

บริษัท โฟกัส ดีเวลลอปเม้นท์ แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
วันที่ 31 มีนาคม 2562

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท โฟกัส ดีเวลลอปเม้นท์ แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน) “บริษัท” จัดทะเบียนเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทยตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2532 และได้จดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยใน “ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ” เมื่อวันที่ 5 ตุลาคม 2547 โดยประกอบธุรกิจรับเหมาก่อสร้างและพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

บริษัทมีสำนักงานจดทะเบียนตั้งอยู่ที่ 25 อาคารอัลมาลิ่งค์ ชั้น 9 ซอยชิดลม ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลและนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

2.1 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ซึ่งได้รวมงบการเงินของบริษัท โฟกัส ดีเวลลอปเม้นท์ แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน) และส่วนได้เสียในการร่วมค้า โดยได้มีการรวมส่วนได้เสียของบริษัทย่อยของการร่วมค้าไว้ ดังนี้

ชื่อบริษัท	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	
			ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
การร่วมค้า				
บริษัท โฟกัส เวค คอร์ปอเรชั่น จำกัด	ประเทศไทย	ร่วมลงทุนในธุรกิจบริหารจัดการขยะ แบบบูรณาการและธุรกิจผลิตพลังงาน จากเชื้อเพลิงขยะ	60.00	60.00

เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2559 บริษัทได้ทำสัญญาการร่วมค้า (“Joint Venture Agreement”) กับบริษัท เวค เอส.เอ.เอส. จำกัด (“Wheig S.A.S.”) ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศฝรั่งเศส เพื่อร่วมจัดตั้งและร่วมลงทุนในการร่วมค้าในชื่อ “บริษัท โฟกัส เวค คอร์ปอเรชั่น จำกัด” (“การร่วมค้า”) ซึ่งจดทะเบียนเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย เมื่อวันที่ 5 ตุลาคม 2559 (ดูหมายเหตุ 8)

2.2 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2561) เรื่องการรายงานทางการเงินระหว่างกาล และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ไทย ซึ่งได้กำหนดเพื่อเป็นการให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด โดยเน้นการให้ข้อมูลเพิ่มเติมที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้อ่านไปแล้ว งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

บริษัท โฟกัส ดีเวลลอปเม้นท์ แอนด์ คอนสตรัคชัน จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
วันที่ 31 มีนาคม 2562

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) จำนวนหลายฉบับและฉบับใหม่ รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชี จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 เรื่อง สัญญาก่อสร้าง มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 เรื่อง รายได้ และการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกฉบับ ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนด 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ให้ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

2.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 หลักการสำคัญของมาตรฐานดังกล่าวสรุปได้ดังนี้

บริษัท โฟกัส ดีเวลลอปเม้นท์ แอนด์ คอนสตรัคชัน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2562

แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูลสำหรับธุรกิจประกันภัย

แนวปฏิบัติทางการบัญชีฉบับดังกล่าวปรับปรุงให้มีเนื้อหาใกล้เคียงกับ TFRS 9 โดยสามารถแบ่ง ได้เป็น 4 ส่วน คือ

1. การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงิน ซึ่งพัฒนาให้ใกล้เคียงกับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 105 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน
2. การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน ซึ่งมีเนื้อหาเหมือนกับมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน
3. การบัญชีป้องกันความเสี่ยง ซึ่งมีเนื้อหาเหมือนกับมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน
4. การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน ซึ่งมีเนื้อหาเหมือนกับมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

เนื่องจากการเช่าถือเป็นธุรกรรมที่สำคัญของหลายๆ กิจกรรมในหลายกลุ่มอุตสาหกรรม ดังนั้นจึงมีความสำคัญที่ผู้ใช้งบการเงินควรได้รับข้อมูลที่ให้ภาพเกี่ยวกับกิจกรรมการเช่าของกิจการที่สมบูรณ์และสามารถเปรียบเทียบกันได้ ซึ่งวิธีการบัญชีเดิมสำหรับสัญญาเช่าตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่องสัญญาเช่า ได้กำหนดให้ผู้เช่าและผู้ให้เช่าจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าการเงินหรือสัญญาเช่าดำเนินงานและบันทึกบัญชีสำหรับสัญญาเช่าทั้งสองประเภทนี้อย่างแตกต่างกัน ซึ่งวิธีการบัญชีดังกล่าวไม่สามารถสนองความต้องการของผู้ใช้งบการเงินได้เนื่องจากวิธีการบัญชีดังกล่าวไม่ได้เป็นตัวแทนอันเที่ยงธรรมสำหรับรายการการเช่าในทุกกรณี โดยเฉพาะการที่ไม่ได้กำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดขึ้นจากสัญญาเช่าดำเนินงาน ซึ่งส่งผลให้สัญญาเช่าจำนวนมากไม่ถูกรับรู้เป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน ทั้งที่สิทธิการใช้สินทรัพย์และภาระผูกพันที่เกิดขึ้นจากสัญญาเช่าเข้านิยามของสินทรัพย์และหนี้สิน รวมทั้งส่งผลให้อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญถูกบิดเบือน ซึ่งวิธีการบัญชีใหม่ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า ซึ่งกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สิทธิการใช้สินทรัพย์เป็นสินทรัพย์ในงบการเงินและรับรู้หนี้สินจากภาระผูกพันที่เกิดขึ้นจากสัญญาเช่าเข้ามาในงบการเงิน ซึ่งวิธีการบัญชีนี้จะส่งผลให้การนำเสนอสินทรัพย์และหนี้สินของผู้เช่าเป็นตัวแทนอันเที่ยงธรรมมากขึ้นรวมทั้งยังเพิ่มการเปิดเผยข้อมูลซึ่งจะสะท้อนสภาพความเสี่ยงทางการเงินและเงินทุนของผู้เช่าได้ดีขึ้น

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

บริษัท โฟกัส ดีเวลลอปเม้นท์ แอนด์ คอนสตรัคชัน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2562

2.5 สกุดเงินที่นำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการเปิดเผยเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

2.6 การประมาณการและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจการประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายการบัญชีและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารได้มีการใช้ดุลยพินิจอย่างมีนัยสำคัญในการถือปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของบริษัท และแหล่งข้อมูลสำคัญของความไม่แน่นอนในการประมาณการซึ่งถือปฏิบัติเช่นเดียวกันในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

2.7 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลจัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์ นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ยกเว้นกรณีที่บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 ทุกฉบับมาถือปฏิบัติ

3. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกบริษัทควบคุมไม่ว่าจะเป็น โดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลที่มีสิทธิออกเสียง โดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัท

ในระหว่างงวด บริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

ลักษณะความสัมพันธ์

ชื่อบริษัท/บุคคล	ประเทศ/สัญชาติ	ความสัมพันธ์	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท โฟกัส เวค คอร์ปอเรชั่น จำกัด	ไทย	การร่วมค้า	บริษัทมีการควบคุมร่วม
บริษัท โฟกัส เวค บางนา จำกัด	ไทย	บริษัทย่อยของการร่วมค้า	การร่วมค้ามีอำนาจควบคุมและถือหุ้นโดยการร่วมค้า
บริษัท ดาด้า อิน โมชั่น จำกัด	ไทย	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	กรรมการร่วมกัน
นายอนุชา สิหนาทถากุล	ไทย	กรรมการ	กรรมการ

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 14 -

บริษัท โฟกัส ดีเวลลอปเม้นท์ แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2562

หลักเกณฑ์ในการเรียกเก็บรายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้ค่าก่อสร้าง	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
รายได้ค่าบริการจัดการ	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยรับ	MLR+1
รายได้บริการอื่น	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ซื้ออุปกรณ์	ราคาตลาด
ดอกเบี้ยจ่าย	MOR

- 3.1 รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

	พันบาท	
	2562	2561
รายได้ค่าก่อสร้าง		
บริษัท โฟกัส เวค บางนา จำกัด	1,014	-
รายได้ค่าบริการจัดการ		
บริษัท โฟกัส เวค บางนา จำกัด	600	1,200
กรรมการ	37	-
ดอกเบี้ยรับ		
บริษัท โฟกัส เวค คอร์ปอเรชั่น จำกัด	436	-
รายได้บริการอื่น		
บริษัท โฟกัส เวค บางนา จำกัด	-	132
ซื้ออุปกรณ์		
บริษัท ดาด้า อิน โฆษน์ จำกัด	116	-
ดอกเบี้ยจ่าย		
กรรมการ	647	-

บริษัท โฟกัส ดีเวลลอปเม้นท์ แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2562

- 3.2 ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีดังนี้

	พันบาท	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น		
บริษัท โฟกัส เวก บางนา จำกัด	10,942	24,442
กรรมการ	40	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท โฟกัส เวก คอร์ปอเรชั่น จำกัด	28,231	17,631
ดอกเบี้ยค้างรับ		
บริษัท โฟกัส เวก คอร์ปอเรชั่น จำกัด	587	151
ลูกหนี้เงินประกันผลงาน		
บริษัท โฟกัส เวก บางนา จำกัด	2,114	1,334
เจ้าหนี้การค้า		
บริษัท ดาต้า อิน โมชั่น จำกัด	124	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน		
กรรมการ	40,500	29,900
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		
กรรมการ	998	351

- 3.3 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

การเพิ่มขึ้นและลดลงของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีดังนี้

	พันบาท	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 (งวดสามเดือน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 (งวดปี)
ยอดยกมา	17,361	-
เพิ่มขึ้น	10,870	17,631
ลดลง	-	-
ยอดคงเหลือ	28,231	17,631

บริษัท โฟกัส ดีเวลลอปเม้นท์ แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2562

บริษัทมีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัท โฟกัส เวก คอร์ปอเรชั่น จำกัด โดยการออกตั๋วสัญญาใช้เงินชนิดจ่ายคืนเมื่อทวงถาม อัตราดอกเบี้ย MLR บวกร้อยละ 1 ต่อปี และไม่มีหลักประกัน

3.4 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

การเพิ่มขึ้นและลดลงของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีดังนี้

	พันบาท	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 (งวดสามเดือน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 (งวดปี)
ยอดยกมา	29,900	-
เพิ่มขึ้น	10,600	29,900
ลดลง	-	-
ยอดคงเหลือ	40,500	29,900

บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกรรมการ โดยการออกตั๋วสัญญาใช้เงินชนิดจ่ายคืนเมื่อทวงถาม อัตราดอกเบี้ย MOR ต่อปี และไม่มีหลักประกัน

3.5 ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 ประกอบด้วย

	พันบาท	
	2562	2561
ผลประโยชน์ระยะสั้น	2,739	2,746
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	88	259
รวม	2,827	3,005

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 17 -

บริษัท โฟกัส ดีเวลลอปเม้นท์ แอนด์ คอนสตรัคชัน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2562

4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	พันบาท	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
เงินสด	277	122
เงินฝากธนาคาร	12,053	7,189
รวม	12,330	7,311

5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	พันบาท	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
ลูกหนี้การค้า		
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	13,742
- กิจการอื่น	10,360	6,328
ตัวเงินรับ	-	8,179
	10,360	28,249
ลูกหนี้อื่น		
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	11,569	10,851
- กิจการอื่น	193	312
รวมลูกหนี้อื่น	11,762	11,163
รวม	22,122	39,412

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 18 -

บริษัท โฟกัส ดีเวลลอปเม้นท์ แอนด์ คอนสตรัคชัน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2562

การวิเคราะห์อายุของลูกค้าหนี้การค้า มีดังนี้

	พันบาท	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
น้อยกว่าหรือเท่ากับ 3 เดือน	10,360	28,249
มากกว่า 3 ถึง 6 เดือน	-	-
มากกว่า 12 เดือน	-	-
รวม	10,360	28,249

6. ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

	พันบาท	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
ที่ดิน	70,037	74,962
ค่าก่อสร้าง	78,653	84,184
ต้นทุนของแกม	8,851	9,429
ดอกเบี้ยและค่าใช้จ่ายทางการเงินที่บันทึกเป็นต้นทุน	4,436	4,748
รวม	161,977	173,323

บริษัทได้จัดจ้างของที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของโครงการ โฟกัส เฟลนิจิต เพื่อใช้เป็นหลักประกันกับสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 12 และ 14) ดังนี้

	วงเงินสินเชื่อ (ล้านบาท)	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	5	5
วงเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	40	40
วงเงินหนังสือค้ำประกัน	25	25
รวม	70	70

บริษัท โฟกัส ดีเวลลอปเม้นท์ แอนด์ คอนสตรัคชัน จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
วันที่ 31 มีนาคม 2562

7. เงินฝากสถาบันการเงินติดภาระหลักประกัน

เงินฝากประจำที่มีอยู่กับธนาคารพาณิชย์ในประเทศไทยในงบการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวนเงิน 2.27 ล้านบาท และจำนวนเงิน 7.43 ล้านบาท ตามลำดับ ได้ใช้เป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน ดังนี้ (ดูหมายเหตุข้อ 12 และ 14)

- 1) วงเงินกู้ยืมระยะสั้น โดยการออกตั๋วสัญญาใช้เงินเพื่อโครงการ จำนวนเงิน 38.00 ล้านบาท (ปี 2561 : 38.00 ล้านบาท)
- 2) วงเงินหนังสือค้ำประกัน จำนวนเงิน 81.95 ล้านบาท (ปี 2561 : 101.95 ล้านบาท)

8. เงินลงทุนในการร่วมค้า

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)		พันบาท					
			ณ วันที่ 31		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		มูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย	
			มีนาคม 2562	ธันวาคม 2561	มีนาคม 2562	ธันวาคม 2561	มีนาคม 2562	ธันวาคม 2561	มีนาคม 2562	ธันวาคม 2561
บริษัท โฟกัส เวค คอร์ปอเรชั่น จำกัด	ร่วมลงทุนในธุรกิจบริหาร จัดการขยะแบบบูรณาการ และธุรกิจผลิตพลังงานจาก เชื้อเพลิงขยะ	ประเทศไทย	60.00	60.00	85,000	85,000	51,000	51,000	26,930	28,784

เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2559 บริษัทได้ทำสัญญาการร่วมค้า (“Joint Venture Agreement”) กับบริษัท เวค เอส.เอ.เอส. จำกัด (“Wheig S.A.S.”) ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศฝรั่งเศส เพื่อร่วมจัดตั้งและร่วมลงทุนในการร่วมค้าในชื่อ “บริษัท โฟกัส เวค คอร์ปอเรชั่น จำกัด” (“การร่วมค้า”) ซึ่งจดทะเบียนเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย เมื่อวันที่ 5 ตุลาคม 2559 โดยประกอบธุรกิจร่วมลงทุนในธุรกิจบริหารจัดการขยะแบบบูรณาการและธุรกิจผลิตพลังงานจากเชื้อเพลิงขยะซึ่งการร่วมค้ามีทุนจดทะเบียนจำนวนเงิน 15 ล้านบาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท โดยบริษัทจะร่วมลงทุนในสัดส่วนการถือหุ้นและสัดส่วนของสิทธิในการออกเสียงร้อยละ 60 ของทุนจดทะเบียนของการร่วมค้าดังกล่าว คิดเป็นจำนวนเงิน 9 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้ชำระค่าหุ้นในการร่วมค้าดังกล่าวครบถ้วนแล้ว และมีการควบคุมร่วมกันกับ Wheig S.A.S. ในการร่วมค้านั้น โดยการตัดสินใจใด ๆ ในกิจกรรมของการร่วมค้าต้องได้รับความเห็นชอบอย่างเป็นเอกฉันท์จากบริษัทและ Wheig S.A.S. ต่อมาวันที่ 15 สิงหาคม 2560 Wheig S.A.S. ได้โอนหุ้นและสิทธิและภาระผูกพันตามสัญญาการร่วมค้าทั้งหมดให้บริษัท เวค เอเชีย จำกัด (“Wheig Asia”) ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในเขตบริหารพิเศษฮ่องกงแห่งสาธารณรัฐประชาชนจีน

บริษัท โฟกัส ดีเวลลอปเม้นท์ แอนด์ คอนสตรัคชัน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2562

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของการร่วมค้า เมื่อวันที่ 7 กันยายน 2560 มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของการร่วมค้าจากเดิมจำนวนเงิน 15 ล้านบาท เป็น 50 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่ จำนวน 3,500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท โดยบริษัทได้ลงทุนในการร่วมค้าเพิ่ม จำนวน 2.10 ล้านบาท มูลค่าหุ้นละ 10 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 21 ล้านบาท ซึ่งสัดส่วนการลงทุนยังคงเป็นร้อยละ 60 ตามเดิม ซึ่งบริษัทได้ชำระเงินเพิ่มทุนแล้วทั้งจำนวน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำไปซื้อที่ดินและเป็นเงินทุนหมุนเวียนในบริษัท โฟกัส เวก บางนา จำกัด (“บริษัทย่อยของการร่วมค้า”) ทั้งนี้การร่วมค้าได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 8 กันยายน 2560

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของการร่วมค้า เมื่อวันที่ 7 พฤศจิกายน 2560 มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของการร่วมค้าจากเดิมจำนวนเงิน 50 ล้านบาท เป็น 85 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่ จำนวน 3,500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท โดยบริษัทได้ลงทุนในการร่วมค้าเพิ่ม จำนวน 2.10 ล้านบาท มูลค่าหุ้นละ 10 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 21 ล้านบาท ซึ่งสัดส่วนการลงทุนยังคงเป็นร้อยละ 60 ตามเดิม ซึ่งการร่วมค้าได้เรียกให้บริษัทชำระเงินเพิ่มทุนแล้วจำนวน 5.25 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อก่อสร้างโรงงานจัดการขยะและผลิตพลังงานจากเชื้อเพลิงขยะในบริษัท โฟกัส เวก บางนา จำกัด (“บริษัทย่อยของการร่วมค้า”) ทั้งนี้การร่วมค้าได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2560

ในปี 2561 บริษัทร่วมค้าได้เรียกให้บริษัทชำระเงินเพิ่มทุนอีกจำนวนเงิน 15.75 ล้านบาท

การเพิ่มขึ้นและลดลงของเงินลงทุนในการร่วมค้าตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีดังนี้

	พันบาท	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 (งวดสามเดือน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 (งวดปี)
ยอดยกมาต้นงวด	28,784	24,370
ลงทุนเพิ่ม	-	15,750
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	(1,854)	(11,336)
ยอดคงเหลือยกไป	26,930	28,784

บริษัท โฟกัส ดีเวลลอปเม้นท์ แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2562

การซื้อขายธุรกิจของการร่วมค้า

เงินลงทุนในบริษัทย่อยของการร่วมค้าแสดงในราคาตามวิธีราคาทุน ในงบการเงินของการร่วมค้า ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

	สัดส่วนเงินลงทุน		พันบาท			
	(ร้อยละ)		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
บริษัทย่อยของการร่วมค้า	มีนาคม 2562	ธันวาคม 2561	มีนาคม 2562	ธันวาคม 2561	มีนาคม 2562	ธันวาคม 2561
บริษัท โฟกัส เวก บางนา จำกัด	100	100	81,000	81,000	76,000	76,000

เมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2559 บริษัท โฟกัส เวก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (“การร่วมค้า”) ได้ทำสัญญาการโอนหุ้น (“Share Transfer Agreement”) กับผู้ถือหุ้นเดิม ของบริษัท วิก (ไทยแลนด์) จำกัด เพื่อเข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัท วิก (ไทยแลนด์) จำกัด ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท โฟกัส เวก บางนา จำกัด (“บริษัทย่อยของการร่วมค้า”) โดยประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการบริหารจัดการขยะและธุรกิจผลิตพลังงานจากเชื้อเพลิงขยะ ซึ่งมีทุนจดทะเบียนจำนวนเงิน 5 ล้านบาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 50,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท

การร่วมค้าได้เข้าซื้อหุ้นสามัญในสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อยของการร่วมค้าดังกล่าว คิดเป็นจำนวนหุ้น 49,998 หุ้น โดยมีต้นทุนการซื้อหุ้นมีมูลค่ารวม 1 บาท

เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2559 บริษัทได้ทำข้อตกลงแก้ไขสัญญาการร่วมค้า (“Amendment to the Joint Venture Agreement”) กับ Wheig S.A.S. เพื่อตกลงชำระค่าใช้จ่ายก่อนการดำเนินงานสำหรับการดำเนินการธุรกิจบริหารจัดการขยะในบริษัทย่อยของการร่วมค้า เป็นจำนวนเงินรวม 40.80 ล้านบาท ให้แก่ Wheig S.A.S. ดังนี้

1. การร่วมค้าจะจัดหาเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยของการร่วมค้า
2. บริษัทย่อยของการร่วมค้าจะชำระเงินในสัดส่วนร้อยละ 60 ของจำนวนเงิน 13.60 ล้านบาท คิดเป็นจำนวนเงิน 8.16 ล้านบาท ภายหลังการชำระค่าหุ้นและจัดตั้งการร่วมค้า และ
3. บริษัทย่อยของการร่วมค้าจะชำระเงินในสัดส่วนร้อยละ 40 ของจำนวนเงิน 13.60 ล้านบาท คิดเป็นจำนวนเงิน 5.44 ล้านบาท เมื่อการทดสอบการทำงานทั้งระบบของเครื่องจักรและอุปกรณ์ทั้งหมดของโครงการแรกบรรลุผลสำเร็จ

เมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2560 บริษัทย่อยของการร่วมค้าได้ทำสัญญาซื้อขายที่ดินมูลค่า 30 ล้านบาท เพื่อก่อสร้างโรงงานจัดการขยะและผลิตพลังงานจากเชื้อเพลิงขยะ และได้จ่ายชำระเงินแล้วทั้งจำนวน

บริษัท โฟกัส ดีเวลลอปเม้นท์ แอนด์ คอนสตรัคชัน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2562

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยของการร่วมค้า เมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2560 มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อยของการร่วมค้าจากเดิมจำนวนเงิน 5 ล้านบาท เป็น 37 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่ จำนวน 320,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท บริษัทย่อยของการร่วมค้าได้เรียกให้การร่วมค้าชำระเงินเพิ่มทุนจำนวนเงิน 32 ล้านบาท ซึ่งการร่วมค้าได้ลงทุนในจำนวนดังกล่าว โดยสัดส่วนการลงทุนยังคงเป็นร้อยละ 100 ตามเดิม บริษัทย่อยของการร่วมค้าได้รับชำระเงินเพิ่มทุนหุ้นสามัญจำนวนดังกล่าวแล้วและได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2560

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยของการร่วมค้า เมื่อวันที่ 7 พฤศจิกายน 2560 มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อยของการร่วมค้าจากเดิมจำนวนเงิน 37 ล้านบาท เป็น 81 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่ จำนวน 440,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท บริษัทย่อยของการร่วมค้าได้เรียกให้การร่วมค้าชำระเงินเพิ่มทุนเป็นจำนวนเงิน 11 ล้านบาท ซึ่งการร่วมค้าได้ลงทุนในจำนวนดังกล่าว โดยสัดส่วนการลงทุนยังคงเป็นร้อยละ 100 ตามเดิม บริษัทย่อยของการร่วมค้าได้รับชำระเงินเพิ่มทุนหุ้นสามัญจำนวนดังกล่าวแล้วและได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2560

ในปี 2561 การร่วมค้าได้ชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนในบริษัทย่อยเป็นจำนวนเงิน 33 ล้านบาท ซึ่งสัดส่วนยังคงเป็นร้อยละ 100 ตามเดิม

การเพิ่มขึ้นและลดลงของเงินลงทุนในบริษัทย่อยของการร่วมค้าตามวิธีราคาทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีดังนี้

	พันบาท	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 (งวดสามเดือน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 (งวดปี)
ยอดยกมาต้นงวด	76,000	43,000
ลงทุนเพิ่ม	-	33,000
จำหน่ายเงินลงทุน	-	-
ยอดคงเหลือยกไป	76,000	76,000

บริษัท โฟกัส ดีเวลลอปเม้นท์ แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2562

9. อาคาร และอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอาคาร และอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 สรุปได้ดังนี้

	พันบาท
<u>ราคาทุน</u>	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	90,189
<u>บวก</u> ซื่อสินทรัพย์เพิ่มระหว่างงวด	6
<u>หัก</u> ขายและตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(20,234)
<u>หัก</u> โอนสินทรัพย์ออกระหว่างงวด	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	<u>69,961</u>
<u>ค่าเสื่อมราคาสะสม</u>	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	84,004
<u>บวก</u> ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	318
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาสะสมส่วนที่ขายและตัดจำหน่าย	(17,982)
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาสะสมส่วนที่โอนออก	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	<u>66,340</u>
<u>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</u>	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	<u>3,621</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	<u>6,185</u>
	พันบาท
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
แสดงไว้ใน	
ต้นทุนขายและการให้บริการ	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	<u>318</u>
รวม	<u>318</u>

บริษัท โฟกัส ดีเวลลอปเม้นท์ แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2562

10. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 มีรายละเอียดดังนี้

	พันบาท			ยอดตามบัญชี ณ 31 มี.ค. 62
	ยอดตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 2561	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างงวด ในกำไรขาดทุน		
		เบ็ดเสร็จอื่น		
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	1,597	-	-	1,597
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	827	-	-	827
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	1,869	-	-	1,869
ผลขาดทุนทางภาษียกไป	7,104	-	-	7,104
รวม	11,397	-	-	11,397

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 บริษัทมีผลขาดทุนทางภาษีสะสมตั้งแต่ปี 2557 ที่ยังไม่ได้ใช้เป็นจำนวนเงินประมาณ 41.48 ล้านบาทและมีรายการผลแตกต่างชั่วคราวเป็นจำนวนเงิน 2.76 ล้านบาท ซึ่งบริษัทไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เนื่องจากยังมีความไม่แน่นอนว่าบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมาใช้ประโยชน์

11. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

	พันบาท	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
ลูกหนี้เงินประกันผลงาน	15,932	15,348
เงินประกันและเงินมัดจำ	1,467	1,568
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	6,024	4,937
อื่น ๆ	1,151	1,267
รวม	24,574	23,120
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้เงินประกันผลงาน	(9,053)	(9,053)
สุทธิ	15,521	14,067

บริษัท โฟกัส ดีเวลลอปเม้นท์ แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2562

เงินประกันผลงานเกิดจากการถูกลูกค้าหักเงินประกันผลงานไว้ในอัตราร้อยละ 5 ของมูลค่างานก่อสร้างที่บริษัทเรียกเก็บสำหรับโครงการซึ่งอยู่ระหว่างการก่อสร้าง ทั้งนี้ บริษัทจะได้รับเงินประกันผลงานคืนเมื่องานแล้วเสร็จและเป็นไปตามข้อตกลงที่กำหนดในสัญญา

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญมีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

	พันบาท	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 (งวดสามเดือน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 (งวดปี)
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญต้นงวด	(9,053)	(7,985)
บวก ตั้งเพิ่มระหว่างงวด	-	(1,068)
หัก โอนกลับระหว่างงวด	-	-
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญปลายงวด	(9,053)	(9,053)

12. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	พันบาท	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
เงินเบิกเกินบัญชี	10,017	10,537
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	4,200	6,500
รวม	14,217	17,037

วงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน ประกอบด้วย

ประเภทสินเชื่อ	วงเงิน (ล้านบาท)		อ้างอิงอัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
เงินเบิกเกินบัญชี	20.00	23.00	MOR	MOR, Fixed deposit + 1.5%
ตั๋วสัญญาใช้เงิน/เงินกู้ยืมระยะสั้น	38.00	38.00	MLR, MOR	MLR, MOR
หนังสือค้ำประกัน	286.95	306.95	-	-
	344.95	367.95		

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 26 -

บริษัท โฟกัส ดีเวลลอปเม้นท์ แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2562

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีหลักประกันดังนี้

ประเภท	วงเงิน (ล้านบาท)		หลักประกัน
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	
เงินเบิกเกินบัญชี	-	3.00	เงินฝากธนาคารประจำของบริษัท
	15.00	15.00	บุคคลภายนอกค้ำประกัน
	5.00	5.00	บริษัทได้จัดจ้างโครงการโฟกัส เพลินจิต
	20.00	23.00	
ตัวสัญญาใช้เงิน	38.00	38.00	เงินฝากธนาคารประจำของบริษัท และ/หรือได้โอนสิทธิ การรับเงินค่าจ้างตามสัญญาของบางโครงการ
หนังสือค้ำประกัน	81.95	101.95	เงินฝากธนาคารประจำของบริษัท และ/หรือได้โอนสิทธิการรับเงิน ค่าจ้างตามสัญญาของบางโครงการ
	25.00	25.00	บริษัทได้จัดจ้างโครงการโฟกัส เพลินจิต
	180.00	180.00	ไม่มีหลักประกัน
	286.95	306.95	
รวม	344.95	367.95	

ทั้งนี้ บุคคลภายนอกไม่คิดค่าตอบแทนจากการค้ำประกัน

13. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	พันบาท	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
เจ้าหนี้การค้า	9,700	16,383
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	6,859	4,787
เจ้าหนี้อื่น	2,000	2,000
รวม	18,559	23,170

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 27 -

บริษัท โฟกัส ดีเวลลอปเม้นท์ แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2562

14. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

	พันบาท	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	23,415	39,444
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(23,415)	(39,444)
สุทธิ	-	-

รายละเอียดเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

วงเงิน (ล้านบาท)		ระยะเวลา	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	การชำระหนี้
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561			
40.00	40.00	ส.ค. 2560 - ส.ค. 2563	MLR-0.5	เมื่อโอนกรรมสิทธิ์ห้องชุดและชำระดอกเบี้ยเป็นรายเดือน

การเพิ่มขึ้นและลดลงของเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีดังนี้

	พันบาท	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 (งวดสามเดือน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 (งวดปี)
ยอดยกมา	39,445	51,925
เพิ่มขึ้น	-	-
ลดลง	(16,030)	(12,480)
ยอดคงเหลือ	23,415	39,445

บริษัทได้จัดจ้างที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของโครงการ โฟกัส เพลินจิต เพื่อใช้เป็นหลักประกันเงินกู้ยืม (ดูหมายเหตุข้อ 6)

บริษัท โฟกัส ดีเวลลอปเม้นท์ แอนด์ คอนสตรัคชัน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2562

15. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 แสดงดังต่อไปนี้

	พันบาท	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 (งวดสามเดือน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 (งวดปี)
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์พนักงานต้นงวด	10,854	9,348
ต้นทุนบริการและดอกเบี้ยงวดปัจจุบัน	186	854
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานที่จ่ายจริง	-	-
ขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ ประกกันภัย	-	652
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์พนักงานปลายงวด	<u>11,040</u>	<u>10,854</u>

พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานได้ลงราชกิจจานุเบกษาแล้ว เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2562 โดยกำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้าง สำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไปให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้าย 400 วัน จากปัจจุบันอัตราค่าชดเชยสูงสุดคือ 300 วัน โดยพระราชบัญญัตินี้ให้ใช้บังคับเมื่อพ้นกำหนดสามสิบวันนับแต่วันประกาศในราชกิจจานุเบกษาเป็นต้นไป โดยหากกฎหมายดังกล่าวมีผลบังคับใช้ บริษัทจะรับรู้ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้นประมาณ 2.29 ล้านบาท และทำให้กำไรลดลงด้วยจำนวนเดียวกัน

บริษัท โฟกัส ดีเวลลอปเม้นท์ แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2562

16. โครงการงานก่อสร้าง

ข้อมูลโครงการงานก่อสร้างของบริษัท สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 แสดงดังต่อไปนี้

	พันบาท	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 (งวดสามเดือน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 (งวดปี)
มูลค่างานตามสัญญา	167,684	172,985
ต้นทุนที่เกิดขึ้นจนถึงปัจจุบัน	152,342	131,408
ประมาณการกำไรที่รับรู้จนถึงปัจจุบัน	15,342	10,136
ต้นทุนและประมาณการกำไรที่รับรู้จนถึงปัจจุบัน	167,684	141,544
หัก เงินงวดที่เรียกเก็บจากลูกค้าจนถึงปัจจุบัน	(169,068)	(145,705)
มูลค่างานที่เสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บ	-	2,007
เงินรับล่วงหน้าค่าก่อสร้าง	1,384	6,168

17. ใบสำคัญแสดงสิทธิ

17.1 ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทครั้งที่ 2 (FOCUS-W2) มีรายละเอียดของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จัดสรร ดังนี้

ประเภทของใบสำคัญแสดงสิทธิ	: ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ของบริษัท โฟกัส ดีเวลลอปเม้นท์ แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2 (FOCUS-W2)
ชนิด	: ระบุชื่อผู้ถือ และสามารถโอนเปลี่ยนมือได้
อายุใบสำคัญแสดงสิทธิ	: 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ออก
จำนวนที่ออกและเสนอขาย	: 31,679,999 หน่วย
ราคาเสนอขายต่อหน่วย	: หน่วยละ 0 บาท
อัตราการใช้สิทธิ	: ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น

บริษัท โฟกัส ดีเวลลอปเม้นท์ แอนด์ คอนสตรัคชัน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2562

ราคาการใช้สิทธิ	:	1.80 บาทต่อหุ้น
ระยะเวลาการใช้สิทธิ	:	สามารถใช้สิทธิได้ทุกวันทำการสุดท้ายของไตรมาส ทั้งนี้ การใช้สิทธิครั้งสุดท้ายต้องมีระยะเวลาการแจ้งความจำนงในการใช้สิทธิครั้งสุดท้ายเป็นระยะเวลา 15 วันก่อนวันใช้สิทธิครั้งสุดท้าย โดยวันที่ใช้สิทธิครั้งสุดท้ายจะต้องไม่เกินวันที่ครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 บริษัทมียอดคงเหลือของใบสำคัญแสดงสิทธิที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิจำนวน 31,679,999 หน่วย

17.2 ใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 6,000,000 หน่วย ได้รับการจัดสรรเพื่อเสนอขายให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทตามโครงการเสนอขายหลักทรัพย์ต่อกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท (ESOP-Warrant) ในราคาเสนอขายหน่วยละ 0 บาท อายุใบสำคัญแสดงสิทธิ 5 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยมีราคาการใช้สิทธิคงที่เท่ากับ 1.80 บาทต่อหน่วย และมีอัตราการใช้สิทธิ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิมีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น โดยจัดสรรมาจากหุ้นสามัญใหม่จำนวนไม่เกิน 6,000,000 หุ้น เพื่อรองรับการใช้สิทธิ ซึ่งมีรายละเอียดระยะเวลาการใช้สิทธิดังนี้

- ระยะเวลาการใช้สิทธิกำหนดเริ่มใช้สิทธิครั้งแรกได้เมื่อครบกำหนด 1 ปีนับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ และวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายคือวันครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยมีสัดส่วนการใช้สิทธิดังนี้
 - ภายในกำหนดปีที่สอง อาจใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ในอัตราส่วนไม่เกินกว่าร้อยละ 25
 - ภายในกำหนดปีที่สาม อาจใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ในอัตราส่วนไม่เกินกว่าร้อยละ 50
 - ภายในกำหนดปีที่สี่ อาจใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ในอัตราส่วนไม่เกินกว่าร้อยละ 75
 - ภายในกำหนดปีที่ห้า อาจใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ในอัตราส่วนไม่เกินกว่าร้อยละ 100และยังสามารถใช้สิทธิได้ในวันทำการสุดท้ายของเดือนมีนาคม มิถุนายน กันยายน และธันวาคมของทุกปี

ทั้งนี้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นมีมติเห็นชอบ ให้คณะกรรมการบริษัทสามารถมอบอำนาจให้ประธานกรรมการบริหาร หรือกรรมการผู้จัดการ หรือบุคคลใด ๆ ที่ได้รับมอบหมาย กำหนดวันให้สิทธิ ข้อกำหนดเงื่อนไขและรายละเอียดอื่น ๆ ที่จำเป็นสำหรับและที่เกี่ยวข้องกับการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิตามโครงการเสนอขายหลักทรัพย์ต่อกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท (ESOP-Warrant)

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561 ได้มีมติให้ยกเลิกการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทให้แก่กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทตาม โครงการเสนอขายหลักทรัพย์ต่อกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท (ESOP-Warrant) จำนวน 6,000,000 หน่วย และได้ผ่านการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 27 เมษายน 2561 แล้ว

บริษัท โฟกัส ดีเวลลอปเม้นท์ แอนด์ คอนสตรัคชัน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2562

18. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 คำนวณ โดยการหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดด้วยจำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วในระหว่างงวด

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	2562	2561
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด (พันบาท)	105	(13,970)
หุ้นสามัญตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	190,080	190,080
หุ้นสามัญที่ออก ณ วันต้นงวด	-	-
ผลกระทบจากหุ้นที่ออกจำหน่ายระหว่างงวด	-	-
หุ้นสามัญตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	190,080	190,080
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท : หุ้น)	0.001	(0.07)

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 คำนวณ โดยการหารกำไร (ขาดทุน) สุทธิส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยผลรวมของจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายแล้วในระหว่างงวดบวกด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่บริษัทอาจต้องออกเพื่อแปลงสภาพหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยมิได้รับสิ่งตอบแทนใด ๆ ทั้งสิ้น และสมมติว่าผู้ถือจะแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดเป็นหุ้นสามัญ เมื่อราคาตามสิทธิต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญ อย่างไรก็ตามมูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญของบริษัท สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 ต่ำกว่าราคาตามสิทธิ เป็นเหตุให้บริษัทไม่มีผลของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดมารวมคำนวณเพื่อหากำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด

บริษัท โฟกัส ดีเวลลอปเม้นท์ แอนด์ คอนสตรัคชัน จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
วันที่ 31 มีนาคม 2562

19. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 บริษัทและบริษัทย่อยของการร่วมค้ำมีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ดังนี้

บริษัท

19.1 หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารเพื่อใช้ในการค้ำประกัน จำนวนเงิน 36.43 ล้านบาท

19.2 ภาระผูกพันที่ต้องจ่ายตามสัญญาดังต่อไปนี้

19.2.1 จ่ายชำระตามสัญญาเช่าพื้นที่อาคารสำนักงานและสัญญาบริการ ในอนาคตดังนี้

ระยะเวลา	ค่าเช่าและบริการจ่าย (ล้านบาท)
1 ปี	4.96
2 - 3 ปี	1.84

19.2.2 จ่ายชำระตามสัญญาจ้างของโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ จำนวนเงิน 0.73 ล้านบาท

19.2.3 จ่ายชำระค่าตอบแทนการขายตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

บริษัทย่อยของการร่วมค้ำ

19.3 บริษัทย่อยของการร่วมค้ำมีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาสั่งซื้อทรัพย์สินและตามสัญญาบริการในอนาคต มูลค่าคงเหลือ 22.17 ล้านบาท

20. การจำแนกข้อมูลตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสอดคล้องกับรายงานภายในสำหรับใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานของผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัท คือ กรรมการบริษัท

บริษัทประกอบธุรกิจรับเหมาก่อสร้างและพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ โดยดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวคือในประเทศไทย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

	พันบาท							
	รับเหมาก่อสร้าง		พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		ธุรกิจการลงทุน		รวม	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562	2561	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562	2561	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562	2561	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562	2561
รายได้	31,295	5,607	25,641	140	-	-	56,936	5,747
ต้นทุน	(23,141)	(5,835)	(16,256)	-	-	-	(39,397)	(5,835)
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	8,154	(228)	9,385	140	-	-	17,539	(88)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้ำ					(1,854)	(1,913)	(1,854)	(1,913)

บริษัท โฟกัส ดีเวลลอปเม้นท์ แอนด์ คอนสตรัคชัน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2562

	พันบาท							
	รับเหมาก่อสร้าง		พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		ธุรกิจการลงทุน		รวม	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
สินทรัพย์								
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	22,122	39,412	-	-	-	-	22,122	39,412
งานระหว่างทำ	-	1,497	-	-	-	-	-	1,497
มูลค้างงานที่เสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บ	-	2,007	-	-	-	-	-	2,007
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	-	-	161,977	173,323	-	-	161,977	173,323
เงินลงทุนในกิจการร่วมค้า	-	-	-	-	26,930	28,784	26,930	28,784
อื่นๆ	-	-	-	-	-	-	80,507	71,721
รวม							291,536	316,744
หนี้สิน								
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	18,559	23,170	-	-	-	-	18,559	23,170
ประมาณการต้นทุน	7,355	6,296	12,501	7,592	-	-	19,856	13,888
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	18,475	18,325	-	-	-	-	18,475	18,325
เงินรับล่วงหน้าค่าก่อสร้าง	1,384	6,168	-	-	-	-	1,384	6,168
เงินรับล่วงหน้าจากขายอสังหาริมทรัพย์	-	-	16,581	28,362	-	-	16,581	28,362
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	-	23,415	39,445	-	-	23,415	39,445
อื่นๆ	-	-	-	-	-	-	68,325	62,550
รวม							166,595	191,908

21. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน

- 21.1 บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อยจำนวน 2 บริษัท ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2562 ซึ่งได้ดำเนินการจดทะเบียนบริษัทแล้วเมื่อวันที่ 11 เมษายน 2562 ทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท วัตถุประสงค์เพื่อเข้าซื้อที่ดินเปล่าจำนวน 2 แปลง
- 21.2 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2562 มีมติเห็นชอบให้อนุมัติเรื่องที่สำคัญสรุปดังนี้
- อนุมัติการซื้อที่ดินเปล่าจำนวน 2 แปลง ขนาดรวม 12 ไร่ 3 งาน 58.3 ตารางวา จังหวัดประจวบคีรีขันธ์ จากบริษัท พราว ริสอร์ท หัวหิน จำกัด และบริษัท วานา นาวา จำกัด เพื่อเป็นพื้นที่และทำเลที่สำคัญในการประกอบธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการอยู่อาศัย ซึ่งเป็นธุรกิจหลักของบริษัท โดยจะซื้อและดำเนินโครงการ ผ่านบริษัทย่อยที่จัดตั้งขึ้นใหม่จำนวน 2 บริษัท โดยบริษัทจะชำระค่าซื้อที่ดินดังกล่าวให้แก่ผู้ขายเป็นจำนวนรวมทั้งสิ้น 1,325 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วย (ก) เงินสดที่บริษัทได้รับชำระจากการจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 650 ล้านบาท (ข) เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินจำนวน 650 ล้านบาท และ (ค) เงินทุนหมุนเวียนภายในบริษัท และ/หรือ ตั๋วสัญญาใช้เงิน จำนวน 25 ล้านบาท
 - อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 227,760,073 บาท เป็น 221,760,062 บาท โดยตัดหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้นำออกจำหน่ายจำนวน 6,000,011 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท และการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิข้อ 4 ของบริษัท

บริษัท โฟกัส ดีเวลลอปเม้นท์ แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 มีนาคม 2562

- อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 221,760,062 บาท เป็น 673,148,951 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 451,388,889 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท และการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4 ของบริษัท
- อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวน 451,388,889 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาทให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) เป็นการเสนอขายแบบที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทที่มีมติกำหนดราคาเสนอขายชัดเจน
- อนุมัติการเปลี่ยนแปลงชื่อของบริษัท ซึ่งรวมถึงชื่อย่อ (ticker) และดวงตราของบริษัท และแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อบังคับ และวัตถุประสงค์ของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงชื่อและดวงตราของบริษัท รวมทั้ง พิจารณาอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมข้อบังคับของบริษัทข้อ 28 และข้อ 30 ให้สอดคล้องกับแนวปฏิบัติของกระทรวงพาณิชย์และกฎหมายใหม่ ให้มีการเปลี่ยนชื่อจากเดิม ชื่อภาษาไทย "บริษัท โฟกัส ดีเวลลอปเม้นท์ แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)" ชื่อภาษาอังกฤษ "Focus Development and Construction Public Company Limited " ชื่อย่อ (Ticker) "FOCUS" เป็น ชื่อภาษาไทย "บริษัท พราว เรียล เอสเตท จำกัด (มหาชน)" ชื่อภาษาอังกฤษ "Proud Real Estate Public Company Limited" ชื่อย่อ (Ticker) "PROUD"
- อนุมัติการขายหุ้นทั้งหมดที่บริษัทถืออยู่ใน บริษัท โฟกัส เวค คอร์ปอเรชั่น จำกัด (“โฟกัส เวค”) ให้แก่นายอนุชา สิหนาทกตกุล กรรมการบริษัท และ/หรือบุคคลหรือนิติบุคคลที่นายอนุชาเป็นผู้กำหนด ซึ่งเป็นการจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดของบริษัทใน โฟกัส เวค อันเป็นผลให้ โฟกัส เวค สิ้นสภาพในการร่วมค้าของบริษัท ในราคารวม 34,600,000 บาท
- อนุมัติการมอบอำนาจให้ประธานกรรมการบริหารหรือกรรมการผู้จัดการหรือผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานบริหารหรือบุคคลที่ประธานกรรมการบริหารหรือกรรมการผู้จัดการหรือผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานบริหารมอบหมายนั้นให้เป็นผู้มีอำนาจดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับการลดทุนจดทะเบียนบริษัท การเพิ่มทุนจดทะเบียนบริษัท การแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ การเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัท ซึ่งรวมถึงชื่อย่อ (ticker) การแก้ไขข้อบังคับ การเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด ธุรกรรมกรเข้าซื้อที่ดิน ธุรกรรมกรขายหุ้นทั้งหมดในโฟกัส เวค และเรื่องอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

22. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทแล้วเมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม

2562