็นลูกค้า บริษัทฯ จะประชุมกับลูกค้าเพื่อทบทวนวัตถุประสงค์ของโครงการโดยละเอียด แล้วนำมาจัดทำข้อเสนอโครงการ ซึ่งประกอบด้วยความเป็นมา วัตถุประสงค์ วิธีการและขั้นตอนในการดำเนินโครงการ บุคลากรในโครงการ ระยะเวลาโครงการ และค่าธรรมเนียมในการดำเนินโครงการ ซึ่งข้อเสนอโครงการจะจัดทำในรูปแบบของเอกสารการประชุมโดยอาจจะมีการพิจารณาแก้ไขปรับปรุงหลายครั้งก่อนที่จะบรรจุข้อตกลง
- **การวางแผนงาน** - หากมีการอนุมัติโครงการแล้ว ผู้จัดการโครงการจะจัดเตรียมแผนงาน โดยกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ ระยะเวลาในการทำงานให้โครงการแล้วเสร็จ และออกแบบแบบสอบถามสำหรับงานวิจัยนั้น หากเป็นโครงการที่จำเป็นต้องใช้ผู้เชี่ยวชาญพิเศษหรือผู้รับเหมาช่วงงาน ผู้จัดการโครงการก็จะพิจารณาจัดหาให้เหมาะสมเป็นกรณีไป
- **การดำเนินโครงการ** - รองประธานอาวุโสฝ่ายให้คำปรึกษาด้านธุรกิจ จะเป็นผู้ควบคุมดูแลให้การดำเนินโครงการต่างๆ เป็นไปตามแผนงานและมีการติดตามการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง
- **การส่งมอบงานต่อลูกค้า** - เนื่องจากลักษณะของการให้บริการเป็นไปตามความต้องการของลูกค้า และขึ้นกับความพร้อมของลูกค้าในการปรับปรุงโครงสร้างและจัดเตรียมข้อมูลเป็นส่วนใหญ่ จึงมีกำหนดเวลาที่ยืดหยุ่นได้และไม่มีการนัดที่มีกำหนดวันส่งมอบตายตัว

(2) **เป็นตัวแทนและให้คำปรึกษา ด้านอสังหาริมทรัพย์ (Real Estate Brokerage and Consultancy)**

บริษัทฯ ได้ประกอบธุรกิจโดยเป็นตัวกลางการซื้อขายอสังหาริมทรัพย์ภายใต้ชื่อบริษัท บินสแวงเกอร์ บรู๊คเคอร์ (ประเทศไทย) จำกัด บริษัทฯได้รับความร่วมมือทางธุรกิจจาก Binswanger USA ซึ่งเป็นผู้เชี่ยวชาญในการจัดหาโรงงานตามนิคมอุตสาหกรรมทั่วโลกบ่อนแก่ลูกค้าที่ต้องการย้ายฐานการผลิต โดยทางบริษัท บินสแวงเกอร์ บรู๊คเคอร์ (ประเทศไทย) จำกัด จะเป็นผู้จัดหาพื้นที่หรือโรงงานในประเทศไทยให้ทาง Binswanger USA ทำการตลาดทั่วโลก นอกจากนี้ บริษัท บินสแวงเกอร์ บรู๊คเคอร์ (ประเทศไทย) จำกัด ยังเป็นตัวกลางจัดการซื้อขายอสังหาริมทรัพย์อื่นๆ เช่นเพื่อการอยู่อาศัยหรือการพาณิชย์ทั่วไป โดยรายได้หลักบริษัทฯ จะได้รับเป็นค่าธรรมเนียมในการขายตามสัดส่วนของราคาขายของทรัพย์สินนั้นๆ

(3) **ธุรกิจการลงทุน (Investment)**

บริษัทฯ ดำเนินนโยบายการลงทุนตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2552 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2552 อนุมัติให้บริษัท บรู๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย บริหารเงินสดและหรือเงินทุนหมุนเวียน ตามความเหมาะสมเพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นต่อไป

(4) **ธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล**

กลุ่มฯ ได้จัดตั้งแผนกสินทรัพย์ดิจิทัลขึ้นในเดือนเมษายน 2564 เพื่อศึกษาแนวทางการสร้างธุรกิจใหม่ๆ ที่จะเชื่อมธุรกิจงานบริการแบบเดิมๆ ที่มีอยู่เข้ากับธุรกิจบริการด้านดิจิทัล ดังนั้น แผนกที่จัดตั้งใหม่นี้จะเป็นส่วน

หนึ่งของการดำเนินงานตามปกติของกลุ่มฯ ทั้งนี้ บริษัท ฯ ตั้งเป้าที่จะเป็นบริษัทชั้นนำที่ได้รับการยอมรับทั่วโลกในภาคสินทรัพย์ดิจิทัลให้ได้

หน้าที่หลักของแผนกสินทรัพย์ดิจิทัล มีจุดประสงค์เพื่อสร้าง Educational Content โดยผ่านการรวบรวมข้อมูลการวิจัย (Research) เกี่ยวกับ Digital Asset เพื่อสร้างให้เป็นองค์ความรู้ของบริษัทฯ ในด้านเทคโนโลยี (Technological Knowledge Base) เพื่อที่จะมีศักยภาพเพียงพอที่จะสร้างรายได้ในการให้คำปรึกษาธุรกิจ จึงถือว่าการประสานองค์ความรู้แบบที่มีอยู่ปัจจุบันและองค์ความรู้ในรูปแบบใหม่ Technological Knowledge Base บริษัทฯ คาดว่าการประสานองค์ความรู้ (Leverage Knowledge Base) ก่อให้เกิดการสร้าง Branding เพื่อให้สามารถสร้างมูลค่าในการเป็นที่ปรึกษาทางธุรกิจกับลูกค้ารายเดิมและลูกค้ารายใหม่ๆ ได้

แผนกสินทรัพย์ดิจิทัลจะไม่ได้มีรายได้จากการแนะนำการลงทุนให้ลูกค้าเกี่ยวกับการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลประเภทไหนหรืออย่างไร รายได้ที่เกิดขึ้นจะอยู่ในรูปของรายได้ค่าบริการที่เกี่ยวข้องกับการให้คำปรึกษาทางธุรกิจ และการทำ Educational Content เป็นหลัก หรืออาจมีรายได้จากการทำ Pilot Project ต่างๆ ซึ่งบริษัทฯ มองว่าเป็นส่วนหนึ่งของการทำ Research เพื่อหาโอกาสและช่องทางใหม่ๆ ให้แก่ลูกค้าและอาจนำไปสู่โมเดลธุรกิจรูปแบบใหม่ที่จะเป็นแหล่งรายได้ช่องทางเสริมให้แก่บริษัทฯ

การลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล

แผนกการลงทุนมีหน้าที่ลงทุน (Execution) ติดตาม (Monitoring) และประเมินผล (Evaluation) การลงทุนให้เป็นไปตามกรอบของคณะกรรมการการลงทุน ภายใต้นโยบายคณะกรรมการบริษัท ฯ

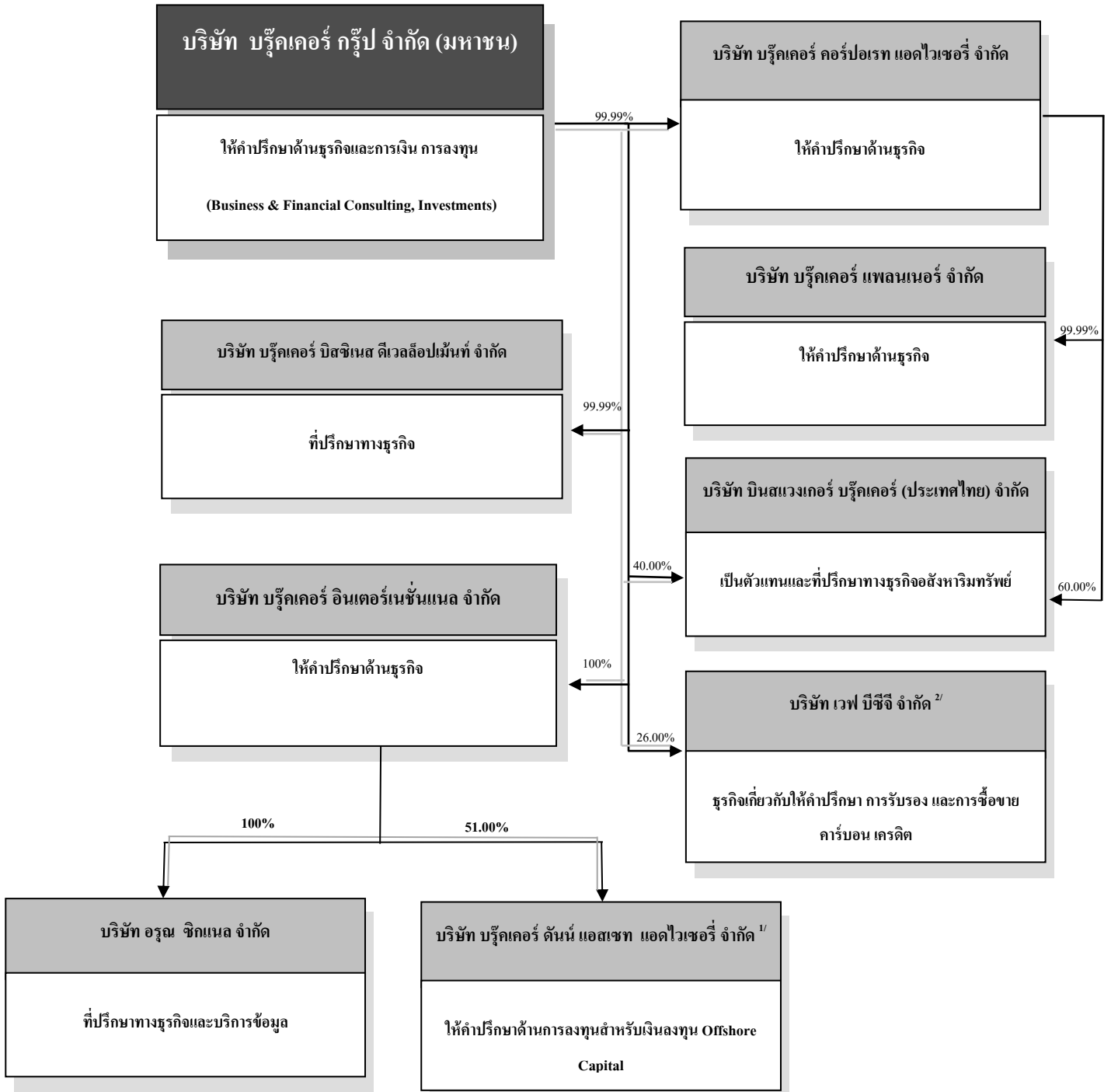
กลยุทธ์ในการลงทุนจะเป็นการกระจายพอร์ตการลงทุนในระบบนิเวศของสินทรัพย์ดิจิทัลหลายประเภท ซึ่งจะรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียง Bitcoin, Ethereum, Binance, Uniswap, Enjin, Filecoin หรือสกุลเงินดิจิทัลในรูปแบบ Stable Coin อื่นๆ

เหตุผลของการลงทุน

บริษัท ฯ เชื่อว่าเทคโนโลยี Blockchain ซึ่งถูกนำมาใช้สร้างระบบนิเวศของสินทรัพย์ดิจิทัล มีศักยภาพที่จะเปลี่ยนแปลงระบบการทำงานในโลกแห่งการเงินแบบดั้งเดิมได้อย่างสิ้นเชิง การเติบโตในการใช้เทคโนโลยี Blockchain โดยสถาบันหรือหน่วยงานทั้งขนาดเล็กและขนาดใหญ่ระดับโลกจะส่งผลให้โครงข่ายแข็งแกร่งมากขึ้น ปลอดภัยมากขึ้น และมีมูลค่าสูงขึ้น ด้วยความที่ระบบนิเวศนี้มีรูปแบบและลักษณะเปิด จึงเป็นการกระตุ้นให้เกิดนวัตกรรมใหม่ที่มีความสอดคล้องกันอย่างรวดเร็ว ขณะนี้ บริษัทฯ ใหญ่กำลังรวมรูปแบบบริการสินทรัพย์ดิจิทัลเข้ากับรูปแบบธุรกิจของตน บริษัท ฯ เชื่อมั่นว่า ระบบนิเวศของสินทรัพย์ดิจิทัลกำลังอยู่ในช่วงเริ่มต้น และมีศักยภาพในการเติบโตในระยะยาว

โครงสร้างบริษัท

โครงสร้างบริษัท และบริษัทในเครือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567 มีดังต่อไปนี้



หมายเหตุ: 1/ 49% ถือโดย บริษัท เอเชียเอ็น โอเอเชียน เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด ไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

2/ 74% ถือโดยนิติบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทย่อย

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ประเภทหุ้น	จำนวนหุ้นที่ออกจำหน่าย	สัดส่วนการถือหุ้น	
				หุ้น	%
บริษัท บินสแวงเกอร์ บรู๊คเคอร์ (ประเทศไทย) จำกัด ถือผ่านบริษัท บรู๊คเคอร์ คอร์ปอเรท แอดไวเซอร์รี่ จำกัด ร้อยละ 60 และถือ โดยบริษัท บรู๊คเคอร์ 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 บรู๊คเคอร์ บิสซิเนส ดีเวลลอปเม้นท์ สถานที่ตั้ง ชั้น 26 อาคารเดอะเทรนต์ เลขที่ 10/190-193 ซอยสุขุมวิท 13 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110	ที่ปรึกษาทางธุรกิจ	สามัญ	200,000	199,997	99.99
บริษัท บรู๊คเคอร์ แพลนเนอร์ จำกัด ถือผ่านบริษัท บรู๊คเคอร์ 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 บรู๊คเคอร์ คอร์ปอเรท แอดไวเซอร์รี่ จำกัด สถานที่ตั้ง ชั้น 26 อาคารเดอะเทรนต์ เลขที่ 10/190-193 ซอยสุขุมวิท 13 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110	ดำเนินธุรกิจเป็นที่ปรึกษาทางธุรกิจ	สามัญ	7,101,608	7,101,598	99.99

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ประเภทหุ้น	จำนวนหุ้นที่ออกจำหน่าย	สัดส่วนการถือหุ้น	
				หุ้น	%
บริษัท บรู๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด สถานที่ตั้ง ยูนิเวอร์แซล เทรคเซ็นเตอร์ ห้อง เลขที่ 2703 3 ถนน อานูชโนท เซ็นทรัล ส่องกง	อินเวสต์मेंท์โฮลดิ้ง ดำเนินธุรกิจเป็นที่ปรึกษาทางธุรกิจ	สามัญ	5,600,000	5,600,000	100.00
บริษัท บรู๊คเคอร์ ดันน์ แอสเซท แอดไวเซอร์รี่ จำกัด (ถือผ่านบริษัท บรู๊คเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด) สถานที่ตั้ง ตู้ไปรษณีย์เลขที่ 957 ศูนย์ออฟฟิศอินคอร์เปอร์เรชั่น โรดทาวน์ ทอดโทล่า หมู่เกาะบริติชเวอร์จิน	ดำเนินธุรกิจในการให้คำปรึกษาด้านการลงทุนสำหรับเงินลงทุน Offshore Capital	สามัญ	250,000	127,500	51.00
บริษัท อรุณ ซิกแนล จำกัด สถานที่ตั้ง ยูนิเวอร์แซล เทรคเซ็นเตอร์ ห้อง เลขที่ 2703 3 ถนน อานูชโนท เซ็นทรัล ส่องกง	ดำเนินธุรกิจเป็นที่ปรึกษาทางธุรกิจและบริการข้อมูล	สามัญ	32,000	32,000	100.00

บริษัทร่วม

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ประเภทหุ้น	จำนวนหุ้นที่ออกจำหน่าย	สัดส่วนการถือหุ้น	
				หุ้น	%
บริษัท เวฟ บีซีจี จำกัด สถานที่ตั้ง 2445/19 ชั้น 14 อาคารธารารมณ บิส ซินส ทาวเวอร์ ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร	ดำเนินธุรกิจให้คำปรึกษา การรับรอง และการซื้อขาย Carbon Credit	สามัญ	5,000,000	1,300,000	26.00

ข้อมูลทางการเงินเปรียบเทียบย้อนหลัง 3 ปี

สรุปฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน

หน่วย : พันบาท

รายการ	ตรวจสอบแล้ว					
	เฉพาะบริษัทฯ			งบรวม		
	2564	2565	2566	2564	2565	2566
สินทรัพย์						
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	144,066	58,130	290,505	341,496	193,803	414,057
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	338,380	108,177	91,556	1,142,763	1,135,406	774,832
ลูกหนี้การค้า						
กิจการอื่น – สุทธิ	86,637	64,178	26,010	149,560	128,830	65,612
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	5,900	5,875	47	210,481	-	47
ลูกหนี้อื่น						
กิจการอื่น	13,972	5,219	31,575	104,790	302,054	97,236
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	47,107	-	1,632	-	-	-
สินค้าคงเหลือสินทรัพย์ค้ำประกัน	103	292	321	986,846	389,873	859,324
เงินให้กู้ยืม						
กิจการอื่น	243,000	173,000	425,000	243,000	173,000	425,000
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,901,964	2,005,853	1,608,008	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ๆ	19,502	18,473	1,259	24,561	24,774	7,280
เงินลงทุนในบริษัทย่อย-สุทธิ	58,077	221,045	261,044	-	-	-
เงินลงทุนในการร่วมค้า	-	-	76,786	-	-	76,786
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	185,000	205,000	285,000	185,000	205,000	285,000
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	391,500	391,500	391,500	391,500	391,500	391,500
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์- สุทธิ	31,889	32,293	28,295	47,986	71,649	32,867
สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน - NFTs	-	-	-	-	-	17,579
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	2,047	1,255	-	2,047	1,255
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	6,050	5,610	5,170	6,050	5,610	5,170
สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอตัดบัญชี	61,895	86,876	83,196	64,326	92,643	94,468
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	3,479	428	429	4,551	1,080	429
รวมสินทรัพย์	3,538,521	3,383,996	3,608,588	3,902,910	3,117,269	3,548,442
หนี้สิน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	425,000	360,000	500,000	425,000	360,000	500,000
เจ้าหนี้การค้า						
กิจการอื่น	-	-	-	517	535	-
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	78,725	-	-	-
เจ้าหนี้อื่น						
กิจการอื่น	29,769	13,043	56,510	33,704	26,888	57,276
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	6,591	-	-	-	-
เงินกู้ยืมกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	27,000	25,000	15,000	-	-	-
ภาษีเงินได้คืนบุคคลค้างจ่าย	42,675	14,355	11,556	42,674	14,355	11,556
หนี้สินจากสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	783	800	-	783	800
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	6,473	5,021	5,443	6,554	5,096	6,702
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	1,275	475	-	1,275	475
หนี้สินภายใต้เงินได้รอตัดบัญชี	4,488	-	-	4,488	-	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	38,636	31,270	34,839	40,024	33,197	35,943
รวมหนี้สิน	574,041	457,338	703,348	552,961	442,129	612,752

รายการ	ตรวจสอบแล้ว					
	เฉพาะบริษัทฯ			งบรวม		
	2564	2565	2566	2564	2565	2566
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนจดทะเบียน	1,489,315	1,637,350	1,644,604	1,489,315	1,637,350	1,644,604
ทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้ว	1,031,660	1,164,401	1,164,401	1,031,660	1,164,401	1,164,401
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญที่ออกจำหน่าย	669,984	688,264	688,264	669,984	688,264	688,264
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น	29,008	-	-	29,008	-	-
กำไร(ขาดทุน)สะสม - จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	97,705	101,509	107,803	97,705	101,509	107,803
กำไร(ขาดทุน)สะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	1,136,123	972,484	944,772	1,359,034	640,369	904,904
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	-	(8,675)	17,741	7,758
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	171,233	62,856	62,560
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	2,964,480	2,926,658	2,905,240	3,349,949	2,675,140	2,935,690
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	3,538,521	3,383,996	3,608,588	3,902,910	3,117,269	3,548,442

สรุปฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน (ต่อ)

หน่วย : พันบาท

รายการ	ตรวจสอบแล้ว					
	เฉพาะบริษัท ฯ			งบรวม		
	2564	2565	2566	2564	2565	2566
กำไรขาดทุน						
รายได้						
รายได้จากการบริการ	102,780	29,136	302,768	380,647	75,483	303,320
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	52,349	-	-	293,890	-	15,625
กำไร(ขาดทุน)จากการขายจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	24,197	2,247	3,218	24,205	2,247	3,218
รายได้จากสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล-สุทธิ	98	185	8	50,597	105,937	-
เงินปันผลรับ	9,010	3,519	5,000	10,579	4,602	5,000
ดอกเบี้ยรับ	81,045	110,000	99,110	37,251	43,932	40,531
กลับรายการค่าเผื่อนี้สงจะสูญ	780	760	-	780	760	-
กำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	3,000	-	-	3,000
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	125,131	81,233	-	125,146	78,390	-
กลับรายการขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง	-	-	22	-	-	289,297
รายได้อื่น	204	538	320	1,116	540	400
รวมรายได้	395,594	227,618	413,446	924,211	311,891	660,391
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนบริการ	48,970	52,588	141,381	59,904	81,042	63,807
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	92,375	63,857	90,260	97,849	83,210	137,350
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	-	50,087	40,033	-	138,922	-
ขาดทุนจากสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล - สุทธิ	-	-	-	-	-	31,815
ขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง	-	111	-	255,787	506,717	-
ต้นทุนทางการเงิน	8,440	11,629	12,293	8,251	10,820	11,496
ส่วนแบ่ง (ขาดทุน) กำไรของการร่วมค้าที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	-	-	4,334	-	-	4,334
รวมค่าใช้จ่าย	149,785	178,272	288,301	421,791	820,711	248,802
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	245,809	49,346	125,144	502,420	(508,820)	411,589
ภาษีเงินได้	(53,455)	(15,837)	(30,124)	(56,996)	(12,559)	(24,619)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	192,354	33,509	95,020	445,424	(521,379)	386,970
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	192,354	33,509	95,020	346,777	(521,286)	387,266
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	98,647	(93)	(296)
	192,354	33,509	95,020	445,424	(521,379)	386,970

สรุปฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน (ต่อ)

หน่วย : พันบาท

รายการ	ตรวจสอบแล้ว					
	เฉพาะบริษัท ฯ			งบรวม		
	2564	2565	2566	2564	2565	2566
งบกระแสเงินสด						
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	192,354	33,509	95,020	445,424	(521,379)	386,970
ปรับกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน :-						
ค่าเสื่อมราคา	5,174	6,527	7,304	6,435	21,034	25,757
ค่าเผื่อค้ำค่าสินทรัพย์	-	-	-	-	-	16,330
ค่าเผื่อน้ำสงสัชจะสูญ(โอนกลับ)	23,220	(760)	-	23,220	(760)	6,970
ค่าเผื่อค้ำค่าเงินลงทุน(โอนกลับ)	7,820	9,222	-	7,820	-	-
ส่วนแบ่งผลขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	4,334	-	-	4,334
ขาดทุน(กำไร) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	(52,349)	50,087	40,033	(293,890)	138,922	(15,624)
ขาดทุน(กำไร) จากมูลค่าสินทรัพย์ที่ลดลง (โอนกลับ)	-	111	(22)	255,787	506,717	(289,298)
รายได้จากสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล - สุทธิ	(98)	(185)	(8)	(50,597)	(105,937)	31,815
จ่ายเงินปันผลเป็นหุ้นสามัญ	-	104,836	-	-	104,836	-
เงินปันผลรับจากบริษัทอื่น	(9,010)	(3,519)	(5,000)	(10,579)	(4,602)	(5,000)
ผลประโยชน์พนักงาน	3,222	2,128	2,563	3,386	2,379	2,745
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของปีปัจจุบัน	72,248	45,306	26,444	72,249	45,306	26,444
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีตัดบัญชี	(24,999)	(29,469)	3,680	(21,376)	(32,747)	(1,825)
ต้นทุนทางการเงิน	8,440	11,629	12,293	8,251	10,820	11,496
กำไร(ขาดทุน)ก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	226,022	229,422	186,641	446,130	164,589	201,114
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง						
เงินลงทุนชั่วคราว	576,976	180,116	(23,412)	580,886	(131,564)	376,198
ลูกหนี้การค้า - กิจกรรมอื่น	(86,637)	22,459	38,168	(149,238)	20,730	63,217
ลูกหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	(25)	25	5,828	(203,839)	210,481	(47)
ลูกหนี้อื่น - กิจกรรมอื่น	(7,030)	8,639	(26,357)	(46,956)	(1,072)	(14,678)
สินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล - สุทธิ	-	-	-	(1,242,633)	-	(17,020)
ลูกหนี้อื่น - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	(37,804)	47,106	(1,632)	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(1,051)	2,369	17,215	(2,221)	1,380	17,495
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(3,319)	3,051	(1)	(4,391)	3,471	651
เจ้าหนี้การค้า - กิจกรรมอื่น	-	-	-	(841)	17	(535)
เจ้าหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	78,725	-	-	-
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจกรรมอื่น	4,288	(16,726)	43,467	(3,736)	(6,815)	30,388
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	-	6,591	(6,591)	-	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(6,960)	(134,796)	(16,460)	(7,173)	(133,054)	(15,395)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	9,428	(5,750)	3,569	9,509	(5,498)	2,745
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	673,888	342,506	299,160	(624,503)	122,665	644,133
จ่ายดอกเบี้ย	(8,440)	(11,629)	(12,293)	(8,251)	(10,820)	(11,496)
จ่ายภาษีเงินได้	(29,574)	(74,967)	(14,887)	(29,574)	(75,219)	(14,949)
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน	635,874	255,910	271,980	(662,328)	36,626	617,688

รายการ	ตรวจสอบแล้ว					
	เฉพาะบริษัท ฯ			งบรวม		
	2564	2565	2566	2564	2565	2566
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน						
ลงทุนบริษัทย่อย (เพิ่มขึ้น) ลดลง	-	(172,190)	(40,000)	-	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	-	(20,000)	(80,000)	-	(20,000)	(80,000)
เงินลงทุนในบริษัทร่วม (เพิ่มขึ้น) ลดลง	-	-	(81,120)	-	-	(81,120)
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(4,774)	(6,160)	(2,073)	(22,131)	(43,924)	(2,073)
สินทรัพย์สิทธิการใช้ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	-	(2,379)	-	-	(2,379)	-
เงินให้กู้ยืมแก่ – บุคคลและกิจการอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	500	70,760	(252,000)	500	70,760	(252,000)
เงินให้กู้ยืมแก่ – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(1,443,927)	(103,888)	397,845	-	-	-
เงินปันผลรับจากบริษัทอื่น	9,010	3,519	5,000	10,579	4,602	5,000
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน	(1,439,191)	(230,338)	(52,348)	(11,052)	9,059	(410,193)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เพิ่มขึ้น (ลดลง)	425,000	65,000	140,000	425,000	65,000	140,000
เงินกู้ยืมจาก-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เพิ่มขึ้น (ลดลง)	27,000	-	(10,000)	-	-	-
เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	-	(341)	(819)	-	(341)	(819)
เพิ่มทุนจากการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ	546,230	-	-	546,230	-	-
เพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	55,114	46,185	-	55,114	46,185	-
เงินสดรับล่วงหน้าจากการออกจำหน่ายใบสำคัญแสดงสิทธิในบริษัทใหญ่	27,133	(29,008)	-	27,133	(29,008)	-
จ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นของบริษัท	(223,137)	(193,345)	(116,438)	(223,137)	(193,345)	(116,438)
จ่ายเงินปันผลให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	(108,284)	-
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมจัดหาเงิน	857,340	(111,509)	12,743	830,340	(219,793)	22,743
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	-	34,315	26,416	(9,984)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	54,023	(85,936)	232,375	191,275	(147,693)	220,254
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	90,043	144,066	58,130	150,221	341,496	193,803
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	144,066	58,130	290,505	341,496	193,803	414,057

คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ

ภาพรวมของผลการดำเนินงานในปี 2566 ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

บริษัทฯ บันทึกรายได้และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

- ก) รายได้จากบริการให้บริกาจะบันทึกเป็นรายได้โดยพิจารณาถึง ความสำเร็จของงาน
- ข) รายได้จากการขายจะบันทึกเป็นรายได้เมื่อได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า ยกเว้นกรณีที่เป็นการขายสินค้าที่รับจ้างผลิตตามคำสั่งที่กำหนดเป็นพิเศษของลูกค้า จะรับรู้รายได้โดยพิจารณาถึง ความสำเร็จของงาน
- ค) ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง
- ง) เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผล

ในปี 2566 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายและบริการเพิ่มขึ้นจำนวน 227.84 ล้านบาทเพิ่มขึ้นจาก 75.48 ล้านบาท ในปี 2565 เป็น 303.32 ล้านบาทในปี 2566 คิดเป็นร้อยละ 301.85 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากงานที่ปรึกษาโครงการใหญ่ได้สำเร็จเรียบร้อยแล้ว

มีกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่นคือกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้น (Unrealized gain from trading securities) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดและหน่วยลงทุน ด้วยราคายุติธรรม ณ สิ้นงวด เมื่อเทียบกับมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์และหน่วยลงทุนงวดก่อน เพิ่มขึ้นจำนวน 15.62 ล้านบาท

กำไรจากการขายจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่นคือกำไรที่เกิดขึ้น (realized gain from trading securities) จากการขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาด ด้วยราคาตลาดเมื่อขายเทียบกับมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์งวดก่อน เพิ่มขึ้นเล็กน้อยจำนวน 0.97 ล้านบาท ร้อยละ 43.11 รายได้จากสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล-สุทธิลดลง 105.94 ล้านบาท รายได้เงินปันผลรับเพิ่มขึ้น 0.40 ล้านบาท ดอกเบี้ยรับลดลงจำนวน 3.40 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน

รายได้อื่นรวมของปี 2566 จำนวน 660.39 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 311.89 ล้านบาท จำนวน 348.50 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 111.74 ประกอบด้วย กลับรายการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญลดลงจำนวน 0.76 ล้านบาท กำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น 3.00 ล้านบาท คือกำไรที่เกิดขึ้น (realized gain from other investment) จำนวน 1 รายการจากการขายเงินลงทุนทั้งหมดในหุ้นสามัญของบริษัทนอกตลาด ด้วยราคาที่ตกลงกันเมื่อเทียบกับราคาหุ้นของหุ้นสามัญ

กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินลดลงจำนวน 78.39 ล้านบาท กลับรายการขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลงเพิ่มขึ้น 289.30 ล้านบาท รายได้อื่นๆ ลดลง 0.14 ล้านบาท

ต้นทุนขายและบริการลดลงจำนวน 17.23 ล้านบาท จากจำนวน 81.04 ล้านบาท เป็น 63.81 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 21.26 เนื่องจากสาเหตุใหญ่ๆ คือ ค่าที่ปรึกษาและค่าบริการทางวิชาชีพลดลงจำนวน 23 ล้านบาท เงินเดือนพนักงานเพิ่มขึ้นเนื่องจากบุคคลากรที่เพิ่มขึ้นจำนวน 6 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเพิ่มขึ้นจำนวน 54.14 ล้านบาท จาก 83.21 ล้านบาท เป็น 137.35 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 65.06 เนื่องจากสาเหตุใหญ่ๆ คือ ผลประโยชน์พนักงานและผู้บริหารเพิ่มขึ้น 23.23 ล้านบาท ค่าเผื่อการด้อยค่าของเครื่องชุดจำนวน 23.30 ล้านบาท ค่าโฆษณาที่เพิ่มขึ้นจำนวน 7.61 ล้านบาท

ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่นลดลงจำนวน 138.92 ล้านบาท สาเหตุใหญ่ๆ คือ มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นงวดลดลง

ขาดทุนจากสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล-สุทธิ เพิ่มขึ้นจำนวน 31.82 ล้านบาท

ขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลลดลงจำนวน 506.72 ล้านบาท โดยวัดมูลค่าสินทรัพย์ดิจิทัลด้วยราคาทุน หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับคืน แล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า มูลค่าสุทธิที่จะได้รับคืนของสินทรัพย์ดิจิทัล เกิดจากราคาเสนอเพื่อการแลกเปลี่ยนในตลาดที่กลุ่มบริษัทกำหนดไว้เป็นตลาดหลักสำหรับการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล ต้นทุนทางการเงินเพิ่มขึ้นจำนวน 0.68 ล้านบาท

ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่ใช้วิธีส่วนได้เสียเพิ่มขึ้นจำนวน 4.33 ล้านบาทจากการลงทุนในบริษัท เวฟ บีซีจี จำกัด

รายละเอียดขาดทุนจากสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลปี 2566 – สุทธิ 31.82 ล้านบาท

ขาดทุนจากสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล-สุทธิ	มูลค่า
(1) รายได้จากกรณีเหรียญเพิ่มที่เป็นดอกผลจากเหรียญที่ได้เข้าลงทุน	34.46 ล้านบาท
(2) กำไรจากการขายเหรียญ	13.09 ล้านบาท
(3) ขาดทุนจากการรับเหรียญ BNB ตามสัญญาซื้อขายและการแลกเปลี่ยนเหรียญ	(79.83) ล้านบาท
(4) ค่าธรรมเนียมและอื่นๆ	0.46 ล้านบาท
รวม	(31.82) ล้านบาท

ทำให้อัตรากำไรสุทธิเพิ่มขึ้นเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 58.64 ในปี 2566 จากอัตรขาดทุนสุทธิร้อยละ 167.14 ในปี 2565

บริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น ในปี 2566 ดังนั้น ผลประกอบการของบริษัท ฯ และบริษัทย่อยประจำปี 2566 มีผลกำไรจำนวน 387.27 ล้านบาทเพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับปี 2565 ซึ่งมีผลขาดทุนจำนวน 521.29 ล้านบาท และมีกำไรสุทธิต่อหุ้น 0.042 บาทในปี 2566 จากขาดทุนสุทธิต่อหุ้น 0.058 บาทในปี 2565 เช่นเดียวกับกำไรต่อหุ้นปรับลด 0.051 บาทในปี 2566 จากขาดทุนสุทธิต่อหุ้น 0.056 บาท ในปี 2565

ผลการดำเนินงานของแต่ละกลุ่มธุรกิจ

ในปี 2566 บริษัทมีรายได้หลักมาจากการให้บริการที่ปรึกษาทางธุรกิจ การเงิน การลงทุน และรายได้จากสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลจำนวน 347.24 ล้านบาท 23.84 ล้านบาท และ 289.31 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นร้อยละ 52.58 ร้อยละ 3.61 และร้อยละ 43.81 ของรายได้รวม

โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ ตามกลุ่มธุรกิจมีดังนี้

รายได้	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม						
	2564		2565		2566		
	พันบาท	%	พันบาท	%	พันบาท	%	
1.	งานให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน	380,647	41.19	72,476	23.23	303,312	45.93
	ตัวแทนและที่ปรึกษาทางธุรกิจอสังหาริมทรัพย์	-	-	-	-	-	-
	ดอกเบี้ยรับ	37,251	4.03	43,932	14.08	40,531	6.14
	รายได้อื่นๆ *	24,890	2.69	20,633	6.62	3,400	0.51
	รวมรายได้ ฝ่ายงานที่ปรึกษา	442,788	47.91	137,041	43.93	347,243	52.58
2.	ดำเนินธุรกิจการลงทุนเพื่อผลตอบแทนจากการลงทุน (Investment)						
	รายได้เงินปันผล	10,579	1.14	4,602	1.48	5,000	0.76
	กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น **	293,890	31.83	-	-	15,625	2.37
	กำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินอื่น **	24,205	2.62	2,247	0.72	3,218	0.49
	ดอกเบี้ยรับ	-	-	-	-	-	-
	รายได้อื่น*	-	-	-	-	-	-
	รวมรายได้ ฝ่ายการลงทุน	328,674	35.60	6,849	2.20	23,843	3.61
3.	ฝ่ายสินทรัพย์ดิจิทัล						
	รายได้จากสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล	50,597	5.44	108,944	34.93	-	-
	รายได้อื่น *	102,152	11.05	59,057	18.94	289,305	43.81
	รวมรายได้ ฝ่ายสินทรัพย์ดิจิทัล	152,749	16.49	168,001	53.87	289,305	43.81
	รวมรายได้ทั้งหมด	924,211	100.00	311,891	100.00	660,391	100.00

หมายเหตุ * รายได้อื่นรวมถึงรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ส่วนกลางที่คิดกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

การกลับรายการค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน การกลับรายการอื่น ๆ กำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินไม่ หมุนเวียนอื่น การกลับรายการขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง

** สินทรัพย์ทางการเงินอื่น เป็นชื่อเรียกตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน (เดิมชื่อ เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า)

การดำเนินงานแยกตามส่วนงานดังกล่าวข้างต้น ได้แสดงในรูปแบบรายละเอียดกำไรสุทธิ โดยการแยกเป็น 3 ฝ่าย แสดงดังตารางข้างล่าง

ฝ่ายที่ปรึกษาธุรกิจ ประกอบไปด้วยกลุ่มธุรกิจ

1. งานให้คำปรึกษาด้านธุรกิจ และงานให้คำปรึกษาด้านธุรกิจจากบริษัทย่อยอื่น ๆ
2. ตัวแทนและที่ปรึกษาทางธุรกิจอสังหาริมทรัพย์

ฝ่ายการลงทุน ประกอบไปด้วยกลุ่มธุรกิจ

3. ดำเนินธุรกิจการลงทุนเพื่อผลตอบแทนจากการลงทุน (Investment)

ฝ่ายสินทรัพย์ดิจิทัล

4. สินทรัพย์ดิจิทัล

ตารางตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ข้อ 28

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม							
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565							
	ที่ปรึกษาธุรกิจ		ฝ่ายการลงทุน		สินทรัพย์ดิจิทัล		งบการเงินรวม	
2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565	
รายได้จากการขายและบริการ	343,843	116,408	23,843	6,849	8	108,944	367,694	232,201
ต้นทุนขายและบริการ	(30,468)	(41,785)	(15,457)	(28,550)	(17,882)	(10,707)	(63,807)	(81,042)
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	313,375	74,623	8,386	(21,701)	(17,874)	98,237	303,887	151,159
รายได้อื่น	3,401	20,633	-	-	289,297	59,057	292,698	79,690
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(86,751)	(68,540)	(1,307)	(2,780)	(49,292)	(11,890)	(137,350)	(83,210)
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการ-								
- วัสดุค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	-	-	-	(138,922)	-	-	-	(138,922)
ขาดทุนจากสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล-สุทธิ	-	-	-	-	(31,815)	-	(31,815)	-
ขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง	-	-	-	-	-	(506,717)	-	(506,717)
ต้นทุนทางการเงิน	(11,496)	(10,820)	-	-	-	-	(11,496)	(10,820)
ส่วนแบ่ง(ขาดทุน) ของการ-								
- บริษัทร่วมที่วิธีส่วนได้เสีย	(4,334)	-	-	-	-	-	(4,334)	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(39,284)	13,346	13,274	(25,905)	1,391	-	(24,619)	(12,559)
ขาดทุน(กำไร)สุทธิจากส่วนที่เป็นของ -								
- ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	295	93	-	-	-	-	295	93
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	175,206	29,335	20,353	(189,308)	191,707	(361,313)	387,266	(521,286)

บริษัท ฯ มีการปรับกลยุทธ์ทางธุรกิจให้ทันสมัยเพื่อสร้างรายได้ให้เติบโตอย่างต่อเนื่องทั้งกับลูกค้ารายเดิมและลูกค้าใหม่ๆ จึงได้จัดตั้งแผนกสินทรัพย์ดิจิทัลขึ้นในเดือนเมษายน 2564

หน้าที่หลักของแผนกสินทรัพย์ดิจิทัล มีจุดประสงค์เพื่อสร้าง Educational Content โดยผ่านการรวบรวมข้อมูลการวิจัย (Research) เกี่ยวกับ Digital Asset เพื่อสร้างให้เป็นองค์ความรู้ของบริษัทฯ ในด้านเทคโนโลยี (Technological Knowledge Base) เพื่อที่จะมีศักยภาพเพียงพอที่จะสร้างรายได้ในการให้คำปรึกษาธุรกิจ จึงถือว่าการประสานองค์ความรู้แบบที่มีอยู่ปัจจุบันและองค์ความรู้ในรูปแบบใหม่ Technological Knowledge Base บริษัทฯ คาดว่าการประสานองค์ความรู้ (Leverage Knowledge Base) ก่อให้เกิดการสร้าง Branding เพื่อให้สามารถสร้างมูลค่าในการเป็นที่ปรึกษาทางธุรกิจกับลูกค้ารายเดิมและลูกค้ารายใหม่ๆ ได้ต่อไปในอนาคต

ในปี 2566 บริษัท ฯ มีรายได้จากการให้บริการดำเนินงานให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน จากการลงทุนของบริษัท ฯ เอง และรายได้จากสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล จำนวน 347.24 ล้านบาท 23.84 ล้านบาท และ 289.31 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 52.58 ร้อยละ 3.61 และร้อยละ 43.81 ของรายได้รวมในปี 2566

เงินปันผลรับจำนวน 5.00 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.76 ของรายได้รวมในปี 2566 เป็นรายได้เงินปันผลรับจากการลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น ในขณะที่ดอกเบี้ยรับมีจำนวน 40.53 ล้านบาท ในปี 2566 ซึ่งลดลงจาก 43.93 ล้านบาทในปี 2565 ลดลงจำนวน 3.40 ล้านบาท

มีกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่นในปี 2566 เนื่องจากมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นงวดของหน่วยลงทุนเพิ่มขึ้นจำนวน 15.62 ล้านบาท กำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินอื่นในปี 2566 จำนวน 3.22 ล้านบาท ส่วนรายได้อื่น ๆ เป็นจำนวนเงิน 289.30 ล้านบาท ในปี 2566 คิดเป็นร้อยละ 43.81 ของรายได้รวมได้แก่ การกลับรายการขาดทุนจากมูลค่าสินค้านำคงเหลือลดลง

รายได้อื่น ๆ จำนวนเงิน 3.40 ล้านบาท ในปี 2566 คิดเป็นร้อยละ 0.51 ของรายได้รวมได้แก่ กำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 3.00 ล้านบาท และอื่น ๆ จำนวน 0.40 ล้านบาท

ต้นทุนขายและบริการลดลงจำนวน 17.23 ล้านบาท จากจำนวน 81.04 ล้านบาท เป็น 63.81 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 21.26 เนื่องจากสาเหตุใหญ่ ๆ คือ ค่าที่ปรึกษาและค่าบริการทางวิชาชีพลดลงจำนวน 23 ล้านบาท เงินเดือนพนักงานเพิ่มขึ้นเนื่องจากบุคคลากรที่เพิ่มขึ้นจำนวน 6 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเพิ่มขึ้นจำนวน 54.14 ล้านบาท จาก 83.21 ล้านบาท เป็น 137.35 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 65.06 เนื่องจากสาเหตุใหญ่ ๆ คือ ผลประโยชน์พนักงานและผู้บริหารเพิ่มขึ้น 23.23 ล้านบาท ค่าเผื่อการด้อยค่าของเครื่องชุดจำนวน 23.30 ล้านบาท ค่าโฆษณาที่เพิ่มขึ้นจำนวน 7.61 ล้านบาท

จึงทำให้บริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นในปี 2566 จากสาเหตุดังกล่าวข้างต้นส่งผลให้ในปี 2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีกำไรสุทธิจำนวน 387.27 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากขาดทุนสุทธิ 521.29 ล้านบาทในปี 2565 อัตรากำไร (ขาดทุน) สุทธิเพิ่มขึ้นจากอัตรขาดทุนสุทธิร้อยละ 167.14 ในปี 2565 เป็นกำไรสุทธิร้อยละ 58.64 ของรายได้รวมในปี 2566 ตามลำดับ และมีกำไรต่อหุ้นปรับลดในปี 2566 เท่ากับ 0.051 บาท เปรียบเทียบกับขาดทุนต่อหุ้นปรับลดในปี 2565 ซึ่งเท่ากับ 0.056

ฐานะทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 13.83 คิดเป็นจำนวน 431.17 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากจำนวน 3,117.27 ล้านบาทในปี 2565 เป็นจำนวน 3,548.44 ล้านบาท ในปี 2566 แยกเป็นรายละเอียด

1. การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์หมุนเวียนในปี 2566 จำนวน 295.65 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 220.25 ล้านบาท เนื่องจากลดลงของลูกหนี้การค้าสุทธิ-กิจการอื่นจำนวนรวม 63.22 ล้านบาท เนื่องจากการจ่ายชำระหนี้ของลูกหนี้การค้า การลดลงของลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-กิจการอื่นจำนวน 204.82 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทย่อยในต่างประเทศได้จ่ายเงินล่วงหน้าสำหรับสัญญาซื้อขายโทเคนและได้ทยอยรับเหรียญโทเคน คงเหลือส่วนที่ยังไม่ได้รับเหรียญซึ่งแสดงในบัญชีเงินทรองจ่าย การเพิ่มขึ้นของสินค้านำคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลจำนวน 469.45 ล้านบาท (สุทธิ) เนื่องจาก การเพิ่มขึ้นของมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ดิจิทัลเพิ่มขึ้น

(โดยวัดมูลค่าสินทรัพย์ดิจิทัลด้วยราคาทุน หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับคืน แล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับคืนของสินทรัพย์ดิจิทัล เกิดจากราคาเสนอเพื่อการแลกเปลี่ยนในตลาดที่กลุ่มบริษัทกำหนดไว้เป็นตลาดหลักสำหรับการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล) การเพิ่มขึ้นของเงินให้กู้ยืมกิจการอื่น จำนวน 252.00 ล้านบาทเนื่องจากให้กู้ยืมแก่บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน 2 ราย และกิจการอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน 2 กิจการ การลดลงของสินทรัพย์ทางการเงิน

หมุนเวียนอื่น (เงินลงทุนชั่วคราว) จำนวน 360.57 ล้านบาท เนื่องจากการลดลงของมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นงวด

การลดลงของสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ภาษีมูลค่าเพิ่ม-สุทธิ และภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย จำนวน 17.44 ล้านบาท

2. การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนจำนวน 135.52 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนในบริษัทร่วมจำนวน 76.79 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น (สุทธิ) จำนวน 80 ล้านบาท (เนื่องจากลงทุนในกิจการอื่นเพื่อเป็นพันธมิตรทางธุรกิจ จำนวน 100 ล้านบาทและขายเงินลงทุนในกิจการอื่นออกไปจำนวน 20 ล้านบาท) การลดลงของอาคารและอุปกรณ์-สุทธิ จำนวน 38.78 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทฯ ได้มีตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเครื่องชุดบางส่วน การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน จำนวน 17.58 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทฯ ย่อยในต่างประเทศได้ลงทุนในงานศิลปะดิจิทัล (NFT-Punks)

เงินให้กู้ยืม ระยะยาว -บุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ประกอบไปด้วยบุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง 1 ท่าน บริษัท ฯ ได้คำนวณสินทรัพย์ที่ค่าประกันว่าเพียงพอแล้ว ณ ปัจจุบันสินทรัพย์ที่ค่าประกันมีมูลค่าสูงกว่ายอดเงินกู้ดังกล่าวเกินกว่าร้อยละ 19 บริษัท ฯ ได้ใช้เกณฑ์การบัญชีอย่างระมัดระวังโดยได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจำนวน 188.50 ล้านบาท มีการติดตามทวงหนี้อย่างสม่ำเสมอ

บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัทร่วม ได้แก่

1. ในระหว่างไตรมาสที่ 4/2566 บริษัทฯ ได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท เวป บีซีจี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทในกลุ่มของบริษัทฯ ซึ่งอยู่ในตลาดหลักทรัพย์ในสัดส่วนร้อยละ 26 ของทุนชำระแล้ว บริษัทดังกล่าวเป็นธุรกิจพลังงานสะอาด เป็นจำนวนเงิน 81.12 ล้านบาท มูลค่าเงินลงทุนสุทธิ ณ 31 ธันวาคม 2566 เป็นจำนวน 76.79 ล้านบาท

บริษัทฯ มีสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น ได้แก่

1. บริษัทฯ ย่อยในต่างประเทศแห่งหนึ่ง (บริษัท บรู๊คเคอร์ อินเตอร์เนชันแนล จำกัด) ได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทซีเวทต้า แคปิตอล ซึ่งเป็นบริษัทบริหารจัดการกองทุน ซีเวทต้า ฟันด์ เป็นจำนวนเงิน 586.03 บาท เทียบเท่ากับเงินยูโร 12.50 ยูโร คิดเป็นร้อยละ 12.5 ของหุ้นทั้งหมด
2. บริษัทเงินทุน แอ็ดวานซ์ จำกัด (มหาชน) ธุรกิจเงินทุน จำนวน 185 ล้านบาท

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ และบริษัทฯ ย่อยมีหนี้สินรวมเพิ่มขึ้นจากจำนวน 442.13 ล้านบาทในปี 2565 เป็นจำนวน 612.75 ล้านบาทในปี 2566 หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 38.59 คิดเป็นจำนวนเงิน 170.62 ล้านบาท โดยหนี้สินที่เพิ่มขึ้นเป็นหนี้สินหมุนเวียนจำนวน 168.68 ล้านบาท หนี้สินไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้นจำนวน 1.95 ล้านบาท

ส่วนหนี้สินหมุนเวียนของบริษัทฯ ประกอบด้วยเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น 140 ล้านบาท เจ้าหนี้การค้า-กิจการอื่นลดลงจำนวน 0.53 ล้านบาท เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น- กิจการอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 30.39 ล้านบาท เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายลดลงจำนวน 2.80 ล้านบาท และหนี้สินหมุนเวียนอื่น ๆ เพิ่มขึ้น 1.61 ล้านบาท

หนี้สินไม่หมุนเวียนประกอบด้วย ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานเพิ่มขึ้นจำนวน 2.80 ล้านบาท เนื่องจากมีพนักงานเพิ่มมากขึ้น หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินลดลงจำนวน 0.80 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ส่วนของผู้ถือหุ้นในงบการเงินรวมเพิ่มขึ้นจากจำนวน 2,675.14 ล้านบาทในปี 2565 เป็นจำนวน 2,935.69 ล้านบาทในปี 2566 หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 9.74 คิดเป็นจำนวนเงิน 260.55 ล้านบาท เนื่องจากมีผลกำไร

ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี 2566 จำนวน 376.99 ล้านบาท และมีการจ่ายเงินปันผลผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่จำนวน 116.44 ล้านบาท

เนื่องจากในปี 2566 บริษัท บรู๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) มีผลกำไรจากการดำเนินงานสุทธิจำนวน 95.02 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะบริษัท ระหว่างปีบริษัทฯ ได้มีการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในรูปเงินสดรวมจำนวน 46.57 ล้านบาท ซึ่งเป็นเงินปันผลจากกำไรสะสม โดยบริษัทฯ ได้จัดสรรสำรองตามกฎหมาย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 6.29 ล้านบาท ทั้งนี้เป็นไปตามมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 ที่กำหนดให้ “บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดเงินขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน เว้นแต่ บริษัทจะมีข้อบังคับหรือกฎหมายอื่นกำหนดให้ต้องมีทุนสำรองมากกว่านั้น” ทำให้บริษัทฯ มีกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เท่ากับ 944.77 ล้านบาท ส่วนกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรรของบรวมน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีจำนวน 904.90 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 0.01 เท่าซึ่งเท่ากับปี 2565 และบริษัทฯ มีสภาพคล่องที่ดี กล่าวคือ อัตราส่วนสภาพคล่องในปี 2566 เท่ากับ 4.59 เท่า เมื่อเทียบกับปี 2565 ซึ่งเท่ากับ 5.76 เท่า

กระแสเงินสด

บริษัทฯ มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 414.06 ล้านบาท ซึ่งเป็นเงินสดสุทธิที่เพิ่มขึ้นจากปี 2565 จำนวน 220.25 ล้านบาท อันประกอบด้วย กำไร(ขาดทุน) ก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน จำนวนเงินรวม 201.11 ล้านบาท เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมการดำเนินงาน จำนวนเงิน 416.57 ล้านบาท เงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมลงทุนจำนวน 410.19 ล้านบาท เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 22.74 ล้านบาท และผลต่างจากการแปลงค่าบการเงินของบริษัทย่อยในต่างประเทศลดลงจำนวน 9.98 ล้านบาท

กระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 416.57 ล้านบาท ได้มาจากการลดลงของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นจำนวน 376.20 ล้านบาท ได้มาจากลูกหนี้การค้า-กิจการอื่นจำนวน 63.22 ล้านบาท ใช้ไปจากของลูกหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 0.05 ล้านบาท ใช้ไปจากลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-กิจการอื่นจำนวน 14.68 ล้านบาท ใช้ไปในสินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สินทรัพย์ดิจิทัลจำนวน 17.03 ล้านบาท ได้มาจากสินทรัพย์หมุนเวียนอื่นและสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นจำนวน 18.15 ล้านบาท

ใช้ไปจากการลดลงของเจ้าหนี้การค้า-กิจการอื่นจำนวน 0.53 ล้านบาท ได้มาจากเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น-กิจการอื่นจำนวน 30.39 ล้านบาท ใช้ไปจากการลดลงของหนี้สินหมุนเวียนอื่น 15.40 ล้านบาท ได้มาจากการเพิ่มขึ้นของหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นจำนวน 2.75 ล้านบาท ใช้ไปจากการจ่ายภาษีเงินได้จำนวน 14.95 ล้านบาท และใช้ไปในการจ่ายดอกเบี้ยจำนวน 11.50 ล้านบาท

กระแสเงินสดใช้ไปจากกิจกรรมลงทุนจำนวน 410.19 ล้านบาทเกิดจาก ใช้ไปจากสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 80.00 ล้านบาท ใช้ไปจากการลงทุนในบริษัทร่วมจำนวน 81.12 ล้านบาท ใช้ไปจากการซื้ออาคารและอุปกรณ์จำนวน 2.07 ล้านบาท ใช้ไปจากเงินให้กู้ยืม-แก่บุคคลและกิจการอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 252.00 ล้านบาท ได้มาจากเงินปันผลรับจากบริษัทอื่นจำนวน 5.00 ล้านบาท

บริษัทฯ ฯ ไม่มีรายจ่ายลงทุนจำนวนมาก ๆ และไม่มีภาวะผูกพันด้านหนี้สิน

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงินได้มาจำนวน 22.74 ล้านบาท ได้มาจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น 140.00 ล้านบาท ใช้ไปเงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่าจำนวน 0.82 ล้านบาท จ่ายปันผลให้กับผู้ถือหุ้นของบริษัทจำนวน 116.44 ล้านบาท

สรุปฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานไตรมาสล่าสุด

หน่วย : พันบาท

รายการ	ตรวจสอบแล้ว/ สอบทาน			
	เฉพาะบริษัทฯ		งบรวม	
	31 ธันวาคม 2566	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	31 มีนาคม 2567
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	290,505	252,463	414,057	319,363
ลูกหนี้การค้า สุทธิ				
กิจการอื่น	26,010	51,861	65,612	83,793
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	47	47	47	47
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
กิจการอื่น	31,576	2,935	97,235	23,012
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,632	-	-	-
สินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล - สุทธิ	322	429	859,324	1,214,583
ที่ดินเพื่อการพัฒนา	-	-	-	188,726
เงินให้กู้ยืม-บุคคลและกิจการอื่น	425,000	276,150	425,000	276,150
เงินให้กู้ยืม-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,608,008	1,801,098	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	91,556	84,935	774,832	1,116,302
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,259	4,666	7,280	10,002
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	261,045	261,045	-	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	76,786	68,711	76,786	68,711
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	285,000	285,000	285,001	285,001
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	391,500	391,500	391,500	391,500
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	5,170	5,061	5,170	5,060
อาคาร และอุปกรณ์ สุทธิ	28,295	26,799	32,867	30,366
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	-	17,579	89,721
สินทรัพย์สิทธิการใช้	1,254	1,057	1,255	1,057
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	83,196	87,370	94,468	98,910
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	428	428	428	428
รวมสินทรัพย์	3,608,589	3,601,555	3,548,441	4,202,732
หนี้สิน				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	500,000	436,000	500,000	436,000
เจ้าหนี้การค้า				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	78,725	-	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น				
กิจการอื่น	56,510	22,669	57,276	23,166
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	38,707	-	-
เงินกู้ยืม - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	15,000	6,000	-	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	11,556	40,123	11,556	40,124
หนี้สินจากสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	800	804	800	804
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5,443	19,117	6,702	19,138

รายการ	ตรวจสอบแล้ว/ สอบทาน			
	เฉพาะบริษัทฯ		งบรวม	
	31 ธันวาคม 2566	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	31 มีนาคม 2567
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	475	272	475	272
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	34,839	36,679	35,943	36,679
รวมหนี้สิน	703,348	600,371	612,752	556,183
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น - มูลค่าหุ้นละ 0.125 บาท				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 13,156,835,895 หุ้น	1,644,604	1,644,604	1,644,604	1,644,604
ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 9,315,208,558 หุ้น	1,164,401	1,164,401	1,164,401	1,164,401
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญที่ออกจำหน่าย	688,265	688,265	688,264	688,264
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	107,803	107,803	107,803	107,803
ยังไม่ได้จัดสรร	944,772	1,040,715	904,904	1,588,774
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	-	-	7,757	34,897
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	62,560	62,410
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	2,905,241	3,001,184	2,935,689	3,646,549
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	3,608,589	3,601,555	3,548,441	4,202,732

สรุปฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานไตรมาสล่าสุด (ต่อ)

หน่วย : พันบาท

รายการ	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	เฉพาะบริษัทฯ		งบรวม	
	2566	2567	2566	2567
กำไรขาดทุน				
รายได้				
รายได้จากการบริการ	20,168	52,939	21,155	53,160
กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	-	-	-	298,721
กำไร(ขาดทุน)จากการขายสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	1,058	-	1,058	-
รายได้จากสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล	4	19	2,009	49,294
กำไรจากการแลกเปลี่ยนสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล	-	-	2,772	178,356
ดอกเบี้ยรับ	22,160	29,943	7,433	15,466
รายได้อื่น				
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	93,079	-	93,079
กลับรายการขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง	69	89	137,004	132,655
อื่น ๆ	228	122	229	143
รวมรายได้	43,687	176,191	171,660	820,874
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนบริการ	13,829	17,872	15,373	18,544
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	48,462	20,879	54,123	31,829
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	11,445	6,621	15,021	-
ขาดทุนจากการแลกเปลี่ยนสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล	-	1	1	52,283
รวมค่าใช้จ่าย	73,736	45,373	84,518	102,656
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	(30,049)	130,818	87,142	718,218
ต้นทุนทางการเงิน	2,421	2,407	2,236	2,298

รายการ	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	เฉพาะบริษัท ฯ		งบรวม	
	2566	2567	2566	2567
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	(8,075)	-	(8,075)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(32,470)	120,336	84,906	707,845
ภาษีเงินได้	1,121	(24,393)	3,298	(24,125)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	(31,349)	95,943	88,204	683,720
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(31,349)	95,943	88,419	683,870
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	(215)	(150)
	(31,349)	95,943	88,204	683,720

สรุปฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานไตรมาสล่าสุด (ต่อ)

หน่วย : พันบาท

รายการ	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	เฉพาะบริษัท ฯ		งบรวม	
	2566	2567	2566	2567
งบกระแสเงินสด				
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	(31,349)	95,943	88,204	683,720
ปรับกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน :-				
ค่าเสื่อมราคา	1,764	1,886	6,264	2,891
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	8,075	-	8,075
ขาดทุน (กำไร) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	11,445	6,621	15,021	(298,721)
ขาดทุน (กำไร) จากมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง (โอนกลับ)	(69)	(89)	(137,004)	(132,655)
ขาดทุน (กำไร) จากสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล	-	1	(2,771)	(126,073)
รายได้จากสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล	(4)	(19)	(2,009)	(49,294)
ผลประโยชน์พนักงาน	615	720	686	737
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน	-	18,873	-	18,873
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีตัดบัญชี	(1,121)	(4,174)	(3,299)	(4,442)
ต้นทุนทางการเงิน	2,421	2,407	2,236	2,299
กำไร(ขาดทุน)ก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(16,298)	130,244	(32,672)	105,410
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(22,927)	-	15,647	(42,750)
ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น	20,000	(25,851)	44,083	(18,180)
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5,801	-	(74)	-
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
กิจการอื่น	(5,366)	28,641	(30,598)	(45,155)
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(7,146)	1,632	-	-
ที่ดินเพื่อการพัฒนา	-	-	-	(188,726)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,777	(3,076)	1,776	9,691
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	11,556	280	-
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	-	-	(7)	-
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	(78,725)	-	-
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น	(4,146)	(33,841)	(11,051)	(34,110)
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(6,591)	38,707	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1,061	11,300	1,530	10,045
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	417	1,638	488	534

รายการ	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	เฉพาะบริษัท ฯ		งบรวม	
	2566	2567	2566	2567
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	(33,418)	82,225	(10,598)	(203,241)
จ่ายดอกเบี้ย	(2,421)	(2,407)	(2,236)	(2,298)
จ่ายภาษีเงินได้	(526)	(332)	(526)	(858)
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน	(36,365)	79,486	(13,360)	(206,397)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	-	-	-	-
ซื้ออาคารและอุปกรณ์	(8)	(83)	(8)	(83)
เงินให้กู้ยืมแก่ - บุคคลและกิจการอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(70,000)	148,850	(70,000)	148,850
เงินให้กู้ยืมแก่ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	21,364	(193,090)	-	-
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน	(48,644)	(44,323)	(70,008)	148,767
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เพิ่มขึ้น (ลดลง)	60,000	(64,000)	60,000	(64,000)
เงินกู้ยืมจาก - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เพิ่มขึ้น (ลดลง)	-	(9,000)	-	-
เงินสดจ่ายหนี้ตามสัญญาเช่า	(205)	(205)	(205)	(204)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมจัดหาเงิน	59,795	(73,205)	59,795	(64,204)
ผลต่างจากการแปลงค่าบงการเงิน	-	-	477	27,140
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(25,214)	(38,042)	(23,096)	(94,694)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	58,130	290,505	193,802	414,057
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	32,916	252,463	170,706	319,363

คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ

ภาพรวมของผลการดำเนินงานสำหรับงวดไตรมาส 1 สามเดือนสิ้นสุด 31 มีนาคม 2567 ของ บริษัทฯ และบริษัทย่อย

ผลการดำเนินงานรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อยไตรมาสที่ 1 ปี 2567 แสดงผลกำไร 683.87 ล้านบาท กำไรเพิ่มขึ้นจำนวน 595.45 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 673.43 เมื่อเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานงวดเดียวกันของปีก่อนซึ่งมีผลกำไรเท่ากับ 88.42 ล้านบาท เป็นผลสืบเนื่องจากสาเหตุใหญ่ ๆ ดังนี้

1. รายได้รวม

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายได้รวมเป็น 768.59 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 171.66 ล้านบาท จำนวน 596.93 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 347.74 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน

1.1 รายได้จากการขายและการบริการ

รายได้จากการขายและการบริการสำหรับไตรมาสที่ 1 ปี 2567 จำนวน 53.16 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 21.16 ล้านบาท จำนวน 32.00 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 151.23 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากงานที่ปรึกษาด้านการบริหารจัดการสามารถรับรู้ผลสำเร็จของงานได้

1.2 กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น

คือกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้น (Unrealized gain from trading securities) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดและหน่วยลงทุน ด้วยราคายุติธรรม ณ สิ้นงวด เมื่อเทียบกับมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์และหน่วยลงทุนงวดก่อน เพิ่มขึ้นจำนวน 298.72 ล้านบาท

1.3 กำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินอื่น

คือกำไรที่เกิดขึ้น (realized gain from trading securities) จากการขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาด ด้วยราคาตลาดเมื่อขายเทียบกับมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์งวดก่อน ไม่มีกำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินอื่นในงวดนี้ ดังนั้นกำไรจากการขายสินทรัพย์ฯ ลดลงจากงวดก่อนจำนวน 1.06 ล้านบาท

1.4 รายได้จากสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล

คือรายได้จากการมีเหรียญเพิ่มที่เป็นดอกผลจากเหรียญที่ได้เข้าลงทุน จำนวน 49.29 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 2.01 ล้านบาท จำนวน 47.28 ล้านบาท

1.5 กำไรจากการแลกเปลี่ยนสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล (สุทธิ) หักขาดทุนจากการแลกเปลี่ยน สินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล

จำนวน 126.07 ล้านบาทเพิ่มขึ้นจาก 2.77 ล้านบาท จำนวน 123.30 ล้านบาท
รายละเอียดกำไรจากการแลกเปลี่ยนสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลไตรมาสที่ 1 ปี 2567 จำนวน 126.07 ล้านบาท (สุทธิ)

กำไรจากการแลกเปลี่ยนสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล (สุทธิ)	มูลค่า
(1) กำไรจากการแลกเปลี่ยนเหรียญ	58.54 ล้านบาท
(2) กำไรจากการรับเหรียญ BNB ตามสัญญาซื้อขายและการแลกเปลี่ยนเหรียญ	52.04 ล้านบาท
(3) กำไรจากการเปลี่ยนเหรียญเป็นสินทรัพย์ทางปัญญาตัวละคร Punk และ Ape	18.01 ล้านบาท

(4) ค่าธรรมเนียมและอื่นๆ	(2.52) ล้านบาท
รวม	126.07 ล้านบาท

รายได้จากดอกเบี้ยรับเพิ่มขึ้นจำนวน 8.03 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลและกิจการอื่นเพิ่มขึ้น

1.6 รายได้อื่น

รายได้อื่นรวมไตรมาสที่ 1 ปี 2567 จำนวน 225.88 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 137.23 ล้านบาท จำนวน 88.64 ล้านบาท ประกอบด้วย

- กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเพิ่มขึ้นจำนวน 93.08 ล้านบาท
คือผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนในการแปลงค่าเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐเป็นเงินสกุลบาทสำหรับการบันทึกบัญชีที่มาจากบริษัทย่อยในต่างประเทศ
- กลับรายการมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง ลดลงจำนวน 4.35 ล้านบาท
การบันทึกบัญชีเป็นประเภทสินค้าคงเหลือ จะใช้หลัก Conservative Accounting กล่าวคือ มูลค่าของสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลที่อยู่บนงบแสดงฐานะทางการเงิน จะต้องบันทึกด้วยมูลค่าราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับคืน (ซึ่งคือราคาตลาดเป็นตัวชี้วัด) แล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ณ ไตรมาสที่ 1 ปี 2567 บริษัท ฯ ได้บันทึกกลับรายการขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง จำนวน 132.65 ล้านบาท เนื่องจากราคาตลาดของเหรียญแต่ละตัวปรับตัวสูงขึ้น ซึ่งในปี 2566 บริษัท ฯ ได้บันทึกกลับรายการขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลงจำนวน 289.30 ล้านบาทไปแล้วบางส่วน
- รายได้อื่นลดลงจำนวน 0.09 ล้านบาท

2. ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายรวมไตรมาสที่ 1 ปี 2567 จำนวน 60.74 ล้านบาท ลดลงจาก 86.75 ล้านบาท จำนวน 26.01 ล้านบาท คิดเป็น 29.98 % เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2566 เป็นผลสืบเนื่องจากสาเหตุหลักดังนี้

- 2.1 ต้นทุนขายและบริการจำนวน 18.54 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 15.37 ล้านบาท จำนวน 3.17 ล้านบาท
คิดเป็น 20.62% สาเหตุหลักเนื่องจากค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานเพิ่มมากขึ้นจากจำนวนพนักงานที่เพิ่มขึ้น
- 2.2 ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารจำนวน 31.83 ล้านบาท ลดลงจาก 54.12 ล้านบาทจำนวน 22.29 ล้านบาท
คิดเป็น 41.19% สาเหตุหลักเนื่องจาก ค่าเสื่อมราคาลดลง และผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนลดน้อยลง
- 2.3 ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น ลดลงจำนวน 15.02 ล้านบาท
คือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น (Unrealized loss from trading securities) จากเงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างๆ ในตลาดหลักทรัพย์ฯ และเงินลงทุนในหน่วยลงทุน ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นงวด 31 มีนาคม 2567 เมื่อเทียบกับมูลค่ายุติธรรมงวดก่อน
- 2.4 ต้นทุนทางการเงินเพิ่มขึ้นจำนวน 0.06 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน
- 2.5 ส่วนแบ่งขาดทุนของกิจการร่วมค้าที่ใช้วิธีส่วนได้เสียเพิ่มขึ้นจำนวน 8.07 ล้านบาท

โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ จำแนกตามกลุ่มธุรกิจ

(หน่วย : พันบาท)

รายได้	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	2567	
		พันบาท	%
1.	งานให้คำปรึกษาด้านธุรกิจ	53,157	6.92
	ตัวแทนและที่ปรึกษาทางธุรกิจอสังหาริมทรัพย์	-	-
	ดอกเบียร์	15,466	2.01
	รายได้อื่นๆ *	143	0.01
	รวมรายได้ ฝ่ายงานที่ปรึกษา	68,767	8.94
2.	ดำเนินธุรกิจการลงทุนเพื่อผลตอบแทนจากการลงทุน (Investment)		
	รายได้เงินปันผล	-	-
	กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ***	298,721	38.87
	กำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ***	-	-
	รวมรายได้ ฝ่ายการลงทุน	298,721	38.87
3.	ฝ่ายสินทรัพย์ดิจิทัล		
	รายได้จากสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล, กำไรจากการแลกเปลี่ยนสินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัล (สุทธิจากขาดทุน)	175,369	22.82
	รายได้อื่น* (กลับรายการขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง, กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน)	225,734	29.37
	รวมรายได้ ฝ่ายสินทรัพย์ดิจิทัล	401,103	52.19
	รวมรายได้ทั้งหมด (สุทธิ)	768,591	100.00

หมายเหตุ * รายได้อื่นรวมถึงรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ส่วนกลางที่คิดกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน
การกลับรายการค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน การกลับรายการอื่น ๆ กำไรจากการเปลี่ยนแปลงเงินลงทุน
*** สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น เป็นชื่อเรียกตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน (เดิมชื่อ เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า)

การดำเนินงานแยกตามส่วนงานดังกล่าวข้างต้น ได้แสดงในรูปแบบรายละเอียดกำไรสุทธิ โดยการแยกเป็น 3 ฝ่าย แสดงดังตารางข้างล่าง

ฝ่ายงานที่ปรึกษาธุรกิจ ประกอบไปด้วยกลุ่มธุรกิจ

1. งานให้คำปรึกษาด้านธุรกิจ และงานให้คำปรึกษาด้านธุรกิจจากบริษัทย่อยอื่น ๆ
2. ตัวแทนและที่ปรึกษาทางธุรกิจอสังหาริมทรัพย์

ฝ่ายการลงทุน ประกอบไปด้วยกลุ่มธุรกิจ

3. ดำเนินธุรกิจการลงทุนเพื่อผลตอบแทนจากการลงทุน (Investment)

ฝ่ายสินทรัพย์ดิจิทัล

4. สินทรัพย์ดิจิทัล

ตารางตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน สำหรับสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2567 ข้อ 27

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม							
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566							
	ที่ปรึกษาธุรกิจ		ฝ่ายการลงทุน		สินทรัพย์ดิจิทัล		งบการเงินรวม	
2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	
รายได้จากการขายและบริการ	68,624	28,588	298,721	1,058	175,369	4,781	542,714	34,427
ต้นทุนขายและบริการ	(8,795)	(8,380)	(3,727)	(3,702)	(6,022)	(3,291)	(18,544)	(15,373)
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	59,829	20,208	294,994	(2,644)	169,347	1,490	524,170	19,054
รายได้อื่น	143	228	-	-	225,734	137,004	225,877	137,232
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(24,913)	(52,116)	(182)	(493)	(6,734)	(1,514)	(31,829)	(54,123)
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการ-								
- วัตถุประสงค์สินทรัพย์ทางการเงินอื่น	-	-	-	(15,021)	-	-	-	(15,021)
ต้นทุนทางการเงิน	(2,298)	(2,236)	-	-	-	-	(2,298)	(2,236)
ส่วนแบ่ง(ขาดทุน)ของ-								
- บริษัทร่วมที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	(8,075)	-	-	-	-	-	(8,075)	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(1,104)	(1,145)	(9,935)	4,444	(13,086)	-	(24,125)	3,299
ขาดทุน(กำไร)สุทธิจากส่วนที่เป็นของ -								
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	150	214	-	-	-	-	150	214
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	23,732	(34,847)	284,877	(13,714)	375,261	136,980	683,870	88,419

ฐานะทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 18.44 คิดเป็นจำนวน 654.29 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากจำนวน 3,548.44 ล้านบาทในปี 2566 เป็นจำนวน 4,202.73 ล้านบาท ในเดือนมีนาคม 2567 แยกเป็นรายละเอียด

1. การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์หมุนเวียนในปี 2567 จำนวน 588.59 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักมาจากการลดลงของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 94.69 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนชั่วคราวจำนวน 341.47 ล้านบาท เนื่องจากมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุน Venture Capital Fund ที่เพิ่มขึ้น การเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าสุทธิ- กิจการอื่นจำนวน 18.18 ล้านบาท การลดลงของลูกหนี้อื่น – กิจการอื่น กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกันจำนวน 74.22 ล้านบาท เนื่องจากการรับโทเคนตามสัญญาซื้อขายโทเคน สินค้าคงเหลือสินทรัพย์ดิจิทัลเพิ่มขึ้นจำนวน 355.26 ล้านบาท เนื่องจากราคาตลาดของเหรียญแต่ละตัวปรับตัวสูงขึ้น ที่ดินเพื่อการพัฒนาเพิ่มขึ้นเนื่องจากกลุ่มบริษัท ฯ ซื้อที่ดินที่ระยองจำนวน 188.73 ล้านบาท เงินให้กู้ยืมกิจการอื่นลดลง 148.85 ล้านบาท การลดลงของเงินให้กู้ยืมกิจการอื่น ในไตรมาส 1 ปี 2567 มีการคืนเงินกู้บางส่วนจากบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง และสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น- ภาษีมูลค่าเพิ่ม-สุทธิ ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายเพิ่มขึ้นจำนวน 2.72 ล้านบาท
2. การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ๆ จำนวน 65.70 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน Intellectual Property CryptoPunks และ Mutant Ape Yacht Club วัตถุประสงค์เพื่อสร้างภาพลักษณ์ (Brand Image) และต่อ ยอดธุรกิจด้านปัญญาประดิษฐ์ (Artificial Intelligence : AI) ในสังคมโลกเสมือน และไม่มีวัตถุประสงค์เพื่อขาย จำนวน 72.14 ล้านบาท อาคารและอุปกรณ์-สุทธิลดลงจำนวน 2.50 ล้านบาท การลดลงของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน-สุทธิจากการคิดค่าเสื่อมราคา จำนวน 0.11 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ภาษี

เงินได้รอการตัดบัญชี (DTA) จำนวน 4.44 ล้านบาท และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นๆ ลดลงจำนวน 0.20 ล้านบาท ส่วนแบ่งขาดทุนของกิจการร่วมค้าที่ใช้วิธีส่วนได้เสียเพิ่มขึ้นจำนวน 8.07 ล้านบาท

เงินให้กู้ยืม ระยะยาว -บุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ประกอบไปด้วยบุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง 1 ท่าน บริษัท ฯ ได้คำนวณสินทรัพย์ที่ค้ำประกันว่าเพียงพอแล้ว ณ ปัจจุบันสินทรัพย์ค้ำประกันมีมูลค่าสูงกว่ายอดเงินกู้ดังกล่าวเกินกว่าร้อยละ 19 บริษัท ฯ ได้ใช้เกณฑ์การบัญชีอย่างระมัดระวังโดยได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจำนวน 188.50 ล้านบาท มีการติดตามทวงหนี้้อย่างสม่ำเสมอ

บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัทร่วม ได้แก่

1. ในระหว่างไตรมาสที่ 4/2566 บริษัทได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท เวท ปีซีจี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทในกลุ่มของบริษัทซึ่งอยู่ในตลาดหลักทรัพย์ ในสัดส่วนร้อยละ 26 ของทุนชำระแล้ว บริษัทดังกล่าวเป็นธุรกิจพลังงานสะอาด เป็นจำนวนเงิน 81.12 ล้านบาท มูลค่าเงินลงทุนสุทธิ ณ 31 ธันวาคม 2566 เป็นจำนวน 76.79 ล้านบาท ณ 31 มีนาคม 2567 เป็นจำนวน 68.71 ล้านบาท

บริษัทฯ มีสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น ได้แก่

1. บริษัทย่อยในต่างประเทศแห่งหนึ่ง (บริษัท บรูคเคอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด) ได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทซีเวทต้า แคปิตอล ซึ่งเป็นบริษัทบริหารจัดการกองทุน ซีเวทต้า ฟันด์ เป็นจำนวนเงิน 618.52 บาท เทียบเท่ากับเงินยูโร 12.50 ยูโร คิดเป็นร้อยละ 12.5 ของหุ้นทั้งหมด
2. บริษัทเงินทุน แอ็ดวานซ์ จำกัด (มหาชน) ธุรกิจเงินทุน จำนวน 185 ล้านบาท

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินรวมลดลงจากจำนวน 612.75 ล้านบาทในปี 2566 เป็นจำนวน 556.18 ล้านบาทในไตรมาส 1 ปี 2567 หรือลดลงร้อยละ 9.23 คิดเป็นจำนวนเงิน 56.57 ล้านบาท โดยหนี้สินที่ลดลงเป็นหนี้สินหมุนเวียนจำนวน 57.10 ล้านบาท หนี้สินไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้นจำนวน 0.53 ล้านบาท

ส่วนหนี้สินหมุนเวียนของบริษัทฯ ประกอบด้วยเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง 64 ล้านบาท เจ้าหนี้อื่น- กิจการอื่นลดลงจำนวน 34.11 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายเพิ่มขึ้นจำนวน 28.57 ล้านบาท และหนี้สินหมุนเวียนอื่น ๆ เพิ่มขึ้นจำนวน 12.44 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นภาษีบุคคลธรรมดาหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่ายจากการรับผลประโยชน์สำหรับพนักงาน

หนี้สินไม่หมุนเวียนประกอบด้วย หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินลดลงจำนวน 0.20 ล้านบาท และภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานเพิ่มขึ้นจำนวน 0.73 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 ส่วนของผู้ถือหุ้นในงบการเงินรวมเพิ่มขึ้นจากจำนวน 2,873.13 ล้านบาทในปี 2566 เป็นจำนวน 3,584.14 ล้านบาทในปี 2567 หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 24.75 คิดเป็นจำนวนเงิน 711.01 ล้านบาท เนื่องจากมีผลกำไรจากการดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือน ปี 2567 จำนวน 683.87 ล้านบาท ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าเงินจำนวน 27.14 ล้านบาท

บริษัทฯ มีกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 เท่ากับ 1,040.72 ล้านบาท ส่วนกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรรของงบรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 มีจำนวน 1,588.77 ล้านบาท

กระแสเงินสด

บริษัทฯ มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 จำนวน 319.36 ล้านบาท ซึ่งเป็นเงินสดสุทธิที่ลดลงจากปี 2566 จำนวน 94.69 ล้านบาท อันประกอบด้วย กำไร(ขาดทุน) ก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สิน

ดำเนินงาน จำนวนเงินรวม 105.41 ล้านบาท เงินสดใช้ไปจากการดำเนินงาน จำนวนเงิน 311.81 ล้านบาท เงินสดสุทธิ ได้มาจากกิจกรรมลงทุนจำนวน 148.77 ล้านบาท เงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 64.20 ล้านบาท และ ผลต่างจากการแปลงค่าบการเงินของบริษัทย่อยในต่างประเทศเพิ่มขึ้นจำนวน 27.14 ล้านบาท

กระแสเงินสดใช้ไปจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 311.81 ล้านบาท ได้มาจากการลดลงของสินทรัพย์ทางการเงิน หมุนเวียนอื่นจำนวน 42.75 ล้านบาท ใช้ไปจากลูกหนี้การค้า-กิจการอื่นจำนวน 18.18 ล้านบาท ใช้ไปจากลูกหนี้อื่น จำนวน 45.16 ล้านบาท ใช้ไปเพื่อที่ดินเพื่อการพัฒนาจำนวน 188.72 ล้านบาท ได้มาจากสินทรัพย์หมุนเวียนอื่นจำนวน 9.69 ล้านบาท

ใช้ไปจากการลดลงของเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น-กิจการอื่นจำนวน 34.11 ล้านบาท ได้มาจากการเพิ่มขึ้นของหนี้สินหมุนเวียน อื่นและไม่หมุนเวียนอื่นจำนวน 10.58 ล้านบาท ใช้ไปจากการจ่ายภาษีเงินได้จำนวน 0.86 ล้านบาท และใช้ไปในการจ่าย ดอกเบี้ยจำนวน 2.30 ล้านบาท

กระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมลงทุนจำนวน 148.77 ล้านบาทเกิดจาก ใช้ไปจากการซื้อที่ดินอาคารและอุปกรณ์จำนวน 0.83 ล้านบาท ได้มาจากเงินให้กู้ยืม-แก่บุคคลและกิจการอื่นลดลงจำนวน 148.85 ล้านบาท บริษัท ฯ ไม่มีรายจ่ายลงทุน จำนวนมาก ๆ

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงินใช้ไปจำนวน 64.20 ล้านบาท ใช้ไปในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง 64 ล้านบาท เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่าจำนวน 0.20 ล้านบาท

ปัจจัยความเสี่ยงของธุรกิจหลักในปัจจุบัน

บริษัท ฯ มีปัจจัยความเสี่ยงหลักๆ ที่อาจจะมีผลกระทบต่อการทำกำไรของบริษัท ฯ ดังนี้

1. ความเสี่ยงทางด้านเศรษฐกิจ

การดำเนินธุรกิจส่วนใหญ่ของบริษัท ฯ มีความสัมพันธ์โดยตรงกับภาวะเศรษฐกิจของประเทศไทยและภาวะเศรษฐกิจ ของโลก สืบเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงรวมทั้งความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ ภาวะการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาด หลักทรัพย์แห่งประเทศไทย การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองอันจะส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงในนโยบายการบริหาร ประเทศของรัฐบาล และความไม่แน่นอนของภาวะเศรษฐกิจอันเกิดจากนโยบายต่าง ๆ ของภาครัฐ อันมีผลกระทบ โดยตรงต่อการให้บริการคำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุน ทั้งแผนงานที่จะให้บริการแก่ลูกค้า และระยะเวลาในการให้บริการ เนื่องจากลูกค้าอาจมีความจำเป็นที่จะต้องรอจังหวะของการลงทุนหรือดำเนินการ หรือทำให้ระยะเวลาการดำเนินการต่าง ๆ ของลูกค้าเนิ่นนานขึ้น ดังนั้น ความเสี่ยงดังกล่าว อาจทำให้รายได้หลักของ บริษัท ฯ อาจลดลงอย่างมีสาระสำคัญ ซึ่งจะมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัท ฯ

อย่างไรก็ดี ถึงแม้ความเสี่ยงทางด้านเศรษฐกิจดังกล่าวอยู่นอกเหนือความสามารถที่บริษัท ฯ จะควบคุมได้ บริษัท ฯ จึง ได้พยายามที่จะลดความเสี่ยงดังกล่าวลง โดยบริษัท ฯ ได้จัดตั้งแผนกสินทรัพย์ดิจิทัล ขึ้นในเดือนเมษายน 2564 เนื่องจากเล็งเห็นว่าบริษัท ฯ ควรมีการปรับกลยุทธ์ทางธุรกิจให้ทันสมัยเพื่อสร้างรายได้ให้เติบโตอย่างต่อเนื่องทั้งกับ ลูกค้ารายเดิม และลูกค้าใหม่ๆ หน้าที่หลักของแผนกสินทรัพย์ดิจิทัล มีจุดประสงค์เพื่อสร้าง Educational Content โดยผ่านการรวบรวมข้อมูลการวิจัย (Research) เกี่ยวกับ Digital Asset เพื่อสร้างให้เป็นองค์ความรู้ของบริษัท ฯ ใน ด้านเทคโนโลยี (Technological Knowledge Base) เพื่อที่จะมีศักยภาพเพียงพอที่จะสร้างรายได้ในการให้คำปรึกษา ธุรกิจ จึงถือว่าการประสานองค์ความรู้แบบที่มีอยู่ปัจจุบันและองค์ความรู้ในรูปแบบใหม่ Technological Knowledge Base บริษัท ฯ คาดว่าการประสานองค์ความรู้ (Leverage Knowledge Base) ก่อให้เกิดการสร้าง Branding เพื่อให้สามารถสร้างมูลค่าในการเป็นที่ปรึกษาทางธุรกิจกับลูกค้ารายเดิมและลูกค้ารายใหม่ๆ ได้ บริษัท ฯ ยังคงมีบริการและขนาดของผลงานในปีที่ผ่านมาเป็นที่ยอมรับจากลูกค้าซึ่งจะเป็นเครื่องยืนยันว่าในด้านการให้

คำปรึกษาในการปรับโครงสร้างบริษัทและ/หรือปรับโครงสร้างหนี้ รวมถึงการควมรวมกิจการซึ่งเกิดจากการให้คำแนะนำและบริการของบริษัทเป็นเครื่องพิสูจน์แล้ว ซึ่งบริการเหล่านี้ส่วนใหญ่จะเกิดขึ้นในช่วงภาวะเศรษฐกิจที่ตกต่ำอย่างต่อเนื่องมาแยกแ่การแก้ไข แต่ด้วยความชำนาญจึงทำให้บริษัทฯ สามารถเข้าถึงลูกค้าเหล่านี้ได้และสร้างรายได้จากการให้บริการคำปรึกษาดังกล่าวชัดเจนในช่วงที่เกิดภาวะเศรษฐกิจตกต่ำได้

2. ความเสี่ยงในการพึ่งพิงผู้บริหารและบุคลากรที่มีความสำคัญ

เนื่องจากธุรกิจของบริษัทฯ เป็นธุรกิจให้บริการที่ต้องอาศัยความรู้ความสามารถทางด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุน จึงจำเป็นต้องอาศัยบุคลากรที่มีทั้งประสบการณ์และความรู้ อีกทั้งยังต้องเป็นที่รู้จักรวมทั้งยังต้องเป็นที่ยอมรับในแวดวงธุรกิจด้วย ดังนั้นโดยรวมแล้วความสำเร็จของกิจการของบริษัทฯ จึงขึ้นอยู่กับคนที่บริษัทฯ ได้รับงานอย่างต่อเนื่อง ซึ่งจำเป็นต้องพึ่งพิงผู้บริหารและบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ จึงทำให้บริษัทฯ จำเป็นต้องพึ่งพิงบุคลากรหลักอยู่ 2 กลุ่ม คือ

- (1) ผู้บริหารหลักของบริษัทฯ อันได้แก่ นายชาญ บุญกุล ซึ่งดำรงตำแหน่งรองประธานคณะกรรมการบริษัทฯ ประธานคณะกรรมการบริหาร และกรรมการผู้อำนวยการ ซึ่งนายชาญฯ เป็นผู้ที่มีประสบการณ์การทำงานธุรกิจในประเทศไทยมากว่า 30 ปี และมีเครือข่ายการติดต่อทางธุรกิจที่กว้างขวาง ทั้งนี้ นายชาญฯ มีส่วนสำคัญอย่างมากในการติดต่อหาลูกค้าให้กับบริษัทฯ และยังเป็นผู้บริหารที่ให้คำปรึกษาที่สำคัญของงานให้บริการในด้านอื่นๆ ของบริษัทฯ ด้วย
- (2) บุคลากรและทีมงานของฝ่ายงานให้คำปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุน ซึ่งเป็นทีมงานหลักในการดำเนินธุรกิจให้บริการของบริษัทฯ จึงจำเป็นต้องเป็นบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและมีประสบการณ์เป็นสำคัญ ซึ่งจะมีการแข่งขันสูงในการแย่งชิงตัวบุคลากรดังกล่าว

หากบริษัทฯ จำต้องสูญเสียผู้บริหาร บุคลากร และทีมงานที่สำคัญดังกล่าวแล้ว อาจจะทำให้บริษัทฯ ไม่สามารถหาลูกค้าและไม่สามารถให้บริการลูกค้าได้อย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ อันจะทำให้ บริษัทฯ ต้องสูญเสียรายได้หลักและมีผลกระทบต่อดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างรุนแรง ถึงแม้ว่าบริษัทฯ จะสามารถจัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถมาทดแทนได้ ก็อาจจะต้องใช้ระยะเวลาในการทำให้เป็นที่รู้จักและยอมรับในความสามารถ ใดๆ ก็ดี บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับบุคลากรเหล่านี้ โดยให้มีการพัฒนาการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งประกอบด้วย การเปิดให้เข้าร่วมสัมมนาหลักสูตรที่มีการจัดขึ้นทั้งภายใน และภายนอกสำนักงาน รวมถึงกำหนดให้มีกระบวนการทำงานอย่างมีระบบแบบแผน การพัฒนางานและให้บุคลากรเหล่านี้มีทำงานทดแทนกันได้ตลอดเวลา เพื่อช่วยลดความเสี่ยง อันสืบเนื่องมาจากการที่ต้องสูญเสียบุคลากรเหล่านี้ไป ในขณะที่เดียวกันบริษัทฯ ได้กำหนดให้มีการทำแผนสืบทอดงาน (succession plan) ตามแนวนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ให้ความสำคัญกับนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคลที่ดี โดยมีการเพิ่มสวัสดิการและผลตอบแทนกับพนักงานในระดับที่เหมาะสม ซึ่งขึ้นอยู่กับความรู้ความสามารถของพนักงานแต่ละคนเป็นสำคัญ เพื่อเป็นการเสริมสร้างขวัญและกำลังใจที่ดีในการทำงาน และรักษาบุคลากรเหล่านี้ให้อยู่กับบริษัทฯ เป็นระยะเวลานาน รวมทั้งยังได้ให้ผลประโยชน์ที่ผู้บริหารและพนักงานดังกล่าวของบริษัทฯ จะได้รับจากการดำเนินงานของบริษัทฯ ในลักษณะของการให้โบนัสประจำปีที่สูงขึ้นสืบเนื่องมาจากมียอดขายที่เพิ่มมากขึ้น เพื่อเป็นแรงจูงใจในการทำงาน ทั้งนี้ บริษัทฯ เชื่อว่า การพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ และการให้ผู้บริหารและพนักงานได้รับผลประโยชน์จากการดำเนินงานร่วมกับบริษัทฯ จะส่งเสริมให้เกิดความภักดีต่อองค์กรในระยะยาว

3. ความเสี่ยงจากการแข่งขัน

เนื่องจากธุรกิจการให้บริการได้แก่ ที่ปรึกษาด้านธุรกิจและการเงิน การลงทุน, ตัวแทนและที่ปรึกษาด้านอสังหาริมทรัพย์, ที่ทางบริษัทฯ ให้บริการอยู่นั้นเป็นงานที่มีบุคคลหลายกลุ่มเข้ามาให้บริการมากขึ้น จนอาจทำให้

กลายเป็นคู่แข่งรายใหม่ของบริษัทฯ โดยบุคคลเหล่านี้อาจใช้ฐานลูกค้าจากการให้บริการเดิมที่ให้บริการอยู่ร่วมกับความสามารถในการแข่งขันด้านราคา และความสามารถเทียบเคียงงานให้บริการเช่นเดียวกับที่ทาง บริษัทฯ ให้บริการอยู่ ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีความเสี่ยงที่รายได้ของบริษัทฯ อาจจะลดลงจากการแข่งขันด้านราคาของคู่แข่งรายใหม่ที่มีเพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ เชื่อมั่นว่าการมีสายสัมพันธ์ที่ครอบคลุมถึงประสบการณ์อันยาวนาน อีกทั้งการมีชื่อเสียงเป็นที่รู้จัก และความรู้ความสามารถด้านการให้คำปรึกษาทางธุรกิจและการเงิน การลงทุน ของนายชาญฯ ในฐานะรองประธานคณะกรรมการบริษัทฯ ประธานคณะกรรมการบริหาร และกรรมการผู้อำนวยการ สามารถติดต่อลูกค้าและให้ความเชื่อมั่นในงานให้บริการจนเป็นที่พึงพอใจแก่ลูกค้าของบริษัทฯ ได้ ดังนั้น ความเสี่ยงดังกล่าวจึงไม่น่าจะมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ มากนัก

4. ความเสี่ยงจากการลงทุน

ในการประชุมคณะกรรมการของบริษัท บรู๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ครั้งที่ 3/2564 ที่จัดขึ้นเมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2564 ได้มีมติที่เกี่ยวกับการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล โดยให้กรอบการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลไว้ว่า บริษัทฯ และบริษัทย่อย “อาจเข้าลงทุนได้ถึง 1,500 ล้านบาท” อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการฯ อาจมอบอำนาจให้คณะกรรมการการลงทุนของบริษัทฯ ในการพิจารณางบประมาณการลงทุนที่เหมาะสมได้ ต่อมาคณะกรรมการการลงทุนของบริษัทฯ มีความเห็นว่า ณ ขณะนี้จากการพิจารณาภาวะแวดล้อมในการลงทุน (Investment Climate) งบประมาณที่เหมาะสมจะอยู่ที่ประมาณ 1,200 ล้านบาท

ความเสี่ยงของการเข้าทำรายการ

ความเสี่ยงด้านราคาของสินทรัพย์ดิจิทัลที่ได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายนอก:

เนื่องจากสินทรัพย์ดิจิทัลยังถือว่าเป็นสินทรัพย์ใหม่ที่เพิ่งเริ่มได้รับความนิยมจากนักลงทุน (สินทรัพย์ดิจิทัลได้เริ่มมีการใช้งานประมาณ 10 ปี) ดังนั้น นักลงทุนยังคงมีความเชื่อมั่นกับ มูลค่าในตนเอง (Intrinsic Value) ของสินทรัพย์ดิจิทัลไม่เต็มที่เมื่อเปรียบเทียบกับความเชื่อมั่นในมูลค่าของทองคำ ซึ่งถูกใช้เป็นตัวกลางในการจัดเก็บมูลค่ามานานหลายพันปี ดังนั้น ราคาของสินทรัพย์ดิจิทัลอาจได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายนอกได้มากกว่าสินทรัพย์โภคภัณฑ์อื่นๆ

ความเสี่ยงจาก cyber-attack:

การลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลมีความเสี่ยงสำคัญประการหนึ่ง คือ การถูกขโมยข้อมูล ซึ่งในที่นี่หมายถึงการถูกขโมยสินทรัพย์ดิจิทัล ไม่ว่าจะเป็นเงินสกุลดิจิทัล หรือ โทเคนดิจิทัล ดังนั้น การจัดเก็บสินทรัพย์ดิจิทัลจึงมีความสำคัญมาก อย่างไรก็ตาม ปัจจุบันบริษัทฯ มีการจัดเก็บสินทรัพย์ดิจิทัล 3 ระบบคือ 1. ระบบจัดเก็บของ Coinbase 2. ระบบจัดเก็บของ Binance และ 3. ระบบจัดเก็บของ Fireblocks ซึ่งทั้ง 3 ระบบเป็นระบบจัดเก็บที่ใหญ่ที่สุดในโลก และระบบการจัดเก็บทั้ง 3 ระบบ ยังไม่เคยถูกขโมยข้อมูลในขนาดที่เป็นสาระสำคัญ ทั้งนี้ ในการจัดการสินทรัพย์ดิจิทัล ไม่ว่าบริษัทฯ จะบริหารความเสี่ยงได้ดีเพียงใด ความเสี่ยงจาก Cyber-Attack อาจไม่สามารถทำให้หมดไปได้ เพียงแต่บริษัทฯ ต้องบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่มีมาตรฐานเพื่อลดความเสี่ยงให้น้อยที่สุด ทั้งนี้ จากการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ บริษัทฯ มีการจ่ายความเสี่ยงในการจัดเก็บสินทรัพย์ดิจิทัล และยังมีการซื้อประกันการกู้คืนข้อมูล ซึ่งการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว น่าจะเป็นแนวทางที่ดีที่สุดในการบริหารความเสี่ยงจาก Cyber-attack

ความเสี่ยงจากสัดส่วนการลงทุน:

หากการลงทุนดังกล่าวเป็นส่วนที่มีนัยสำคัญกับการดำเนินงานของบริษัทฯ ซึ่งหากการลงทุนดังกล่าวมีความผิดพลาดหรือไม่ได้ผลตอบแทนตามที่บริษัทฯ คาดการณ์ไว้ อาจส่งผลอย่างมีนัยสำคัญต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ซึ่งอาจส่งผลโดยตรงต่อราคาหุ้น และอัตราการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ

ความเสี่ยงจากผลการดำเนินงานในอนาคตสินทรัพย์ดิจิทัล:

แนวโน้มของราคาสินทรัพย์ดิจิทัล มีโอกาสเป็นไปได้ 2 ทางคือหากสินทรัพย์ดิจิทัลตัวใดได้รับการยอมรับ (Successfully Adoption) ราคาของสินทรัพย์ดิจิทัลนั้นๆ ก็จะสามารถไปถึงจุดที่มีมูลค่าในตัวเอง (intrinsic value) ได้ อย่างไรก็ตาม คงไม่ใช่สินทรัพย์ดิจิทัลทุกตัวที่จะได้รับการยอมรับจากนักลงทุน ดังนั้น การลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล ไม่ว่าจะเงินสกุลดิจิทัล หรือ โทเคนดิจิทัล นั้นนักลงทุนต้องมีความรู้ และความเข้าใจในกลไกของสินทรัพย์ดิจิทัล อย่างไรก็ตาม การลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลของบริษัท ก็เกือบทั้งหมดเป็นการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลที่มีมูลค่าตลาดค่อนข้างสูงจนเรียกได้ว่าจะมีมูลค่าในตัวเอง (intrinsic value) แล้ว เช่น บิทคอยน์ และ อีทีเอริอัม ซึ่งถือว่าเป็นสินทรัพย์ดิจิทัลที่มีความนิยมสูงสุด ดังนั้นความเสี่ยงจากมูลค่าของสินทรัพย์ดิจิทัลที่บริษัท ลงทุนจะหายไปนั้นน่าจะไม่มีมากนัก ทั้งนี้ สินทรัพย์ดิจิทัลยังถือว่าเป็นสินทรัพย์ที่มีการผันผวนของราคาที่สูง และยังไม่สามารถคาดการณ์ผลการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างชัดเจน

ความเสี่ยงการบันทึกบัญชีของสินทรัพย์ดิจิทัลในอนาคต:

เนื่องจากปัจจุบันมาตรฐานบัญชีของสินทรัพย์ดิจิทัล ยังคงมีความไม่แน่นอน และอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ในอนาคต ดังนั้น หากมีการเปลี่ยนแปลงมาตรฐานบัญชี หรือหากมาตรฐานบัญชีมีแนวทางที่แน่ชัดในการบันทึกบัญชีของสินทรัพย์ดิจิทัล เช่น หากมาตรฐานบัญชีในอนาคตกำหนดให้ปรับราคาทรัพย์สินดิจิทัลให้เป็นไปตามราคาตลาด อาจส่งผลโดยตรงต่อการเงินของบริษัท รวมทั้งการรับรู้รายได้ และกำไรของบริษัท ซึ่งอาจทำให้งบการเงินของบริษัท มีการผันผวนตามราคาของสินทรัพย์ดิจิทัล

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน:

เนื่องจากการเข้าซื้อสินทรัพย์ดิจิทัลนั้น บริษัทฯ ไม่สามารถซื้อได้โดยตรง แต่บริษัทฯ ต้องมีการแลกเปลี่ยนเงินสกุลต่างๆ หลายครั้ง ทั้งเงินสกุลต่างประเทศ และเงินสกุลดิจิทัล ดังนั้น ในทุกครั้งที่ต้องมีการแลกเปลี่ยนไม่ว่าจะเป็นการการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล หรือการขายทำกำไรจากสินทรัพย์ดิจิทัล บริษัทฯ จะมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนในแต่ละขั้นตอน

ความเสี่ยงจากสภาพคล่อง:

เนื่องจากการเข้าซื้อสินทรัพย์ดิจิทัลปัจจุบันยังไม่สามารถใช้เสมือนเงินสกุลปกติได้อย่างทั่วไป แต่ต้องมีการแลกเปลี่ยนจากสินทรัพย์ดิจิทัลเป็นเงินสกุลดิจิทัลที่เรียกว่า สเตเบิลคอยน์ ก่อนเพื่อนำมาแลกเปลี่ยนเป็นเงินสกุลหลัก เช่น เงินสกุลเหรียญดอลลาร์สหรัฐ หรือเงินสกุลบาท ดังนั้น ถึงแม้ว่าสินทรัพย์ดิจิทัลที่บริษัทฯ ลงทุนจะมีมูลค่าในตลาดซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล แต่บริษัทฯ อาจประสบปัญหาสภาพคล่องในการเปลี่ยนสินทรัพย์ดิจิทัลเป็น สเตเบิลคอยน์ และ/หรือ เงินสกุลหลัก เพื่อนำกลับมาใช้ในกิจการอื่นๆ ของบริษัทฯ ในอนาคต

ความเสี่ยงจากเทคโนโลยีใหม่ที่อาจ ทำให้มูลค่าในตนเอง (intrinsic value) ของสินทรัพย์ดิจิทัลลดลง:

เนื่องจากสินทรัพย์ดิจิทัลเกิดขึ้นจากการพัฒนาของเทคโนโลยีทั้งในส่วนของสัญญาอัจฉริยะและการใช้เก็บรักษาข้อมูล ดังนั้น ในอนาคต หากมีการพัฒนาเทคโนโลยีที่แตกต่างอย่างมีนัยสำคัญจากเทคโนโลยีปัจจุบันของสินทรัพย์ดิจิทัล อาจส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญของความต้องการของสินทรัพย์ดิจิทัลในอนาคต

5. ความเสี่ยงทางการเงิน

นโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยน และมีความเสี่ยงจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามสัญญา บริษัทฯ ไม่มีนโยบายประกอบธุรกรรมตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคต ซึ่งส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัท ฝ่ายบริหารเชื่อว่าบริษัทไม่มีความเสี่ยงในอัตราดอกเบี้ยที่เป็นสาระสำคัญ ดังนั้น บริษัท จึงไม่ได้ทำสัญญาเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ

บริษัท มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากรายการค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ฝ่ายบริหารเชื่อว่าไม่มีผลกระทบต่ออัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอย่างมีสาระสำคัญ เนื่องจาก ยอดคงเหลือที่เป็นเงินตราต่างประเทศเกิดเป็นรายการระหว่างบริษัทย่อยในต่างประเทศ ซึ่งบริษัท สามารถกำหนดการชำระเงินตามจังหวะเวลาที่ผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนได้ ดังนั้นบริษัทจึงไม่ได้ใช้อนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

ความเสี่ยงด้านสินเชื่อ

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่บริษัทตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด ฝ่ายบริหารได้วิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ และเชื่อว่าไม่มีความเสี่ยงจากสินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญ อย่างไรก็ตามจำนวนค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินเป็นจำนวนที่ครอบคลุมผลเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บหนี้ไม่ได้แล้ว

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัท มีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของกิจการและเพื่อให้ผลกระทบต่อความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น บริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

มูลค่าของเงินลงทุนชั่วคราวของกลุ่มบริษัทถูกประเมินเป็นระดับ 1 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากเงินลงทุนชั่วคราวดังกล่าวมีราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่อง

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันหรือจ่ายชำระหนี้สิน ในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้ และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะที่ไม่มีมีความเกี่ยวข้องกัน วิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของเครื่องมือทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมจะกำหนดจากราคาตลาดล่าสุด หรือกำหนดขึ้นโดยใช้เกณฑ์การวัดมูลค่าที่เหมาะสม

ข้อมูลรายชื่อกรรมการ ผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 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 เศรษฐสุวรรณ	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง
4. นายสุรงค์ บุลกุล	กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน กรรมการพิจารณาผลตอบแทน
5. นายสมพงษ์ เติญไชย	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการพิจารณาผลตอบแทน กรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน
6. นางพรณี วรวิจิตรสถิต	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการสรรหา ประธานคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน กรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน
7. นายเอนก กมลเนตร	กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน กรรมการผู้จัดการใหญ่ เลขานุการบริษัท
8. นายกฤษณ์ นฤหาล้า	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหา กรรมการบริหารความเสี่ยง

ชื่อ	ตำแหน่งปัจจุบัน
	กรรมการการลงทุน
9. นายวรุฒ บูลกุล	กรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายการลงทุน กรรมการการลงทุน กรรมการสรรหา กรรมการพิจารณาผลตอบแทน
10. นายวิศ บูลกุล	กรรมการบริหาร กรรมการการลงทุน กรรมการผู้จัดการใหญ่ ฝ่ายวาณิชธนกิจและฝ่ายสินทรัพย์ดิจิทัล

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 รายชื่อผู้บริหารของบริษัทฯ ประกอบด้วย

ชื่อ	ตำแหน่งปัจจุบัน
1. นายชาญ บูลกุล	รองประธานคณะกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานคณะกรรมการการลงทุน
2. นายเอนก กมลเนตร	กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน กรรมการผู้จัดการใหญ่ เลขานุการบริษัท
3. นายวรุฒ บูลกุล	กรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายการลงทุน กรรมการการลงทุน กรรมการสรรหา กรรมการพิจารณาผลตอบแทน
4. นายวิศ บูลกุล	กรรมการบริหาร กรรมการการลงทุน กรรมการผู้จัดการใหญ่ ฝ่ายวาณิชธนกิจและฝ่ายสินทรัพย์ดิจิทัล
5. นางสาวสิริยา บุณขริก	รองผู้จัดการใหญ่ ฝ่ายวาณิชธนกิจ
6. นางสาวสุภาณี พงศ์สุภาพชน	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่ตามที่ปรากฏในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันปิด
สมุดทะเบียนล่าสุด ณ วันที่ 14 มีนาคม 2567 มีดังนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1. กลุ่มครอบครัวบุญกุล		
นายวรุฒ บุญกุล	1,855,935,226	19.92
นายวิศ บุญกุล	1,397,264,707	15.00
น.ส. วรินทร์ บุญกุล	1,420,889,012	15.25
2. LGT BANK (SINGAPORE) LTD	885,500,000	9.51
3. บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	193,481,110	2.08
4. นายปกรณ์ อัสวพิศาลบุญย์	142,500,000	1.53
5. นายบุญธรรม ไกรวัฒน์พงศ์	131,153,797	1.41
6. QUAM SECURITIES LIMITED A/C CLIENT	128,700,000	1.38
7. นายณรัตน์ สุขถิ่นไทย	98,100,000	1.05
8. CITI (NOMINEES) LIMITED S.A. PBG CLIENTS SG	62,417,520	0.67
9. น.ส. เรศรา ตัณฑะยานนท์	48,687,914	0.52
10. อื่น ๆ	2,950,579,272	31.68
รวม	9,315,208,558	100.00

หนี้สินของบริษัทฯ ณ ปัจจุบัน

หนี้สินของบริษัทฯ ณ 31 มี.ค. 2567	มูลค่า (บาท)	หลักประกัน
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	436,000,000.00	ไม่มี
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ไม่มี	ไม่มี
อื่นๆ	23,166,310.38*	ไม่มี
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	40,123,399.61	ไม่มี
หนี้สินจากสัญญาเช่าการเงิน-ที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	804,288.86	ไม่มี
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	19,137,774.70**	ไม่มี
หนี้สินของบริษัทฯ ณ 31 มี.ค. 2567	มูลค่า (บาท)	หลักประกัน
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		
-หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน	271,920.76	ไม่มี
-ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	36,679,302.00	ไม่มี
รวม	556,182,996.31	

* หมายถึงค่าใช้จ่ายค้างจ่ายจำนวน 23.17 ล้านบาท ส่วนใหญ่คือโบนัสพนักงานค้างจ่ายจำนวน 10 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น ๆ จำนวน 1.97 ล้านบาท, รายได้รับล่วงหน้าจำนวน 11.2 ล้านบาท

** หนี้สินหมุนเวียนอื่น ๆ จำนวน 19.14 ล้านบาท ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาค้างจ่าย 11.29 ล้านบาท ภาษีหัก ณ ที่จ่ายและอื่น ๆ จำนวน 7.85 ล้านบาท

หนี้สินและภาระผูกพันที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า

บริษัทฯ ไม่มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้านอกเหนือไปจากหนี้สินตามที่ปรากฏในงบดุลของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 ซึ่งมีการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี เนื่องจาก บริษัทฯ ไม่ได้มีการค้ำประกันหนี้สินให้แก่บุคคลหรือนิติบุคคลใดๆ

ภาระผูกพันที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า

บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาซึ่งต้องจ่ายค่าบริการในอนาคตคือ

ระยะเวลา	จำนวนเงิน (ล้านบาท)
ไม่เกิน 1 ปี นับจากวันที่ 31 มีนาคม 2567	0.34
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี นับจากวันที่ 31 มีนาคม 2567	-
มากกว่า 5 ปี นับจากวันที่ 31 มีนาคม 2567	-

สรุปสาระสำคัญของสัญญาที่สำคัญๆ ของบริษัทฯ ในช่วง 2 ปีที่ผ่านมา

- สัญญาให้คำปรึกษาในการขายหน่วยลงทุนของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานบรอดแบนด์อินเทอร์เน็ตจัสมิน (“JASIF”) ของบริษัท จัสมิน อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ให้แก่**
กลุ่มบริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) “ADVANC Group”
ในปี 2566 บริษัทฯ ได้ให้คำปรึกษาแก่บริษัท จัสมิน อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ในการขายหน่วยลงทุนของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานบรอดแบนด์อินเทอร์เน็ตจัสมิน โดยได้รับชำระค่าบริการเป็นจำนวนเงิน 80.75 ล้านบาท โดยบริษัทฯ รับรู้รายได้เมื่อเดือนพฤศจิกายน 2566
- สัญญาให้คำปรึกษาในการขายหุ้นบริษัท ทริปเปิลที บรอดแบนด์ จำกัด (มหาชน) ที่ถือโดยบริษัทย่อยของ**
บริษัท จัสมิน อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ให้แก่ กลุ่มบริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) “ADVANC Group”
ในปี 2566 บริษัทฯ ได้ให้คำปรึกษาแก่บริษัทย่อยของ บริษัท จัสมิน อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ในการขายหุ้นบริษัท ทริปเปิลที บรอดแบนด์ จำกัด (มหาชน) โดยได้รับชำระค่าบริการเป็นจำนวนเงิน 171.88 ล้านบาท โดยบริษัทฯ รับรู้รายได้เมื่อเดือนพฤศจิกายน 2566
- สัญญาเงินกู้ยืม**
ณ 31 มีนาคม 2567 บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งเป็นเงิน 500 ล้านบาท ดู รายละเอียดหนี้สิน ณ ปัจจุบัน

คดีเรียกร้องที่มีสาระสำคัญซึ่งอยู่ระหว่างการดำเนินการ

-ไม่มี-

รายงานของผู้เชี่ยวชาญอื่น ๆ สำหรับนำเสนอให้แก่ผู้ถือหุ้นพิจารณา

บริษัทฯ ได้แต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญอิสระเพื่อจัดทำรายงานให้แก่ผู้ถือหุ้นพิจารณาดังนี้

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ดำเนินการแต่งตั้งบริษัท เจย์ แคปปีตอล แอดไวเซอร์ จำกัด เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ ซึ่งเป็นที่ปรึกษาทางการเงินที่อยู่ในบัญชีรายชื่อที่ได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. เพื่อทำหน้าที่ให้ความเห็นต่อรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ รวมทั้งจัดส่งความเห็นดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ฯ ที่มีต่อสารสนเทศในเอกสารที่ส่งให้ผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการเป็นผู้รับผิดชอบต่อสารสนเทศที่ปรากฏในเอกสารฉบับนี้ โดยคณะกรรมการของบริษัทฯ พิจารณาแล้วเห็นว่าข้อมูลสารสนเทศฉบับนี้ มีความถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญอย่างพอเพียงต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้น ไม่มีข้อความอันเป็นเท็จ และไม่มีการละเว้นข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ซึ่งจำเป็นต้องมีหรือต้องระบุไว้ในสารสนเทศนี้ ตลอดจนไม่มีข้อความที่ก่อให้เกิดความเข้าใจผิดแต่อย่างใด